光明乳业股份有限公司 2006 年度报告摘要

（上接 A9 版）

1）报告期内，乳制品收入同比增长 3.1%，商业零售收入同比增长 9.4%。

品类方面，保鲜牛奶和常温产品业务略有下降，新鲜酸奶同比增长 24%。地域方面，华东以外地区业务没有取得根本性突破，收入增长迟缓。

2）报告期内主营业务利润完成 22.58 亿，比去年同期增加 5.8%，其中乳制品增加 3.7%，商业零售增长 5.85%。乳制品毛利率为 34.74%，同比上升 0.9 个百分点。

3）报告期内实现税前利润 2.23 亿元，比去年同期减少了 5.64%。市场广告费用大幅上升、华东以外的子公司盈利能力下降是税前利润下降的主要原因。

4）、报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入与营

业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变动及原因的说明）：

项目	本报告期		上年同期		增减比例
	金额（元）	占利润总额%	金额（元）	占利润总额%	
主营业务利润	2,257,773,204	1011.04%	2,133,957,464	901.66%	109.38
其他业务利润	106,318,936	47.61%	100,416,560	42.43%	5.18
期间费用	2,144,808,774	960.46%	1,979,661,588	836.46%	124.00
投资收益	-1,233,800	-0.55%	-9,558,726	-4.04%	3.49
补贴收入	6,450,876	2.89%	6,183,202	2.61%	0.28
营业外收支	-1,189,183	-0.53%	-14,666,716	-6.20%	5.67
利润总额	223,311,259	100.00%	236,670,196	100.00%	-

注：期间费用的增加主要是加大市场广告费的投入，使得利润总额减少，主营业务利润占利润总额比例增加。

（3）、主要供应商客户情况表

前 5 名供应商采购金额 58,856 万元，占采购比例 10%

前 5 名客户销售金额 56,207 万元，占销售比例 8%

（4）、公司主要控股公司经营情况

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
上海邀请电子商务有限公司	网上乳品销售	网站开发、经营和服务	3,000	7,487	-3,410
上海乳品四厂有限公司	制造	乳品加工、销售	4,452	20,503	9,479
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	乳品销售	乳品加工、销售	21,810	48,930	4,387
成都光明乳业有限公司	制造	乳品加工、销售	4,200	7,315	-1,498
上海达能保鲜乳制品有限公司	制造	乳品加工、销售	900万美元	13,424	2,539
上海达能酸乳酪有限公司	制造	乳品加工、销售	435万美元	16,103	4,687
光明乳业(泾阳)有限公司	制造	乳品加工、销售	2,000	7,592	-217
北京光明鲜能乳业有限公司	制造	乳品加工、销售	11,959	17,382	-756
广州达能酸乳酪有限公司	制造	乳品加工、销售	3,543	7,479	-126
湖南光明乳品有限公司	制造	乳品加工、销售	2,500	4,621	-867
天津光明梦得乳品有限公司	制造	乳品加工、销售	1,500	18,718	373
武汉光明乳品有限公司	制造	乳品加工、销售	2,160	8,691	694
上海光明荷斯坦牧业有限公司	牧业	外购、自产鲜奶	10,000	43,584	1,134

2、对公司未来发展的展望

（1）、行业发展趋势和市场竞争格局

中国的乳品行业和大多数消费品行业一样是一个充满希望与竞争的市场。预计未来几年，国内的乳制品行业仍将保持较大幅度的增长，有着较大的发展空间。乳制品消费量增长的同时，具有健康、时尚元素的产品将异军突起。乳品行业未来的发展趋势给了企业不同发展路径的选择，如何迎合消费，选择自身所能适应的发展路径是当今各类乳品企业所面临的抉择。

（2）、公司发展机遇和挑战、公司发展战略

行业的成长加大了企业对未来的预期，而市场竞争的加剧，使营业费用大幅上升，影响了企业的赢利能力。2007 年是光明乳业进攻、突破、崛起之年，公司将按照既定的新鲜引领战略，以市场为导向，夯实内部管理，加强子公司盈利能力，促使经营业绩稳定发展。

2007 年公司经营计划：主营业务收入 86.5 亿元，利润总额 2.4 亿元；净资产回报率 7.6%。

2007 年，公司将通过以下举措保证年度经营目标的实现。

一、以组织变革和管理变革聚焦资源，提升组织的市场营销能力和快速应变能力。

二、坚持新鲜战略，聚焦新鲜产品，探求华东以外地区新鲜产品盈利模式。

三、以高科技自主创新，创造差异化产品。

四、大力加强奶源工作，提升奶源质量，支持公司新鲜业务的发展。

五、进一步优化供应链，搭建新鲜业务快速、高效、增值的平台。

六、持续深抓质量管理。

（3）、资金需求和使用计划

公司 07 年资本项目支出重点支持技术改造、降低成本、研发新品、提高质量和环保标准、提高劳动生产率、建设销售网络等项目。公司 07 年固定资产投资总额预计 2.16 亿元。

