

**光明乳业股份有限公司**

600597

**2006 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、主要财务数据和指标.....	3
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理结构.....	14
七、股东大会情况简介.....	16
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	21
十、重要事项.....	22
十一、财务报告.....	26
十二、备查文件目录.....	84

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事季建忠先生因公未能亲自出席本次董事会会议，委托副董事长姚方先生代为出席并行使表决权。公司其余董事均亲自出席董事会会议。
- 3、德勤华永会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人王佳芬，主管会计工作负责人董宗泊，会计机构负责人（会计主管人员）姚第兴声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：光明乳业股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：光明乳业  
公司英文名称：Bright Dairy & Food Co.,Ltd  
公司英文名称缩写：Bright Dairy
- 2、公司法定代表人：王佳芬
- 3、公司董事会秘书：朱建毅  
电话：54584520  
传真：64013337  
E-mail：[600597@brightdairy.com](mailto:600597@brightdairy.com)  
联系地址：上海市吴中路 578 号
- 4、公司注册地址：上海市吴中路 578 号  
公司办公地址：上海市吴中路 578 号  
邮政编码：201103  
公司国际互联网网址：[www.brightdairy.com](http://www.brightdairy.com)  
公司电子信箱：[600597@brightdairy.com](mailto:600597@brightdairy.com)
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)  
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：光明乳业  
公司 A 股代码：600597
- 7、其他有关资料  
公司首次注册登记日期：2000 年 11 月 17 日  
公司首次注册登记地点：上海市工商行政管理局  
公司变更注册登记日期：2006 年 6 月 29 日  
公司变更注册登记地址：上海市工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：企股沪总字第 022797 号（市局）  
公司税务登记号码：310048607360299  
公司聘请的境内会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼

## 三、主要财务数据和指标

### (一)本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	223,311,259
净利润	152,840,090
扣除非经常性损益后的净利润	141,255,857
主营业务利润	2,257,773,204
其他业务利润	106,318,936
营业利润	219,283,366
投资收益	-1,233,800
补贴收入	6,450,876
营业外收支净额	-1,189,183
经营活动产生的现金流量净额	391,065,767
现金及现金等价物净增加额	-119,778,620

## (二)扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-1,333,548
各种形式的政府补贴	4,516,777
短期投资收益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	6,122,256
其他应扣除的营业外收支	6,432,159
所得税影响数	-2,381,050
非经常性损益的少数股东影响数	-1,772,361
合计	11,584,233

## (三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	7,212,707,130	6,903,862,650	4.47	6,785,678,602
利润总额	223,311,259	236,670,196	-5.64	381,960,893
净利润	152,840,090	211,123,997	-27.61	317,973,736
扣除非经常性损益的净利润	141,255,857	215,379,890	-34.42	312,231,779
每股收益	0.146	0.20	-27	0.31
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	7	10	减少 3 个百分点	16
扣除非经常性损益的净利润为基准计算的净资产收益率 (%)	7	10	减少 3 个百分点	15
扣除非经常性损益后净利润为基准计算的加权平均净资产收益率 (%)	7	11	减少 4 个百分点	16
经营活动产生的现金流量净额	391,065,767	454,161,506	-13.89	409,158,801

每股经营活动产生的现金流量净额	0.38	0.44	-13.63	0.39
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末 增减(%)	2004 年末
总资产	3,876,974,279	3,667,275,112	5.72	3,567,160,706
股东权益(不含少数股东权益)	2,172,495,123	2,112,177,219	2.86	2,050,236,233
每股净资产	2.09	2.03	2.96	1.97
调整后的每股净资产	2.04	1.98	3.03	1.93

## (四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中:法定 公益金	未分配利润	其中:资产 负债表日 后决议分 配的股利	股东权益合计
期初数	1,041,892,560	415,052,810	355,834,313	158,590,358	299,397,536	104,189,256	2,112,177,219
本期增加		14,037,095	33,969,339		152,840,090	104,189,256	200,846,524
本期减少		2,370,025		158,590,358	138,158,595	104,189,256	140,528,620
期末数	1,041,892,560	426,719,880	389,803,652	0	314,079,031	104,189,256	2,172,495,123

1)、资本公积变动原因:股权投资准备增加系子公司接受财政专项拨款形成资产部分所产生;本年减少系公司股权分置改革相关费用支出。

2)、盈余公积变动原因:根据净利润提取的法定公积金 33,969,339 元。

3)、未分配利润变动原因:提取了法定盈余公积 33,969,339 元,及根据董事会提议,2006 年度按已发行之股份 1,041,892,560(每股面值人民币 1 元)计算,以每 10 股向全体股东派发现金红利人民币 1 元的股利分配方案,分配股利 104,189,256 元。

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股	320,757,026	30.78		-14,400,000		-44,099,410		262,257,616	25.17
3、其他内资持股	59,351,402	5.7				-19,256,775		40,094,627	3.85
其中:									
境内法人持股	59,351,402	5.7						40,094,627	3.85
境内自然人持股									
4、外资持股	421,784,132	40.48						470,740,317	45.18
其中:									

境外法人持股	421,784,132	40.48		-14,400,000		63,356,185		470,740,317	45.18
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	801,892,560	76.96						773,092,560	74.20
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	240,000,000	23.04		28,800,000				268,800,000	25.8
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	240,000,000	23.04						268,800,000	25.8
三、股份总数	1,041,892,560	100						1,041,892,560	100

## 有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007年10月10日	40,094,627	732,997,933	308,894,627	2007年10月10日,原非流通股股东东方希望所持股票12个月限售期满,新增可上市交易股份数量40,094,627股。
2008年10月10日	156,283,884	576,714,049	465,178,511	2008年10月10日,原非流通股股东牛奶集团、上实食品、达能亚洲所持股票24个月限售期满,新增可上市交易股份数量共计156,283,884股。
2009年10月10日	156,283,884	420,430,165	621,462,395	2009年10月10日,原非流通股股东牛奶集团、上实食品、达能亚洲所持股票36个月限售期满,新增可上市交易股份数量共计156,283,884股。
2010年10月10日	420,430,165	0	1,041,892,560	2010年10月10日,原非流通股股东牛奶集团、上实食品、达能亚洲所持股票48个月限售期满,新增可上市交易股份数量共计420,430,165股。

## 股份变动的批准情况

本公司股东大众交通(集团)股份有限公司与达能亚洲有限公司于2005年10月26日签订股权转让协议,大众交通(集团)股份有限公司将其所持有的本公司19,256,775股社会法人股转让给达能亚洲有限公司。

2006年4月24日,本公司接到上海市外国投资工作委员会《关于转发《商务部关于同意光明乳业股份有限公司股权转让的批复》的通知》(沪外资委协【2006】1311号),同意本次转让。(详见2006年4月25日的《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》,公告编号:临2006-010号)。

本公司股东上海牛奶(集团)有限公司与达能亚洲有限公司于2006年4月11日签订股权转让协议,上海牛奶(集团)有限公司将其所持有的本公司44,099,410股国有法人股转让给达能亚洲有限公司。

2006年6月26日,本公司接到国务院国有资产监督管理委员会《关于光明乳业股份有限公司部

分国有股权转让有关问题的批复》（国资产权『2006』685 号），同意本次转让。（详见 2006 年 6 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：临 2006—015 号）。

2006 年 7 月 17 日，本公司接到国家商务部《商务部关于同意光明乳业股份有限公司股权变更的批复》（商资批『2006』1453 号），同意本次转让。（详见 2006 年 7 月 18 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：临 2006—017 号）。

本公司股东上实食品控股有限公司与达能亚洲有限公司于 2006 年 4 月 11 日签订股权转让协议，上实食品控股有限公司将其所持有的本公司 44,099,410 股境外法人股转让给达能亚洲有限公司。

2006 年 7 月 17 日，本公司接到国家商务部《商务部关于同意光明乳业股份有限公司股权变更的批复》（商资批『2006』1453 号），同意本次转让。（详见 2006 年 7 月 18 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：临 2006—017 号）。

2006 年 7 月，本公司接到上海市国有资产监督管理委员会《关于光明乳业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（沪国资委产『2006』551 号），批准本公司股权分置改革方案。（详见 2006 年 7 月 18 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：临 2006—019 号）。

2006 年 8 月 31 日，本公司接到国家商务部《商务部关于同意光明乳业股份有限公司股权变更的批复》（商资批『2006』1751 号），同意公司股权分置改革方案。（详见 2006 年 9 月 1 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》，公告编号：临 2006—028 号）。

#### 股份变动的过户情况

2006 年 6 月 21 日，大众交通（集团）股份有限公司持有的 19,256,775 股社会法人股过户给达能亚洲有限公司。

2006 年 9 月 15 日，上实食品控股有限公司持有的 44,099,410 股境外法人股过户给达能亚洲有限公司。

2006 年 9 月 26 日，上海牛奶（集团）有限公司持有的 44,099,410 股国有法人股过户给达能亚洲有限公司。

本公司股权分置改革方案实施股权登记日为 2006 年 9 月 29 日，对价股份上市日：2006 年 10 月 10 日。

## 2、股票发行与上市情况

### (1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

### (2) 公司股份总数及结构的变动情况

2006 年 10 月，公司实施了股权分置改革方案。方案实施后，公司总股本保持不变为 1,041,892,560 股；其中国有法人持股 262,257,616 股，占总股本的 25.17%，其他内资持股 40,094,627 股，占总股本的 3.85%，外资持股 470,740,317 股，占总股本的 45.18%，人民币普通股 268,800,000 股，占总股本的 25.8%；有限售条件股份合计 773,092,560 股，占总股本的 74.2%，无限售条件流通股份合计 268,800,000 股，占总股本的 25.8%。

### (3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (二) 股东情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	55,521
前十名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
上海牛奶（集团）有限公司	国有股东	25.17	262,257,616	-58,499,410	262,257,616	未知
S. I. FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED	外资股东	25.17	262,257,616	-58,499,410	262,257,616	未知
DANONE ASIA PTE LTD	外资股东	20.01	208,482,701	107,455,595	208,482,701	未知
东方希望集团有限公司	其他	3.85	40,094,627		40,094,627	未知
上海大辰科技投资有限公司	未知	0.29	3,000,000	1,999,927	0	未知
上海星河数码投资有限公司	未知	0.15	1,527,718	130,018	0	未知
李云华	未知	0.13	1,361,920	145,920	0	未知
李惠根	未知	0.13	1,351,168	144,768	0	未知
薛建民	未知	0.13	1,340,416	143,616	0	未知
海南和君投资实业有限公司	未知	0.11	1,151,018		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量			股份种类	
上海大辰科技投资有限公司		3,000,000			人民币普通股	
上海星河数码投资有限公司		1,527,718			人民币普通股	
李云华		1,361,920			人民币普通股	
李惠根		1,351,168			人民币普通股	
薛建民		1,340,416			人民币普通股	
海南和君投资实业有限公司		1,151,018			人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪		1,041,044			人民币普通股	
江培勇		1,008,000			人民币普通股	
何正平		953,108			人民币普通股	
金泰德		848,205			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		上述股东未知是否存在一致行动人关系。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海牛奶（集团）有限公司	262,257,616	2008年10月10日	52,094,628	1、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五。 2、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在二十四个月内不超过百分之十。
			2009年10月10日	52,094,628	
			2010年10月10日	158,068,360	

			日		3、在四十八个月后不再有限售条件。
2	S. I. FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED	262,257,616	2008 年 10 月 10 日	52,094,628	1、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五。 2、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在二十四个月内不超过百分之十。 3、在四十八个月后不再有限售条件。
			2009 年 10 月 10 日	52,094,628	
			2010 年 10 月 10 日	158,068,360	
3	DANONE ASIA PTE LTD	208,482,701	2008 年 10 月 10 日	52,094,628	1、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五。 2、在二十四个月限售期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在二十四个月内不超过百分之十。 3、在四十八个月后不再有限售条件。
			2009 年 10 月 10 日	52,094,628	
			2010 年 10 月 10 日	104,293,445	
4	东方希望集团有限公司	40,094,627	2007 年 10 月 10 日	40,094,627	东方希望持有公司股份总数在百分之五以下，十二个月限售期满后，不再有限售条件。

## 2、控股股东及实际控制人简介

### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：上海牛奶（集团）有限公司

法人代表：赵柏礼

注册资本：502,800,000 元

成立日期：1997 年 6 月 2 日

主要经营业务或管理活动：经营生产、加工、销售乳制品，奶牛，牛奶，冰淇淋，饮料，食品，糖果，橡胶制品，生物制品，畜牧机械，乳品食品加工机械，塑料及纸制包装容器，饮用水，上述范围的科研和咨询服务，实业投资，附设分支机构。

控股股东名称：S.I.Food Products Holdings Limited(上实食品控股有限公司)

法人代表：周杰

注册资本：1 美元

成立日期：1996 年 10 月 2 日

主要经营业务或管理活动：投资控股。

### (2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：光明食品（集团）有限公司

法人代表：王宗南

注册资本：34.3 亿元

成立日期：2006 年 8 月 8 日

主要经营业务或管理活动：食品销售管理（非实物方式），国有资产的经营与管理，实业投资，农、林、牧、渔、水利及其服务业，国内商业批发零售（除专项规定），货物及技术进出口业务，产权经纪。

实际控制人名称：Shanghai Industrial Holdings Limited

法人代表：蔡来兴

注册资本：96,850,400 港元

成立日期：1996 年 1 月 9 日

主要经营业务或管理活动：主要业务为基建（包括公路和水务）、医药、消费品和信息技术。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称：光明食品（集团）有限公司

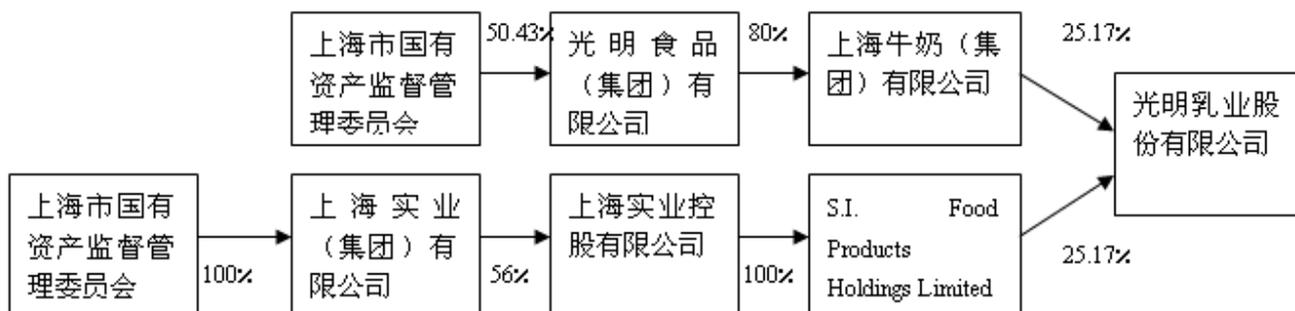
实际控制人发生变更的日期：2006 年 8 月 8 日

披露实际控制人发生变更相关信息的指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

披露实际控制人发生变更相关信息的日期：2006 年 8 月 8 日

2006 年 8 月 8 日，根据上海市国资国企改革总体部署，通过重组，原上海农工商（集团）有限公司增资并更名为光明食品（集团）有限公司。

### (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：新币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
达能亚洲有限公司	Emmanuel Faber	1,012,116,029	1989 年 12 月 30 日	代表达能集团在亚洲进行投资、管理并协调达能集团在亚洲所投资的企业。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
王佳芬	董事长	女	55	2004 年 1 月 31 日	2007 年 1 月 23	458,697	513,741	55,044	股改对价	43.2
	总经理									

