

北京三元食品股份有限公司

600429

2009 年年度报告



目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	15
九、监事会报告	29
十、重要事项	30
十一、财务会计报告	44
十二、备查文件目录	143

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
常玲女士	董事	因公无法出席	钮立平先生
朱秀岩先生	独立董事	因公无法出席	韩宇先生
周立先生	独立董事	因公无法出席	韩宇先生

(三) 中瑞岳华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。

(四)

公司负责人姓名	张福平
主管会计工作负责人姓名	杨庆贵
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	孙艳芝

公司负责人张福平、主管会计工作负责人杨庆贵及会计机构负责人（会计主管人员）孙艳芝声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	北京三元食品股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	三元股份
公司的法定英文名称	BEIJING SANYUAN FOODS CO.,LTD.
公司法定代表人	张福平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王钊	张娜
联系地址	北京市海淀区西二旗中路 29 号	北京市海淀区西二旗中路 29 号
电话	010-62848020	010-82411798
传真	010-82413213	010-82413213
电子信箱	zhengquanbu@sanyuan.com.cn	zhengquanbu@sanyuan.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市海淀区西二旗中路 29 号
注册地址的邮政编码	100085
办公地址	北京市海淀区西二旗中路 29 号
办公地址的邮政编码	100085
公司国际互联网网址	www.sanyuan.com.cn
电子信箱	zhengquanbu@sanyuan.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	三元股份	600429	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 3 月 13 日	
公司首次注册登记地点	北京市西城区鼓楼西大街 75 号	
未次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 1 月 18 日
	公司变更注册登记地点	北京市海淀区西二旗中路 29 号
	企业法人营业执照注册号	110000410120838
	税务登记号码	110102600062547
	组织机构代码	60006254-7
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-110,385,687.16
利润总额	-138,204,774.72
归属于上市公司股东的净利润	-128,775,399.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-100,912,145.49
经营活动产生的现金流量净额	54,898,376.90

(二) 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
非流动资产处置损益	-690,863.03
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,631,066.11
债务重组损益	1,884,021.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,758,626.46
所得税影响额	-10,921.72
少数股东权益影响额（税后）	1,082,070.21
合计	-27,863,253.66

(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	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年
营业收入	2,379,592,767.39	1,413,630,984.66	68.33	1,102,260,066.30
利润总额	-138,204,774.72	34,333,933.25	-502.53	16,060,314.96

归属于上市公司股东的净利润	-128,775,399.15	40,756,063.60	-415.97	21,769,161.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-100,912,145.49	29,618,418.24	-440.71	20,054,516.65
经营活动产生的现金流量净额	54,898,376.90	-35,972,307.16	-252.61	79,270,676.59
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
总资产	2,542,267,356.77	1,403,883,445.01	81.09	1,229,725,896.63
所有者权益（或股东权益）	1,689,884,857.83	831,123,203.79	103.33	792,318,203.67

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减(%)	2007 年
基本每股收益（元 / 股）	-0.1964	0.0642	-405.92	0.03
稀释每股收益（元 / 股）	-0.1964	0.0642	-405.92	0.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.1539	0.0466	-430.26	0.03
加权平均净资产收益率（%）	-15.17	5.01	减少 20.18 个百分点	2.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-11.89	3.56	减少 15.45 个百分点	2.53
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.062	-0.0566	-209.54	0.12
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	1.91	1.31	45.80	1.25

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	286,560,000	45.128	250,000,000			-286,560,000	-36,560,000	250,000,000	28.249
1、国家持股									
2、国有法人持股	46,220,000	7.279	150,000,000			-46,220,000	103,780,000	150,000,000	16.949
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	240,340,000	37.849	100,000,000			-240,340,000	-140,340,000	100,000,000	11.300
其中：境外法人持股	240,340,000	37.849	100,000,000			-240,340,000	-140,340,000	100,000,000	11.300
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	348,440,000	54.872				286,560,000	286,560,000	635,000,000	71.751
1、人民币普通股	348,440,000	54.872				286,560,000	286,560,000	635,000,000	71.751
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	635,000,000	100	250,000,000			0	250,000,000	885,000,000	100

股份变动的批准情况

公司股权分置改革方案于 2006 年 3 月获北京市国资委批复，2006 年 4 月获国家商务部批复。2007 年 4 月 20 日，公司共有 71,940,000 股有限售条件的流通股可上市流通。2008 年 4 月 29 日，公司共有 63,500,000 股有限售条件的流通股可上市流通。2009 年 4 月 20 日，公司共有 286,560,000 股有限售条件的流通股可上市流通。

2009 年 7 月 24 日经中国证券监督管理委员会批准，公司于 2009 年 11 月非公开发行人民币普通股 25,000 万股。其中，北京企业（食品）有限公司（BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED）认购 10,000 万股，北京首都农业集团有限公司认购 15,000 万股。锁定期限为 36 个月，自 2009 年 11 月 18 日至 2012 年 11 月 17 日。

股份变动的过户情况

2009 年 11 月 16 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕本次非公开发行 25,000 万股新股的登记托管及股份限售手续。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响
股份变动降低了每股收益的水平，但提高了每股净资产。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京企业（食品）有限公司	240,340,000	240,340,000		0	股改限售	2009 年 4 月 20 日
北京企业（食品）有限公司			100,000,000	100,000,000	非公开发行限售	2012 年 11 月 18 日
北京首都农业集团有限公司	46,220,000	46,220,000		0	股改限售	2009 年 4 月 20 日
北京首都农业集团有限公司			150,000,000	150,000,000	非公开发行限售	2012 年 11 月 18 日
合计	286,560,000	286,560,000	250,000,000	250,000,000	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（元）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2009 年 11 月 18 日	4	250,000,000	2012 年 11 月 18 日	250,000,000	

2009 年 7 月 24 日经中国证券监督管理委员会批准，公司于 2009 年 11 月非公开发行人民币普通股 25,000 万股，发行价格为 4 元/股。锁定期限为 36 个月，自 2009 年 11 月 18 日至 2012 年 11 月 17 日。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内，公司非公开发行 A 股股票 25,000 万股。发行前，公司总股本为 63,500 万股；发行后，公司总股本增加为 88,500 万股。本次股份变动导致资产负债率降低。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				57,265 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京企业（食品）有限公司	境外法人	41.33	365,790,000	100,000,000	100,000,000	无
北京首都农业集团有限公司	国有法人	26.50	234,501,756	150,000,000	150,000,000	无
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	其他	1.13	10,000,000			未知
张国樑	未知	0.22	1,961,824			未知
全国社保基金六零二组合	其他	0.18	1,632,084			未知
裴贞爱	未知	0.14	1,270,000			未知
胡军	未知	0.13	1,177,347			未知
郭振江	未知	0.12	1,100,000			未知
李长江	未知	0.12	1,097,000			未知
翁志行	未知	0.12	1,081,500			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的数量		股份种类及数量			
北京企业（食品）有限公司	265,790,000		人民币普通股			
北京首都农业集团有限公司	84,501,756		人民币普通股			
中国建设银行股份有限公司—长盛同庆可分离交易股票型证券投资基金	10,000,000		人民币普通股			
张国樑	1,961,824		人民币普通股			
全国社保基金六零二组合	1,632,084		人民币普通股			
裴贞爱	1,270,000		人民币普通股			
胡军	1,177,347		人民币普通股			
郭振江	1,100,000		人民币普通股			
李长江	1,097,000		人民币普通股			
翁志行	1,081,500		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东北京企业（食品）有限公司（BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED）为公司第二大股东北京首都农业集团有限公司（原北京三元集团有限责任公司）的控股子公司，因此北京企业（食品）有限公司与北京首都农业集团有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属一致行动人。					

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	北京企业(食品)有限公司	100,000,000	2012年11月18日	100,000,000	
2	北京首都农业集团有限公司	150,000,000	2012年11月18日	150,000,000	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司控股股东北京企业(食品)有限公司(BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED)为公司第二大股东北京首都农业集团有限公司的控股子公司,因此北京企业(食品)有限公司与北京首都农业集团有限公司为一致行动人。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为北京企业(食品)有限公司(BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED),持有本公司股份 365,790,000 股,占公司总股本的 41.33%。其注册于英属维尔京群岛,北京首都农业集团有限公司持有其 67.01%的股权,京泰实业(集团)有限公司持有其 32.99%的股权,该公司不进行任何经营活动。

公司实际控制人为北京首都农业集团有限公司,是经北京市人民政府授权进行国有资产经营的大型企业集团。该公司原为 1992 年 10 月 1 日成立的北京市农工商联合总公司,北京市农工商联合总公司前身为北京市国营农场管理局(1979 年 3 月 21 日成立),2002 年 9 月 28 日经改制成立北京三元集团有限责任公司,2009 年 5 月重组更名为北京首都农业集团有限公司。该公司以农牧业、食品加工业、物产物流业为主导产业,下辖十几个国有农场,多家内资公司、中外合资公司及境外分公司。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位:元 币种:美元

名称	北京企业(食品)有限公司
成立日期	1997年2月20日
注册资本	50,000
主要经营业务或管理活动	不进行任何经营活动

(3) 实际控制人情况

○ 法人

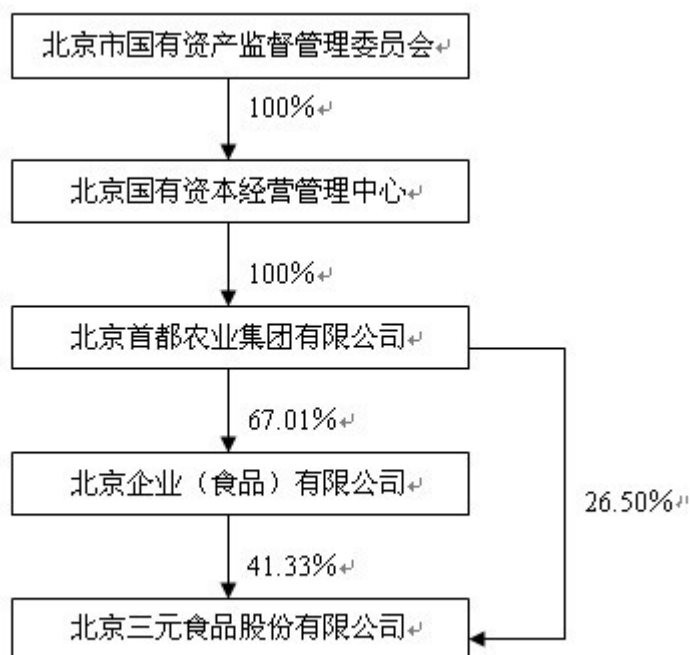
单位:万元 币种:人民币

名称	北京首都农业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张福平
成立日期	1992年10月1日
注册资本	117,247.2
主要经营业务或管理活动	以农牧业为主、农工商多元化经营的大型综合企业集团

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

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

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
张福平	董事长	男	52	2007年4月24日	2010年4月23日	0	0		0	是
范学珊	董事	男	54	2007年7月10日	2010年4月23日	0	0		0	是
钮立平	董事、总经理	男	53	2007年4月24日	2010年4月23日	0	0		57.7	否
徐建忠	董事	男	54	2007年7月10日	2010年4月23日	0	0		34.1	是
常玲	董事	女	39	2008年8月19日	2010年4月23日	0	0		0	是
朱秀岩	独立董事	男	63	2007年4月24日	2010年4月23日	0	0		4.8	否
韩宇	独立董事	男	44	2007年4月24日	2010年4月23日	0	0		4.8	否
周立	独立董事	男	43	2008年5月5日	2010年4月23日	0	0		4.8	否
张春荣	监事会主席	女	46	2007年7月10日	2010年7月9日	0	0		0	是
桑悦昌	监事	男	54	2007年7月10日	2010年7月9日	0	0		32.8	否
张俊	监事	男	37	2007年7月10日	2010年7月9日	0	0		59.4	否
陈历俊	副总经理	男	42	2007年4月24日	2010年4月23日	0	0		52	否
吕淑芹	副总经理	女	42	2007年4月24日	2010年4月23日	0	0		105.3	否
杨庆贵	财务总监	男	38	2007年4月24日	2010年4月23日	0	0		32.9	否
王铃	董事会秘书	女	35	2007年6月15日	2010年4月23日	0	0		32.2	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	420.8	/

张福平：曾任北京三元集团有限责任公司副董事长、党委副书记、总经理。2007年4月至今任北京首都农业集团有限公司（原北京三元集团有限责任公司）董事长、党委书记，2007年6月起兼任北京三元食品股份有限公司董事长。

范学珊：曾任北京三元集团有限责任公司董事、副总经理。现任北京首都农业集团有限公司（原北京三元集团有限责任公司）董事、党委常委、党委副书记，2007年7月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。

钮立平：2004年12月至今任北京三元食品股份有限公司董事、总经理。

徐建忠：曾任北京三元匹比包装有限公司总经理、支部书记。2007年7月起担任北京三元食品股份有限公司董事、党委书记、常务副总经理，2009年7月辞去公司党委书记兼常务副总经理职务。现担任北京市华成商贸公司党委书记，兼任本公司董事。

常玲：曾任京泰实业（集团）有限公司财务审计部副经理，现任京泰实业（集团）有限公司财务审计部经理。2008年8月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。

朱秀岩：曾任农业部人事劳动司司长，农业部总经济师，2007年1月退休。现任中国天然橡胶协会会长。2007年4月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。

韩宇：曾任北京市时代华地律师事务所合伙人、律师。现任北京市时代九和律师事务所合伙人、律师，2004年4月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。

周立：曾任清华大学副秘书长，云南省昆明市呈贡县县委常委、副县长，云南省昆明市市长助理。现任北京市海淀区政府顾问，清华大学经济管理学院会计系教授。2008年5月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。

张春荣：曾任北京三元集团有限责任公司财务管理部部长，现任北京首都农业集团有限公司（原北京三元集团有限责任公司）审计部部长，2001年1月起兼任北京三元食品股份有限公司监事会主席。

桑悦昌：2004年10月至今任北京三元食品股份有限公司职工监事、党委副书记、工会主席。

张俊：曾任北京三元食品股份有限公司干酪、奶粉事业部总经理，现任公司战略投资发展部经理。2006年起兼任公司职工监事。

陈历俊：1998年至今任北京三元食品股份有限公司副总经理。

吕淑芹：曾任北京三元食品股份有限公司副总经理、低温奶事业部总经理，现任公司副总经理。

杨庆贵：曾任天职致信会计师事务所审计部高级项目经理，2006年4月至今任北京三元食品股份有限公司财务总监。

王铃：曾就职于北京市农工商联合总公司法律处、北京三元集团有限责任公司（现已更名为北京首都农业集团有限公司）办公室，2007年6月至今任北京三元食品股份有限公司董事会秘书。