（4）、公司面临的风险因素分析

公司对未来发展的展望及拟定新年度的经营计划所依据的假设条件为：所遵循的现行法律、法规以及国家有关行业政策将不会有重大改变；国民经济平稳发展的大环境不会有大的波动；所在行业的市场环境不会有重大改变；不会发生对公司经营业务造成重大不利影响以及导致公司财产重大损失的任何不可抗力事件和任何不可预见的因素等等。公司未来面临的主要风险因素有：

行业风险：

国内乳制品行业竞争的进一步加剧，导致乳制品企业原材料成本和营业费用不断上涨，利润率下降。公司将以市场导向，充分发挥公司现有的资源和优势，拓展市场，扩大营销规模；同时，公司将进一步加强成本管理，降低各项成本，加强内部管理，严格控制各项费用，以增强企业的生存和发展能力。

牛只疾病和防疫的风险：

牛只疫病在世界范围内常有发生，特别是人们对生活质量的日益关心和当代媒体的信息快速传播能力，使发生疾病造成的社会影响大大超过了疾病的本身。牛只疾病将会对乳制品行业和牧业带来风险，但是可控的。公司历来十分重视牛只疾病的防疫工作，建立了以牛只饲料和牛只健康为中心的防病体系和危机处理系统，并将进一步加强相关技术研究，提高防范牛只疾病和防疫风险的能力。

财务风险

公司属于快速消费品行业，对资产的流动性要求较高。但由于能够影响资产流动性的因素众多，不排除在公司今后的生产经营中出现资产流动性风险的可能。为了降低资产流动性可能带来的风险，公司将加快应收账款的回收速度和存货管理，并根据公司实际情况和市场行情，加强销售、减少库存、减少资金占用，保持并提高资产的流动性。

产品质量风险：

公司历来高度重视产品的质量，公司提倡无抗奶，提倡三保科技，目前使用的主要设备和工艺均达到当今国际领先水平。但是乳制品的质量与人民生活和身体健康息息相关，生产过程中出现任何问题，都可能给消费者的身体健康带来危害。因此，公司将继续加大质量控制的力度，不断完善质量控制体系，对收奶、运输、生产、配送等各环节进行实时监控，保证产品质量安全。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

√适用□不适用

1. 根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发＜企业会计准则第 1 号－存货＞等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异主要有“长期股权投资差额”、“所得税”、“少数股东权益”项目。

a、长期股权投资差额

按照现行会计准则，长期股权投资的股权投资借方差额及贷方差额（形成于财会[2003]10 号文发布之前）按一定期限平均摊销计入损益。按照新会计准则，同一控制下的企业合并不再产生股权投资差额，其他权益法核算的长期股权投资不再产生股权投资贷方差额。

公司冲销了 2006 年 12 月 31 日尚未摊销完毕的其他长期股权投资的股权投资贷方差额人民币 19,218,024 元，由此调增公司 2007 年 1 月 1 日合并股东权益人民币 19,218,024 元，全部为调增归属于公司股东的权益人民币 19,218,024 元。冲销的股权投资差额明细如下：

冲销其他权益法核算的长期股权投资的股权投资贷方差额的明细如下：

项目	调增(减)金额
冲销其他权益法核算的长期股权投资的股权投资贷方差额	19,218,024
其中：广州达能酸乳酪有限公司	2,711,218
上海达能保鲜乳制品有限公司	16,506,806
合计	19,218,024

b、所得税

按照现行会计准则，公司采用应付税款法核算所得税费用。按照新会计准则，公司采用资产负债表债务法核算企业所得税，并以预计很可能获得的用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

由于 2007 年 1 月 1 日确认了相应的递延所得税资产，由此调增公司 2007 年 1 月 1 日合并股东权益人民币 43,540,950 元。

c、少数股东权益列报

按照现行会计准则，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列报，而新会计准则要求将少数股东权益作为一项股东权益列报。由此调增公司 2007 年 1 月 1 日合并股东权益人民币 121,916,067 元。

2. 执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对财务状况和经营成果的影响主要有：

（1）根据新企业会计准则第 6 号长期投资的规定，对控股子公司的权益法核算变更为成本法核算，由此将减少子公司经营盈亏对母公司当期投资收益的影响。但是本事项不影响公司合并报表。