				日	日					
姚方	副董事长	男	37	2004年1月31日						
赵柏礼	董事	男	57	2004年4月30日						
季建忠	董事	男	50	2004年1月31日						
秦鹏	董事	男	51	2004年1月31日						
吕公良	董事	男	59	2004年1月31日		201,220	225,344	24,124	股改对价	36.2
谢荣	独立董事	男	54	2004年1月31日						6
徐向华	独立董事	女	51	2004年1月31日						6
刘向东	独立董事	男	55	2006年4月28日						4
王新奎	独立董事	男	59	2004年1月31日	2006年4月28日					2
周杰	监事长	男	39	2004年1月31日						
陈宝祥	监事	男	59	2004年1月31日						
王瑛	监事	女	51	2004年1月31日						11.9
郭本恒	副总经理	男	43	2004年1月31日	2007年1月23日	93,100	104,272	11,172	股改对价	26.6
	总经理			2007年1月24日						
陆耀华	副总经理	男	41	2004年1月31日						34.6
张华富	副总经理	男	58	2004年1月31日		144,500	161,840	17,340	股改对价	26.8
朱建毅	董事会秘书	男	52	2004年1月31日		43,300	48,496	5,196	股改对价	21.8
章国政	财务总监	男	41	2004年1月31日	2006年12月31日	41,600	46,592	4,992	股改对价	21
合计	/	/	/	/	/	982,417	1,100,285	117,868	/	240.1

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1)王佳芬,曾任上海牛奶(集团)有限公司董事长、总经理、党委副书记、本公司董事长、总经理、党委副书记等职,现任本公司董事长、党委副书记、上海牛奶(集团)有限公司董事。

(2)姚方,曾任上海上实资产经营有限公司总经理、上实管理(上海)有限公司董事总经理等职,现任上海实业控股有限公司执行董事、上海实业医药投资股份有限公司董事总经理、本公司副董事长。

(3)赵柏礼,曾任上海卢湾区副区长、上海农工商(集团)有限公司副总裁等职,现任光明食品(集团)有限公司董事、上海牛奶(集团)有限公司董事长、本公司董事。

(4)季建忠,现任上实管理(上海)有限公司财务总监、本公司董事。

(5)秦鹏,现任达能亚洲中国区主席,本公司董事。

(6)吕公良,曾任上海牛奶(集团)有限公司董事、副总经理,本公司党委书记等职,现任本公司董事、副总经理。

(7)谢荣,曾任毕马威会计师事务所合伙人,现任上海国家会计学院副院长、本公司独立董事。

(8)徐向华,曾任华东政法学院立法研究所所长,现任交通大学法学院教授、本公司独立董事。

(9)刘向东, 曾任中国工商银行上海市分行总经济师、副行长, 中国工商银行票据营业部党委书记, 中国工商银行总行投资银行部总经理等职。现任正大国际财务有限公司执行董事、总经理, 上海石化股份有限公司独立监事, 上海第一医药股份有限公司独立董事等职。

(10)王新奎, 曾任本公司独立董事, 2006 年 4 月 28 日辞去本公司独立董事职务, 现任上海对外贸易学院校长。

(11)周杰, 曾任上海上实资产经营有限公司董事长兼总经理、本公司副董事长等职, 现任上海实业(集团)有限公司副总裁、上海实业控股有限公司副行政总裁、本公司监事长。

(12)陈宝祥, 曾任上海牛奶(集团)有限公司副董事长、总经理、党委书记、本公司董事等职, 现任上海牛奶(集团)有限公司董事、本公司监事。

(13)王瑛, 现任本公司行政经理、工会主席、本公司监事。

(14)郭本恒, 曾任本公司技术中心主任、副总经理等职, 现任本公司总经理、党委副书记。

(15)陆耀华, 曾任本公司奶牛事业部总经理、上海光明荷斯坦牧业有限公司总经理, 新鲜事业部群总经理等职, 现任本公司党委书记、副总经理。

(16)张华富, 曾任本公司董事, 现任本公司副总经理。

(17)朱建毅, 现任本公司董事会秘书、行政总监、公司律师。

(18)章国政, 曾任本公司审计总监、财务总监等职, 2006 年 12 月 31 日离职。

## (二)在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王佳芬	上海牛奶(集团)有限公司	董事	2003 年 4 月 1 日		否
赵柏礼	上海牛奶(集团)有限公司	董事长	2004 年 2 月 1 日		否
秦鹏	达能亚洲有限公司	中国区主席	2002 年 7 月 1 日		是
周杰	上实食品控股有限公司	董事	2002 年 2 月 22 日		否
陈宝祥	上海(牛奶)集团有限公司	董事	2003 年 4 月 1 日		是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
姚方	上海实业控股有限公司	执行董事	2003 年 5 月 7 日		是
姚方	上海实业医药投资股份有限公司	董事总经理	2005 年 11 月 1 日		是
姚方	上海实业联合集团药业有限公司	董事长	2006 年 4 月 16 日		否
姚方	广东天普生化医药股份有限公司	董事长	2006 年 2 月 28 日		否
姚方	广东天普海外药业有限公司	董事长	2006 年 4 月 21 日		否
姚方	上海三维生物技术有限公司	董事长	2005 年 2 月 1 日		否
姚方	香港上联国际有限公司	董事长	2005 年 12 月		否

			1 日		
姚方	上海华瑞投资有限公司	董事长	2005 年 11 月 1 日		否
姚方	上海实业联合集团商务网络发展有限公司	董事长	2005 年 12 月 1 日		否
姚方	上海医疗器械股份有限公司	董事长	2006 年 11 月 21 日		否
秦鹏	达能亚太（上海）管理有限公司	董事长	1998 年 12 月 30 日		否
秦鹏	上海达能饼干食品有限公司	董事长	1997 年 12 月 3 日		否
秦鹏	江门达能饼干食品有限公司	董事长	1997 年 12 月 3 日		否
秦鹏	达能食品（苏州）有限公司	董事长	2003 年 7 月 1 日		否
秦鹏	深圳达能益力饮品有限公司	董事长	2001 年 8 月 28 日		否
秦鹏	乐百氏（广东）食品饮料有限公司	董事长	2001 年 10 月 12 日		否
秦鹏	乐百氏（广东）饮用水有限公司	董事长	2001 年 10 月 12 日		否
秦鹏	中山乐百氏食品有限公司	董事长	2001 年 11 月 23 日		否
秦鹏	达能食品贸易（中国）有限公司	董事长	2005 年 12 月 16 日		否
秦鹏	深圳达能益力泉饮品有限公司	董事长	1998 年 6 月 22 日		否
刘向东	正大国际财务有限公司	执行董事、总经理	2002 年 12 月		是
刘向东	上海石化股份有限公司	独立监事	2005 年 6 月 28 日		否
刘向东	上海第一医药股份有限公司	独立董事	2002 年 6 月		是
周杰	上海实业控股有限公司	副行政总裁	2002 年 1 月 5 日		是
周杰	上海实业（集团）有限公司	副总裁	2005 年 9 月 15 日		否
周杰	杭州胡庆余堂药业有限公司	董事长	2005 年 7 月 20 日		否

### (三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由股东大会授权公司董事会设立薪酬委员会制定相关人员的薪酬标准。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司按照实际情况并根据不同的职务和岗位，以及工作业绩等因素确定高级管理人员的报酬。

### 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
姚方	是
赵柏礼	是
季建忠	是
秦鹏	是
周杰	是
陈宝祥	是

## (四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
王新奎	独立董事	政策原因
章国政	财务总监	个人原因
王佳芬	总经理	个人提出

2006 年 4 月 28 日王新奎先生因政策原因辞去本公司独立董事职务。

2006 年 12 月 31 日，本公司财务总监章国政先生因个人原因辞职。公司聘任董宗泊先生担任财务总监。公告刊登于 2007 年 1 月 5 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2007 年 1 月 24 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过王佳芬董事长兼总经理提出的辞去本公司总经理职务的申请，并根据王佳芬董事长的提名，董事会聘任郭本恒先生为本公司总经理。公告刊登于 2007 年 1 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## (五)公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 2,262 人，需承担费用的离退休职工为 261 人。

员工的结构如下：

## 1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	803
销售人员	992
技术人员	312
财务人员	104
行政人员	17
其他人员	34

## 2、教育程度情况

教育类别	人数
专科以上学历人数	819

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》和中国证监会等监管机构有关法律、法规和规章的要求，严格执行公司章程的规定，不断完善法人治理结构、规范公司运作。同时不断加强信息披露工作，做好投资者关系管理工作。对照《上市公司治理准则》，公司董事会认为公司法人治理结构较为完善，与中国证监会有关文件要求不存在差异。

(1) 公司章程中明确规定全体股东，特别是中小股东享有平等的地位；公司股东大会的召集、召开和议事程序合法，确保所有股东能够行使股东权利。

(2) 控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、业务和机构等方面做到“五独立”，公司董事会、监事会和经理层机构独立运作。

(3) 公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定选举公司董事、监事，董事会、监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。所有董事、监事勤勉尽责，认真履行职责。

(4) 公司经理层依法贯彻股东大会、董事会的各项决议，勤勉尽责。

(5) 公司建立了企业绩效评价考核系统，经营者的收入与企业业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

(6) 公司按照有关监管政策的要求，及时、准确、全面的履行信息披露义务，确保所有股东的知情权。

### (二) 独立董事履行职责情况

#### 1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
谢 荣	9	9	0	0	
徐向华	9	8	1	0	
刘向东	6	6	0	0	
王新奎	3	2	1	0	

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司主要从事与乳制品、种公牛、饮料和食品相关的生产、销售和其他经营业务，公司的业务独立于控股股东。

2、人员方面：公司劳动人事及工资管理均由专业职能部门承担，完全独立于控股股东。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等未在控股股东单位担任任何管理职务。

3、资产方面：公司对开展业务活动的主体经营性资产均拥有完整的所有权或使用权，没有被控股股东占用的情况。

4、机构方面：公司的职能部门独立运作，与控股股东的相关部门不存在上下级隶属关系。

5、财务方面：公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系。公司拥有独立的银行账户，独立纳税。

### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

为完善公司的激励、约束机制，充分调动公司高级管理人员持续的工作积极性，以制度创新和管理创新来保证公司稳定、持续、健康的发展，公司除建立对高管人员年度关键业绩指标（KPI）考核机制外，还针对年度董事会下达业绩目标的完成情况，建立了管理层激励基金，探索和实践管理层利益与企业长期发展目标有机结合的激励与约束机制。

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 4 月 28 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

### (二)临时股东大会情况

#### 1、股权分置改革相关股东现场会议情况：

公司于 2006 年 8 月 3 日召开股权分置改革相关股东现场会议。决议公告刊登在 2006 年 8 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## 八、董事会报告

### (一)管理层讨论与分析

#### 1、报告期内经营情况的回顾

##### (1) 公司报告期内总体经营情况

2006 年国内乳制品行业的各大巨头都将资源重点投向高毛利的酸奶产品，酸奶市场快速发展的同时，竞争也不断加剧。企业间的竞争更体现为企业品牌知名度、市场营销、销售渠道、内部管理等多方面的综合实力的较量。行业的发展和市场的变化使公司的经营管理面临巨大的压力。公司管理层严格贯彻“坚持新鲜战略、聚焦资源，大力促进新鲜酸奶发展，力求产业和地区经营的突破”的工作方针，依托公司在新鲜产品特别是酸奶领域的优势，有效整合资源，坚定信心，以积极的心态，带领广大员工齐心协力从恢复性发展阶段走向进攻性发展阶段。

2006 年度公司实现主营业务收入 72.1 亿，同比上升 4.4%；净利润 1.53 亿，同比下降 27.6%；其中乳制品主营业务收入 56.2 亿，同比上升 3.1%；商业零售主营业务收入 15.9 亿，同比上升 9.4%；乳制品收入中，上海地区收入 18 亿，同比上升 8.14%；上海以外地区收入 38 亿，同比上升 0.9%；全年公司净资产收益率 7%，下降 3 个百分点；公司每股收益 0.146 元，同比下降 27%。

##### (2) 报告期内经营情况分析

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) 报告期内利润构成情况（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
北京光明健能乳业有限公司	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 年技术改造和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 and 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。

（5）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

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:

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:

a、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。

b、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。

c、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。

d、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。

e、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。

## (二)公司主营业务及其经营状况

## 1、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

## 2、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。

## (三)公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

## 1)、荷斯坦金山种奶牛场

公司出资 17,768 万元投资该项目，至本报告期末实际已投入 15,000 万，已投入使用。

## 2)、乳品八厂改扩建工程

公司出资 9,000 万元投资该项目，至本报告期末实际已投入 9,100 余万元。该项目已投入使用。

## (四)公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

## (五)董事会日常工作情况

## 1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2006 年 3 月 23 日召开二届六次董事会会议，《2005 年度总经理工作报告》、《2005 年度董事会工作报告》、《2005 年度报告及报告摘要（附审计报告）》、《2005 年度财务决算及 2006 年度财务预算报告》、《2005 年度利润分配预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会事规则的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于修改独立董事工作制度的议案》、《关于王新奎先生请辞公司独立董事职务并增补刘向东先生为公司独立董事候选人的议案》、《关于修改不竞争协议的议案》、《关于 2006 年度日常关联交易预计的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于召开 2005 年度股东大会年会的议案》。决议公告刊登在 2006 年 3 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

(2)、公司于 2006 年 8 月 16 日召开二届七次董事会会议，《2006 年度中期报告及其摘要》。决议公告刊登在 2006 年 8 月 18 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

报告期内，董事会以通讯表决的形式形成了 7 份董事会决议。分别是：

2006 年 4 月 11 日，《关于达能亚洲有限公司与上海牛奶（集团）有限公司、达能亚洲有限公司与上实食品控股有限公司股份转让，并对公司 2005 年度股东大会<关于修改公司章程的提案>作相应修改的决议》，决议公告刊登于 2006 年 4 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2006 年 4 月 27 日，《第二届董事会关于审议 2006 年第一季度报告的决议》，2006 年第一季度报告刊登于 2006 年 4 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2006 年 6 月 28 日，《第二届董事会关于调整薪酬委员会成员的决议》。