(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
张福平	北京首都农业集团有限公司	董事长、党委书记	2007年4月		是
范学珊	北京首都农业集团有限公司	董事、党委常委、党委副书记	2008年9月		是
张春荣	北京首都农业集团有限公司	审计部部长	2010年3月		是
徐建忠	北京市华成商贸公司	党委书记	2009年7月		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
常玲	京泰实业(集团)有限公司	财务审计部经理	2007年8月		是
朱秀岩	中国天然橡胶协会	会长	2007年		是
韩宇	北京市时代九和律师事务所	合伙人、律师	2007年12月		是
周立	清华大学经济管理学院会计系	教授	2006年2月		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事津贴由董事会提出议案，经股东大会批准。高级管理人员由公司董事会制定薪酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司根据不同职务的要求和实际情况，按照董事会批准的年度经营计划进行考核以确定高级管理人员的报酬。高级管理人员报酬由岗位目标工资及年度绩效两部分构成，按照月度考核及年度经营计划完成情况领取。除独立董事外，公司外部董事、监事不在公司领取报酬；兼任高级管理人员的董事按高级管理人员岗位领取报酬；职工监事按其所在岗位领取报酬。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
徐建忠	董事、党委书记、常务副总经理		因工作变动，不再担任本公司党委书记兼常务副总经理职务，但仍保留本公司董事之职务。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	8,293
公司需承担费用的离退休职工人数	1,216
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	463
技术人员	457
财务人员	180
生产人员	3,552
营销人员	2,755
后勤人员	331
其他	555
合计	8,293
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	62
大专及本科	1,744

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司在报告期内严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《股票上市规则》等法律法规的规定，不断完善公司的法人治理结构，规范公司经营运作。目前公司法人治理结构的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

报告期内公司治理情况如下：

(1) 股东与股东大会

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，3 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

(2) 控股股东与公司的关系

公司控股股东和实际控制人行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动，没有要求公司为其他人提供担保。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立规范运作。公司与实际控制人的关联交易决策程序合法、定价合理、披露充分，保护了公司和股东的利益。

(3) 董事与董事会

报告期内，公司共召开了 23 次董事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事。董事人数和独立董事所占比例符合《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求；董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，均能有效的发挥相应职能。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，学习有关法律和财务知识，诚实、勤勉、尽责地履行职责。

(4) 监事与监事会

报告期内，公司共召开了 5 次监事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的监事选聘程序选聘公司监事。公司监事会组成符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司监事积极参加有关培训、学习有关法律法规，本着对股东负责的精神认真履行职责，对公司财务及公司董事、高级管理人员履行职务的行为进行监督，维护公司和股东的利益。

(5) 绩效评价与激励约束机制

本公司高级管理人员按《公司章程》规定的任职条件和选聘程序由董事会决定任用，中层管理人员实行竞聘上岗，并以此建立了公司的绩效评价与激励约束机制。

(6) 信息披露与透明度

公司证券部在公司董事会秘书的领导下开展信息披露工作，接待股东来电咨询，注意与股东的沟通交流。公司的各项信息披露工作严格按照证券监管部门的要求执行，做到真实、准确、完整，确保所有股东都有平等的机会及时获得信息，切实维护了广大股东特别是中小股东的利益。

公司自开展公司治理专项活动以来，按照各项法律法规规定及监管部门要求，不断完善公司治理结构，及时修订和完善公司治理制度及内部控制制度，切实提高了公司规范运作水平，维护了公司和广大股东的合法权益。本报告期内，公司按照相关规定修订了《公司章程》及《审计委员会年报工作规程》等，进一步完善了内控制度，强化了内部规范运作，提高了公司治理水平。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张福平	否	23	6	17	0	0	否
范学珊	否	23	1	17	5	0	否
钮立平	否	23	6	17	0	0	否
徐建忠	否	23	5	17	1	0	否
常玲	否	23	6	17	0	0	否
朱秀岩	是	23	4	17	2	0	否

韩宇	是	23	6	17	0	0	否
周立	是	23	3	17	3	0	否

年内召开董事会会议次数	23
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	17
现场结合通讯方式召开会议次数	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。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，独立董事本着对全体股东负责的态度，根据《公司章程》、《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》等相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极并认真参加公司董事会和股东大会，为公司的长远发展和有效管理出谋划策，对公司关联交易等重大事项发表了专业性独立意见，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效地维护了广大中小股东的利益。

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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的管理、生产、采购和销售系统以及独立的研发体系，业务完全独立于股东单位及其他关联方。		
人员方面独立完整情况	是	公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司总经理、副总经理等高级管理人员均未在股东单位兼职及领取报酬，财务人员全部为专职人员。		
资产方面独立完整情况	是	公司与股东单位关系明确，各股东投入本公司的资产独立完整，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情况。公司股东、实际控制人不存在违规占用本公司资金、资产和其他资源情况。公司资产完全独立于股东单位，资产完整。		
机构方面独立完整情况	是	公司机构设置完整，组织机构健全，无论是管理机构还是生产经营单位，均完全独立于股东单位。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系，配备了专职的财务人员，开设独立的银行帐户，并单独纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司致力于建立完善的内部控制体系，公司目前内部控制体系总体框架包括法人治理、生产经营、财务管理、行政及人力资源管理、信息披露等方面，基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。在董事会、管理层及全体员工的共同努力下，公司已经建立起一套比较完整的内控体系，从公司治理层面到业务流程层面均建立了系统的内部控制制度。通过建立健全内部控制制度，合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设专门的审计部，配备了三名专职内部审计人员，定期对内部控制制度的健全、有效性进行检查、评估和提出修订完善意见。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	每年开展一次内部监督和内部控制自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会建立了战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专业委员会。公司制订了 4 个委员会的工作细则以及《独立董事工作制度》，充分发挥各委员会的有效监督作用。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司已按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》及其补充规定的要求制订适合公司的会计制度和财务管理制度，如《财务会计机构、财务人员管理办法》、《财务核算管理办法》、《财务会计报告编制管理办法》、《资金管理办法》、《预算管理办法》、《费用报销管理办法》、《资产减值准备计提及财务核销管理办法》、《公允价值计量管理办法》等，明确制订了与财务核算相关的会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序，以合理保证各项目标的实现。公司已建立包括交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录控制等的相关会计控制程序。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司已经建立起一套比较完整的内控体系，从公司治理层面到业务流程层面均建立了系统的内部控制制度。本制度随公司内、外部环境及经营情况的改变将不断加强与完善。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

实现在薪资分配上“责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致”的目标，达到构建公司的内部利益动力机制，促进公司持续、稳定发展的目的。公司为高级管理人员设定岗位目标工资，并按照董事会批准的年度经营计划作为考核标准。总理由董事会进行年度考核，根据年度经营目标的完成情况进行考核兑现；副总经理及其他高管人员由总经理进行考核。岗位目标工资组成为：基本工资+月度绩效工资+年度绩效工资，绩效工资分别根据月度和年度工作计划的完成情况及经营计划达成度进行考核评定发放。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（证监会公告[2009]34 号）文件的要求，根据相关法律、法规规定，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并提交公司第三届董事会第五十一次会议审议通过。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 5 月 5 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 6 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 3 月 2 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 3 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 7 月 8 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 7 月 9 日
2009 年第三次临时股东大会	2009 年 11 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 12 月 1 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2009 年，公司董事会带领全体员工，深入贯彻落实科学发展观，积极应对金融危机冲击，全力整合并购资源，实现了经营业绩快速增长、品牌形象大幅提升、市场规模迅速扩大、员工收入稳步提高。

2009 年公司合并营业收入 23.8 亿元，较去年同期 14.1 亿元增加 9.7 亿元，增幅 68.3%；一是因为公司全资子公司河北三元食品有限公司（简称“河北三元”）新增加的销售额；二是因为公司同口径比较也有了较大幅度的增长。按同口径比较，公司 2009 年营业收入 18.5 亿元，较去年同期 14.1 亿元增加 4.4 亿元，增长 31%；较 2009 年初计划收入 18 亿元增加 0.5 亿元。

2009 年公司实现归属于母公司所有者的净利润-1.28 亿元，较去年同期 4,076 万元减少 16,954 万元。主要原因是 2009 年河北三元完成资产拍买、整合后，为迅速推广新产品，提高市场占有率，提升外埠市场形象，加大了市场投入力度。

一、报告期内公司经营情况回顾

(一) 报告期内主要工作

1、成功拍买三鹿集团部分破产资产，顺利完成非公开发行股票

成立全资子公司河北三元食品有限公司（简称“河北三元”）、抓住时机非公开发行股票、拍买石家庄三鹿集团股份有限公司（简称“三鹿集团”）部分破产资产，是可以载入三元发展史册的重大事件。公司通过非公开发行股票实现购买三鹿集团部分破产财产的工作，弘扬了三元品牌，扩大了生产规模，增强了市场竞争力。在公司董事会的领导下，在中介机构的协助下，管理层紧张有序地推进各项工作。从 2008 年 9 月底开始部署工作，2008 年 12 月初成立河北三元，2009 年 3 月通过竞拍取得三鹿集团部分核心资产，至 2009 年 11 月底顺利完成非公开发行。在此期间，公司做了大量艰苦卓绝的工作，取得了恢复生产、稳定局面、合理布局市场的初步胜利。

2、重新规划全国市场，实施市场区域划分

2009 年，公司开展了市场划分的区域规划工作。调整后的液态奶销售中，公司各事业部以北京市场为核心，以华北北部、东北、华南市场为主，河北三元以华中、华北南部、西北为主，上海三元以华东市场为主；小包装奶粉全部由河北三元生产和经营；公司干酪奶粉事业部的工作重心转向奶酪，兼营大包粉。

3、创新体制招贤纳士，拓宽领域纵深发展

2009 年公司在深化改革、体制创新上进行了大胆的尝试。一是成立上海三元乳业有限公司（简称“上海三元”），用股权的形式将公司经营者和所有者的利益融合在一起。二是与两家公司分别合作生产八宝粥和植物蛋白饮料产品，为日后实质性地进入非乳食品的多元化经营作了铺垫和准备。同时，上述两个项目解决了公司销售队伍不足的问题。上海三元的成立，使百余名具有实践经验的销售人才归属公司麾下；八宝粥及植物蛋白饮料项目也招揽了一批有经验的市场销售人员直接投入市场。

4、调整产品结构，加快工业园项目建设

为满足市场需求的不断扩大和对新产能的迫切要求，公司 2009 年第二次临时股东大会同意公司在北京市大兴区投资 6.8 亿元兴建乳品工业园。本着“适应公司发展，集实用、好用、耐用和观瞻性为一体”的原则，公司加快项目建设进度，完成了工业园整体设计及关键生产设备招标工作，由德国 GEA 公司负责整体工艺设计、主要加工设备供应，由瑞典利乐公司负责常温线无菌砖灌装线设备供应。目前工业园总体设计蓝图、工艺设备方案已确定，下一步将参加土地的招拍挂并进行部分辅助设备的招标工作。

5、荣获中国驰名商标，品牌形象大幅提升

经睿富全球排行榜与北京名牌资产评估有限公司评估，在 2009 中国最具价值品牌排行榜上，“三元”品牌价值由 36.1 亿元提升至 38.2 亿元，全国乳业品牌价值排行跨入前三。2009 年，“三元”商标被评为中国驰名商标，“三元”品牌被授予 2008 年度中国糖酒食品业畅销品牌、09 年中国女性消费者最喜欢/信任的品牌，公司被评为 2008 年度中国糖酒食品业十大企业，获得全国糖酒商品交易会企业贡献奖，获得中国国际跨国公司研究会颁发的最具安全责任感的企业称号，获得全国人大代表与优秀企业家高峰论坛颁发的具有社会责任感企业称号，获得奥运食品安全成就展览会授予的新产品销售奖，获得由北京质量协会、北京市总工会、北京市科学技术协会颁发的北京质量管理优秀企业贡献奖等。

6、加强科研基础工作，提高自主创新能力

2009 年，公司研发总投入 644 万元。公司加强新产品开发和储备，针对市场和消费者的需求变化，不断推出创新和跟进产品。公司通过在报告期的研发投入和自主创新工作，使核心竞争力得到了有效的提升，品致、五色养等系列产品开发使公司在行业内中高端产品领域拥有了稳定的消费者群体。经济技术创新方面，公司“膜技术在乳制品中的深入研究与应”荣获中国食品工业协会“科技进步一等奖”，“乳制品生产工艺、技术创新与应用”荣获中国食品工业协会科技进步优秀项目，获得优秀新产品奖多项，申报国家专利多项；在国内外公开刊物上发表论文 100 余篇，其中 SCI、EI 5 篇，正式出版专著 12 部。一人获得 09 年“首都劳动奖章”，多人被评为市级先进个人及优秀青年工程师。企业博士后工作站现有 3 名在站博士后研究人员开展工作。2009 年申报并主持国家及省部级科研课题多项。

7、增强环保意识，完成节能减排目标

公司一贯重视节能和环保工作，在节能减排方面，通过强化能源管理机构，运行环境管理体系，制定年度节能减排目标，大力开展技术创新活动，加强宣传和培训，提高全员节能减排意识，完善能源计量器具，加大能源单耗考核力度等一系列措施，在节能减排方面取得了显著成效。2009 年，公司万元产值综合能耗为 0.12 吨标准煤/万元，比上年下降 20%；公司万元产值水耗为 7.27 立方米/万元，

比上年下降 5%；2009 年公司共节约用电 67 万度，节约用水 4.8 万立方米，节约天然气 35 万立方米，节约煤炭 4212 吨。各项环保处理设施运行正常，生产废水、工业噪声、烟尘、固体废物等污染物经处理后全部达到国家和北京市的排放标准。

8、河北三元经营情况

2009 年，河北三元以维护企业稳定为基础，大力实施“崛起、信心、形象”三大工程，紧紧抓住“职工就业、奶源安全”两条生命线，建设巴氏奶、酸奶及奶亭项目，规范管理，开拓市场。“三元”奶粉 20 多个品种已在北京、河北、河南、安徽等 25 个省市上市，河北三元的 30 多个液态奶产品也已在河北、河南、安徽、湖北、湖南等 9 个省市上市。2009 年，河北三元营业收入 5.39 亿元，主营业务收入 5.39 亿元。但是，受 2008 年“三鹿奶粉事件”的严重影响，市场竞争激烈，市场投入力度较大，河北三元 2009 年度出现较大幅度亏损。2009 年，河北三元净利润-1.38 亿元，主营业务利润-1.38 亿元。