（2）根据新企业会计准则第 16 号政府补助的规定，政府补助变更为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益，与收益相关的政府补助直接计入当期收益。因此有可能减少公司的当期利润和股东权益。

（3）根据新企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量的规定，金融负债以公允价值计价。因此有可能增加公司的当期利润和股东权益。

（4）根据新企业会计准则第 18 号所得税的规定，现行会计政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法，由此可能影响公司的当期所得税费用，从而影响公司的利润和股东权益。

（5）根据新企业会计准则第 33 号合并财务报表的规定，少数股东权益由原来的单独列示变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。此变化将影响股东权益的计算口径。

3. 上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
乳制品等	5,626,966,341	3,672,045,423	34.74	3.17	1.77	增加 0.9 个百分点
商业零售	1,585,740,789	1,262,623,982	20.38	9.38	10.26	减少 0.64 个百分点
合计	7,212,707,130	4,934,669,405	31.58	4.47	3.82	增加 0.43 个百分点

6.3 主营业务分地区情况

单位：万元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
上海	180,869	8.14
外地	381,828	0.97
合计	562,697	3.17

上述分布产品仅指公司主营的“乳制品等”，公司“商业零售”收入主要在上海实现。

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 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
荷斯坦金山种奶牛场	17,768	至本报告期末实际已投入 15000 万，已投入使用。
乳品八厂改扩建工程	9,000	至本报告期末实际已投入 9,100 余万元。该项目已投入使用。
合计	26,768	/

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

本公司 2006 年度实现合并税后利润为 152,840,090 元，母公司税后利润为 151,427,752 元（已经审计）。拟分配如下：

1、母公司提取法定公积金(10%)计 15,142,775 元；

2、扣除当年各盈利子公司应留存的法定公积金(10%)计 18,826,564 元；

3、当年产生的净利润可分配额 118,870,751 元；

4、加上年度未分配利润 196,208,280 元；

5、可供股东分配的利润共为 314,079,031 元；

6、建议每股派现金红利 0.10 元（含税），共计 104,189,256 元，其余 209,889,775 元结转下一年度。

本年度公司不进行公积金转增股本。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				6,071.44		
报告期末对控股子公司担保余额合计				10,500.02		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				10,500.02		
担保总额占公司净资产的比例(%)				4.8		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				0		

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

(1)购买商品、接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
牛奶集团下属牧场	收购牛奶	该业务为公司日常业务，有关交易条件遵循市场化原则，是公平合理的，不存在损害公司与公司股东利益的情况。	85,180,073	9.44	87,712,244	11.42

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
牛奶集团下属牧场	出售饲料、种精、兽药及牧业设备	该业务为公司日常业务，有关交易条件遵循市场化原则，是公平合理的，不存在损害公司与公司股东利益的情况。	37,733,190	21	53,772,153	23.6

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用√不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

√适用□不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
上海牛奶（集团）有限公司	1、若东方希望不能履行相关股东会议表决通过的股权分置改革方案中规定的支付对价的义务时，将垫付其按股权分置改革方案确定承担的对价。若此后该等股东所持的原非流通股股份上市流通，须向垫付方支付所垫付的对价及补偿金，或在取得垫付方的书面同意后，由光明乳业董事会向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。 2、自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易。上述期满后，十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之五；二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之十。 3、在 2006 年、2007 年、2008 年光明乳业年度股东大会上将联合提议现金分红比例不低于当年经审计后净利润可分配部分的 50%，并对此提案投赞成票。 4、为了增强流通股股东的持股信心，激励管理层的积极性，使管理层与公司股东的利益相统一，将推动公司在股权分置改革完成后按有关规定制订管理层激励计划。	履行承诺	
S.L FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED	1、自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易。上述期满后，十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之五；二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之十。 2、在 2006 年、2007 年、2008 年光明乳业年度股东大会上将联合提议现金分红比例不低于当年经审计后净利润可分配部分的 50%，并对此提案投赞成票。 3、为了增强流通股股东的持股信心，激励管理层的积极性，使管理层与公司股东的利益相统一，将推动公司在股权分置改革完成后按有关规定制订管理层激励计划。	履行承诺	
DANONE ASIA PTE LTD	1、自获得上市流通权之日起，在二十四个月内不上市交易。上述期满后，十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之五；二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份占光明乳业总股本的比例不超过百分之十。 2、在 2006 年、2007 年、2008 年光明乳业年度股东大会上将联合提议现金分红比例不低于当年经审计后净利润可分配部分的 50%，并对此提案投赞成票。 3、为了增强流通股股东的持股信心，激励管理层的积极性，使管理层与公司股东的利益相统一，将推动公司在股权分置改革完成后按有关规定制订管理层激励计划。	履行承诺	