2006 年 6 月 28 日，《第二届董事会关于为上海光明荷斯坦牧业有限公司提供贷款担保的决议》，决议公告刊登于 2006 年 6 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2006 年 10 月 24 日，《第二届董事会关于为成都光明乳业有限公司提供借款担保的决议》，决议刊登于 2006 年 10 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2006 年 10 月 30 日，《第二届董事会关于审议第三季度报告的决议》，2006 年度第三季度报告刊登于 2006 年 10 月 31 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

2006 年 12 月 31 日，《第二届董事会关于聘任财务总监的决议》，决议刊登于 2007 年 1 月 5 日《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司 2005 年度股东大会年会审议通过以下利润分配方案：

本公司 2005 年度实现合并税后利润为 211,123,997 元，母公司税后利润为 209,123,997 元（已经审计）。母公司提取法定公积金(10%)计 20,912,400 元，提取公益金(10%)计 20,912,400 元；扣除当年各盈利子公司应留存的法定公积金(10%)计 26,554,669 元和公益金（5%）计 13,277,334 元；加上年度未分配利润 169,930,342 元；2005 年度可供股东分配的利润为 299,397,536 元；2005 年度股东大会决定每股派现金红利 0.10 元（含税），共计 104,189,256 元，其余 195,208,280 元结转下一年度。上述利润分配方案已于 2006 年 6 月 22 日实施，红利发放日为 2006 年 6 月 27 日。《关于 2005 年度分红派息实施公告》刊登于 2006 年 6 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》。

## (六)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 195,208,280 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。

## 九、监事会报告

### (一)监事会的工作情况

1、2006 年 3 月 23 日，召开第二届监事会第四次会议，《2005 年度监事会工作报告》、《2005 年度报告及报告摘要（附审计报告）》、《关于修改监事会议事规则的议案》、《2005 年度财务决算及 2006 年度财务预算报告》、《2005 年度利润分配预案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于王新奎先生请辞公司独立董事职务并增补刘向东先生为公司独立董事候选人的议案》、《关于修改不竞

争协议的议案》、《关于 2006 年度日常关联交易预计的议案》。

2、2006 年 8 月 16 日，召开第二届监事会第五次会议，《2006 年度中期报告及其摘要》。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司能够依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司章程》等规定规范运作。公司决策程序合法，内部控制制度较完善。监事会至今未发现公司董事、经理执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程的行为。

(三)监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司的财务报告进行了认真审核，监事会认为 2006 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，德勤华永会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的。

(四)监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

监事会认为公司的募集资金投入项目、金额、进度与公司承诺的投入项目、金额、进度相符。

(五)监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未发生收购、出售资产的重大交易，至今未发现内幕交易行为及损害股东权益的情形发生。

(六)监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司关联交易条件公平合理，至今未发现损害公司利益及股东利益的情形发生。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

(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	收购生奶	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、冻精、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

## (四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

## (五) 承包情况

本年度公司无重大承包事项。

## (六) 租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

## (七) 担保情况

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	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	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

## (八)委托理财

本年度公司无委托理财事项。

## (九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

## (十)承诺事项履行情况

原非流通股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

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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	履行承诺	
S. I. FOOD PRODUCTS HOLDINGS LIMITED	<p>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。</p>	履行承诺	

	<p>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。</p> <p>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。</p>		
DANONE ASIA PTE LTD	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	履行承诺	

#### (十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任德勤华永会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。2006 年度支付其年度审计工作的酬金共约 160 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 7 年审计服务。

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

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

#### (十三)其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

#### (十四)公司内部控制制度的建设情况

报告期内，公司对照上海证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，对公司现有的内部控制制度进行了相应的健全，建立了比较完善的内部控制制度，基本涵盖了日常经营活动中生产、销售、财务、信息、对外投资、子公司管理等各环节。公司审计部是内部控制制度的日常监督部门，对内部控制制度的执行进行有效的监督和控制，保证内部控制有效实施。随着国家法律法规的逐步完善和公司的不断发展，公司的内部控制制度也将不断健全和深化。

## 十一、财务报告

公司年度财务报告已经德勤华永会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 审阅报告

德师报(审)(07)第 R0004 号

光明乳业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的光明乳业股份有限公司(以下简称“光明乳业公司”)按照附注二所述的编制基础编制的新旧会计准则合并股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照附注二所述的编制基础编制差异调节表是光明乳业公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(证监发[2006]136号)的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循了附注二所述的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表未能在所有重大方面按照附注二所述的编制基础编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述，光明乳业公司差异调节表中所列报的2007年1月1日合并股东权益(新会计准则)与光明乳业公司将在2007年度财务报表中列报的相应数据可能存在差异。为了更好地理解后附的差异调节表，后附的差异调节表应当与光明乳业公司2006年度已审财务报表一并阅读。

德勤华永会计师事务所有限公司  
中国·上海

中国注册会计师

2007年3月22日

新旧会计准则合并股东权益差异调节表

编制单位：光明乳业股份有限公司

金额单位：人民币元

编号	项目名称	附注	金额
	2006年12月31日合并股东权益(现行会计准则)		2,172,495,123
1	长期股权投资差额	三(1)	19,218,024
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额		-
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额		19,218,024
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产		-
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等		-
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿		-
5	股份支付		-
6	符合预计负债确认条件的重组义务		-
7	企业合并		-
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值		-
	根据新准则计提的商誉减值准备		-
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产以及可供出售金融资产		-
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-
10	金融工具分拆增加的权益		-
11	衍生金融工具		-
12	所得税	三(2)	43,540,950
13	少数股东权益列报	三(3)	121,916,067
14	其他		-
	2007年1月1日合并股东权益(新会计准则)		2,357,170,164

重要提示：

本公司于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”)，目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制2007年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的2007年1月1日股东权益(新会计准则)与2007年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

王佳芬

董宗泊

姚第兴

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、编制目的

光明乳业股份有限公司(以下简称“公司”)自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则(以下简称为“新会计准则”)。为分析并披露执行新会计准则对公司财务状况的影响, 根据中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号文《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(以下简称为“通知”)以及《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》(以下简称为“38号准则”)的规定, 公司编制了2006年12月31日合并股东权益(现行会计准则)与2007年1月1日合并股东权益(新会计准则)差异调节表(以下简称为“差异调节表”)。

二、编制基础

差异调节表系根据38号准则第五条至第十九条和通知的有关规定, 结合公司及其子公司的自身特点和具体情况, 以2006年度的合并财务报表为基础, 依据重要性原则编制。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, 该列报方式的变化对合并股东权益的影响已在差异调节表中单列项目反映。

公司2006年12月31日的合并股东权益(现行会计准则)为公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称为“现行会计准则”)编制的2006年度财务报表中的合并股东权益金额, 公司2006年度财务报表业经德勤华永会计师事务所有限公司审计, 并于2007年3月22日出具了德师报(审)(07)第P0104号的标准无保留的审计报告。

三、主要项目附注

1、长期股权投资差额调整

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, 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:

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
	<hr/>
合计	19,218,024
	<hr/>

### 三、主要项目附注 - 续

#### 2、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。

#### 3、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。

\* \* \* 差异调节表结束 \* \* \*

## 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·上海

中国注册会计师  
2007 年 3 月 22 日

光明乳业股份有限公司

资产负债表

2006年12月31日

单位：人民币元

	附注	合并		公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
<b>资产</b>					
<b>流动资产</b>					
货币资金	5	647,120,644	766,899,264	358,589,589	440,793,138
短期投资	6	4,455,680	110,238	4,455,680	-
应收账款	7&50	522,791,104	446,547,140	863,361,378	745,191,478
其他应收款	8&50	82,416,538	65,231,199	75,680,168	74,967,050
预付账款	10	35,786,035	54,455,242	9,720,025	43,113,696
存货	11	508,261,056	408,020,584	115,346,199	74,805,975
待摊费用	12	47,277,767	52,238,734	3,197,334	4,883,106
一年内到期的长期债权投资	14	-	2,000,000	-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,848,108,824</b>	<b>1,795,502,401</b>	<b>1,430,350,373</b>	<b>1,383,754,443</b>
<b>长期投资</b>					
长期股权投资	13&50	48,610,213	56,216,269	1,014,256,002	1,223,039,046
其中：合并价差		43,283,381	50,551,618	-	-
长期债权投资		-	-	323,276,999	252,094,652
<b>长期投资合计</b>		<b>48,610,213</b>	<b>56,216,269</b>	<b>1,337,533,001</b>	<b>1,475,133,698</b>
<b>固定资产</b>					
固定资产原价	15	3,231,939,970	2,760,826,822	968,517,708	788,598,920
减：累计折旧	15	1,295,477,277	1,070,914,166	443,967,190	373,131,492
<b>固定资产净值</b>		<b>1,936,462,693</b>	<b>1,689,912,656</b>	<b>524,550,518</b>	<b>415,467,428</b>
减：固定资产减值准备	15	22,717,229	21,875,803	9,524,227	9,473,460
<b>固定资产净额</b>		<b>1,913,745,464</b>	<b>1,668,036,853</b>	<b>515,026,291</b>	<b>405,993,968</b>
在建工程	16	19,812,075	93,249,247	4,370,123	3,004,812
<b>固定资产合计</b>		<b>1,933,557,539</b>	<b>1,761,286,100</b>	<b>519,396,414</b>	<b>408,998,780</b>
<b>无形资产及其他资产</b>					
无形资产	17	46,697,703	54,270,342	42,513,722	50,117,924
<b>资产总计</b>		<b>3,876,974,279</b>	<b>3,667,275,112</b>	<b>3,329,793,510</b>	<b>3,318,004,845</b>

(续)

	附注	合并		公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
负债及股东权益					
流动负债					
短期借款	18	164,090,000	108,700,000	-	-
应付票据	19	8,690,000	-	-	-
应付账款	20	704,882,456	557,486,928	803,893,358	828,846,601
预收账款	21	129,253,842	147,085,274	78,261,870	92,996,631
应付工资	22	51,848,011	36,364,832	17,876,569	8,260,291
应付福利费	23	25,995,349	31,720,543	11,677,103	21,760,639
应交税金	24	14,630,263	8,747,267	(4,417,078)	(3,229,770)
其他应付款		2,091,598	2,193,820	-	-
其他应付款	25	277,020,388	297,610,709	198,177,301	193,374,134
预提费用	26	7,051,239	6,393,405	1,834,770	2,252,956
预计负债	27	-	6,925,000	-	-
一年内到期的长期负债	28	29,943,217	96,602,839	16,587,148	16,564,855
流动负债合计		<u>1,415,496,363</u>	<u>1,299,830,617</u>	<u>1,123,891,041</u>	<u>1,160,826,337</u>
长期负债					
长期借款	28	149,777,300	65,580,710	20,641,500	20,744,910
长期应付款	29	3,780,446	24,448,016	492,112	10,020,307
专项应付款	30	12,015,180	33,852,767	-	550,000
其他长期负债	31	1,493,800	830,000	280,000	280,000
长期负债合计		<u>167,066,726</u>	<u>124,711,493</u>	<u>21,413,612</u>	<u>31,595,217</u>
负债合计		<u>1,582,563,089</u>	<u>1,424,542,110</u>	<u>1,145,304,653</u>	<u>1,192,421,554</u>
少数股东权益		<u>121,916,067</u>	<u>130,555,783</u>	-	-
股东权益					
股本	32	1,041,892,560	1,041,892,560	1,041,892,560	1,041,892,560
资本公积	33	426,719,880	415,052,810	435,099,864	423,432,794
盈余公积	34	389,803,652	355,834,313	259,819,866	244,677,091
未分配利润	35	314,079,031	299,397,536	447,676,567	415,580,846
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利	35	104,189,256	104,189,256	104,189,256	104,189,256
股东权益合计		<u>2,172,495,123</u>	<u>2,112,177,219</u>	<u>2,184,488,857</u>	<u>2,125,583,291</u>
负债及股东权益总计		<u>3,876,974,279</u>	<u>3,667,275,112</u>	<u>3,329,793,510</u>	<u>3,318,004,845</u>

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至第 54 页的财务报表由下列负责人签署：

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

光明乳业股份有限公司

利润及利润分配表  
2006年12月31日止年度

单位：人民币元

附注	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
主营业务收入	36&50 7,212,707,130	6,903,862,650	3,907,721,700	3,732,818,034
减：主营业务成本	37&50 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	38 20,264,521	16,586,250	-	-
主营业务利润	2,257,773,204	2,133,957,464	962,501,538	882,350,837
加：其他业务利润	39 106,318,936	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	40 4,988,279	(2,202,837)	(2,407,215)	(8,965,517)
营业利润	219,283,366	254,712,436	21,016,916	100,857,407
加：投资收益(损失)	41&50 (1,233,800)	(9,558,726)	130,769,343	118,311,360
补贴收入	42 6,450,876	6,183,202	2,400,000	-
营业外收入	43 14,660,033	3,007,328	2,184,471	1,383,169
减：营业外支出	44 15,849,216	17,674,044	999,610	3,400,370
利润总额	223,311,259	236,670,196	155,371,120	217,151,566
减：所得税	45 64,698,834	32,754,820	3,943,368	8,027,569
少数股东损益	5,772,335	(7,208,621)	-	-
净利润	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
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	35 33,969,339	47,467,069	15,142,775	20,912,400
提取法定公益金	35 -	34,189,734	-	20,912,400
可供股东分配的利润	418,268,287	455,681,420	551,865,823	571,864,730
减：应付股利-股东大会已批准 的上年度现金股利	35 104,189,256	156,283,884	104,189,256	156,283,884
年末未分配利润	35 314,079,031	299,397,536	447,676,567	415,580,846
其中：资产负债表日后决议分配的现金股利	104,189,256	104,189,256	104,189,256	104,189,256

附注为财务报表的组成部分

光明乳业股份有限公司

现金流量表

2006年12月31日止年度

单位：人民币元

	附注	合并		公司	
		本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
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	8,047,257,337	4,449,499,788	4,161,128,714
收到的税费返还		22,665,790	18,552,069	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	47	17,937,877	21,638,746	62,377,278	16,760,230
现金流入小计		8,392,610,059	8,087,448,152	4,511,877,066	4,177,888,944
购买商品、接受劳务支付的现金		5,299,042,113	5,171,720,142	3,469,091,924	3,126,134,465
支付给职工以及为职工支付的现金		537,972,627	447,919,706	168,886,608	169,504,878
支付的各项税费		419,623,375	395,510,638	146,946,888	146,463,835
支付的其他与经营活动有关的现金	48	1,744,906,177	1,618,136,160	775,794,972	618,996,276
现金流出小计		8,001,544,292	7,633,286,646	4,560,720,392	4,061,099,454
经营活动产生的现金流量净额		391,065,767	454,161,506	(48,843,326)	116,789,490
投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		17,839,085	150,116,558	17,223,825	93,697,205
取得投资收益所收到的现金		6,372,256	353,450	351,744,825	1,948,925
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		17,393,982	13,986,462	3,314,063	3,809,080
现金流入小计		41,605,323	164,456,470	372,282,713	99,455,210
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	355,245,533	204,640,082	45,846,163
投资所支付的现金		32,034,527	109,763,359	92,861,853	27,800,000
其中：购买子公司之少数股东股权所支付的现金		11,850,000	33,833,800	-	-
现金流出小计		497,689,079	465,008,892	297,501,935	73,646,163
投资活动产生的现金流量净额		(456,083,756)	(300,552,422)	74,780,778	25,809,047