亏损原因如下：

- (1) 产能和产量差距较大，产品结构尚在调整中，导致生产成本过高。
- (2) 为尽快使液态奶抢占河北、河南等区域市场，奶粉启动全国市场，2009 年河北三元在产品铺市、组建扩建销售队伍、开发网点、经销商网络建立、奶亭建设等方面投入销售费用较多。
- (3) 为快速提升“三元”品牌知名度，辅助产品铺市工作，2009 年下半年河北三元加大了市场宣传投入，采取了电视广告、报纸广告、网络广告、新闻宣传及销售部地面推广等形式。
- (4) 河北三元接收了原三鹿集团两千余名员工，为保证职工队伍的稳定，加之市场开发初期需要一定的人员投入，造成河北三元人工成本过高，人均销售额和人均投入产出比低。

(二) 报告期主要供应商及客户情况

公司前五名供应商采购金额合计：645,214,533.08 元，占年度采购总额比例：35.35%；

公司前五名销售客户销售金额合计：280,350,119.22 元，占年度销售总额比例：11.78%。

(三) 报告期公司资产构成变动情况

单位：万元

项目	期末金额	期初金额	增减额	增减比例
货币资金	50,455	16,727	33,728	201.64%
预付款项	3,983	2,009	1,974	98.26%
固定资产	95,911	48,745	47,166	96.76%
在建工程	2,277	1,535	742	48.34%
无形资产	22,235	5,512	16,723	303.39%
商誉	2,390	290	2,100	724.14%
资产总额	254,227	140,388	113,839	81.09%
预收款项	5,214	3,428	1,786	52.10%
应付职工薪酬	2,602	1,306	1,296	99.23%
其他应付款	25,079	9,351	15,728	168.20%
长期应付款	3,696	177	3,519	1988.14%
专项应付款	666		666	
递延所得税负债	640	9	631	7011.11%
归属于母公司所有者 权益合计	168,988	83,112	85,876	103.33%

变动原因:

- 1、货币资金增加主要原因是公司本报告期内非公开发行股票募集资金所致。
- 2、预付账款增加的主要原因是河北三元食品有限公司和本期新成立的子公司上海三元乳业有限公司预付利乐公司包材款以及购买商品尚未认证的进项税。
- 3、固定资产增加主要是本报告期通过竞拍收购资产所致。
- 4、在建工程增加主要是报告期新增工业园、奶亭和酸奶等工程项目。
- 5、无形资产增加主要原因是河北三元食品有限公司和新乡市林鹤乳业有限公司增加了土地使用权。
- 6、商誉增加原因为本报告期内公司购买新乡市林鹤乳业有限公司的股权，属于非同一控制下企业合并，实际出资额超过合并日被合并方可辨认净资产公允价值份额部分。
- 7、预收帐款增加主要是因为本年度销售额增加，对除商超外其他客户预交货款增加所致。
- 8、应付职工薪酬增加的原因主要是新增的河北三元应付工资部分。
- 9、其他应付款增加的原因主要是按销售政策预提的市场费用和河北三元未到期支付的土地款。
- 10、长期应付款增加的原因是本报告期新纳入合并范围的新乡市林鹤乳业有限公司分期支付的利乐生产设备款。
- 11、专项应付款是柳州三元天爱乳业有限公司的厂址因柳州市政府道路规划，需于 2010 年拆迁另设新址，取得当地政府拆迁补偿款。
- 12、递延所得税负债增加的原因是本报告期购买的新乡市林鹤乳业有限公司以公允价值入账的资产对应的递延所得税负债。

(四) 报告期经营成果变动情况

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增减额	增减比例
营业收入	237,959	141,363	96,596	68.33%
营业成本	186,689	113,072	73,617	65.11%
营业税金及附加	264	63	201	319.05%
销售费用	53,061	20,077	32,984	164.29%
管理费用	13,624	6,630	6,994	105.49%
资产减值损失	1,782	2,874	-1,092	-38.00%
投资收益	7,792	5,241	2,551	48.67%
营业外支出	5,279	1,320	3,959	299.92%

变动原因:

- 1、营业收入、营业成本增加的主要原因是河北三元、北京三元产品销售量增加所致。
- 2、营业税金及附加增加的原因是河北三元食品有限公司增值税增加而缴纳的城建税及教育费附加。
- 3、销售费用增加的主要原因是子公司河北三元食品有限公司本年正式投入生产，为迅速占领市场,提高“三元”品牌的全国市场占有率,加大了市场投入力度,销售费用增加较大。
- 4、管理费用增加的主要原因是河北三元 2008 年 12 月成立，经营不足 1 个月，而 2009 年进入正常经营，管理费用同比增加。
- 5、资产减值损失减少的主要原因是本报告期末奶粉的市场行情较上年期末好，计提的库存奶粉的存货跌价准备较少。

6、投资收益增加的原因在于公司持股 50%的联营企业北京麦当劳食品有限公司的经营业绩大幅度增长。

7、营业外支出增加的主要原因为母公司本期报废处理的存货损失。

(五) 报告期现金流量构成变动情况

单位：万元

项目	本期金额	上期金额	增减额	增减比例
销售商品、提供劳务收到的现金	270,797	155,946	114,851	73.65%
收到其他与经营活动有关的现金	6,590	3,836	2,754	71.79%
购买商品、接受劳务支付的现金	213,683	135,946	77,737	57.18%
支付给职工以及为职工支付的现金	23,694	13,960	9,734	69.73%
支付的各项税费	8,726	4,965	3,761	75.75%
支付其他与经营活动有关的现金	25,908	8,587	17,321	201.71%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	283	1,686	-1,403	-83.21%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0	150	-150	-100.00%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,500	4,762	50,738	1065.48%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,678		10,678	
吸收投资收到的现金	99,347		99,347	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	547		547	
取得借款收到的现金	47,300	27,670	19,630	70.94%
偿还债务支付的现金	51,000	17,670	33,330	188.62%
支付其他与筹资活动有关的现金	246	8	238	2975.00%

变动原因：

1、销售商品、提供劳务收到的现金增加，购买商品、接受劳务支付的现金增加，支付给职工以及为职工支付的现金增加，支付的各项税费增加，支付其他与经营活动有关的现金增加均与市场投入力度加大，销售收入增加有关。

2、收到其他与经营活动有关的现金增加主要是公司合并范围增加所致。

3、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少主要是上期处置华冠污水处理厂收到的现金，而本期没有大的处置项目。

4、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额减少原因是上期转让容城股权收到现金，而本期没有处置子公司情形。

5、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加的主要原因是子公司河北三元食品有限公司购买竞拍资产及土地使用权。

6、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额是非同一控制下购买新乡市林鹤乳业有限公司的 98.8% 股权所支付的现金。

7、吸收投资收到的现金是本公司非公开发行募集资金及迁安三元增资、上海三元设立吸收的少数股东资金。

8、取得借款收到的现金及偿还债务支付的现金增加主要是为降低资金成本报告期内多次偿还及借贷。

9、支付其他与筹资活动有关的现金增加主要是支付公司非公开发行的发行费用。

(六) 报告期内公司主要资产采用的计量属性及对财务状况和经营成果的影响

在对会计要素进行计量时，除某些金融工具及非同一控制下企业合并中被合并公司的资产和负债以公允价值计量外，本公司一般采用历史成本做为计量基础。采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。本年报表项目的计量属性未发生变化。本报告年度未有公允价值的变动对公司利润的影响。

(七) 本公司的子公司情况

1、河北三元食品有限公司：主要经营加工、销售乳制品及与乳品相关的产品，注册资本 87,972.55 万元，截至本报告期末总资产 95,577 万元，净资产 74,180 万元，实现净利润-13,772 万元。该公司于 2008 年 12 月成立，2009 年为迅速占领市场，提高市场占有率，加大了市场投入力度，因此销售费用大幅增加。

2、呼伦贝尔三元乳业有限公司：主要经营加工、销售乳制品及与乳品相关的产品，注册资本 6,771.4 万元，截至本报告期末总资产 8,149 万元，净资产 7,372 万元，实现净利润-1,454 万元；

3、迁安三元食品有限公司：主要经营生产乳及乳制品，销售本公司产品，注册资本 751.66 万美元，截至本报告期末总资产 8,322 万元，净资产 3,353 万元，实现净利润 41 万元；

4、新乡市林鹤乳业有限公司：主要经营生产乳及乳制品，销售本公司产品，注册资本 10000 万元，截至本报告期末总资产 16,076 万元，净资产 8,947 万元，实现净利润-183 万元；

5、天津三元乳业有限公司：主要经营乳制品制造、汽车货运服务，注册资本 902 万元，截至本报告期末总资产 2,098 万元，实现净利润 117 万元；

6、柳州三元天爱乳业有限公司：主要经营消毒牛奶、含乳饮料、植物蛋白饮料、酸牛奶生产销售，饲料、饲草、水产品、畜产品销售，自有门面出租；奶牛饲养与销售，注册资本 2,245 万元，截至本报告期末总资产 3,554 万元，实现净利润 74 万元；

7、北京三元梅园乳品发展有限公司：主要经营乳制品、包装食品、面包、西式糕点、销售本公司生产的产品，注册资本 1,275.06 万元，截至本报告期末总资产 717 万元，实现净利润-227 万元。

二、2010 年发展战略及工作计划

2010 年对三元是至关重要的一年，解决公司竞买三鹿集团部分破产财产之后的经济效益问题、交一份圆满的答卷，是广大股东和董事会的迫切要求。

公司 2010 年工作的指导思想是：以科学发展观为统领，坚持围绕中心、服务大局、拓宽领域、强化功能。以提高经济效益为中心，以保持平稳较快发展为前提，以调整结构，精细化管理为手段，严肃内部市场经营纪律，严格绩效指标考核，加大协调力度和集中指挥，确保经营业绩目标的全面实现。

(一) 随着乳制品行业从“三聚氰胺”事件的影响中全面复苏，2010 年乳制品的市场竞争会日趋加剧，因此公司进一步明确 2010 年各事业部、投资子公司的任务目标，签订责任书，并强化考核。在确保公司整体利润实现的基础上，按照市场划分的区域，提早动手，有规划、有步骤的布局市场。

(二) 为应对 2010 年原辅料价格的上涨，公司将继续推行精细化管理，严控成本，针对如何降低生产成本制定具体目标。对公司现有各家工厂的生产环节进行跟踪核算，找出相同点，区分不同点，推广先进管理方法，淘汰落后的生产经营方式和管理办法。

(三) 以增强盈利能力为目的，进一步细分品项、调整结构。近年来公司一直将新产品贡献率列为考核指标，目的是引导公司不断调整产品结构，提高产品盈利能力。2010 年，公司将进一步改革研发考核办法，调动研发人员的积极性，开发高毛利的新品投放市场，研究和解决研发和生产、研发和销

售的矛盾，理顺销、产、研的关系。同时，进一步调整现有产品结构，加大高毛利产品的比重。

(四) 充分利用现有资产资源，引进合作者，共同成立公司控股子公司。转变内部经营机制，借助外部资金，降低公司财务风险，提升公司整体技术创新能力，增强企业核心竞争力。

(五) 始终不移地坚守质量安全体系，做好安全生产和内控工作。

(六) 继续完善事业部体制改革及公司本部各部室的改革。调整分工，发挥协同作用，解决提高工作效率的问题。健全程序，完善流程，解决集分权到位的问题。

(七) 创新文化。公司将持续打造和谐企业文化，树立一切以业绩为中心，以效益为目的的观念，努力营造“包容、合作、勤勉、节俭”的文化特质，为三元食品做强做大奠定强有力的组织基础。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
乳制品	2,364,149,712.24	1,858,608,366.87	21.38	69.57	66.20	增加 1.59 个百分点
分产品						
液态奶	1,880,257,583.06	1,444,402,801.07	23.18	79.66	80.44	减少 0.33 个百分点
固态奶	483,892,129.18	414,205,565.80	14.40	39.20	30.33	增加 5.82 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
北京地区	1,360,588,163.66	56.26
北京以外	1,003,561,548.58	91.71

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
30	6	实现规模稳健增长与效益稳定提升的持续健康发展	以科学发展观为统领，以保持平稳较快发展为前提，以强化制度建设、抓内涵精细化管理、降费用严控成本、调整产品结构、强化考核为手段，进一步深化改革，创新文化，确保经营业绩目标的全面实现。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(3) 资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
工业园项目	与大兴区瀛海镇人民政府已经签署相	建设期 2.5 年	债务融资	已经取得五年期中长期贷款授信 10 亿元	中长期贷款利息，符合资本化条件的予以资本化

	关合作意向书				
柳州三元天爱乳业有限公司新厂项目		2010 年	其他	政府拆迁补偿款	无额外的资金成本
河北三元食品有限公司酸奶、巴氏奶项目		2010 年	股权融资	募集资金后续整合部分运营资金	无额外的资金成本

(二) 公司投资情况

单位:元

报告期内投资额	666,201,356.89
投资额增减变动数	618,578,619.84
上年同期投资额	47,622,737.05
投资额增减幅度(%)	1,299

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
河北三元食品有限公司	乳制品生产、加工业务	100	非公开发行募集资金项目
上海三元乳业有限公司	乳制品经销业务	51	公司第三届董事会第三十五次会议同意公司在上海市注册成立控股子公司,从事公司产品在华东市场的经销工作。
新乡市林鹤乳业有限公司	乳制品生产、加工业务	98.8	非公开发行募集资金项目

1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2003	首次发行	39,000	99	35,804	1,253	暂时补充流动资金
2009	非公开发行	100,000	98,593	98,593	0	/
合计	/	139,000	98,692	134,397	1,253	/

公司于 2003 年通过首次发行股票募集资金 39,000 万元,扣除发行费用 1,943 万元,实际募集资金为 37,057 万元。募集资金已于 2003 年 9 月 5 日到位,并经安永华明会计师事务所出具验资报告予以验证。

公司于 2009 年 11 月通过非公开发行股票募集资金 100,000 万元,扣除发行费用 1,407 万元,实际募集资金为 98,593 万元。募集资金已于 2009 年 11 月 12 日到位,并经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具验资报告予以验证。