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计

审计报告

德师报(审)(07)第 P0104 号

光明乳业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的光明乳业股份有限公司(以下简称“光明乳业”)的财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2006 年度的公司及合并利润及利润分配表和公司及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是光明乳业管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，光明乳业的财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了光明乳业 2006 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2006 年度的公司及合并经营成果和现金流量。

德勤华永会计师事务所有限公司　　中国注册会计师

中国·上海　　2007 年 3 月 22 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位：光明乳业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	647,120,644	766,899,264	358,589,589	440,793,138
短期投资	4,455,680	110,238	4,455,680	
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	522,791,104	446,547,140	863,361,378	745,191,478
其他应收款	82,416,538	65,231,199	75,680,168	74,967,050
预付账款	35,786,035	54,455,242	9,720,025	43,113,696
应收补贴款				
存货	508,261,056	408,020,584	115,346,199	74,805,975
待摊费用	47,277,767	52,238,734	3,197,334	4,883,106
一年内到期的长期债权投资		2,000,000		
其他流动资产				
流动资产合计	1,848,108,824	1,796,502,401	1,430,350,373	1,383,754,443
长期投资：				
长期股权投资	48,610,213	56,216,269	1,014,256,002	1,223,039,046
长期债权投资			323,276,999	252,094,652
长期投资合计	48,610,213	56,216,269	1,337,533,001	1,475,133,698
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	43,283,381	50,551,618		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)				
固定资产：				
固定资产原价	3,231,939,970	2,760,826,822	968,517,708	788,598,920
减：累计折旧	1,295,477,277	1,070,914,166	443,967,190	373,131,492
固定资产净值	1,936,462,693	1,689,912,656	524,550,518	415,467,428
减：固定资产减值准备	22,717,229	21,875,803	9,524,227	9,473,460
固定资产净额	1,913,745,464	1,668,036,853	515,026,291	405,993,968
工程物资				
在建工程	19,812,075	93,249,247	4,370,123	3,004,812
固定资产清理				
固定资产合计	1,933,557,539	1,761,286,100	519,396,414	408,998,780
无形资产及其他资产：				
无形资产	46,697,703	54,270,342	42,513,722	50,117,924
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	46,697,703	54,270,342	42,513,722	50,117,924
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	3,876,974,279	3,667,275,112	3,329,793,510	3,318,004,845
负债及股东权益：				
流动负债：				
短期借款	164,090,000	108,700,000		
应付票据	8,690,000			
应付账款	704,882,456	557,486,928	803,893,358	828,846,601
预收账款	129,253,842	147,085,274	78,261,870	92,996,631
应付工资	51,848,011	36,364,832	17,876,569	8,260,291
应付福利费	25,995,349	31,720,543	11,677,103	21,760,639
应付股利				
应交税金	14,630,263	8,747,267	-4,417,078	-3,229,770
其他应交款	2,091,598	2,193,820		
其他应付款	277,020,388	297,610,709	198,177,301	193,374,134
预提费用	7,051,239	6,393,405	1,834,770	2,252,956
预计负债	0	6,925,000		
一年内到期的长期负债	29,943,217	96,602,839	16,587,148	16,564,855
其他流动负债				
流动负债合计	1,415,496,363	1,299,830,617	1,123,891,041	1,160,826,337
长期负债：				
长期借款	149,777,300	65,580,710	20,641,500	20,744,910
应付债券				
长期应付款	3,780,446	24,448,016	492,112	10,020,307
专项应付款	12,015,180	33,852,767		550,000
其他长期负债	1,493,800	830,000	280,000	280,000
长期负债合计	167,066,726	124,711,493	21,413,612	31,595,217
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,582,563,089	1,424,542,110	1,145,304,653	1,192,421,554
少数股东权益(合并报表填列)	121,916,067	130,555,783		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,041,892,560	1,041,892,560	1,041,892,560	1,041,892,560
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额				
资本公积	426,719,880	415,052,810	435,099,864	423,432,794
盈余公积	389,803,652	355,834,313	259,819,866	244,677,091
其中：法定公益金	0	158,590,358		121,537,950
减：未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	314,079,031	299,397,536	447,676,567	415,580,846
其中拟分配现金股利	104,189,256	104,189,256	104,189,256	104,189,256
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	2,172,495,123	2,112,177,219	2,184,488,857	2,125,583,291
负债和股东权益总计	3,876,974,279	3,667,275,112	3,329,793,510	3,318,004,845