附注为财务报表的组成部分

光明乳业股份有限公司

现金流量表(续)

2006年12月31日止年度

单位：人民币元

	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	1,500,000	30,000	-	-
其中：少数股东权益性投资所收到的现金	1,500,000	30,000	-	-
借款所收到的现金	288,390,000	140,485,800	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	21,329,483	-	-
现金流入小计	289,890,000	161,845,283	-	-
偿还债务所支付的现金	215,301,294	117,797,464	1,581,720	1,820,040
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	126,979,312	180,720,047	104,189,256	156,283,884
其中：子公司支付少数股东的股利	7,911,019	14,221,477	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,370,025	-	2,370,025	-
现金流出小计	344,650,631	298,517,511	108,141,001	158,103,924
筹资活动产生的现金流量净额	(54,760,631)	(136,672,228)	(108,141,001)	(158,103,924)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加(减少)额	(119,778,620)	16,936,856	(82,203,549)	(15,505,387)

光明乳业股份有限公司

现金流量表(续)  
2006年12月31日止年度

单位：人民币元

补充资料	合并		公司	
	本年累计数	上年累计数	本年累计数	上年累计数
将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	152,840,090	211,123,997	151,427,752	209,123,997
加：少数股东损益	5,772,335	(7,208,621)	-	-
计提(转回)的资产减值准备	18,398,185	36,816,707	2,037,447	6,635,113
固定资产折旧	260,453,156	234,665,610	81,043,432	59,681,659
无形资产摊销	8,022,639	8,049,750	7,704,202	7,684,202
待摊费用的减少(减增加)	4,960,967	(9,760,765)	1,685,772	(1,724,446)
预提费用及预计负债的增加(减减少)	(6,346,888)	155,281	(418,186)	(137,805)
长期激励基金的增加(减减少)	663,800	550,000	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产				
的损失(减收益)	7,621,342	8,692,033	260,994	1,233,041
财务费用	13,453,551	6,247,409	1,496,368	(4,109,940)
投资损失(减收益)	1,233,800	9,558,726	(130,769,343)	(118,311,360)
存货的减少(减增加)	(104,392,461)	(39,401,565)	(41,054,468)	24,054,323
经营性应收项目的减少(减增加)	(88,149,841)	(54,731,045)	(85,167,893)	(140,660,601)
经营性应付项目的增加(减减少)	116,535,092	49,403,989	(37,089,403)	73,321,307
经营活动产生的现金流量净额	391,065,767	454,161,506	(48,843,326)	116,789,490
现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	647,120,644	766,899,264	358,589,589	440,793,138
减：现金的期初余额	766,899,264	749,962,408	440,793,138	456,298,525
现金及现金等价物净增加(减少)额	(119,778,620)	16,936,856	(82,203,549)	(15,505,387)

1. 概 况

光明乳业股份有限公司(原名“上海光明乳业股份有限公司”,以下简称“公司”)是由上实食品控股有限公司(“上实食品”)、上海牛奶(集团)有限公司(“牛奶集团”)、上海国有资产经营有限公司、大众交通(集团)股份有限公司(“大众交通”)、东方希望集团有限公司(“东方希望”)和 Danone Asia Pte. Ltd.(“达能亚洲”)等发起人在上海光明乳业有限公司基础上,于2000年11月17日整体变更设立的股份有限公司。公司于2002年8月14日向社会公众发行了每股面值1元的人民币普通股1.5亿股,并于2002年8月28日在上海证券交易所上市交易。公司股本总计为651,182,850股,其中发起人股份501,182,850股,占股份总额的76.96%;上市流通股份150,000,000股,占股份总额23.04%。

经第二届董事会第二次会议及2003年度股东大会决议,公司以2003年12月底的股份总额为基数,以资本公积向全体股东每10股转增6股。本次资本公积转增股本后,公司股份从651,182,850股增至1,041,892,560股。

公司及其子公司主要从事生产、开发及销售乳、乳制品和饲料以及便利店零售业务。

2. 主要会计政策和会计估计

会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

记账基础和计价原则

公司采用权责发生制为记账基础。资产在取得时以历史成本入账,如果以后发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

会计年度

会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

外币业务折算

发生外币(指记账本位币以外的货币)业务时,外币金额按业务发生当时市场汇价中间价(以下简称”市场汇价”)折算为人民币入账。外币账户的年末外币余额按年末市场汇价折算为人民币。外币汇兑损益计入当期的财务费用。

现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

坏账准备

1) 坏账确认的标准

因债务人破产,依照法律程序清偿后,确定无法收回的应收款项;  
因债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确定无法收回的应收款项;  
因债务人逾期未履行偿债义务,并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法,按年末应收款项余额的可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息,先对可收回性与其他款项存在明显差别的应收款项采用个别认定法计提坏账准备,再对其余应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下:

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
应收账款的一般坏账准备计提比例如下:	
半年以内	5%
半年至一年	50%
一年以上	100%
其他应收款的一般坏账准备计提比例如下:	
一年以内	0%
一至两年	10%
两至三年	25%
三年以上	50%

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

生物资产

1) 幼畜

幼畜，指未分娩的母牛。幼畜成本为小牛出生后耗用的直接材料、直接人工以及饲养费用。直接材料为幼畜实际耗用饲料及初奶；直接人工为直接饲养幼畜的生产工人包括饲养工、清洁工等的薪酬福利；饲养费用核算牧场为饲养牛只发生的各项间接费用，按比例分别计入生奶生产成本和幼畜饲养成本。幼畜列入存货核算。

2) 产畜

幼畜平均喂养至约 25 月龄时产下第一胎，并开始产奶，成为产畜，列入固定资产核算。

存货

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料、产成品、幼畜、库存商品等。

存货发出时：

- 1) 库存商品按照商品售价结转，期末按商品进销差价率计算分摊已销商品应分摊的进销差价；
- 2) 其他存货按照计划成本进行核算，期末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

低值易耗品在领用时一次摊销。

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。其他存货的存货跌价准备按单个存货项目计提。

可变现净值为在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

短期投资

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

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

短期投资期末以成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备按投资总体的成本高于其市价的差额计提，如果某项短期投资比重较大(如占整个短期投资 10%及以上)，则按单项投资为基础计算确定跌价准备。

处置短期投资时，按账面价值与实际取得价款的差额确认当期投资损益。

委托贷款

公司按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，以实际委托的贷款金额入账，其中一年内到期的本金和应收利息在“短期投资”项目中列示；超过一年到期的则在“长期债权投资”项目中列示。

委托贷款按期根据委托贷款协议规定的利率计提应收利息，计入损益；按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。

可收回金额的确定

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

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

长期投资

1) 长期股权投资核算方法:

长期股权投资在取得时按初始投资成本计价。

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

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

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资借方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在财会[2003]10 号文发布之前产生的作为股权投资贷方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按不低于 10 年的期限摊销。在财会[2003]10 号文发布之后产生的，计入资本公积。

2) 长期投资减值准备

期末，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

固定资产及折旧

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	3%-10%	20	4.5%-4.85%
机器设备	3%-10%	10	9%-9.7%
电子设备、器具及家具	3%-10%	5	18%-19.4%
运输设备	3%-10%	5	18%-19.4%
产畜	20%-28%	6	12%-13.33%
租入固定资产改良支出	0%	剩余	租赁期与尚可使用年限孰短

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提减值准备。

无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益；购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

执行《企业会计制度》前购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权作为无形资产核算，并按期平均摊销计入损益。执行《企业会计制度》后购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权在尚未建造自用项目前，作为无形资产核算，并按期平均摊销计入损益；当利用土地建造自用项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

无形资产 - 续

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。

预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：(一)该义务是企业承担的现时义务；(二)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(三)该义务的金额能够可靠地计量。

如果确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，且补偿金额基本确定能收到时，才作为资产单独确认，而确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

借款费用

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

收入确认

1) 销售商品收入

在公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认相关的劳务收入。劳务交易的完工程度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

收入确认 - 续

- 3) 利息收入  
按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。
- 4) 使用费收入、便利店供应商进场费收入  
按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。
- 5) 补贴收入  
补贴收入于实际收到时确认为本年度损益。
- 6) 牧场承包收入  
按相关牧场承包合同规定的收费时间和方法计算确定。

租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

所得税

所得税按应付税款法核算。计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

合并财务报表的编制方法

1、合并范围确定原则

合并财务报表的合并范围包括本公司及其所有子公司。子公司是指公司通过直接或间接或直接加间接拥有其 50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

2、合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

如果子公司所采用的会计政策与公司不一致，在编制合并财务报表时均已按照公司本身规定的会计政策对子公司财务报表进行了必要的调整。

2. 主要会计政策和会计估计 - 续

合并财务报表的编制方法- 续

公司将购买/出售股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日/出售日。子公司在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润及利润分配表和合并现金流量表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易已于合并时抵销。

3. 税项

增值税

应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额，饲料及自产牛奶销售免征增值税，其他销项税额根据相关税收规定计算的销售额的 17%或 13%计算。

营业税

服务收入等按照 5%计算缴纳。  
运输收入按照 3%计算缴纳。

城市维护建设税

城市维护建设税按应交流转税的 5%或 7%缴纳。

教育费附加

教育费附加按应交流转税的 3%缴纳。

河道管理费

外商投资企业按应交流转税的 0.5%缴纳，内资企业按应交流转税的 1%缴纳。

企业所得税

公司系于上海老城区设立的生产型外商投资企业，企业所得税税率为 24%，地方所得税税率为 3%。根据上海市国家及地方税务局第八分局关于光明乳业股份有限公司享受先进技术企业所得税优惠政策的批复(沪国税八税[2004]36号)，公司从 2004 年 1 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止期间减半计缴企业所得税及地方企业所得税。从 2006 年 1 月 1 日起，公司应交企业所得税税率为 24%，地方所得税税率为 3%。由于本年度公司下属分支机构乳品八厂的利润在弥补完本部及其他分支机构亏损后仍然盈利，并且其适用所得税税率为 15%，地方所得税税率为 3%，因此公司本年度实际的企业所得税及地方所得税税率合计为 18%。除以下可享受企业所在地所得税优惠政策的子公司外，各子公司企业所得税税率均为 33%。

上海永安乳品有限公司系在上海老城区生产经营的生产型中外合资企业，本年度企业所得税税率为 24%，地方所得税税率为 3%。

3. 税项 - 续

上海乳品四厂有限公司消毒牛奶产品经营所得暂免缴企业所得税，其他业务所得按 33% 计缴企业所得税。

上海达能酸乳酪有限公司系在上海老城区生产经营的生产型中外合资企业，自首个获利年度起，享受企业所得税以及地方所得税两免三减半的优惠政策(2003 及 2004 年度免税，2005 至 2007 年度减半征收)。本年度企业业所得税税率为 12%，地方所得税税率为 1.5%。

上海达能保鲜乳制品有限公司系在上海老城区生产经营的生产型中外合资企业，自首个获利年度起，享受企业所得税以及地方所得税两免三减半的优惠政策(2004 及 2005 年度免税，2006 至 2008 年度减半征收)。本年度企业所得税税率为 12%，地方所得税税率为 1.5%。

2003 年 9 月起，呼伦贝尔光明熊猫乳品有限责任公司经内蒙古自治区人民币政府批准，改制为中外合资企业，享受企业所得税以及地方所得税两免三减半的优惠政策(2003 及 2004 年度免税，2005 至 2007 年度减半征收)。本年度是其第四个获利年度，企业所得税税率为 15%。

上海光明荷斯坦牧业有限公司系注册于浦东新区的内资企业，经上海市浦东新区国家税务局和上海市浦东新区地方税务局沪税浦核一分局[2004]380 号和浦税所批[2006]218 号文件批准，免缴 2005 年度及 2006 年度的牛奶和种牛经营项目的企业所得税。

根据上海市国家税务局第八分局沪国税八税[2004]24 号文件，上海光明奶酪黄油有限公司自 2003 年 9 月 1 日起，享受浦东新区内资企业所得税优惠政策，减按 15% 税率计缴企业所得税。

根据上海市国家税务局第八分局沪国税八税[2004]25 号文件，上海光明果汁饮料有限公司自 2003 年 9 月 1 日起，享受浦东新区内资企业所得税优惠政策，减按 15% 税率计缴企业所得税。

根据上海市地方税务局宝山区分局宝税十五字第所免 2005011 号和 2006013 号文件，上海奶牛育种中心有限公司 2005 年度和 2006 年度实现的利润免缴企业所得税。

根据天津市北辰区地方税务局津北辰地税减免字(2006)第 1131929046 号文件，天津光明梦得乳品有限公司享受国税发(2001)124 号文件《国家税务总局关于明确农业产业化国家重点龙头企业所得税征免问题的通知》规定的税收优惠政策，免征农业产业的企业所得税，免征期限为 2006 年度。

根据长沙市国家税务局长国税函[2004]274 号文件，湖南光明乳品有限公司享受高新技术企业减半征收企业所得税的优惠政策，减半征收 2005 年度和 2006 年度的企业所得税，减半后企业所得税税率为 15%。

黑龙江光明佳原乳品有限公司地处老少边穷地区，享受新办企业三年赢利免征所得税的优惠政策，期限为 2006 年至 2008 年。该优惠政策已在佳木斯汤原县国家税务局备案。

# 光明乳业股份有限公司

## 3. 税项 - 续

根据黑龙江省齐齐哈尔市富裕县国家税务局等单位关于给予黑龙江优幼营养品有限公司相关优惠政策的联合发文(“联合发文”),黑龙江光明优幼营养品有限公司享受地方所得税先征后返的优惠政策,实际企业所得税税率为30%。优惠期间为自2006年起10年。

## 4. 本年度合并财务报表范围及控股子公司情况

截至2006年12月31日止,公司拥有子公司的基本情况如下:

子公司名称	币种	注册资本 人民币万元	公司直接 持股比例 (%)	通过 子公司 持股比例 (%)	主营业务范围	注
呼伦贝尔光明熊猫乳品有限责任公司	人民币	1,160	51	-	乳品加工、销售	
上海邀请电子商务有限公司	人民币	3,000	70	-	网站开发、经营和服务	
无锡光明乳品有限公司	人民币	1,000	51	-	乳品加工、销售	
上海乳品四厂有限公司	人民币	4,452	82	-	乳品加工、销售	
南京光明乳品有限公司	人民币	1,500	95	-	乳品加工、销售	
黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司	人民币	21,810	90	10	乳品加工、销售	1
北京光明健康乳业有限公司	人民币	2,540	80	-	乳品加工、销售	
北京光明健能乳业有限公司	人民币	11,959	90	10	乳品加工、销售	
武汉光明乳品有限公司	人民币	2,160	60	-	乳品加工、销售	
武汉市瑞泉劳务服务有限公司	人民币	30	-	90	劳务服务	
西安光明乳品有限公司	人民币	880	51	-	乳品加工、销售	
上海永安乳品有限公司	美元	250	50	50	乳品加工、销售	
广州光明乳品有限公司	人民币	2,000	90	10	乳品加工、销售	
上海达能保鲜乳制品有限公司	美元	900	75	-	乳品加工、销售	
上海达能酸乳酪有限公司	美元	435	75	-	乳品加工、销售	
广州达能酸乳酪有限公司	人民币	3,543	95	5	乳品加工、销售	
天津光明梦得乳品有限公司	人民币	1,500	60	-	乳品加工、销售	
江西光明英雄乳业股份有限公司	人民币	6,000	51	-	乳品加工、销售	
光明乳业(泾阳)有限公司	人民币	2,000	90	10	乳品加工、销售	
光明乳业(德州)有限公司	人民币	3,061	51	-	乳品加工、销售	
湖南光明乳品有限公司	人民币	2,500	60	40	乳品加工、销售	
上海光明奶酪黄油有限公司	人民币	2,000	80	15	商品销售	
上海光明果汁饮料有限公司	人民币	2,000	75	25	商品销售	
上海领鲜物流有限公司	人民币	100	-	100	物流、运输	
上海光明荷兰斯坦牧业有限公司	人民币	10,000	80	-	外购、自产鲜奶	
陕西正立乳业有限责任公司	人民币	831	-	51	外购、自产鲜奶	
西安荷兰斯坦奶牛育种有限公司	人民币	1,000	-	52	生产销售公牛、冻精、胚胎	
江阴健能牧业有限公司	人民币	1,200	-	100	奶牛饲养、销售	2
上海奶牛育种中心有限公司	人民币	2,857	51	-	生产销售公牛、冻精、胚胎	
上海光明乳业销售有限公司	人民币	2,000	90	-	食品批发、实业投资	
北京光明健康乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	乳品批发	
杭州光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	乳品批发	
合肥光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	乳品批发	
武汉光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	乳品批发	
西安光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	乳品批发	
南京光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	乳品批发	
广州光明乳业销售有限公司	人民币	101	20	80	乳品批发	
济南光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	乳品批发	
上海可的便利店有限公司	人民币	6,321	81	-	商品零售	
杭州可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
苏州可的便利店有限公司	人民币	100	-	100	商品零售	
上海可的森森便利店有限公司	人民币	50	-	90	商品零售	
昆山可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
无锡可的便利店有限公司	人民币	200	-	100	商品零售	
上海可的宜川便利店有限公司	人民币	100	-	100	商品零售	
张家港可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
常州可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
江阴可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
嘉兴可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
扬州可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
宁波可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
绍兴可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
常熟可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	

4. 本年度合并财务报表范围及控股子公司情况 - 续

子公司名称	币种	注册资本 人民币万元	公司直接 持股比例 (%)	通过 子公司 持股比例 (%)	主营业务范围	注
萧山可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
太仓可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
松江可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
余杭可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
吴江可的便利店有限公司	人民币	100	-	100	商品零售	
宜兴可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
上海可的源通实业有限公司	人民币	500	-	100	商品零售	
江都光明可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	
湖州可的便利店有限公司	人民币	50	-	100	商品零售	2
杭州经济技术开发区白杨 便利店有限公司	人民币	100	-	100	商品零售	2
郑州光明山盟乳业有限公司	人民币	2,500	60	10	乳品加工、销售	
沈阳光明乳业销售有限公司	人民币	50	20	80	乳品批发	
成都光明乳业有限公司	人民币	4,200	90	10	乳品加工、销售	
黑龙江光明佳原乳品有限公司	人民币	600	-	100	乳品加工、销售	
黑龙江光明优幼营养品有限公司	人民币	600	-	75	乳品加工、销售	2
新疆阿勒泰光明乳业有限公司	人民币	1,000	-	100	乳品加工、销售	2

上述子公司均已纳入合并报表合并范围。

注 1: 2005 年, 公司之子公司北京光明健能乳业有限公司与子公司黑龙江光明松鹤乳品有限责任公司的少数股东签订股权转让协议, 收购其持有的 10% 的股权。股权转让事项于 2006 年完成。收购后公司及子公司合计持有黑龙江光明松鹤乳品有限责任公司 100% 股权。

注 2: 系公司之子公司于本年新设立的子公司。

# 光明乳业股份有限公司

以下附注 5 至 49，以及附注 51 至 58，均为合并财务报表项目附注。

## 5. 货币资金

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
现金 - 人民币	21,215,022	645,147
银行存款 - 人民币	623,649,622	766,254,117
其他货币资金 - 人民币元	2,256,000	-
合计	<u>647,120,644</u>	<u>766,899,264</u>

## 6. 短期投资

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
股票	4,455,680	-
基金	-	110,238
短期投资合计	4,455,680	110,238
减：短期投资跌价准备	-	-
短期投资净额	<u>4,455,680</u>	<u>110,238</u>

股票投资系公司认购的新股，于本年末尚未上市交易，故无相应市价。

## 7. 应收账款

应收账款账龄分析如下：

	<u>年末数</u>				<u>年初数</u>			
	<u>金额</u> 人民币元	比例(%)	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元	<u>金额</u> 人民币元	比例(%)	<u>坏账准备</u> 人民币元	<u>账面价值</u> 人民币元
半年以内(注)	515,419,677	86	24,846,257	490,573,420	462,872,176	87	23,143,609	439,728,567
半年至1年(注)	25,365,059	4	10,106,301	15,258,758	19,715,713	4	12,897,140	6,818,573
1至2年(注)	27,977,673	5	11,018,747	16,958,926	25,690,835	5	25,690,835	-
2至3年	16,595,257	2	16,595,257	-	5,201,056	1	5,201,056	-
3年以上	17,367,912	3	17,367,912	-	15,237,779	3	15,237,779	-
	<u>602,725,578</u>	<u>100</u>	<u>79,934,474</u>	<u>522,791,104</u>	<u>528,717,559</u>	<u>100</u>	<u>82,170,419</u>	<u>446,547,140</u>

光明乳业股份有限公司

7. 应收账款 - 续

<u>年末欠款金额前五名情况如下</u>	<u>所欠金额</u> 人民币元	<u>占应收账款</u> <u>比例 (%)</u>
前五名欠款总额	<u>93,771,325</u>	<u>16</u>

应收账款余额中无应收持有公司 5%以上股份的股东的款项。

8. 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例 (%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 (%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	61,491,471	51	-	61,491,471	45,710,192	45	1,267,146	44,443,046
1至2年	9,880,938	8	1,269,503	8,611,435	17,036,242	17	5,253,283	11,782,959
2至3年	10,853,327	9	5,280,753	5,572,574	21,143,300	21	12,138,106	9,005,194
3年以上	38,316,361	32	31,575,303	6,741,058	17,451,354	17	17,451,354	-
	<u>120,542,097</u>	<u>100</u>	<u>38,125,559</u>	<u>82,416,538</u>	<u>101,341,088</u>	<u>100</u>	<u>36,109,889</u>	<u>65,231,199</u>

<u>年末欠款金额前五名情况如下</u>	<u>所欠金额</u> 人民币元	<u>占其他应收款</u> <u>比例 (%)</u>
前五名欠款总额	<u>113,307,229</u>	<u>11</u>

金额较大的其他应收款情况如下：

<u>性质</u>	<u>欠款金额</u> 人民币元	<u>欠款时间</u>
黑龙江富裕县乳品厂借款	3,700,000	3年以上
南昌农业科技园拆迁补偿款(注)	3,376,776	3年以上
保险公司交通理赔	2,243,929	1至3年以内
中央电视台广告保证金	2,000,000	2年以内
国际影业有限公司最低保证金	1,986,524	1年以内

注：由于存在纠纷，已全额计提坏账准备。

其他应收款余额中无应收持有公司 5%以上股份的股东的款项。

9. 坏账准备

	年初数 人民币元	本年计提额 人民币元	本年转回数 人民币元	本年 其他转出数(注) 人民币元	年末数 人民币元
坏账准备:					
应收账款	82,170,419	14,615,406	(3,241,331)	(13,610,020)	79,934,474
其他应收款	36,109,889	4,186,293	(2,170,623)	-	38,125,559
合计	118,280,308	18,801,699	(5,411,954)	(13,610,020)	118,060,033

注：主要是公司、子公司北京光明健康乳业销售有限公司和广州达能酸乳酪有限公司经其管理层批准，核销账龄较长或者客户已经倒闭的应收账款而转出的坏账准备。

10. 预付账款

预付账款账龄分析如下：

	年末数		年初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1 年以内	35,341,007	99	53,335,365	98
1 至 2 年	193,332	1	882,734	2
2 至 3 年	170,074	-	237,143	-
3 年以上	81,622	-	-	-
合计	35,786,035	100	54,455,242	100

预付账款余额中无预付持有公司 5%以上股份的股东的款项。

11. 存货及存货跌价准备

	年末数			年初数		
	成本 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元	成本 人民币元	跌价准备 人民币元	账面价值 人民币元
原材料	290,798,438	22,284,435	268,514,003	210,202,133	19,251,800	190,950,333
幼畜	24,529,188	-	24,529,188	22,486,907	-	22,486,907
产成品	139,171,345	1,412,508	137,758,837	96,852,372	1,499,352	95,353,020
库存商品	77,459,028	-	77,459,028	99,230,324	-	99,230,324
合计	531,957,999	23,696,943	508,261,056	428,771,736	20,751,152	408,020,584

光明乳业股份有限公司

11. 存货及存货跌价准备 - 续

存货跌价准备变动如下：

	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年增加数</u> 人民币元	<u>本年其他转出数(注)</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
原材料	19,251,800	4,151,989	(1,119,354)	22,284,435
产成品	<u>1,499,352</u>	-	<u>(86,844)</u>	<u>1,412,508</u>
合计	<u>20,751,152</u>	<u>4,151,989</u>	<u>(1,206,198)</u>	<u>23,696,943</u>

注：主要是公司之子公司本年度处置了以前年度已计提跌价准备的存货。

12. 待摊费用

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
预付门店租金	37,448,825	41,210,965
其他	<u>9,828,942</u>	<u>11,027,769</u>
合计	<u>47,277,767</u>	<u>52,238,734</u>

13. 长期股权投资

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
合并价差(附注 13(1))	43,283,381	50,551,618
对联营企业投资(附注 13(2))	4,296,832	5,349,442
其他股权投资(附注 13(3))	<u>1,750,000</u>	<u>1,750,000</u>
合计	49,330,213	57,651,060
减：长期股权投资减值准备	<u>720,000</u>	<u>1,434,791</u>
长期股权投资净额	<u>48,610,213</u>	<u>56,216,269</u>

13. 长期股权投资 - 续

长期股权投资减值准备变动如下：

	人民币元
年初数	1,434,791
本年其他转出数(注)	(714,791)
年末数	<u>720,000</u>

注：本年度公司之子公司江西光明英雄乳业股份有限公司(“江西英雄”)之联营公司被注销，江西英雄相应转出已经计提的长期投资减值准备。参见附注 13(2)。

(1) 合并价差

被投资公司名称	初始金额 人民币元	摊销期限	年初数 人民币元	本年摊销 人民币元	年末数 人民币元	形成原因
上海达能保鲜乳制品有限公司	(33,013,612)	10年	(19,808,167)	3,301,361	(16,506,806)	折价收购
上海达能酸乳酪有限公司	40,112,751	10年	24,067,650	(4,011,275)	20,056,375	溢价收购
广州达能酸乳酪有限公司	(4,518,696)	10年	(3,163,087)	451,869	(2,711,218)	折价收购
天津光明梦得乳品有限公司	31,835,227	10年	22,284,659	(3,183,522)	19,101,137	溢价收购
江西英雄	32,912,176	10年	22,255,674	(3,291,218)	18,964,456	溢价收购
湖南光明乳品有限公司	4,309,196	10年	3,878,276	(430,920)	3,447,356	溢价收购
郑州光明山盟乳业有限公司	1,045,324	10年	1,036,613	(104,532)	932,081	溢价收购
			<u>50,551,618</u>	<u>(7,268,237)</u>	<u>43,283,381</u>	

(2) 对联营企业投资的详细情况如下

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	减少投资额 人民币元	被投资单位 本年权益增减额 人民币元	分得的 现金红利 人民币元	累计 增(减)额 人民币元	减值准备 人民币元	年末账面价值 人民币元	占被投资公司 注册资本的比例
上海德诺食品检测有限公司	2,500,000	-	555,437	(250,000)	716,148	-	3,216,148	25%
广州可的便利店有限公司	2,480,000	-	(643,256)	-	(2,459,316)	-	20,684	32%
上海源盛运输合作公司	340,000	-	-	-	-	-	340,000	34%
英雄乳业(九江)有限公司(注)	400,000	(400,000)	-	-	-	-	-	25%
英雄乳业(赣州)有限公司	720,000	-	-	-	-	(720,000)	-	24%
英雄乳业(鹰潭)有限公司(注)	240,000	(240,000)	-	-	-	-	-	24%
英雄乳业(宜春)有限公司(注)	340,000	(340,000)	-	-	-	-	-	25%
合计	<u>7,020,000</u>	<u>(980,000)</u>	<u>(87,819)</u>	<u>(250,000)</u>	<u>(1,743,168)</u>	<u>(720,000)</u>	<u>3,576,832</u>	

注：截至 2006 年 12 月 31 日，这些联营公司已经被注销，故对其投资款、累计权益余额和所计提之减值准备余额在本年度转出。

(3) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司 注册资本的比例	投资金额 人民币元	减值准备 人民币元	年末账面价值 人民币元
上海五四奶牛厂	20年	10%	1,150,000	-	1,150,000
上海新乳奶牛有限公司	10年	10%	600,000	-	600,000
合计			<u>1,750,000</u>	<u>-</u>	<u>1,750,000</u>

14. 长期债权投资

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
委托贷款(注)	-	2,000,000
减：长期债权投资减值准备	-	-
长期债权投资净额	-	2,000,000
一年内到期的长期债权投资(注)	-	2,000,000
一年以后到期的长期债权投资	-	-