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
学生饮用奶工程	是	112,245,880	112,245,880	是	已全部完成并正式投入使用	26,680,000	1,536.60万元	是		
250吨/日酸奶生产线改扩建工程	是	72,324,749	72,324,749	是	已全部完成并正式投入使用	40,910,000	2,254.60万元	是		
呼伦贝尔乳品综合加工及奶源基地建设	否	18,380,000	18,380,000	是	已全部完成并正式投入使用	11,780,000	-255.8万元	否	“三聚氰胺”事件的影响和进口乳制品的冲击,对国内奶粉和干酪市场影响较大	
技术中心改建项目	是	17,416,627	17,416,627	是	已全部完成并正式投入使用	本项目不直接产生收益	本项目不直接产生收益	是		
分销配送管理系统工程	否	21,210,000	8,675,825	否	项目资金投入进度完成41%	本项目不直接产生收益	本项目不直接产生收益	是	因新建工业园项目,原分销配送管理系统工程项目具体实施时间调整。	
液态奶工程(迁安项目)	是	37,500,000	37,500,000	是	已全部完成并正式投入使用	10,267,800	1,017.00万元	是		
契达干酪扩能及乳清加工项目	是	26,440,000	26,440,000	是	已全部完成并正式投入使用	1,240,000	-759.9万元	否	“三聚氰胺”事件的影响和进口乳制品的冲击,对国内奶粉和干酪市场影响较大	
补充流动资金	是	65,052,744	65,052,744	是		本项目不直接产生收益	本项目不直接产生收益,节省利息	是		
对河北三元食品有限公司增资	否	874,725,500	874,725,500	是		不适用	-9,328.52万元			
购买新乡市林鹤乳业有限公司98.8%投资权益	否	111,203,800	111,203,800	是		不适用	-77.82万元			
合计	/	1,356,499,300	1,343,965,125	/	/	/	/	/	/	/

(1) 学生饮用奶工程

项目拟投入 112,245,880 元,实际投入 112,245,880 元,已全部完成并正式投入使用。学生饮用奶工程项目计划利用募集资金投入 12,959 万元,项目于 2005 年完成并正式投入使用,由于公司在项目建设过程中坚持降本减费的原则,使得项目共节省投资 17,344,120 元。公司第三届董事会第二次会议及 2007 年第二次临时股东大会审议并通过了公司有关变更募集资金用途的议案,同意公司将学生饮用奶工程项目剩余的 17,344,120 元募集资金的用途变更为补充流动资金。

(2) 250 吨/日酸奶生产线改扩建工程

项目拟投入 72,324,749 元, 实际投入 72,324,749 元, 已全部完成并正式投入使用。250 吨/日酸奶生产线改扩建工程项目计划利用募集资金投入 11,468 万元, 全部用于项目固定资产投资, 项目实施地为华冠分公司。2005 年项目一期 150 吨/日酸奶生产线建成并投产。同期, 由于公司进行了生产产能的整合, 原酸奶主要生产基地乳品三厂停产搬迁, 其酸奶生产线设备并入华冠分公司继续使用。截止 2007 年 6 月, 本项目使用募集资金 72,324,749 元, 且华冠分公司酸奶生产产能已经实现公司酸奶生产的需要, 达到了本项目 250 吨/日的产能要求, 项目剩余资金 42,355,251 元将不再投入。公司第三届董事会第二次会议及 2007 年第二次临时股东大会审议并通过了公司有关变更募集资金用途的议案, 同意公司将 250 吨/日酸奶生产线改扩建工程项目中剩余的 42,355,251 元募集资金的用途变更为补充流动资金。

(3) 技术中心改建项目

项目拟投入 17,416,627 元, 实际投入 17,416,627 元, 项目资金投入进度完成 100%。技术中心改建项目计划利用募集资金投入 2,620 万元, 该项目原计划对公司原位于乳品五厂技术中心科研大楼进行全面改造, 并将原技术中心专家楼改造为乳制品科研开发中试车间, 同时购置试验仪器设备。由于公司于 2005 年进行了生产产能的整合, 对乳品五厂及原技术中心进行搬迁, 并利用华冠分公司原有闲置厂房改造为技术中心科研楼及中试车间。由于技术中心改扩建项目实施地址发生变化, 项目投入资金数额发生变更, 除按原计划留存部分项目资金外, 剩余资金 8,783,373 元进行了变更。公司第三届董事会第二次会议及 2007 年第二次临时股东大会审议并通过了公司有关变更募集资金用途的议案, 同意公司将技术中心改建项目中剩余的 8,783,373 元募集资金的用途变更为补充流动资金。

(5) 分销配送管理系统工程

项目拟投入 21,210,000 元, 实际投入 8,675,825 元, 项目资金投入进度完成 41%。

(6) 液态奶工程(迁安项目)

项目拟投入 37,500,000 元, 实际投入 37,500,000 元。100 吨/日豆奶(豆酸奶)工程项目经公司第一届董事会第三次会议及 2001 年第二次临时股东大会审议批准, 计划利用募集资金 6394 万元。公司第二届董事会第九次会议及 2005 年第一次临时股东大会审议并通过了公司有关变更募集资金项目的议案, 同意公司将 100 吨/日豆奶(豆酸奶)工程项目变更为液态奶工程项目(迁安项目), 公司按照合资比例投资 3750 万元。

(7) 契达干酪扩能及乳清加工项目

项目拟投入 26,440,000 元, 实际投入 26,440,000 元。100 吨/日豆奶(豆酸奶)工程项目经公司第一届董事会第三次会议及 2001 年第二次临时股东大会审议批准, 计划利用募集资金 6394 万元。公司第二届董事会第三十二次会议及 2007 年第一次临时股东大会审议并通过了公司有关变更募集资金项目的议案, 同意公司将 100 吨/日豆奶(豆酸奶)工程项目中 2644 万元募集资金的用途变更为契达干酪扩能及乳清加工项目。契达干酪扩能及乳清加工项目计划总投资为 2644 万元, 全部利用募集资金投入。

(8) 补充流动资金

公司第三届董事会第二次会议及 2007 年第二次临时股东大会审议并通过了公司有关变更募集资金用途的议案, 同意公司将学生奶饮用工程项目、技术中心改建项目、250 吨/日酸奶生产线改扩建工程项目中剩余的合计 65,052,744 元募集资金的用途变更为补充流动资金。

(9) 对河北三元食品有限公司增资

A. 公司 2009 年第一次临时股东大会同意公司非公开发行股票募集资金, 用途为对公司全资子公司河北三元食品有限公司(简称“河北三元”)进行增资, 并由河北三元用于竞买三鹿集团的部分破产财产及后续整合、运营。

B. 本次发行募集资金总额为 100,000 万元, 扣除发行费用 14,070,672 元后, 募集资金净额为 985,929,328 元。

C. 为继续享受外商投资企业再投资企业的相关税收优惠政策, 2009 年 11 月 30 日, 公司 2009 年第三次临时股东大会审议通过了《关于部分调整 2009 年度非公开发行股票募集资金投资项目实施主体的议案》, 同意对 2009 年度非公开发行股票募集资金投资项目的实施主体进行部分调整, 将竞买资产中新乡市林鹤乳业有限公司 98.8%的投资权益由河北三元购买变更为由三元股份购买, 购买价格按照上述投资权益的评估值, 即 11,120.38 万元执行。

(10) 购买新乡市林鹤乳业有限公司 98.8%投资权益

同(9)中描述。

3、非募集资金项目情况

(1) 经公司第三届董事会第三十五次会议及公司 2009 年第二次临时股东大会批准，公司在北京市大兴区投资兴建日处理鲜奶能力为 1200 吨的工业园。工业园项目计划投资 68000 万元，建设期 2.5 年。本报告期实际投入资金 1024 万元。

(2) 经公司第三届董事会第四十次会议批准，河北三元在石家庄市区内投资兴建 1 个品牌店及 300 个终端售奶亭，投资总金额约 1,350 万元人民币。本报告期已经投入 830 万元。

(3) 经公司第三届董事会第四十一次会议批准，河北三元投资兴建日处理鲜奶能力为 100 吨的酸奶、巴氏奶生产线，投资总金额约 5,500 万元人民币。本报告期实际投入 1065 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第二十五次会议	2009 年 1 月 19 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 1 月 21 日
第三届董事会第二十六次会议	2009 年 2 月 13 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 2 月 14 日
第三届董事会第二十七次会议	2009 年 3 月 2 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 3 日
第三届董事会第二十八次会议	2009 年 3 月 5 日	审议通过了河北三元、三元集团拟与三鹿集团管理人签署的《资产转让协议》	已按上交所要求披露相关事项公告	
第三届董事会第二十九次会议	2009 年 3 月 16 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 3 月 18 日
第三届董事会第三十次会议	2009 年 4 月 3 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 4 日
第三届董事会第三十一次会议	2009 年 4 月 8 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 9 日
第三届董事会第三十二次会议	2009 年 4 月 17 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 18 日
第三届董事会第三十三次会议	2009 年 4 月 20 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 22 日
第三届董事会第三十四次会议	2009 年 5 月 15 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 5 月 16 日
第三届董事会第三十五次会议	2009 年 6 月 16 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 18 日

第三届董事会第三十六次会议	2009年6月22日	审议通过了《关于首都农业集团公司符合本次非公开发行对象条件的议案》	因原三元集团更名为首农集团，为完成非公开发行事项做出本决议	
第三届董事会第三十七次会议	2009年7月8日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年7月9日
第三届董事会第三十八次会议	2009年7月31日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年8月1日
第三届董事会第三十九次会议	2009年8月21日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年8月25日
第三届董事会第四十次会议	2009年8月27日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年8月29日
第三届董事会第四十一次会议	2009年9月4日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年9月5日
第三届董事会第四十二次会议	2009年10月26日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年10月28日
第三届董事会第四十三次会议	2009年11月12日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年11月13日
第三届董事会第四十四次会议	2009年11月19日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年11月20日
第三届董事会第四十五次会议	2009年11月30日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月1日
第三届董事会第四十六次会议	2009年12月4日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月8日
第三届董事会第四十七次会议	2009年12月22日		《中国证券报》、《上海证券报》	2009年12月24日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2009年，公司董事会认真落实股东大会决议，严格按照股东大会决议和授权开展工作：公司2008年年度股东大会形成决议，2008年度不进行利润分配，且不实施资本公积金转增股本。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

报告期内，公司审计委员会认真履行职责，听取内控监督部门一审计部的定期汇报，监督公司财务状况及信息披露，按期参加公司定期报告的审核工作，敦促公司内部审计制度的完善及落实。

审计委员会在公司2009年年度报告编制和披露过程中认真履行了监督、核查职能。审计委员会与负责公司年度审计工作的会计师事务所协商确定了年报审计的进度安排；在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表；在年审注册会计师进场后监督审计工作进度，多次对审计报告的提交时间进行了督促；审计期间，审计委员会加强与年审注册会计师的沟通；年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表能够真实、准确地反应公司的整体情况。年度财务会计审计报告完成后，审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事本

年度公司审计工作的总结报告，认为公司聘请的中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的审计报告能够充分反映公司 2009 年度的财务状况、经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依照法律法规以及《公司章程》、《公司薪酬与考核委员会工作细则》的规定，对 2009 年年度报告中披露的关于公司董事、监事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核。经评审，薪酬与考核委员会认为：2009 年公司为高管发放的薪酬包含 2008 年绩效奖励，为董事、监事和高级管理人员发放的报酬符合公司薪酬体系规定，披露的薪酬数据真实、准确。

今后，董事会薪酬与考核委员会将不断完善公司内部激励与考核机制，促进公司健康发展。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，本公司 2009 年度实现归属于母公司所有者净利润-12,877 万元，其中母公司实现净利润 2,685 万元，上年结转的未分配利润-8,260 万元，本年度可供股东分配利润为-21,137 万元。因累计未分配利润为负数，故不提取法定盈余公积金、任意盈余公积金，本年度公司拟不进行利润分配，且不实施资本公积金转增股本。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	0	21,769,161.16	0
2008	0	40,756,063.60	0
2009	0	-128,775,399.15	0

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司制定了《内幕信息及知情人管理制度》、《外部信息报送和使用管理办法》，建立了内幕信息知情人管理机制，制定内幕信息知情人登记和备案制度。严格执行对外部单位报送信息的各项管理要求，进一步加强对外部单位报送信息的管理。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第三届监事会第六次会议	《公司 2008 年度监事会报告》、《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2008 年年度报告及摘要》、《公司 2008 年度利润分配预案》、《公司 2008 年度资产减值准备计提及转回的预案》
第三届监事会第七次会议	《公司 2009 年第一季度报告及摘要》
第三届监事会第八次会议	《公司 2009 年半年度报告及摘要》
第三届监事会第九次会议	《公司 2009 年第三季度报告及摘要》
第三届监事会第十次会议	《关于部分调整 2009 年度非公开发行股票募集资金投资项目实施主体的议案》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司依据国家法律、法规和《公司章程》等规定规范运作，进一步完善了公司内部各项管理制度；公司的各项决策程序合法，执行了股东大会的决议；公司董事会及经营管理人员履行职务时无违反国家法律、法规、《公司章程》和损害公司利益的行为发生，并注意保护公司和公司全体股东的利益。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会在日常财务监督工作的基础上，通过审议半年度报告及季度报告对公司财务进行了检查，没有发现违反财务制度及政策的情况。本年度中瑞岳华会计师事务所有限公司对公司年度财务报告进行了审计并出具了标准无保留意见的审计报告，客观真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(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

报告期内，公司募集资金的使用做到了专款专用，没有发生违反募集资金使用相关规定的事项。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，监事会对公司收购资产等重大事项进行审核，认为：公司收购资产交易价格均依据中介机构出具的评估报告确定公允价格，交易价格公平合理，未发现内幕交易行为，也未发现损害部分股东的利益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司发生的全部关联交易行为，价格公允、合理，决策程序符合国家有关法律、法规和《公司章程》的规定。所有交易体现了“公开、公平、公正”的原则，没有发现损害股东和公司利益的行为。

(七) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司 2008 年报“八、董事会报告 4、对公司未来发展的展望(1) 新年度经营计划”中披露：2009 年收入计划为 18 亿元（同口径比较）。

公司 2009 年经审计营业收入（同口径）为 18.5 亿元，与预测不存在较大差异。

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) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
石家庄乳业有限公司	石家庄市土地管理局颁发之新华国用(2002)字第 004 号、第 005 号、第 006 号、第 007 号、第 008 号《国有土地使用证》项下的国有出让土地使用权	2009 年 3 月 2 日	111,160,400			否	市场价格	是			
石家庄三鹿集团股份有限公司管理人	三鹿集团部分破产财产	2009 年 3 月 6 日	616,500,000			否	根据评估值确定拍买价格	否			