公司法定代表人：王佳芬　主管会计工作负责人：董宗泊　会计机构负责人：姚第兴

利润及利润分配表

2006 年 1–12 月

编制单位：光明乳业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	7,212,707,130	6,903,862,650	3,907,721,700	3,732,818,034
减：主营业务成本	4,934,669,405	4,753,318,936	2,945,220,162	2,850,467,197
主营业务税金及附加	20,264,521	16,586,250		
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	2,257,773,204	2,133,957,464	962,501,538	882,350,837
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	106,318,936	100,416,560	21,519,360	16,802,264
减：营业费用	1,856,727,277	1,666,404,742	861,275,120	688,670,070
管理费用	283,093,218	315,459,683	104,136,077	118,591,141
财务费用	4,988,279	-2,202,837	-2,407,215	-8,965,517
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	219,283,366	254,712,436	21,016,916	100,857,407
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-1,233,800	-9,558,726	130,769,343	118,311,360
补贴收入	6,450,876	6,183,202	2,400,000	
营业外收入	14,660,033	3,007,328	2,184,471	1,383,169
减：营业外支出	15,849,216	17,674,044	999,610	3,400,370
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	223,311,259	236,670,196	155,371,120	217,151,566
减：所得税	64,698,834	32,754,820	3,943,368	8,027,569
减：少数股东损益(合并报表填列)	5,772,335	-7,208,621		
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	152,840,090	211,123,997	151,427,752	209,123,997
加：年初未分配利润	299,397,536	326,214,226	415,580,846	404,565,533
其他转入				
六、可供分配的利润	452,237,626	537,338,223	567,008,598	613,689,530
减：提取法定盈余公积	33,969,339	47,467,069	15,142,775	20,912,400
提取法定公益金		34,189,734		20,912,400
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	418,268,287	455,681,420	551,865,823	571,864,730
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	104,189,256	156,283,884	104,189,256	156,283,884
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	314,079,031	299,397,536	447,676,567	415,580,846
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人：王佳芬　主管会计工作负责人：董宗泊　会计机构负责人：姚第兴

现金流量表

2006 年 1–12 月

编制单位：光明乳业股份有限公司　　单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,352,006,392	4,449,499,788
收到的税费返还	22,665,790	
收到的其他与经营活动有关的现金	17,937,877	62,377,278
经营活动现金流入小计	8,392,610,059	4,511,877,066
购买商品、接受劳务支付的现金	5,299,042,113	3,469,091,924
支付给职工以及为职工支付的现金	537,972,627	168,886,608
支付的各项税费	419,623,375	146,946,888
支付的其他与经营活动有关的现金	1,744,906,177	775,794,972
经营活动现金流出小计	8,001,544,292	4,560,720,392
经营活动产生的现金流量净额	391,065,767	-48,843,326
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	17,839,085	17,223,825
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	6,372,256	351,744,825
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	17,393,982	3,314,063
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,605,323	372,282,713
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	465,654,552	204,640,082
投资所支付的现金	32,034,527	92,861,853
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	497,689,079	297,501,935
投资活动产生的现金流量净额	-456,083,756	74,780,778
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	1,500,000	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	1,500,000	
借款所收到的现金	288,390,000	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	289,890,000	-
偿还债务所支付的现金	215,301,294	1,581,720
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	126,979,312	104,189,256
其中：支付少数股东的股利	7,911,019	
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,370,025	2,370,025
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	344,650,631	108,141,001
筹资活动产生的现金流量净额	-54,760,631	-108,141,001
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-119,778,620	-82,203,549
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	152,840,090	151,427,752
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	5,772,335	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	18,398,185	2,037,447
固定资产折旧	260,453,156	81,043,432
无形资产摊销	8,022,639	7,704,202
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	4,960,967	1,685,772
预提费用增加（减：减少）	-6,346,888	-418,186
长期激励基金的增加（减：减少）	663,800	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	7,621,342	260,994
固定资产报废损失		
财务费用	13,453,551	1,496,368
投资损失（减：收益）	1,233,800	-130,769,343
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-104,392,461	-41,054,468
经营性应收项目的减少(减：增加)	-88,149,841	-85,167,893
经营性应付项目的增加(减：减少)	116,535,092	-37,089,403
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	391,065,767	-48,843,326
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	647,120,644	358,589,589
减：现金的期初余额	766,899,264	440,793,138
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	-119,778,620	-82,203,549

公司法定代表人：王佳芬　主管会计工作负责人：董宗泊　会计机构负责人：姚第兴

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 新旧会