注：系公司之子公司呼伦贝尔光明熊猫乳品有限责任公司通过银行给内蒙古巴彦托海经济技术开发区管理委员会的借款，期限为 3 年，利率为零，本年度已收回。

15. 固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

	房屋建筑物(注 2)	机器设备	电子设备、 器具及家具	运输设备	产 畜	租入固定资产 改良支出	合 计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
<b>原值</b>							
年初数	634,308,332	1,544,439,987	241,148,608	115,413,486	58,352,802	167,163,607	2,760,826,822
本年购置	10,961,579	88,668,745	14,949,450	18,498,049	30,542,998	30,455,121	194,075,942
本年在建工程转入	163,928,878	151,329,608	11,949,196	1,369,918	-	500,000	329,077,600
本年减少额	(3,529,872)	(29,280,617)	(8,463,375)	(9,234,934)	(1,531,596)	-	(52,040,394)
年末数	805,668,917	1,755,157,723	259,583,879	126,046,519	87,364,204	198,118,728	3,231,939,970
<b>累计折旧</b>							
年初数	159,794,268	584,250,127	128,033,423	75,770,646	16,245,877	106,819,825	1,070,914,166
本年计提额	28,422,518	109,172,755	64,914,986	15,295,759	10,411,648	32,235,490	260,453,156
本年转出额	(817,061)	(18,077,460)	(7,272,577)	(8,613,749)	(1,109,198)	-	(35,890,045)
年末数	187,399,725	675,345,422	185,675,832	82,452,656	25,548,327	139,055,315	1,295,477,277
<b>减值准备</b>							
年初数	794,568	19,207,894	1,461,364	411,977	-	-	21,875,803
本年增加数	-	801,088	23,573	31,790	-	-	856,451
本年其他转出数	-	(13,932)	(1,093)	-	-	-	(15,025)
年末数	794,568	19,995,050	1,483,844	443,767	-	-	22,717,229
<b>净额</b>							
年初数	473,719,496	940,981,966	111,653,821	39,230,863	42,106,925	60,343,782	1,668,036,853
年末数	617,474,624	1,059,817,251	72,424,203	43,150,096	61,815,877	59,063,413	1,913,745,464
<b>2006年12月31日已抵押</b>							
之资产净额(注 1)	15,615,803	82,410,213	-	-	-	-	98,026,016
<b>2006年1月1日已抵押</b>							
之资产净额(注 1)	18,477,650	53,295,602	-	-	-	-	71,773,252

注 1: 系公司之子公司为其长、短期借款共计人民币 56,090,000 元(2005 年 12 月 31 日: 人民币 67,700,000 元)所作的抵押。参见附注 18 和附注 28。

注 2: 截至 2006 年 12 月 31 日止, 公司共有净值为人民币 170,549,529 元的房屋建筑物尚未取得相关的产权证明。

## 16. 在建工程

项目名称	预算数 人民币万元	年初数 人民币元	本年增加额 人民币元	本年完工转 入固定资产 人民币元	年末数 人民币元	工程投入占 预算比例 %	资金来源
酸奶八厂扩大生产能力工程	9,000	838,796	89,907,483	(88,523,910)	2,222,369	98%	自筹
常温利乐生产线	2,000	-	19,301,364	(19,301,364)	-	100%	自筹
鲜奶二厂新增生产线	1,290	398,732	8,184,794	(7,572,049)	1,011,477	90%	自筹
四厂搬迁及塑瓶生产线	723	-	634,547	(634,547)	-	100%	自筹
黑龙江光明利乐生产线	1,200	-	2,885,894	(2,885,894)	-	100%	自筹
武汉工厂大果粒灌装机	98	-	902,500	-	902,500	90%	自筹
武汉工厂养牛小区	418	-	2,220,000	(1,500,000)	720,000	60%	自筹
武汉工厂购合资方土地	200	-	908,616	(908,616)	-	100%	自筹
湖南光明土地使用权	130	1,343,360	-	(1,343,360)	-	100%	自筹
成都光明新工厂	3,710	-	1,560,900	(1,542,900)	18,000	99%	自筹
江西英雄国债项目	3,000	25,472,744	4,140,452	(29,613,196)	-	100%	专项拨款、银行 借款及自筹
天津利乐新车间	600	-	6,022,341	(3,882,841)	2,139,500	96%	自筹
荷斯坦金山种奶牛场	17,768	41,433,201	88,618,626	(130,051,827)	-	100%	专项拨款、银行 借款及自筹
可的 POS 系统及嘉定仓库工程	-	637,194	5,067,758	(5,046,401)	658,551	100%	自筹
黄油奶酪再制奶酪加工技改项目	2,280	12,890,445	1,161,652	(13,903,652)	148,445	99%	自筹
黑龙江佳元二期扩建工程	500	183,979	5,152,046	-	5,336,025	90%	自筹
其他工程		10,050,796	18,971,455	(22,367,043)	6,655,208		自筹
		<u>93,249,247</u>	<u>255,640,428</u>	<u>(329,077,600)</u>	<u>19,812,075</u>		
减：减值准备		-			-		
在建工程净值		<u>93,249,247</u>			<u>19,812,075</u>		

本年资本化的借款费用为人民币 3,084,210 元，用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.27%。

光明乳业股份有限公司

17. 无形资产

	<u>土地使用权</u> 人民币元	<u>非专利技术</u> 人民币元	<u>商标权</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
原值				
年初数	57,560,965	1,707,620	62,900,000	122,168,585
本年增加	-	450,000	-	450,000
年末数	<u>57,560,965</u>	<u>2,157,620</u>	<u>62,900,000</u>	<u>122,618,585</u>
累计摊销				
年初数	14,916,213	1,636,469	51,345,561	67,898,243
本年计提额	1,758,985	143,651	6,120,003	8,022,639
年末数	<u>16,675,198</u>	<u>1,780,120</u>	<u>57,465,564</u>	<u>75,920,882</u>
净值				
年初数	<u>42,644,752</u>	<u>71,151</u>	<u>11,554,439</u>	<u>54,270,342</u>
年末数	<u>40,885,767</u>	<u>377,500</u>	<u>5,434,436</u>	<u>46,697,703</u>
剩余摊销年限	19.5 至 44 年	4 年	0.5 至 25.5 年	
取得方式	股东投入及购买	购买	购买	

18. 短期借款

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
银行		
信用借款		
- 公司为子公司担保银行借款	15,000,000	31,000,000
- 其他信用借款	133,000,000	60,000,000
抵押借款(注)	<u>16,090,000</u>	<u>17,700,000</u>
	<u>164,090,000</u>	<u>108,700,000</u>

年末借款年利率为 4.70%-6.14%。

注：抵押借款的抵押资产类别及金额，参见附注 15。

光明乳业股份有限公司

19. 应付票据

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
银行承兑汇票	8,690,000	-

20. 应付账款

应付账款余额中应付持有公司 5%以上股份的股东的款项情况参见附注 51 3) (6)。

21. 预收账款

预收账款余额中无预收持有公司 5%以上股份的股东的款项。

22. 应付工资

应付工资年末余额中主要系公司和各子公司根据权责发生制原则计提应付年终双薪和年终考核奖金。

23. 应付福利费

应付福利费年末余额中主要系公司和各子公司计提的职工奖励及福利基金和其他应付职工福利费用。

24. 应交税金

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
所得税	62,507,115	44,924,846
增值税	(52,670,697)	(44,319,251)
营业税	2,491,621	3,181,627
其他	2,302,224	4,960,045
	<u>14,630,263</u>	<u>8,747,267</u>

25. 其他应付款

其他应付款余额中无应付持有公司 5%以上股份的股东的款项。

金额较大的其他应付款项情况如下：

所欠金额 人民币元	欠款原因
50,900,549	应付押金、保证金、门店及加盟店保证金
34,445,793	应付运费
33,954,849	应付经销商返利款
27,343,503	应付市场费用
23,438,204	应付广告费

26. 预提费用

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
专业服务费	1,999,400	1,738,200
借款利息	391,523	311,801
其他	4,660,316	4,343,404
合计	<u>7,051,239</u>	<u>6,393,405</u>

27. 预计负债

公司之子公司—江西英雄于 1997 年为该公司原大股东江西金牛企业集团公司(下称“金牛集团”)短期借款人民币 1,500,000 元提供担保,该等借款已于 1998 年 12 月 18 日到期。公司及该子公司认为对该笔借款的担保责任已过诉讼时效。

江西英雄于 2002 年底为原大股东金牛集团短期借款人民币 13,850,000 元提供担保,该等借款已于 2003 年 7 月 30 日到期,目前尚未偿还。

2004 年 9 月 20 日原告中国农业银行南昌市叠山支行(“农行叠山”)向法院起诉,要求金牛集团归还上述两笔借款的本金及利息,并由江西英雄提供连带清偿责任。

2004 年 12 月 14 日,江西省南昌市中级人民法院一审判决金牛集团偿还上述两笔借款本金人民币 15,350,000 元及相应利息;江西英雄与农行叠山对保证合同的无效承担缔约过失责任;金牛集团在上述人民币 13,850,000 元借款及其相应利息不能清偿时,对不能清偿部分的 50%承担还款责任。江西英雄不服上述判决,并向江西省高级人民法院上诉。2005 年 4 月 26 日,江西省高级人民法院作出了驳回上诉、维持原判的终审判决。

27. 预计负债 - 续

江西英雄于 2004 年 12 月 31 日按借款本金人民币 13,850,000 元的 50%确认了人民币 6,925,000 元预计负债。

2006 年，根据当地政府相关的协调会议纪要和江西求正沃德律师事务所出具的《关于我司在南昌市农行叠山支行因借款纠纷申请强制执行江西金牛企业集团公司一案中存在风险的分析意见》，江西英雄认为由于当地政府有关部门的协调，该案由当事人之间协商解决，法院再执行可能性较小，因此本年度江西英雄将该笔预计负债转回。

28. 长期借款、一年内到期的长期负债

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
信用借款		
- 公司为子公司担保银行借款	88,585,800	44,285,800
- 丹麦政府借款(注 1)	22,292,820	22,281,570
- 蔬菜办借款	4,000,000	4,000,000
- 市副食品基金借款	2,000,000	2,000,000
- 其他信用借款	550,000	550,000
	<u>117,428,620</u>	<u>73,117,370</u>
抵押借款(注 2)	40,000,000	50,000,000
担保借款	-	14,500,000
	<u>157,428,620</u>	<u>137,617,370</u>
减：一年内到期的长期借款	7,651,320	72,036,660
	<u>149,777,300</u>	<u>65,580,710</u>

年末借款除丹麦政府借款年利率为 0%外，其余借款年利率为 5.27%-5.84%。

注 1：上述丹麦政府借款原币金额为 16,200,000 丹麦克朗。

注 2：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 15。

28. 长期借款、一年内到期的长期负债 - 续

一年内到期的长期负债：

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
信用借款		
- 丹麦政府借款	1,651,320	1,536,660
- 市蔬菜办借款	4,000,000	4,000,000
- 市副食品基金借款	2,000,000	2,000,000
	<u>7,651,320</u>	<u>7,536,660</u>
抵押借款	-	50,000,000
担保借款	-	14,500,000
	<u>7,651,320</u>	<u>72,036,660</u>
小计(参见附注 28)	<u>7,651,320</u>	<u>72,036,660</u>
应付商标款(注)	5,500,000	5,500,000
应付利乐设备款	15,142,661	18,023,562
其他	1,649,236	1,042,617
	<u>22,291,897</u>	<u>24,566,179</u>
小计(参见附注 29)	<u>22,291,897</u>	<u>24,566,179</u>
合计	<u><u>29,943,217</u></u>	<u><u>96,602,839</u></u>

注：系应付 5%以上股份股东牛奶集团的光明商标购买款。参见附注 51 3)(6)。

29. 长期应付款

<u>欠款项目</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
应付商标款(注)	5,500,000	11,000,000
应付利乐设备款	17,408,495	33,913,406
其他	3,163,848	4,100,789
	<u>26,072,343</u>	<u>49,014,195</u>
减：一年内到期长期应付款(参见附注 28)	<u>(22,291,897)</u>	<u>(24,566,179)</u>
一年后到期长期应付款	<u><u>3,780,446</u></u>	<u><u>24,448,016</u></u>

注：系应付 5%以上股份股东牛奶集团的光明商标购买款。参见附注 51 3)(6)。

光明乳业股份有限公司

30. 专项应付款

<u>项目</u>	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
国家拨入的具有专门用途的拨款：		
奶牛胚胎项目(注)	9,802,216	10,852,215
奶牛良种和示范推广工程	-	1,017,788
金山种奶牛场建设工程(注)	-	19,040,000
其他	<u>2,212,964</u>	<u>2,942,764</u>
合计	<u><u>12,015,180</u></u>	<u><u>33,852,767</u></u>

注：因本年度相关项目已完工，形成资产部分已计入资本公积。参见附注 33 注 1。

31. 其他长期负债

	<u>年末数</u> 人民币元	<u>年初数</u> 人民币元
长期激励基金	<u><u>1,493,800</u></u>	<u><u>830,000</u></u>

经公司股东大会同意，公司于 2002 年度提取公司管理层激励基金人民币 6,000,000 元，2003 年度提取公司管理层激励基金人民币 5,600,000 元。2004 年，公司已使用长期激励基金人民币 11,320,000 元。

上海光明奶酪黄油有限公司经其股东会同意，2005 年提取公司管理层激励基金人民币 550,000 元，2006 年提取公司管理层激励基金人民币 890,000 元。2006 年，公司已使用长期激励基金人民币 226,200 元。

32. 股本

2006年1月1日至12月31日，公司股份变动情况如下：

	年初数(股)	本年增减(股)		年末数(股)
		股权分置(注3)	其他(注2)	
一、有限售条件的流通股份				
1. 境内法人持有股份				
牛奶集团	320,757,024	(14,400,000)	(44,099,410)	262,257,614
大众交通	19,256,777	-	(19,256,777)	-
东方希望	40,094,628	-	-	40,094,628
小计	<u>380,108,429</u>	<u>(14,400,000)</u>	<u>(63,356,187)</u>	<u>302,352,242</u>
2. 外资法人持有股份				
上实食品	320,757,024	(14,400,000)	(44,099,410)	262,257,614
Danone Asia Pte. Ltd. (达能亚洲)	<u>101,027,107</u>	<u>-</u>	<u>107,455,597</u>	<u>208,482,704</u>
小计	<u>421,784,131</u>	<u>(14,400,000)</u>	<u>63,356,187</u>	<u>470,740,318</u>
二、已上市流通股份				
-人民币普通股	<u>240,000,000</u>	<u>28,800,000</u>	<u>-</u>	<u>268,800,000</u>
合计	<u><u>1,041,892,560</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>1,041,892,560</u></u>