(1) 2009年3月2日,公司全资子公司河北三元食品有限公司(简称“河北三元”)与石家庄乳业有限公司(简称“石家庄乳业”)签署《土地使用权转让协议》,石家庄乳业向河北三元转让其拥有的五宗土地使用权,即石家庄市土地管理局颁发之新华国用(2002)字第004号、第005号、第006号、第007号、第008号《国有土地使用证》项下的国有出让土地使用权。本次河北三元收购上述资产是为了保持原石家庄三鹿集团股份有限公司(简称“三鹿集团”)核心有效资产的完整性。截至本报告披露日,土地过户手续已全部办理完毕。

(2) 2009年3月4日,在河北省石家庄市中级人民法院举行的“三鹿集团破产资产拍卖会”上,河北三元与公司实际控制人北京三元集团有限责任公司(简称“三元集团”,现已更名为北京首都农业集团有限公司)组成的联合竞拍体以616,500,000元人民币的价格成功竞拍。2009年3月6日,河北三元、三元集团与三鹿集团管理人在河北省石家庄市签署《资产转让协议》,转让价格根据公开竞拍的成交价确定,为人民币陆亿壹仟陆佰伍拾万元(RMB 616,500,000)。根据规定,只有土地证办理完毕后才能办理地上建筑物的相关手续,截至本报告披露日,河北三元已将房屋相关资料递到相关部门,等待审批中。截至本报告披露日,新乡市林鹤乳业有限公司的股东名称、土地证等正在变更过程中。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京三元绿荷奶牛养殖中心	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料奶	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		451,754,807.52	37.66	现金月结		
北京奶牛中心	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料奶	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		13,701,111.07	1.14	现金月结		
北京匹比包装制品有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购产品包装纸箱	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		19,307,785.11	1.85	现金月结		
北京三元双日食品物流有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	运输乳制品	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		74,970,497.60	66.15	现金月结		
北京市牛奶公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付职工宿舍综合服务费	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		1,223,437.63	100	现金月结		
北京市牛奶公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付后勤服务费	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		275,000.00	100	现金月结		
山东三元乳业有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	支付委托加工费	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		22,579,183.96	84.15	现金月结		
北京首都农业集团有限公司	控股股东	其它流出	支付土地使用费	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		3,610,000	97.06	季度以现金结算		
北京麦当劳食品有限公司	联营公司	销售商品	销售乳制品	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		33,295,469.61	1.40	现金月结		
北京艾莱发喜食品有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售乳制品	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		10,818,719.62	0.47	现金月结		
北京市牛奶公司	母公司的全资子公司	其它流入	承包经营	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		520,000	100	半年以现金结算		
北京三元双日食品物流有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	房屋租赁	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		1,358,012.58	17.50	现金月结		

上述关联交易有利于充分利用关联方的优势资源,对公司开展业务是必要的、有利的。

上述关联交易以市场价格为基础,遵循公平合理的定价原则,不会对上市公司的独立性构成影响。

报告期内,除北京三元双日食品物流有限公司为公司运输乳制品的关联交易比2009年初预计金额超出1497万元外,其余关联交易均未超出预计金额。

2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
北京首都农业集团有限公司	母公司			30,179,978.00	30,179,978.00
关联债权债务形成原因		资金往来			
关联债权债务清偿情况		截止报告期末，尚未清偿完毕。			

3、其他重大关联交易

详见本章“(十)其他重大事项的说明”。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京三元绿荷奶牛养殖中心；江苏省东辛农场	江苏三元双宝乳业有限公司	股权托管	42,041,148.12	2009年8月1日	2010年7月31日	0		本期无影响	是	母公司的全资子公司
北京首都农业集团有限公司	山东三元乳业有限公司	股权托管	138,724,568.04	2009年4月9日	终止经营或股权转让之日	0		本期无影响	是	母公司

注 1：2009 年 7 月 31 日，公司与母公司的全资子公司北京三元绿荷奶牛养殖中心（以下简称“三元绿荷”）及江苏省东辛农场（以下简称“东辛农场”）在北京市签署《股权托管补充协议三》，经三方协商，同意对原《股权托管协议》及《股权托管补充协议二》中将三元绿荷持有的江苏三元双宝乳业有限公司（以下简称“三元双宝”）53%股权交由公司托管的期限再延长 1 年，至 2010 年 7 月 31 日，同时，三方同意，在协议有效期内，若三元双宝为公司代加工乳制品的，加工费按市场价结算。此事项属于关联交易，已经本公司第三届董事会第三十八次会议通过。协议约定：托管期间三元双宝的经营收益和亏损仍由三元绿荷和东辛农场按照各自的持股份额分别享有和承担。公司和三元绿荷同意，托管期间如三元双宝盈利，三元绿荷应于该会计年度结束后 10 个工作日内向公司支付当年托管收益，金额为三元绿荷因拥有三元双宝 53%的股权及权益而获得的三元双宝当年净利润 15%的款项；如三元双宝在某一会计年度发生亏损，三元绿荷不再支付当年的托管收益。该事项已于 2009 年 8 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

注 2：2009 年 4 月 17 日，公司与母公司北京首都农业集团有限公司（以下简称“首农集团”）在北京市签署《委托经营协议》，为了防止同业竞争，经双方协商，首农集团将其购得的山东三元乳业有限公司（以下简称“山东三元”）95%的股权及相关的一切权利和权益，委托本公司经营管理，且本公司享

有随时购买山东三元 95% 股权的选择权。委托终止时间为首农集团向本公司或其他第三方转让山东三元股权日或山东三元依法终止经营日。此事项属于关联交易，已经本公司第三届董事会第三十二次会议通过。协议约定：托管期间山东三元的经营收益和亏损仍由首农集团按照持股比例享有和承担。首农集团同意，托管期间如山东三元盈利，首农集团应于该会计年度结束后三个月内向公司支付当年托管收益，金额为首农集团按持股比例享有的山东三元当年净利润的 15%；如山东三元在某一会计年度发生亏损，首农集团不再支付当年的托管收益。该事项已于 2009 年 4 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(2) 承包情况

单位:万元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	北京市牛奶公司	公司下属的物业管理分公司		2007年1月1日	2009年12月31日	52	双方签署的《承包经营合同》	增加52万元其他业务收入	是	母公司的全资子公司

公司将公司下属的物业管理分公司承包给母公司的全资子公司北京市牛奶公司，承包的期限为 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日，承包费为 52 万元/年，承包费的确定依据是公司与北京市牛奶公司签署的《承包经营合同》，承包收益对公司影响：增加 52 万元其他业务收入。该事项已于 2009 年 3 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	土地		2008年12月29日	2021年12月27日	3,610,000		管理费用增加361万元	是	母公司
公司	北京三元双日食品物流有限公司	库房		2009年1月1日	2009年12月31日	1,358,012.58		增加收益	是	母公司的控股子公司

A. 公司与母公司北京首农集团有限公司（以下简称“首农集团”）于 1997 年 4 月 23 日签订《土地使用权租赁协议》、于 1998 年 7 月 8 日签订《关于<土地使用权租赁>的补充协议》、于 2000 年 9 月签订《<土地使用权租赁协议>第 1 号补充协议》、于 2001 年 12 月 28 日签订《<土地使用权租赁协议>第 2 号补充协议》、于 2005 年 6 月 28 日签订《<土地使用权租赁协议>第 3 号补充协议》、于 2006 年 12 月 25 日签订《<土地使用权租赁协议>第 4 号补充协议》（以上全部，简称“原租赁协议及其附件”）。第 4 号补充协议约定：因乳品三厂土地租赁的解除，《租赁协议》及其附件项下之土地及租金亦相应减少。双方同意对《租赁协议》项下相关土地使用权 2006 年的年租金调整为人民币 280 万元，2007 年

的年租金调整为人民币 307 万元，其后租金在上年基础上每年递增 27 万元。2008 年年租金为 334 万元。鉴于首农集团为公司的实际控制人，且上述“原租赁协议及其附件”协议期限超过三年，根据 2008 年修订的上海证券交易所《股票上市规则》10.2.14 款的要求，公司第三届董事会第二十四次会议对此项日常关联交易重新进行审议，并同意公司与首农集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》。交易标的为首农集团合法拥有的位于本公司厂址内总面积 128969.32 平方米的国有土地使用权。共八块土地，坐落地点分别是：西城区鼓楼西大街 75 号、朝阳区双桥（双桥乳品厂）、昌平区南口镇南口公路东侧、朝阳区左安门饮马井 2 号、朝阳区左安门饮马井 2 号（中院）、朝阳区左安门饮马井 2 号（东院）、海淀区翠微路 26 号、北京市丰台区安定东里 3 号。2009 年年租金价格为人民币 361 万元，此后租金在此基础上每年递增人民币 27 万元。租金季付，每次支付的租金额为该年度租金总额的四分之一。租赁期限自 2008 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 27 日。该事项已于 2008 年 12 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

B. 租赁库房：公司与母公司的控股子公司北京三元双日食品物流有限公司（以下简称三元双日公司）2008 年 12 月 31 日签署了《租赁合同》。按照《租赁合同》约定，将本公司位于北京双桥、巨山地区的自有库房及乳品一厂停车场租赁给三元双日公司，2009 年租金 135.80 万元，租期为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日。该事项已于 2009 年 3 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司控股股东北京企业（食品）有限公司、实际控制人北京三元集团有限责任公司（现已更名为“北京首都农业集团有限公司”）均承诺：所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不通过上交所挂牌交易和转让；上述承诺期限届满后，通过上交所挂牌交易出售原三元股份非流通股股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过 5%，在二十四个月内不超过 10%；通过上交所挂牌交易出售的原三元股份非流通股股份数量达到公司股份总数 1%时，在自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。	均按照承诺履行。
发行时所作承诺	2009 年 11 月公司非公开发行 A 股股票 25,000 万股，其中公司控股股东北京企业（食品）有限公司认购 10,000 万股，公司实际控制人北京首都农业集团有限公司认购 15,000 万股。两者均承诺其在本次非公开发行过程中认购的股份限售期自 2009 年 11 月 18 日至 2012 年 11 月 17 日。	均按照承诺履行。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		65
境内会计师事务所审计年限		1

2009年4月8日,公司第三届董事会第三十一次会议审议通过了《关于改聘会计师事务所的议案》:本着“公开、公平、公正”的原则,公司董事会经研究决定:2009年度年报审计会计师事务所采用招标投标方式确定。在公开招标活动中,中瑞岳华会计师事务所有限公司以65万元报价(含差旅费等)竞标成功,服务范围包括:2009年度公司本部及下属子公司会计报表审计工作、2009年度公司本部税务审计工作。不再聘任天职国际会计师事务所有限公司负责公司2009年度会计报表审计工作。

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

1、本公司第三届董事会第二十六次会议及2009年第一次临时股东大会同意公司、公司全资子公司河北三元食品有限公司(简称“河北三元”)与公司实际控制人北京三元集团有限责任公司(简称“三元集团”,现已更名为北京首都农业集团有限公司)签署《联合竞买协议》,由河北三元、三元集团共同参与竞买石家庄三鹿集团股份有限公司的部分破产财产。

2、本公司第三届董事会第二十六次会议及2009年第一次临时股东大会同意公司向实际控制人三元集团及控股股东北京企业(食品)有限公司(简称“北企食品”)非公开发行的方案。同时,同意公司与三元集团、北企食品签订附条件生效的股份认购合同,三元集团同意依据该合同以4.8亿-6亿元认购公司非公开发行的人民币普通股股票,北企食品同意依据该合同以3.2亿-4亿元认购公司非公开发行的人民币普通股股票。

3、2009年3月4日,在河北省石家庄市中级人民法院举行的“三鹿集团破产资产拍卖会”上,河北三元与三元集团组成的联合竞拍体以616,500,000元人民币的价格成功竞拍。2009年3月6日,河北三元、三元集团与石家庄三鹿集团股份有限公司(简称“三鹿集团”)管理人在河北省石家庄市签署《资产转让协议》。协议主要内容为:A、三鹿集团管理人向河北三元、三元集团转让如下资产:三鹿集团的土地使用权、房屋建筑物、机器设备等可持续经营的有效资产,以及三鹿集团持有的新乡市林鹤乳业有限公司98.8%的投资权益。B、如三元股份就非公开发行(包括募集资金用途)获得中国证券监督管理委员会(简称“证监会”)及商务部的核准/批准并成功发行,则三元集团与河北三元将自行约定以各自名义购买和受让协议标的中的资产或股权的范围;若三元股份未能就非公开发行(包括募集资金用途)获得证监会和/或商务部的批准/核准,三元集团应独立履行《资产转让协议》项下三元集团及河北三元的全部义务及责任。三元股份就非公开发行(包括募集资金用途)获得证监会及商务部的核准/批准并成功发行前,《资产转让协议》项下之全部付款义务,均由三元集团独立履行并承担相关责任,与河北三元无关。C、转让价格根据公开竞拍的成交价确定,为人民币陆亿壹仟陆佰伍拾万元(RMB 616,500,000)。

4、2009年5月27日,公司收到中华人民共和国商务部《商务部关于原则同意北京三元食品股份有限公司定向发行股票的批复》(商资批[2009]152号),公司非公开发行股票事宜已获商务部原则同意。

5、2009年7月,本公司非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会《关于核准北京三元食品股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2009]685号)文件核准,核准公司非公开发行不超过25,000万股新股。

同时,公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准豁免北京首都农业集团有限公司及北京企业(食品)有限公司要约收购北京三元食品股份有限公司股份义务的批复》(证监许可[2009]693号),核准

豁免北京首都农业集团有限公司及北京企业（食品）有限公司因以现金认购北京三元食品股份有限公司非公开发行股份增持公司不超过 250,000,000 股股份，导致合计持有公司不超过 600,291,756 股股份，约占公司总股本的 67.83%而应履行的要约收购义务。

6、2009 年 11 月，北京企业（食品）有限公司非公开发行资金结汇业务获得国家外汇管理局北京外汇管理部核准。

7、公司第三届董事会第四十三次会议决定公司本次非公开发行股票的发行为 2.5 亿股，募集资金总额为 10 亿元人民币。其中，北京首都农业集团有限公司认购 1.5 亿股，北京企业（食品）有限公司认购 1 亿股。

8、为继续享受外商投资企业再投资企业的相关税收优惠政策，公司 2009 年第三次临时股东大会同意对 2009 年度非公开发行股票募集资金投资项目的实施主体进行部分调整，将竞买资产中新乡市林鹤乳业有限公司 98.8%的投资权益由河北三元购买变更为由三元股份购买，购买价格按照上述投资权益的评估值，即 11,120.38 万元执行。

9、2009 年 5 月 13 日，本公司接实际控制人北京三元集团有限责任公司（简称“三元集团”）通知，根据北京市人民政府国有资产监督管理委员会（简称“市国资委”）京国资[2009]93 号文，对三元集团、北京华都集团有限责任公司（简称“华都集团”）、北京市大发畜产公司（简称“大发公司”）实施重组，将华都集团的国有资产无偿划转给三元集团，由三元集团托管大发公司，华都集团、大发公司仍保留独立法人资格，三元集团将更名为北京首都农业集团有限公司。报告期内，上述划转及托管手续已办理完毕，三元集团已正式更名为北京首都农业集团有限公司。

10、北京首都农业集团有限公司（简称“首农集团”）已购买唐山三鹿乳业有限公司（简称“唐山三鹿”）70%的股权（详见公司 2009-046 号公告）；北京三元创业投资有限公司（简称“三元创业”）系首农集团全资子公司，首农集团已指定由三元创业受让上述股权。为避免同业竞争，2010 年 4 月 7 日，经公司、公司全资子公司河北三元食品有限公司（简称“河北三元”）与三元创业协商，同意签署《委托经营协议》，约定三元创业在受让唐山三鹿 70%的股权后，将该等股权及相关的一切权利和权益委托河北三元经营管理，且河北三元享有随时购买唐山三鹿 70%股权的选择权。

首农集团已购买唐山市康圣乳业有限公司（简称“康圣乳业”）70%的股权（详见公司 2009-046 号公告）；首农集团已指定由三元创业受让上述股权。为避免同业竞争，2010 年 4 月 7 日，经公司与三元创业协商，同意签署《委托经营协议》，约定三元创业在受让康圣乳业 70%的股权后，将该等股权及相关的一切权利和权益委托公司经营管理，且公司享有随时购买康圣乳业 70%股权的选择权。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
并购事项进展公告	《中国证券报》D015、《上海证券报》C13	2009 年 1 月 5 日	www.sse.com.cn
并购事项进展公告	《中国证券报》B03、《上海证券报》A15	2009 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
并购事项进展公告	《中国证券报》D004、《上海证券报》A10	2009 年 1 月 19 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十五次会议决议公告	《中国证券报》D003、《上海证券报》C58	2009 年 1 月 21 日	www.sse.com.cn
并购事项进展公告	《中国证券报》A12、《上海证券报》A24	2009 年 2 月 2 日	www.sse.com.cn
并购事项进展公告	《中国证券报》B04、《上海证券报》A7	2009 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十六次会议决议公告	《中国证券报》B16、《上海证券报》18	2009 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn
关于前次募集资金使用情况的说明	《中国证券报》B16、《上海证券报》18	2009 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn
非公开发行股票预案	《中国证券报》B16、《上海证券报》18	2009 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn
石家庄三鹿集团股份有限公司管理人拟对石家庄三鹿集团股份有限公司资产进行转让项目资产评估报告书摘要	《中国证券报》B16、《上海证券报》18	2009 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn

关于拟竞买的破产财产包评估价值的说明	《中国证券报》B16、《上海证券报》19	2009年2月14日	www.sse.com.cn
关于召开2009年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B16、《上海证券报》19	2009年2月14日	www.sse.com.cn
复牌公告	《中国证券报》B16、《上海证券报》19	2009年2月14日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》C12、《上海证券报》B3	2009年2月18日	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	《中国证券报》C12、《上海证券报》B3	2009年2月18日	www.sse.com.cn
关于召开2009年第一次临时股东大会的提示通知	《中国证券报》D005、《上海证券报》封六	2009年2月26日	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》D004、《上海证券报》C48	2009年3月3日	www.sse.com.cn
关于全资子公司河北三元食品有限公司收购土地使用权的公告	《中国证券报》D004、《上海证券报》C48	2009年3月3日	www.sse.com.cn
2009年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》D004、《上海证券报》C48	2009年3月3日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》A12、《上海证券报》C7	2009年3月5日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》B16、《上海证券报》12	2009年3月7日	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十九次会议决议公告	《中国证券报》D003、《上海证券报》C27	2009年3月18日	www.sse.com.cn
第三届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》D003、《上海证券报》C27	2009年3月18日	www.sse.com.cn
2009年度日常关联交易公告	《中国证券报》D003、《上海证券报》C27	2009年3月18日	www.sse.com.cn
2008年度报告摘要	《中国证券报》D003-004、《上海证券报》C27-28	2009年3月18日	www.sse.com.cn
澄清公告	《中国证券报》D005、《上海证券报》C7	2009年4月3日	www.sse.com.cn
第三届董事会第三十次会议决议公告	《中国证券报》C012、《上海证券报》16	2009年4月4日	www.sse.com.cn
第三届董事会第三十一次会议决议公告	《中国证券报》D016、《上海证券报》C3	2009年4月9日	www.sse.com.cn
关于召开2008年年度股东大会的通知	《中国证券报》D016、《上海证券报》C3	2009年4月9日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》B01、《上海证券报》C64	2009年4月10日	www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市流通公告	《中国证券报》D004、《上海证券报》C44	2009年4月14日	www.sse.com.cn
第三届董事会第三十二次会议决议公告	《中国证券报》C069、《上海证券报》11	2009年4月18日	www.sse.com.cn
关于受托经营三鹿集团(山东)乳业有限公司股权的关联交易公告	《中国证券报》C069、《上海证券报》11	2009年4月18日	www.sse.com.cn
2009年第一季度报告	《中国证券报》D065、《上海证券报》C93	2009年4月22日	www.sse.com.cn
2008年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B08、《上海证券报》C9	2009年5月6日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》C12、《上海证券报》C4	2009年5月14日	www.sse.com.cn
第三届董事会第三十四次会议决议公告	《中国证券报》B16、《上海证券报》	2009年5月16日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》D004、《上海证券报》A25	2009年6月1日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》C004、《上海证券报》32	2009年6月13日	www.sse.com.cn
第三届董事会第三十五次会议决议公告	《中国证券报》D004、《上海证券报》C10	2009年6月18日	www.sse.com.cn
关于召开2009年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》D004、《上海证券报》C10	2009年6月18日	www.sse.com.cn
关于非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	《中国证券报》A09、《上海证券报》C15	2009年6月25日	www.sse.com.cn
2009年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B08、《上海证券报》C14	2009年7月9日	www.sse.com.cn
第三届董事会第三十七次会议	《中国证券报》B08、《上海证券	2009年7月9日	www.sse.com.cn

决议公告	报》C14		
关于实际控制人及控股股东获得中国证监会豁免要约收购义务批复的公告	《中国证券报》D028、《上海证券报》C39	2009年7月31日	www.sse.com.cn
关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《中国证券报》D028、《上海证券报》C39	2009年7月31日	www.sse.com.cn
第三届董事会第三十八次会议决议公告	《中国证券报》C017、《上海证券报》39	2009年8月1日	www.sse.com.cn
关于受托经营江苏三元双宝乳业有限公司股权的关联交易公告	《中国证券报》C017、《上海证券报》39	2009年8月1日	www.sse.com.cn
2009年半年报报告摘要	《中国证券报》D043、《上海证券报》C132	2009年8月25日	www.sse.com.cn
第三届董事会第四十次会议决议公告	《中国证券报》A16、《上海证券报》175	2009年8月29日	www.sse.com.cn
关于与江苏三元双宝乳业有限公司签署《委托加工合同》的关联交易公告	《中国证券报》A16、《上海证券报》175	2009年8月29日	www.sse.com.cn
第三届董事会第四十一次会议决议公告	《中国证券报》B08、《上海证券报》23	2009年9月5日	www.sse.com.cn
2009年第三季度报告	《中国证券报》D095、《上海证券报》B98	2009年10月28日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》C08、《上海证券报》B7	2009年11月5日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》C004、《上海证券报》16	2009年11月7日	www.sse.com.cn
第三届董事会第四十三次会议决议公告	《中国证券报》D004、《上海证券报》B23	2009年11月13日	www.sse.com.cn
关于召开2009年第三次临时股东大会的通知	《中国证券报》D004、《上海证券报》B23	2009年11月13日	www.sse.com.cn
非公开发行股票发行结果暨股份变动公告书	《中国证券报》B07、《上海证券报》B6	2009年11月18日	www.sse.com.cn
2009年非公开发行股票情况报告书	《中国证券报》B07、《上海证券报》B6	2009年11月18日	www.sse.com.cn
第三届董事会第四十四次会议决议公告	《中国证券报》C08、《上海证券报》B1	2009年11月20日	www.sse.com.cn
关于部分调整2009年度非公开发行股票募集资金投资项目实施主体的公告	《中国证券报》C08、《上海证券报》B1	2009年11月20日	www.sse.com.cn
关于与山东三元乳业有限公司签署《委托加工合同》的关联交易公告	《中国证券报》C08、《上海证券报》B1	2009年11月20日	www.sse.com.cn
第三届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》C08、《上海证券报》B1	2009年11月20日	www.sse.com.cn
关于增加2009年第三次临时股东大会临时提案的公告	《中国证券报》C08、《上海证券报》B1	2009年11月20日	www.sse.com.cn
关于签署募集资金三方监管协议的公告	《中国证券报》C009、《上海证券报》27	2009年11月21日	www.sse.com.cn
关于全资子公司河北三元完成增资手续的公告	《中国证券报》C009、《上海证券报》27	2009年11月21日	www.sse.com.cn
2009年第三次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A20、《上海证券报》B20	2009年12月1日	www.sse.com.cn
第三届董事会第四十五次会议决议公告	《中国证券报》A20、《上海证券报》B20	2009年12月1日	www.sse.com.cn
第三届董事会第四十六次会议决议公告	《中国证券报》A20、《上海证券报》B5	2009年12月8日	www.sse.com.cn
第三届董事会第四十七次会议决议公告	《中国证券报》C08、《上海证券报》B23	2009年12月24日	www.sse.com.cn
关于上海三元与山东三元签署《委托加工合同》的关联交易公告	《中国证券报》C08、《上海证券报》B23	2009年12月24日	www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师张连起、樊艳丽审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 05508 号

北京三元食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京三元食品股份有限公司（以下简称“三元股份”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是三元股份管理层的责任。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，三元股份财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了三元股份 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张连起、樊艳丽

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座八层

2010 年 4 月 22 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:北京三元食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	七、1	504,552,944.15	167,274,573.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	3,886,854.00	4,638,847.60
应收账款	七、3	143,119,877.65	149,336,511.62
预付款项	七、5	39,832,940.45	20,089,182.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	10,187,348.17	6,007,883.49
买入返售金融资产			
存货	七、6	244,024,851.46	207,992,611.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		945,604,815.88	555,339,610.85
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	333,841,292.58	261,510,767.56
投资性房地产	七、9	3,416,364.51	1,213,478.26
固定资产	七、10	959,106,322.43	487,446,707.15
在建工程	七、11	22,765,421.59	15,346,763.41
工程物资	七、12		74,099.00
固定资产清理			
生产性生物资产	七、13	7,858,038.51	4,440,230.08
油气资产			
无形资产	七、14	222,354,059.47	55,119,875.51
开发支出			
商誉	七、15	23,903,171.71	2,904,633.16
长期待摊费用	七、16	6,912,852.61	5,584,426.77
递延所得税资产	七、17	15,202,030.15	13,602,258.75
其他非流动资产	七、19	1,302,987.33	1,300,594.51
非流动资产合计		1,596,662,540.89	848,543,834.16
资产总计		2,542,267,356.77	1,403,883,445.01
流动负债:			
短期借款	七、21	186,000,000.00	193,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、22	40,000,000.00	
应付账款	七、23	182,409,949.16	141,597,671.95
预收款项	七、24	52,144,512.09	34,275,155.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、25	26,024,370.22	13,060,990.32
应交税费	七、26	2,974,361.40	2,671,456.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、27	250,793,730.99	93,512,925.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		740,346,923.86	478,118,199.80
非流动负债：			
长期借款	七、29		30,000,000.00
应付债券			
长期应付款	七、30	36,958,418.31	1,765,276.93
专项应付款	七、31	6,661,337.00	
预计负债	七、28		1,085,088.45
递延所得税负债	七、17	6,399,533.40	88,415.69
其他非流动负债	七、32	23,012,969.97	20,792,612.79
非流动负债合计		73,032,258.68	53,731,393.86
负债合计		813,379,182.54	531,849,593.66
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	七、33	885,000,000.00	635,000,000.00
资本公积	七、34	975,347,361.25	239,418,033.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、35	37,855,235.16	37,855,235.16
一般风险准备			
未分配利润	七、36	-211,373,893.34	-82,598,494.19
外币报表折算差额		3,056,154.76	1,448,429.57
归属于母公司所有者 权益合计		1,689,884,857.83	831,123,203.79
少数股东权益		39,003,316.40	40,910,647.56
所有者权益合计		1,728,888,174.23	872,033,851.35
负债和所有者权益 总计		2,542,267,356.77	1,403,883,445.01

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：杨庆贵 会计机构负责人：孙艳芝

母公司资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:北京三元食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		150,358,970.74	134,644,622.20
交易性金融资产			
应收票据		1,045,466.00	4,638,847.60
应收账款	十五、1	131,662,358.09	135,097,064.92
预付款项		20,077,380.64	15,898,682.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	45,015,192.55	19,070,748.52
存货		115,590,701.77	151,098,052.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		463,750,069.79	460,448,018.15
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,496,251,656.00	430,461,830.98
投资性房地产		1,320,984.89	1,213,478.26
固定资产		371,705,667.32	398,301,009.39
在建工程		15,186,214.95	12,130,792.11
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,404,395.93	40,945,350.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,204,676.39	2,621,936.48
递延所得税资产		10,794,509.04	12,070,225.22
其他非流动资产		1,302,987.33	1,300,594.51
非流动资产合计		1,937,171,091.85	899,045,217.53
资产总计		2,400,921,161.64	1,359,493,235.68
流动负债:			
短期借款		183,000,000.00	193,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		40,000,000.00	
应付账款		138,930,362.72	115,297,861.90
预收款项		25,950,587.97	31,149,600.63
应付职工薪酬		15,040,971.86	11,176,297.04
应交税费		460,215.41	2,736,134.92
应付利息			
应付股利			

其他应付款		87,394,926.75	84,146,291.35
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		490,777,064.71	437,506,185.84
非流动负债：			
长期借款			30,000,000.00
应付债券			
长期应付款		5,106,913.77	1,765,276.93
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		18,469.94	88,415.69
其他非流动负债		15,850,292.36	13,743,555.88
非流动负债合计		20,975,676.07	45,597,248.50
负债合计		511,752,740.78	483,103,434.34
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		885,000,000.00	635,000,000.00
资本公积		979,680,222.35	243,750,894.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		37,855,235.16	37,855,235.16
一般风险准备			
未分配利润		-13,367,036.65	-40,216,328.17
所有者权益（或股东权益） 合计		1,889,168,420.86	876,389,801.34
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,400,921,161.64	1,359,493,235.68