32. 股本- 续

2005 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，公司股份变动情况如下：

	<u>年初数(股)</u>	<u>本年增减(股)</u> <u>其他(注 1)</u>	<u>年末数(股)</u>
一、未上市流通股份			
发起人股份			
1. 国家股			
上海国有资产经营有限公司	40,094,628	(40,094,628)	-
2. 境内法人持有股份			
牛奶集团	320,757,024	-	320,757,024
大众交通	40,094,628	(20,837,851)	19,256,777
东方希望	40,094,628	-	40,094,628
小计	<u>400,946,280</u>	<u>(20,837,851)</u>	<u>380,108,429</u>
3. 外资法人持有股份			
上实食品	320,757,024	-	320,757,024
Danone Asia Pte. Ltd. (达能亚洲)	40,094,628	60,932,479	101,027,107
小计	<u>360,851,652</u>	<u>60,932,479</u>	<u>421,784,131</u>
二、已上市流通股份			
- 人民币普通股	<u>240,000,000</u>	-	<u>240,000,000</u>
合计	<u>1,041,892,560</u>	<u>-</u>	<u>1,041,892,560</u>

上述股份每股面值为人民币 1 元。

以上股本已经中国注册会计师验证。

注 1: 2003 年 11 月 18 日，达能亚洲与上海国有资产经营有限公司签订了股权转让协议，拟受让上海国有资产经营有限公司拥有的 3.85% 的国家股。2004 年 10 月 18 日，达能亚洲与大众交通签订了股权转让协议，拟受让大众交通拥有的 2% 的法人股。上述股权转让于 2005 年 3 月 15 日已获相关部门的批准。

注 2: 2005 年 10 月 26 日，达能亚洲与大众交通签订了股权转让协议，拟受让大众交通拥有的 1.85% 的法人股。上述股权转让于 2006 年 4 月 24 日已获商务部批准。

2006 年 4 月 11 日，达能亚洲与牛奶集团和上实食品分别签订了股权转让协议，拟受让牛奶集团拥有的 4.23% 法人股和上实食品拥有的 4.23% 法人股。上述股权转让于 2006 年 7 月 12 日已获商务部批准。

32. 股本- 续

注 3: 公司的股权分置改革方案于 2006 年 8 月 3 日经公司股东大会决议通过, 并于 2006 年 8 月 30 日获国家商务部批准。根据经批准的股权分置改革方案, 2006 年 9 月 29 日(方案实施股权登记日)登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 1.2 股股份和人民币 8.46 元对价。公司股权分置改革方案于 2006 年 10 月 10 日实施完毕。

33. 资本公积

2006

	<u>股本溢价</u> 人民币元	<u>股权投资准备</u> 人民币元	<u>合 计</u> 人民币元
年初余额	405,587,587	9,465,223	415,052,810
本年增加额(注 1)	-	14,037,095	14,037,095
本年减少数(注 2)	<u>(2,370,025)</u>	<u>-</u>	<u>(2,370,025)</u>
年末余额	<u>403,217,562</u>	<u>23,502,318</u>	<u>426,719,880</u>

注 1: 股权投资准备增加系子公司接受国家财政专项拨款而形成资产部分所产生。

注 2: 本年减少系公司股权分置改革相关费用支出。

2005

	<u>股本溢价</u> 人民币元	<u>股权投资准备</u> 人民币元	<u>合 计</u> 人民币元
年初余额	405,587,587	2,364,350	407,951,937
本年增加额	<u>-</u>	<u>7,100,873</u>	<u>7,100,873</u>
年末余额	<u>405,587,587</u>	<u>9,465,223</u>	<u>415,052,810</u>

34. 盈余公积

2006

	<u>法定盈余公积金</u> 人民币元	<u>法定公益金</u> 人民币元	<u>合 计</u> 人民币元
年初余额	197,243,955	158,590,358	355,834,313
本年计提(参见附注 35)	33,969,339	-	33,969,339
法定公益金转入法定盈余公积	<u>158,590,358</u>	<u>(158,590,358)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>389,803,652</u>	<u>-</u>	<u>389,803,652</u>

34. 盈余公积- 续

根据财政部关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知(财企[2006]67号)，自2006年1月1日起，公司不再提取法定公益金，并将法定公益金的年初余额转入法定盈余公积金。

2005

	<u>法定盈余公积金</u> 人民币元	<u>法定公益金</u> 人民币元	<u>合 计</u> 人民币元
年初余额	149,776,886	124,400,624	274,177,510
本年计提(参见附注 35)	<u>47,467,069</u>	<u>34,189,734</u>	<u>81,656,803</u>
年末余额	<u><u>197,243,955</u></u>	<u><u>158,590,358</u></u>	<u><u>355,834,313</u></u>

法定盈余公积金可用于弥补公司亏损，扩大公司生产经营或转增公司资本。法定公益金可用于公司职工的集体福利。

35. 未分配利润

	<u>本年</u> 人民币元	<u>上年</u> 人民币元
年初未分配利润	299,397,536	326,214,226
加：本年净利润	152,840,090	211,123,997
减：提取法定盈余公积金 (1)	15,142,775	20,912,400
提取法定公益金 (2)	-	20,912,400
子公司提取法定盈余公积金	18,826,564	26,554,669
子公司提取法定公益金	-	13,277,334
可供股东分配的利润	<u>418,268,287</u>	<u>455,681,420</u>
减：应付股利 - 股东大会已批准的 上年度现金股利 (3)	<u>104,189,256</u>	<u>156,283,884</u>
年末未分配利润	<u><u>314,079,031</u></u>	<u><u>299,397,536</u></u>
其中：资产负债表日后决议分配的现金 股利 (4)	<u><u>104,189,256</u></u>	<u><u>104,189,256</u></u>

(1) 提取法定盈余公积

根据公司章程规定，经公司董事会决议，法定盈余公积按净利润之 10%提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的，可不再提取。

35. 未分配利润- 续

(2) 提取法定公益金

本公司自 2006 年 1 月 1 日起不再提取法定公益金。

(3) 本年度股东大会已批准的现金股利

于 2006 年 4 月 28 日, 经公司股东大会批准, 公司按已发行之股份 1,041,892,560 股(每股面值人民币 1 元)计算, 以每十股向全体股东派发现金红利人民币 1 元。

(4) 资产负债表日后决议的利润分配情况

根据董事会的提议, 公司拟于 2007 年度按已发行之股份 1,041,892,560 股(每股面值人民币 1 元)计算, 拟以每十股向全体股东派发现金红利人民币 1 元。上述股利分配方案有待股东大会批准。

36. 主营业务收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
乳制品及畜牧产品	5,626,966,341	5,454,077,530
商业零售	1,585,740,789	1,449,785,120
合计	<u>7,212,707,130</u>	<u>6,903,862,650</u>

前五名客户主营业务收入总额为人民币 56,207 万元, 占主营业务收入比例为 8%。

37. 主营业务成本

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
乳制品及畜牧产品	3,672,045,423	3,608,229,995
商业零售	1,262,623,982	1,145,088,941
合计	<u>4,934,669,405</u>	<u>4,753,318,936</u>

38. 主营业务税金及附加

<u>税种</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
营业税	2,894,810	1,075,206
城建税	10,837,737	9,692,341
教育费附加	5,927,947	5,185,721
其他	604,027	632,982
	<u>20,264,521</u>	<u>16,586,250</u>

39. 其他业务利润

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
便利店供应商进场费、服务费及陈列费净收入	105,968,219	97,869,133
其他	350,717	2,547,427
合计	<u>106,318,936</u>	<u>100,416,560</u>

40. 财务费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
利息支出	11,874,549	10,214,686
减：利息收入	10,202,817	9,461,460
汇兑(收益)损失	1,894,918	(3,967,277)
其他	1,421,629	1,011,214
	<u>4,988,279</u>	<u>(2,202,837)</u>

41. 投资收益

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
短期投资收益		
证券投资收益(损失)	6,122,256	(692,903)
长期投资收益		
长期投资减值准备	-	(509,507)
按权益法确认对联营公司投资收益(损失)	(87,819)	183,807
股权投资差额摊销	(7,268,237)	(7,172,415)
处置联营公司投资损失	-	(1,367,708)
	<u>(1,233,800)</u>	<u>(9,558,726)</u>

42. 补贴收入

<u>内    容</u>	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
增值税退税(注 1)	1,934,099	-
财政补贴(注 2)	4,115,777	1,288,356
其他	401,000	4,894,846
	<u>6,450,876</u>	<u>6,183,202</u>

注 1: 主要是公司之子公司黑龙江光明优幼营养品有限公司根据富裕县财政局和富裕县国家税务局等单位的联合发文, 对企业经营期限前 10 年内由富裕县财政局按已缴企业增值税地方留成部分在下一季度第一个月全额返还给企业。

注 2: 主要是公司之子公司黑龙江光明优幼营养品有限公司根据富裕县财政局和富裕县国家税务局等单位的联合发文, 收到的前期开办费补贴人民币 2,000,000 元, 以及子公司上海乳品四厂有限公司收到的上海市奉贤区海湾镇管理委员会拨付的扶持小企业奖励人民币 1,000,000 元。

43. 营业外收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
预计负债转回(注)	6,925,000	-
处置固定资产收益	3,803,164	-
其中：处置产畜收益	35,850	-
其他	3,931,869	3,007,328
	<u>14,660,033</u>	<u>3,007,328</u>

注：参见附注 27。

44. 营业外支出

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
处置固定资产损失	11,424,506	8,692,033
其中：处置产畜损失	6,323,644	6,577,051
计提固定资产减值准备	856,451	4,369,559
其他	3,568,259	4,612,452
	<u>15,849,216</u>	<u>17,674,044</u>

45. 所得税

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
公司的企业所得税(注 1)	3,943,368	8,027,569
子公司的企业所得税(注 2)	75,374,148	53,515,938
子公司上年应纳企业所得税调整(注 3)	5,113,009	2,377,107
子公司收到返还企业所得税(注 4)	<u>(19,731,691)</u>	<u>(31,165,794)</u>
	<u>64,698,834</u>	<u>32,754,820</u>

应纳所得税系按有关税法规定对年度税前会计利润作相应调整得出的应纳税所得额及有关税率计算。

注 1: 公司系于上海老城区设立的生产型外商投资企业, 企业所得税税率为 27%。

注 2: 子公司税率情况参见附注 3。

注 3: 根据税务机关 2006 年对 2005 年度子公司所得汇算清缴结果, 补提上年度少计提的企业所得税人民币 5,113,009 元。

注 4: 主要是根据国税发(2001)124 号文件《国家税务总局关于明确农业产业化国家重点龙头企业所得税征免的通知》, 对符合条件的重点龙头企业可以享受税收优惠政策。

本年度子公司黑龙江省光明松鹤乳品有限责任公司、南京光明乳品有限公司和光明乳业(德州)有限公司等收到返还 2005 年度企业所得税。

46. 扣除非经常性损益后的净利润

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
净利润	152,840,090	211,123,997
加/减: 非经常性损益项目		
-处置长期股权投资, 固定资产产生的损益	1,333,548	3,472,472
-政府补贴	(4,516,777)	(6,183,202)
-短期投资损益	(6,122,256)	692,903
-其他应扣除的营业外收入	(10,856,869)	(3,007,328)
-其他应扣除的营业外支出	4,424,710	9,491,519
非经常性损益的所得税影响数	2,381,050	559,319
非经常性损益的少数股东影响数	<u>1,772,361</u>	<u>(769,790)</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>141,255,857</u>	<u>215,379,890</u>

光明乳业股份有限公司

47. 收到的其他与经营活动有关的现金

	本年累计数 人民币万元	上年累计数 人民币万元
收到利息收入	1,019	946
收到补贴收入	352	478
收到营业外收入	423	301
其他	-	439
	1,794	2,164

48. 支付的其他与经营活动有关的现金

	本年累计数 人民币万元	上年累计数 人民币万元
支付各项营业费用	156,681	130,257
支付各项管理费用	11,502	12,161
其他	6,308	19,395
	174,491	161,813

49. 分部资料

分行业资料

项 目	乳制品(人民币万元)		商业零售(人民币万元)		分部间相互抵减(人民币万元)		合计(人民币万元)	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
一、营业收入：								
对外营业收入	562,732	544,931	169,171	155,496	-	-	731,903	700,427
分部间营业收入	6,335	6,325	-	-	(6,335)	(6,325)	-	-
营业收入合计	569,067	551,256	169,171	155,496	(6,335)	(6,325)	731,903	700,427
二、营业成本：								
对外营业成本	373,540	367,147	119,927	108,184	-	-	493,467	475,331
分部间营业成本	-	-	6,335	6,325	(6,335)	(6,325)	-	-
营业成本合计	373,540	367,147	126,262	114,509	(6,335)	(6,325)	493,467	475,331
三、营业毛利	195,527	184,109	42,909	40,987	-	-	238,436	225,096
四、期间费用	174,803	159,858	41,704	39,767	-	-	216,507	199,625
五、营业利润	20,724	24,251	1,205	1,220	-	-	21,929	25,471
六、资产总额	352,540	330,295	36,178	37,320	(1,021)	(887)	387,697	366,728
七、负债总额	130,610	112,738	28,667	30,603	(1,021)	(887)	158,256	142,454

所有业务均在中国境内发生。

50. 母公司会计报表主要项目注释

(1) 应收账款

应收账款账龄分析如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
半年以内	871,238,607	99	8,735,064	862,503,543	752,115,898	99	7,540,195	744,575,703
半年至1年	1,715,669	-	857,834	857,835	1,231,550	-	615,775	615,775
1至2年	1,368,827	-	1,368,827	-	5,115,156	1	5,115,156	-
2至3年	2,079,942	-	2,079,942	-	1,271,882	-	1,271,882	-
3年以上	2,611,016	1	2,611,016	-	1,869,622	-	1,869,622	-
合计	<u>879,014,061</u>	<u>100</u>	<u>15,652,683</u>	<u>863,361,378</u>	<u>761,604,108</u>	<u>100</u>	<u>16,412,630</u>	<u>745,191,478</u>

年末欠款金额前五名情况如下

所欠金额  
人民币元

占应收账款  
比例(%)

前五名欠款总额

439,342,911

50

应收账款余额中无应收持有公司5%以上股份的股东的款项。

(2) 其他应收款

其他应收款账龄分析如下：

	年末数				年初数			
	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例(%)	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
1年以内	53,780,946	67	-	53,780,946	62,133,022	77	1,328,055	60,804,967
1至2年	9,444,494	12	358,916	9,085,578	3,471,222	4	804,487	2,666,735
2至3年	2,544,579	3	804,487	1,740,092	474,231	1	260,711	213,520
3年以上	14,791,032	18	3,717,480	11,073,552	14,769,458	18	3,487,630	11,281,828
合计	<u>80,561,051</u>	<u>100</u>	<u>4,880,883</u>	<u>75,680,168</u>	<u>80,847,933</u>	<u>100</u>	<u>5,880,883</u>	<u>74,967,050</u>

年末欠款金额前五名情况如下

所欠金额  
人民币元

占其他应收款  
比例(%)