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：杨庆贵 会计机构负责人：孙艳芝

合并利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,379,592,767.39	1,413,630,984.66
其中：营业收入	七、37	2,379,592,767.39	1,413,630,984.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,567,900,744.54	1,439,082,980.01
其中：营业成本	七、37	1,866,888,394.75	1,130,723,055.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、38	2,643,704.94	628,574.52
销售费用	七、39	530,606,786.80	200,769,556.98
管理费用	七、39	136,244,784.14	66,298,434.97
财务费用	七、39	13,693,232.56	11,927,809.93
资产减值损失	七、41	17,823,841.35	28,735,548.08
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）	七、40	77,922,289.99	52,413,706.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		77,951,719.28	53,070,701.54
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-110,385,687.16	26,961,710.91
加：营业外收入	七、42	24,973,069.30	20,567,883.79
减：营业外支出	七、43	52,792,156.86	13,195,661.45
其中：非流动资产处置损失		1,912,558.06	635,928.16
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-138,204,774.72	34,333,933.25
减：所得税费用	七、44	-1,275,724.42	-2,357,706.11
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-136,929,050.30	36,691,639.36
归属于母公司所有者的净利润		-128,775,399.15	40,756,063.60
少数股东损益		-8,153,651.15	-4,064,424.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、45	-0.1964	0.0642
（二）稀释每股收益	七、45	-0.1964	0.0642
七、其他综合收益	七、46	1,607,725.19	-1,949,794.98
八、综合收益总额		-135,321,325.11	34,741,844.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-127,167,673.96	38,805,000.12
归属于少数股东的综合收益总额		-8,153,651.15	-4,063,155.74

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：杨庆贵 会计机构负责人：孙艳芝

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	1,760,006,640.41	1,262,535,532.89
减：营业成本	十五、4	1,400,368,794.23	1,019,000,338.78
营业税金及附加		681,348.29	431,415.24
销售费用		288,703,799.41	186,123,756.03
管理费用		61,829,763.12	46,975,920.55
财务费用		9,938,307.14	12,289,660.93
资产减值损失		12,125,700.47	21,807,501.19
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）	十五、5	78,402,999.52	52,160,599.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		77,951,719.28	53,070,701.54
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		64,761,927.27	28,067,539.92
加：营业外收入		10,209,884.35	16,435,070.38
减：营业外支出		46,916,749.67	1,873,112.61
其中：非流动资产处置损失		1,195,878.20	486,780.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		28,055,061.95	42,629,497.69
减：所得税费用		1,205,770.43	-3,313,560.51
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		26,849,291.52	45,943,058.20
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		26,849,291.52	45,943,058.20

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：杨庆贵 会计机构负责人：孙艳芝

合并现金流量表 2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,707,966,188.01	1,559,462,335.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,135,913.65	785,072.55
收到其他与经营活动有关的现金	七、47	65,898,345.41	38,363,733.08
经营活动现金流入小计		2,775,000,447.07	1,598,611,140.90
购买商品、接受劳务支付的现金		2,136,829,319.54	1,359,458,948.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		236,935,509.71	139,598,593.83
支付的各项税费		87,258,653.49	49,654,817.23
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	259,078,587.43	85,871,088.54
经营活动现金流出小计		2,720,102,070.17	1,634,583,448.06
经营活动产生的现金流量净额		54,898,376.90	-35,972,307.16
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		199,297.97	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,832,277.20	16,864,945.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,496,281.84
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,031,575.17	18,361,227.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		554,997,556.89	47,622,737.05
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		106,780,888.83	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		661,778,445.72	47,622,737.05
投资活动产生的现金流量净额		-658,746,870.55	-29,261,509.76
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		993,470,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,470,000.00	
取得借款收到的现金		473,000,000.00	276,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,466,470,000.00	276,700,000.00
偿还债务支付的现金		510,000,000.00	176,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,479,675.38	12,831,273.60
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		255,432.38	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、47	2,457,803.54	80,000.00
筹资活动现金流出小计		526,937,478.92	189,611,273.60
筹资活动产生的现金流量净额		939,532,521.08	87,088,726.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,594,343.35	-1,952,966.03
五、现金及现金等价物净增加额		337,278,370.78	19,901,943.45
加:期初现金及现金等价物余额		167,274,573.37	147,372,629.92
六、期末现金及现金等价物余额		504,552,944.15	167,274,573.37

法定代表人:张福平 主管会计工作负责人:杨庆贵 会计机构负责人:孙艳芝

母公司现金流量表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,948,538,585.68	1,370,891,987.76
收到的税费返还		523,599.65	
收到其他与经营活动有关的现金		126,294,513.41	32,073,120.29
经营活动现金流入小计		2,075,356,698.74	1,402,965,108.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,508,548,525.94	1,198,784,637.15
支付给职工以及为职工支付的现金		134,336,466.13	113,284,779.93
支付的各项税费		63,235,168.92	41,587,388.97
支付其他与经营活动有关的现金		244,161,806.59	72,524,390.30
经营活动现金流出小计		1,950,281,967.58	1,426,181,196.35
经营活动产生的现金流量净额		125,074,731.16	-23,216,088.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		199,297.97	
取得投资收益收到的现金		480,709.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,323,657.20	12,553,773.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		138,870,695.00	
投资活动现金流入小计		140,874,359.70	14,053,773.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,151,495.39	37,167,206.80
投资支付的现金		993,459,300.00	12,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		165,045,500.00	
投资活动现金流出小计		1,181,656,295.39	49,617,206.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,040,781,935.69	-35,563,433.75
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		988,000,000.00	
取得借款收到的现金		463,000,000.00	276,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,451,000,000.00	276,700,000.00
偿还债务支付的现金		503,000,000.00	176,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,165,685.50	12,831,273.60
支付其他与筹资活动有关的现金		2,412,303.54	80,000.00
筹资活动现金流出小计		519,577,989.04	189,611,273.60
筹资活动产生的现金流量净额		931,422,010.96	87,088,726.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-457.89	-14,446.47
五、现金及现金等价物净增加额		15,714,348.54	28,294,757.88
加: 期初现金及现金等价物余额		134,644,622.20	106,349,864.32
六、期末现金及现金等价物余额		150,358,970.74	134,644,622.20

法定代表人: 张福平 主管会计工作负责人: 杨庆贵 会计机构负责人: 孙艳芝

合并所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	635,000,000.00	239,418,033.25			37,855,235.16		-82,598,494.19	1,448,429.57	40,910,647.56	872,033,851.35
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	635,000,000.00	239,418,033.25			37,855,235.16		-82,598,494.19	1,448,429.57	40,910,647.56	872,033,851.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	250,000,000.00	735,929,328.00					-128,775,399.15	1,607,725.19	-1,907,331.16	856,854,322.88
(一)净利润							-128,775,399.15		-8,153,651.15	-136,929,050.30
(二)其他综合收益								1,607,725.19		1,607,725.19
上述(一)和(二)小计							-128,775,399.15	1,607,725.19	-8,153,651.15	-135,321,325.11
(三)所有者投入和减少资本	250,000,000.00	735,929,328.00							6,565,610.46	992,494,938.46
1.所有者投入资本	250,000,000.00	735,929,328.00							5,470,000.00	991,399,328.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									1,095,610.46	1,095,610.46
(四)利润分配									-319,290.47	-319,290.47
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-319,290.47	-319,290.47
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	885,000,000.00	975,347,361.25			37,855,235.16		-211,373,893.34	3,056,154.76	39,003,316.40	1,728,888,174.23

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	635,000,000.00	239,418,033.25			37,855,235.16		-123,354,557.79	3,399,493.05	50,728,478.74	843,046,682.41
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	635,000,000.00	239,418,033.25			37,855,235.16		-123,354,557.79	3,399,493.05	50,728,478.74	843,046,682.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							40,756,063.60	-1,951,063.48	-9,817,831.18	28,987,168.94
(一)净利润							40,756,063.60		-4,064,424.24	36,691,639.36
(二)其他综合收益								-1,951,063.48	1,268.50	-1,949,794.98
上述(一)和(二)小计							40,756,063.60	-1,951,063.48	-4,063,155.74	34,741,844.38
(三)所有者投入和减少资本									-5,754,675.44	-5,754,675.44
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-5,754,675.44	-5,754,675.44
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	635,000,000.00	239,418,033.25			37,855,235.16		-82,598,494.19	1,448,429.57	40,910,647.56	872,033,851.35

法定代表人:张福平 主管会计工作负责人:杨庆贵 会计机构负责人:孙艳芝

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	635,000,000.00	243,750,894.35			37,855,235.16		-40,216,328.17	876,389,801.34
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	635,000,000.00	243,750,894.35			37,855,235.16		-40,216,328.17	876,389,801.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	250,000,000.00	735,929,328.00					26,849,291.52	1,012,778,619.52
(一) 净利润							26,849,291.52	26,849,291.52
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							26,849,291.52	26,849,291.52
(三) 所有者投入和减少资本	250,000,000.00	735,929,328.00						985,929,328.00
1. 所有者投入资本	250,000,000.00	735,929,328.00						985,929,328.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	885,000,000.00	979,680,222.35			37,855,235.16		-13,367,036.65	1,889,168,420.86

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	635,000,000.00	243,750,894.35			37,855,235.16		-86,159,386.37	830,446,743.14
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	635,000,000.00	243,750,894.35			37,855,235.16		-86,159,386.37	830,446,743.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							45,943,058.20	45,943,058.20
(一)净利润							45,943,058.20	45,943,058.20
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							45,943,058.20	45,943,058.20
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期末余额	635,000,000.00	243,750,894.35			37,855,235.16		-40,216,328.17	876,389,801.34

法定代表人:张福平 主管会计工作负责人:杨庆贵 会计机构负责人:孙艳芝

(三) 公司基本情况

北京三元食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),是在对原北京市牛奶公司的乳品加工业务及相关资产、负债重组基础上,经北京市对外经济贸易委员会以京经贸资字[1997]135号文批准,于1997年3月13日在中华人民共和国(以下简称“中国”)注册成立的中外合资经营企业。公司的经营期限为三十年,企业法人营业执照号为企合京总字第012083号,注册资本为2,952万美元,其中,外方股东:北京企业(食品)有限公司(以下简称“北企食品”,于英属维尔京群岛注册)占注册资本的95%,中方股东:北京首都农业集团有限公司(以下简称“首都农业集团”,原名北京三元集团有限责任公司)占注册资本的5%。1998年9月30日,中国对外贸易经济合作部以[1998]外经贸资二函字第621号文批复,同意公司的注册资本由2,952万美元增加至5,627万美元。中外双方的持股比例不变。

2000年12月8日,经外经贸部以[2000]外经贸资二函字第1019号文批复,北企食品将其持有的公司股权中的15%转让给首都农业集团、5%转让给北京燕京啤酒股份有限公司(以下简称“燕啤股份”)、1%转让给北京燕京啤酒集团公司(以下简称“燕啤集团”)、1%转让给东顺兴业股份有限公司(以下简称“东顺兴业”)、1%转让给北京亦庄新城实业有限公司(以下简称“亦庄新城”)。2000年12月12日,公司报请北京市对外经济贸易委员会和外经贸部,申请将公司整体变更设立“北京三元食品股份有限公司”。外经贸部于2001年1月12日以[2001]外经贸资二函字第41号文批准同意设立北京三元食品股份有限公司,股份有限公司的股份总数为4.85亿股,面值人民币1元,股本总额为人民币485,000,000.00元。2001年2月28日,公司领取外商投资股份有限公司营业执照。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2003]92号文核准,公司于2003年8月29日向社会公众发行了每股面值为人民币1元的普通股1.5亿股,发行价格为每股人民币2.6元并于2003年9月15日在上海证券交易所上市交易。2003年9月,公司股本变更为635,000,000股,其中发起人股份485,000,000股,占股本总额的76.38%,上市流通股150,000,000股,占股本总额的23.62%。

经北京市国有资产监督管理委员会以京国资改发字[2004]49号《关于同意北京三元集团有限责任公司(现已更名为北京首都农业集团有限公司)收购北京三元食品股份有限公司股权的批复》批准,2004年12月3日,首都农业集团与北企食品(持有公司55%股权的股东)的控股股东北京控股有限公司(以下简称“北京控股”)签署《股权转让协议》,北京控股将持有的北企食品65.46%股权转让给首都农业集团。转让后,首都农业集团将间接控制公司55%的股权,直接持有公司15.28%的股权,可控制公司70.28%的股权,成为公司的实际控制人。该次股权转让行为已取得中华人民共和国商务部于2005年3月22日以商合批[1995]149号《关于同意北京三元集团有限责任公司(现已更名为北京首都农业集团有限公司)收购在英属维尔京群岛注册的北京企业(食品)有限公司部分股权的

批复》、中华人民共和国发展和改革委员会于 2005 年 5 月 11 日以发改外资[2005]790 号《关于北京三元集团有限责任公司（现已更名为北京首都农业集团有限公司）在香港投资收购北京企业食品有限公司部分股权项目核准的批复》及中国证券监督管理委员会于 2005 年 9 月 16 日以证监公司字[2005]84 号《关于同意北京三元集团有限责任公司（现已更名为北京首都农业集团有限公司）公告北京三元食品股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》的批准。

经北京市人民政府于 2005 年 12 月 1 日以京政函[2005]92 号《北京市人民政府关于同意北京燕京啤酒集团公司转让所持北京三元食品股份有限公司国有股权的批复》以及国务院国有资产监督管理委员会于 2005 年 12 月 30 日以国资产权[2005]1608 号《关于北京三元食品股份有限公司国有股转让有关问题的批复》批准，燕啤集团将其持有的公司国有法人股 485 万股转让给首都农业集团；2005 年 12 月 28 日，公司持股 3.82% 的股东燕啤股份将其所持有的公司 2425 万股转让给首都农业集团。该转让已经中国证券监督管理委员会于 2006 年 2 月 17 日以证监公司字[2006]18 号《关于同意豁免北京三元集团有限责任公司（现已更名为北京首都农业集团有限公司）要约收购北京三元食品股份有限公司股份义务的批复》批准。转让后，首都农业集团将间接控制公司 55% 股权，直接持有公司 19.86% 的股权，可控制公司 74.86% 的股权。