前五名欠款总额

35,820,016

44

其他应收款余额中无应收持有公司5%以上股份的股东的款项。

50. 母公司会计报表主要项目注释 - 续

(3) 坏账准备

	年初数 人民币元	本年计提额 人民币元	本年转回数 人民币元	本年 其他转出数(注) 人民币元	年末数 人民币元
坏账准备:					
应收账款	16,412,630	2,717,264	(194,062)	(3,283,149)	15,652,683
其他应收款	5,880,883	-	(1,000,000)	-	4,880,883
合计	<u>22,293,513</u>	<u>2,717,264</u>	<u>(1,194,062)</u>	<u>(3,283,149)</u>	<u>20,533,566</u>

注：主要是公司经其管理层批准，核销账龄较长或者客户已经倒闭的应收账款而转出的坏账准备。

(4) 长期股权投资

	年末数 人民币元	年初数 人民币元
对子公司投资(附注 50(1))	971,315,609	1,173,591,255
对联营公司投资(附注 50(2))	3,556,148	3,250,711
长期股权投资差额(附注 50(3))	39,384,245	46,197,080
合计	1,014,256,002	1,223,039,046
减：长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净额	<u>1,014,256,002</u>	<u>1,223,039,046</u>

(1) 对子公司投资详细情况如下

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少额 人民币元	年末数 人民币元
- 投资成本	779,744,170	-	-	779,744,170
- 被投资单位权益增减额	384,088,129	130,931,967	(347,244,707)	167,775,389
- 股权投资准备	9,758,956	14,037,094	-	23,796,050
- 小计	<u>1,173,591,255</u>	<u>144,969,061</u>	<u>(347,244,707)</u>	<u>971,315,609</u>

(2) 对联营公司投资的详细情况如下

被投资公司名称	初始投资额 人民币元	追加(减少)额 人民币元	被投资单位 本年权益增减额 人民币元	分得的 现金红利 人民币元	累计 增(减)额 人民币元	减值准备 人民币元	年末账面价值 人民币元	占被投资公司 注册资本的比例
上海德诺食品检测有限公司	2,500,000	-	555,437	(250,000)	716,148	-	3,216,148	25%
上海源盛运输合作公司	340,000	-	-	-	-	-	340,000	34%
合计	<u>2,840,000</u>	<u>-</u>	<u>555,437</u>	<u>(250,000)</u>	<u>716,148</u>	<u>-</u>	<u>3,556,148</u>	

50. 母公司会计报表主要项目注释 - 续

(4) 长期股权投资 - 续

(3) 长期股权投资差额

被投资公司名称	初始金额 人民币元	摊销期限	年初数 人民币元	本年摊销额 人民币元	年末数 人民币元	形成原因
上海达能保鲜乳制品有限公司	(33,013,612)	10年	(19,808,167)	3,301,361	(16,506,806)	折价收购
上海达能酸乳酪有限公司	40,112,751	10年	24,067,650	(4,011,275)	20,056,375	溢价收购
广州达能酸乳酪有限公司	(3,718,194)	10年	(2,602,736)	371,818	(2,230,918)	折价收购
天津光明梦得乳品有限公司	31,835,227	10年	22,284,659	(3,183,522)	19,101,137	溢价收购
江西英雄	32,912,176	10年	22,255,674	(3,291,217)	18,964,457	溢价收购
			<u>46,197,080</u>	<u>(6,812,835)</u>	<u>39,384,245</u>	

(5) 公司主营业务收入

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
<u>乳制品销售</u>		
液态奶	3,775,990,965	3,591,610,671
其他	<u>131,730,735</u>	<u>141,207,363</u>
合计	<u>3,907,721,700</u>	<u>3,732,818,034</u>

(6) 公司主营业务成本

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
<u>乳制品销售</u>		
液态奶	2,820,827,197	2,722,548,525
其他	<u>124,392,965</u>	<u>127,918,672</u>
合计	<u>2,945,220,162</u>	<u>2,850,467,197</u>

50. 母公司会计报表主要项目注释 - 续

(7) 投资收益：

	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
短期投资收益		
股票投资收益	6,094,774	468,644
长期投资收益		
委托贷款收益	-	1,705,695
按权益法确认对子公司的投资收益	130,931,967	122,560,373
按权益法确认对联营公司的投资收益	555,437	389,483
长期股权投资差额摊销	<u>(6,812,835)</u>	<u>(6,812,835)</u>
合计	<u>130,769,343</u>	<u>118,311,360</u>

51. 关联方关系及其交易

1) 存在控制关系的关联方

除附注 4 所列示的子公司外，不存在其他有控制关系的关联方。

2) 不存在控制关系的关联方及性质

截至 2006 年 12 月 31 日，公司与以下企业具有关联关系：

<u>企业名称</u>	<u>与本企业的联系</u>
牛奶集团	主要投资者
达能亚洲	主要投资者
上海源盛运输合作公司	联营公司
上海德诺产品检测有限公司	联营公司
牛奶集团下属牧场(注)	主要投资者控制的企业
青岛开开加食品有限公司(“青岛开开加”)	承包经营企业
阿勒泰海明乳业有限公司(“海明乳业”)	承包经营企业
公司董事、总经理及其他高管人员	关键管理人员

注： 牛奶集团下属牧场包括：

上海第一牧场一分场  
 华德奶源分公司  
 上海申星奶牛场  
 东风奶牛场  
 跃进奶牛场  
 七牧昆山联营场  
 七牧太仓分场  
 戩浜奶牛场

51. 关联方关系及其交易 - 续

3) 公司及子公司与上述关联方发生了如下重大关联交易:

(1) 销售及采购

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
<u>销售</u>		
牛奶集团下属牧场(注 1)	37,733,190	53,772,153
青岛开开加	1,721,347	-
	<u>39,454,537</u>	<u>53,772,153</u>
占主营业务收入比例	<u>1%</u>	<u>1%</u>
<u>采购</u>		
牛奶集团下属牧场(注 1)	85,180,073	87,712,244
青岛开开加(注 2)	57,904,760	-
海明乳业(注 2)	20,920,481	-
	<u>164,005,314</u>	<u>87,712,244</u>
占主营业务成本比例	<u>3%</u>	<u>2%</u>

关联方销售及采购交易的定价采用市场价进行。

注 1: 出售饲料及收购生奶。

注 2: 向青岛开开加和海明乳业购入的分别是保鲜奶和奶粉。

(2) 租赁费

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
房屋租赁-牛奶集团	<u>5,081,115</u>	<u>9,245,863</u>

公司和子公司租赁牛奶集团部分生产用房, 租赁期至 2006 年 12 月 31 日, 年租赁费为人民币 5,081,115 元。

51. 关联方关系及其交易 - 续

3) 公司及子公司与上述关联方发生了如下重大关联交易： - 续

(3) 费用

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
运输费用-上海源盛运输合作公司	5,635,334	6,109,282
检测费-上海德诺产品检测有限公司	2,488,245	-
	<u>8,123,579</u>	<u>6,109,282</u>

上述交易的定价采用协议价进行。

(4) 出售固定资产

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
上海德诺产品检测有限公司	<u>1,363,056</u>	<u>-</u>

上述资产以公司账面净值出售。

(5) 承包收入

	<u>本年累计数</u> 人民币元	<u>上年累计数</u> 人民币元
青岛开开加(注 1)	669,213	-
海明乳业(注 2)	575,000	-
	<u>1,244,213</u>	<u>-</u>

注 1：公司之子公司济南光明乳业销售有限公司与青岛开开加签订的企业租赁经营协议，本年度租赁费为人民币 2,300,000 元。

注 2：公司之子公司上海光明乳业销售有限公司与阿勒泰哈纳斯乳业有限公司签订的企业租赁经营合同，本年度租赁费为人民币 550,000 元。

51. 关联方关系及其交易 - 续

3) 公司及子公司与上述关联方发生了如下重大关联交易： - 续

(6) 债权债务往来情形

科目	关联公司名称	年末数 人民币元	年初数 人民币元
应收账款	牛奶集团下属牧场	23,172,504	22,716,887
	青岛开开加	2,234,506	-
		<u>25,407,010</u>	<u>22,716,887</u>
占应收账款比例		4%	4%
其他应收款	上海德诺产品检测有限公司	1,471,316	-
	青岛开开加	575,000	-
	海明乳业	669,213	-
		<u>2,715,529</u>	-
占其他应收款比例		2%	-
应付账款	牛奶集团	814,926	247,714
	上海德诺产品检测有限公司	183,776	-
	牛奶集团下属牧场	15,054,398	4,761,969
	青岛开开加	4,775,550	-
	海明乳业	45,994	-
	<u>20,874,644</u>	<u>5,009,683</u>	
占应付账款比例		3%	1%
其他应付款	牛奶集团下属牧场(注 1)	1,686,784	3,289,284
	上海源盛运输合作公司	863,332	1,153,780
	上海德诺产品检测有限公司(注 2)	5,125,274	5,125,274
		<u>7,675,390</u>	<u>9,568,338</u>
占其他应付款比例		3%	3%

注 1：应付牛奶集团下属牧场的是 2005 年度牧场租赁费。

注 2：应付德诺产品检测有限公司的是固定资产押金。

51. 关联方关系及其交易 - 续

3) 公司及子公司与上述关联方发生了如下重大关联交易： - 续

(6) 债权债务往来情形 - 续

一年内到期的 长期负债	牛奶集团(注 3)	5,500,000	5,500,000
占一年内到期的长期负债比例		18%	6%
长期应付款	牛奶集团(注 3)	-	5,500,000
占长期应付款比例		-	22%

注 3: 系应付牛奶集团的光明商标购买款, 期限为 1997 年至 2007 年, 每年支付人民币 5,500,000 元, 无利息。

(7) 关键管理人员报酬

	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
关键管理人员报酬	7,870,880	7,250,823

52. 承诺事项

1) 资本承担

	年末数 人民币万元	年初数 人民币万元
已签约但尚未于会计报表中确认的		
-购建长期资产承诺	355	7,755
-对外投资承诺	-	1,185
	355	8,940

52. 承诺事项- 续

2) 经营租赁承诺

至 2006 年 12 月 31 日止，公司对外签订的不可撤消的经营租赁合同情况如下：

	1 年以内 (含 1 年) 人民币万元	1 年至 2 年 (含 2 年) 人民币万元	2 年至 3 年 (含 3 年) 人民币万元	3 年以上 人民币万元	合计 人民币万元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：					
土地	102	105	105	2,074	2,386
便利店门面	19,010	13,138	7,545	7,137	46,830
牧场	179	179	176	1,589	2,123
生产用房	1,479	1,193	969	4,008	7,649
办公用房	486	355	798	234	1,873
合计	21,256	14,970	9,593	15,042	60,861

至 2005 年 12 月 31 日止，公司对外签订的不可撤消的经营租赁合同情况如下：

	1 年以内 (含 1 年) 人民币万元	1 年至 2 年 (含 2 年) 人民币万元	2 年至 3 年 (含 3 年) 人民币万元	3 年以上 人民币万元	合计 人民币万元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：					
土地	98	98	102	2,062	2,360
便利店门面	11,488	8,596	5,293	4,945	30,322
牧场	177	179	179	1,765	2,300
生产用房	1,732	1,058	795	4,157	7,742
办公用房	793	474	355	1,032	2,654
合计	14,288	10,405	6,724	13,961	45,378

53. 或有事项

截至资产负债表日止，除附注 27 所述事项外，公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

54. 其他承诺事项

截至资产负债表日止，公司并没有需要说明的承诺事项。

55. 资产负债表日后事项中的非调整事项

(1) 执行新会计准则

根据财政部第 33 号令和财会[2006]3 号文《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，公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新的企业会计准则，并按《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的要求对 2007 年 1 月 1 日资产负债表进行调整。本公司已根据新的企业会计准则并结合公司的实际情况厘定适当的会计政策，作出合理的会计估计，并经公司董事会批准。对于采用新的企业会计准则而发生的会计政策变更对本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益产生的影响，本公司业已编制新旧会计准则股东权益差异调节表并作为本财务报表补充资料予以披露。

(2) 利润分配方案

公司根据董事会提议，2007 年按已发行之股份 1,041,892,560 股(每股面值人民币 1 元)计算，拟以每十股向全体股东派发现金红利人民币 1 元。上述股利分配方案有待股东大会批准。

56. 其他重要事项

本年度公司已经完成股权分置改革，参见附注 32。

57. 比较数字

财务报表中 2005 年的部分比较数据已按 2006 年的列报方式进行了重分类。

58. 财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2007 年 3 月 22 日已经本公司董事会批准。

\* \* \*财务报表结束 \* \* \*

## 1. 全面摊薄加权平均计算后净资产收益率及每股收益

单位：人民币元

报告期利润	2006年				2005年			
	净资产收益率		每股收益(元)		净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	104%	107%	2.13	2.13	101%	105%	2.05	2.05
营业利润	10%	10%	0.21	0.21	12%	13%	0.24	0.24
净利润	7%	7%	0.15	0.15	10%	10%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后 的净利润	7%	7%	0.13	0.13	10%	11%	0.21	0.21

## 2. 2006年12月31日资产减值准备明细表

	合并年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年转回数 人民币元	本年其他转出数 人民币元	合并年末数 人民币元
坏账准备合计	118,280,308	18,801,699	(5,411,954)	(13,610,020)	118,060,033
其中：应收账款	82,170,419	14,615,406	(3,241,331)	(13,610,020)	79,934,474
其他应收款	36,109,889	4,186,293	(2,170,623)	-	38,125,559
存货跌价准备合计	20,751,152	4,151,989	-	(1,206,198)	23,696,943
其中：原材料	19,251,800	4,151,989	-	(1,119,354)	22,284,435
产成品	1,499,352	-	-	(86,844)	1,412,508
固定资产减值准备	21,875,803	856,451	-	(15,025)	22,717,229
其中：房屋建筑物	794,568	-	-	-	794,568
机器设备	19,207,894	801,088	-	(13,932)	19,995,050
电子设备、器具 及家具	1,461,364	23,573	-	(1,093)	1,483,844
运输设备	411,977	31,790	-	-	443,767
长期投资减值准备	1,434,791	-	-	(714,791)	720,000
	公司年初数 人民币元	本年增加数 人民币元	本年转回数 人民币元	本年其他转出数 人民币元	公司年末数 人民币元
坏账准备合计	22,293,513	2,717,264	(1,194,062)	(3,283,149)	20,533,566
其中：应收账款	16,412,630	2,717,264	(194,062)	(3,283,149)	15,652,683
其他应收款	5,880,883	-	(1,000,000)	-	4,880,883
存货跌价准备合计	2,061,049	514,244	-	-	2,575,293
其中：原材料	1,670,681	513,644	-	-	2,184,325
产成品	390,368	600	-	-	390,968
固定资产减值准备	9,473,460	50,767	-	-	9,524,227
其中：房屋建筑物	-	-	-	-	-
机器设备	8,780,725	44,701	-	-	8,825,426
电子设备、器具 及家具	677,684	6,066	-	-	683,750
运输设备	15,051	-	-	-	15,051

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。

董事长：王佳芬  
光明乳业股份有限公司  
2007年3月22日