公司 2006 年 3 月实施股权改革，股权改革方案中约定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 4.2 股股份，即流通股股东共获得 6,300 万股。实施上述股改方案后，各非流通股股东相应减少其所持公司股份。首都农业集团直接持有公司股份 109,720,000 股，占总股本的 17.28%，北企食品持有公司股份 303,840,000 股，占公司总股本的 47.85%，由于首都农业集团持有北企食品的 65.46% 的股权，故其共计直接、间接持有公司股份 413,560,000.00 股，占公司总股本的 65.13%。

北企食品于 2007 年 4 月 20 日出售公司股票 12,074,780 股，占公司总股本的 1.90%；4 月 23 日出售公司股票 19,675,220 股，占公司总股本的 3.10%。北企食品 2007 年累计出售公司股票 3175 万股，占公司总股本的 5%。2008 年 5 月 7-9 日，北企食品累计出售公司股票 630 万股，占公司总股本的 0.99%。

首都农业集团 2007 年出售公司股票 25,218,244 股，占公司总股本的 3.97%。

公司 2009 年根据中华人民共和国商务部商资批[2009]152 号《商务部关于原则同意北京三元食品股份有限公司定向发行股票的批复》和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]685 号《关于核准北京三元食品股份有限公司非公开发行股票批复》，向北企食品和首都农业集团定向发行人民币普通股股票 25,000 万股（每股发行价 4 元/股），申请增加注册资本人民币 250,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 885,000,000.00 元。此次变更后，北企食品目前持有公司无限售条件股 265,790,000 股，有限售条件股 100,000,000 股，占公司总股本的 41.33%；首都农业集团目前直接持有无

限售条件股 84,501,756 股,有限售条件股 150,000,000 股,占公司总股本的 26.5%。由于首都农业集团持有北企食品的 67.01%的股权,故其共计直接、间接持有公司股份 600,291,756 股,占公司总股本的 67.83%,为公司的实际控制人。

公司经营范围:加工乳品、饮料、食品、原材料、保健食品、冷食冷饮;生产乳品机械、食品机械;住宿(限广安宾馆经营);开发、生产生物工程技术产品(不包括基因产品);信息咨询;餐饮;自产产品的冷藏运输;自有房屋出租;物业管理;安装、修理、租赁自有/剩余乳品机械和设备(非融资租赁);销售自产产品。

本公司财务报表于 2010 年 4 月 22 日已经公司董事会批准报出。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司在境外经营的子公司澳大利亚三元经贸有限公司选定的记账本位币为澳元,选定的原因,考虑了下列因素:

一是澳大利亚三元经贸有限公司的主要产品以及对外提供的劳务销售价格以澳元进行计价和结算;

二是澳大利亚三元经贸有限公司的生产经营过程中所需人工、材料和其他费用,主要以澳元进行计价和结算。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债,按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差

额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为人民币金额;但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

(3) 外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定,将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生当年的加权平均汇率折算。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目

下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生当年的加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

(2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

(3) 金融工具的计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（4）金融工具转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(6) 金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、10 应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后，不再转回。

10. 应收款项

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

本公司将单项应收款项达到 100 万元及以上的确认为单项金额重大应收款项。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合依据账龄分析法计提坏账准备，具体比例见③账龄分析法。

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

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司将单项应收款项不超过 100 万元，且一年内未发生经济业务的账龄在一年以上的确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

对于单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，单独测试未发生减值的按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。各应收款项组合本期坏账准备计提比例，根据公司以前年度与之相同或类似的，具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合公司现时情况进行确定。公司按账龄组合确定计提坏账准备具体比例见③账龄分析法。

③账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3-4年	80	80
4-5年	100	100
5年以上	100	100

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、产成品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除原材料及包装物外的各类存货领用和发出时按加权平均法计价，原材料及包装物采用计划成本法核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	9至40年	5-10	2.25-10.6
机器设备	5至20年	5-10	4.5-19
电子设备	5至10年	5-10	9-19
运输设备	6年	5-10	15-15.8
生产性生物资产	5年	20	16

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、23 租赁”。

15. 在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程。在建工程按实际成本计价。

在建工程结转为固定资产的时点为在建工程达到预定可使用状态。尚未办理竣工决算的，按估计价值转入固定资产核算，待办理竣工决算手续后再待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 生物资产

（1）生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和役畜等。

（2）生产性生物资产的计价：外购生物资产，以购买价款加上相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出作为初始成本。自行繁殖的产畜和役畜，以达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费加上人工费和应分摊的间接费用等必要支出作为初始成本。

（3）本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧。

（4）期末对生产性生物资产按单项计提减值准备，对可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，计入当期损益。

18. 无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

(2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。按照合同性权利或其他法定权利确认，其中：软件类一般为 2-5 年；土地使用权为 30-50 年。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

(3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。房屋租金按照尚可使用年限摊销 16 年；其他长期待摊费用摊销 3-10 年。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

①该义务是本公司承担的现时义务。

②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入

(1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

25. 租赁

(1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行

使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（一般指 90%或 90%以上，下同）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）融资租赁的主要会计处理

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（3）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

26. 持有待售资产

本公司将同时符合以下条件的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）划分为持有待售资产：

- （1）本公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售资产的单项资产和处置组（指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产），按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件

时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

27. 职工薪酬

本公司职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

应付职工薪酬根据职工提供服务的受益对象分别处理，属于产品承担的计入产品成本；属在建工程、无形资产承担的分别计入在建工程、固定资产及无形资产成本中。因解除劳动关系补偿而产生的应付职工薪酬计入管理费用。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

(1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

该计划或建议应当包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

(2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

28. 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无主要会计政策变更

(2) 会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更

29. 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错

(五) 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%-17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%-7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司控股子公司柳州三元天爱乳业有限公司依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定，其自产自销的鲜牛奶免征增值税。

(2) 本公司控股子公司柳州三元天爱乳业有限公司根据广西地税局桂地税发[2005]294号文件减免企业所得税。

(3) 本公司控股子公司呼伦贝尔三元乳业有限责任公司为本公司作为外商投资企业向中西部地区投资而成立的公司，根据呼伦贝尔市海拉尔区国家税务局海国税登字[2009]第17号减免税批准通知书，同意在2009年度减按15%税率征收企业所得税。

(4) 本公司控股子公司迁安三元食品有限公司根据本公司与迁安市人民政府签订的合作协议，自迁安三元食品有限公司投产之日起5年内，免交上缴增值税的地方留成部分（上缴税额的15%）、土地使用税、城建税、教育费附加和房产税的地方留成部分。

（六）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	控股	内蒙古	食品加工工业	6,771.47	食品加工	4,681.24	
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	控股	内蒙古	食品加工工业	1,900.00	食品加工	1,750.16	
天津三元乳业有限公司	控股	天津	食品加工工业	902.00	食品加工	542.00	
澳大利亚三元经贸有限公司	全资	澳大利亚	商业	587.03万澳元	商业零售、批发	3,311.01	
北京三元梅园乳品发展有限公司	控股	北京	食品加工工业	1,275.06	食品加工	510.00	
迁安三元食品有限公司	控股	河北	食品加工工业	751.66万美元	食品加工	2,850.00	
河北三元食品有限公司	全资	河北	食品加工工业	87,972.55	食品加工	87,972.55	
上海三元乳业有限公司	控股	上海	商业	300.00	商业零售、批发	153.00	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	75.34	75.34	是	18,179,652.00	-	-
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	92.105	92.105	是	286,133.36	-	-
天津三元乳业有限公司	60.09	60.09	是	4,653,129.41	-	-
澳大利亚三元经贸有限公司	100	100	是	-	-	-
北京三元梅园乳品发展有限公司	40	40	是	3,104,945.61	-	-
迁安三元食品有限公司	60	60	是	13,410,065.62	-	-
河北三元食品有限公司	100	100	是	-	-	-
上海三元乳业有限公司	51	51	是	-2,206,981.47	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京八达岭乳业有限公司	控股	北京	食品加工业	960.70	食品加工	415.65	
北京百鑫经贸有限公司	控股	北京	商贸信息	2,403.43	商贸	2,310.53	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京八达岭乳业有限公司	70	70	是	-	31,776.64	342,084.18
北京百鑫经贸有限公司	98	98	是	487,591.75	-	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
柳州三元天爱乳业有限公司	控股	广西	食品加工业	2,245.00	食品加工	2,196.53	
新乡市林鹤乳业有限公司	控股	河南	食品加工业	10,000.00	食品加工	11,120.38	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州三元天爱乳业有限公司	99.93	99.93	是	15,087.39	-	-
新乡市林鹤乳业有限公司	98.8	98.8	是	1,073,692.73	-	-

2、合并范围发生变更的说明

(1) 本期新增 2 家二级子公司

①本公司 2009 年 10 月以现金出资 153 万元设立子公司上海三元乳业有限公司, 公司持股比例为 51%。

②本公司 2009 年 3 月通过竞拍购得新乡市林鹤乳业有限公司 98.8% 的股权, 使新乡市林鹤乳业有限公司成为本公司的子公司, 并为此支付了 11,120.38 万元竞拍款。

(2) 持有半数以下表决权比例，但纳入合并范围事项

本公司对子公司北京三元梅园乳品发展有限公司持股比例 40%，是第一大股东。北京三元梅园乳品发展有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司占 3 名，并且董事长、总经理以及主要管理人员均由本公司派出，因此虽然本公司持股比例未达到 50% 以上，但本公司能从实质上对北京三元梅园乳品发展有限公司实施控制，根据《企业会计准则第 33 号--合并财务报表》的规定将其纳入合并范围。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
上海三元乳业有限公司	-4,504,043.82	-7,504,043.82
新乡市林鹤乳业有限公司	89,474,394.55	-1,826,477.36

注：上海三元乳业有限公司为本公司 2009 年新设立的控股子公司；新乡市林鹤乳业有限公司为本公司通过非同一控制下企业合并形成控股子公司。

4、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
新乡市林鹤乳业有限公司	20,998,538.55	见附注四、17

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的全资子公司澳大利亚三元经贸有限公司为境外经营实体，折算汇率方法详见附注四、8。

(七) 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2009 年 12 月 31 日，期初指 2009 年 1 月 1 日，本期指 2009 年度，上期指 2008 年度。

1、货币资金**(1) 分类列示**

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	-	-	2,145,706.15	-	-	213,755.55
-人民币	-	-	2,108,051.11	-	-	176,085.30
-美元	4,608.36	6.8282	31,466.81	4,608.36	6.8346	31,496.30
-澳币	-	-	-	-	-	-
-港币	5,755.00	0.8805	5,067.28	5,755.00	0.8819	5,075.34
-瑞士法郎	170.00	6.5938	1,120.95	170.00	6.4624	1,098.61
银行存款:	-	-	484,791,708.27	-	-	160,553,737.35
-人民币	-	-	477,939,988.56	-	-	154,902,081.41
-美元	16,918.80	6.8282	115,524.95	17,497.18	6.8346	119,586.22
-澳币	1,088,200.39	6.1294	6,670,015.47	1,159,589.18	4.7135	5,465,723.59
-港币	75,161.03	0.8805	66,179.29	75,230.82	0.8819	66,346.13
-瑞士法郎	-	-	-	-	-	-
其他货币资 金:	-	-	17,615,529.73	-	-	6,507,080.47
-人民币	-	-	17,615,529.73	-	-	6,507,080.47
-美元	-	-	-	-	-	-
-澳币	-	-	-	-	-	-
-港币	-	-	-	-	-	-
-瑞士法郎	-	-	-	-	-	-
合 计			<u>504,552,944.15</u>			<u>167,274,573.37</u>

注：货币资金年末余额为 504,552,944.15 元，比年初余额增加 201.63%，其主要原因是：公司本报告期内非公开发行股票募集资金所致。

(2) 期末无抵押、冻结等对变现有限制的款项。

(3) 期末存放在境外的款项系本公司境外全资子公司澳大利亚三元经贸有限公司期末银行存款 1,088,200.39 澳元，折合人民币 6,670,015.47 元。

(4) 期末不存在有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,886,854.00	4,638,847.60
商业承兑汇票	-	-
合 计	<u>3,886,854.00</u>	<u>4,638,847.60</u>

(2) 本公司不存在已质押的应收票据、已背书未到期的应收票据及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的应收账款	65,149,062.68	26.69	43,646,798.36	67.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	48,853,895.38	20.01	47,489,890.12	97.21
其他不重大应收账款	130,111,985.76	53.30	9,858,377.69	7.58
合 计	244,114,943.82	100.00	100,995,066.17	—

(续)

种 类	期 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的应收账款	86,865,773.51	35.57	43,758,371.20	50.37
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	50,565,876.88	20.71	49,164,252.08	97.23
其他不重大应收账款	106,744,043.28	43.72	1,916,558.77	1.80
合 计	244,175,693.67	100.00	94,839,182.05	—

注 1: 本公司将单项应收款项达到 100 万元及以上的确认为单项金额重大款项。

注 2: 本公司将单项应收款项不超过 100 万元, 且一年内未发生经济业务的账龄在一年以上的确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
嘉禾日达农科院站	9,676,910.76	9,676,910.76	100.00	收回可能性极小
广州京之元有限公司	9,586,681.30	9,586,681.30	100.00	收回可能性极小
天津幅乐勤有限公司	5,784,520.21	5,784,520.21	100.00	收回可能性极小
北京艾莱发喜食品有限公司	4,769,067.96	238,453.40	5.00	详见注释
福州北闽有限公司	3,874,602.86	3,874,602.86	100.00	收回可能性极小
北国商城股份有限公司	3,261,768.94	163,088.45	5.00	详见注释
深圳京三元有限公司	2,818,894.60	2,818,894.60	100.00	收回可能性极小
北京鑫丹妮经销站	2,800,679.97	2,800,679.97	100.00	收回可能性极小
山东烟台三鼎商贸有限公司	2,724,691.81	2,724,691.81	100.00	收回可能性极小
河北保龙仓商业连锁经营有限公司	2,282,308.45	114,115.42	5.00	详见注释
北京迪亚首联商业零售有限公司	1,909,268.34	95,463.42	5.00	详见注释
北京银河路经贸有限公司	1,748,166.97	87,408.38	5.00	详见注释
北京嘉禾日达农业科技有限公司	1,671,651.35	1,671,651.35	100.00	收回可能性极小
青岛容达乳制品销售有限公司	1,502,175.78	75,108.79	5.00	详见注释
八里庄小学	1,495,925.71	252,819.81	16.90	详见注释
左家庄乳品经销站	1,465,122.34	231,870.57	15.83	详见注释
山东临沂九州集团	1,438,718.55	641,954.17	44.62	详见注释
北京伊恩园经销站	1,411,808.61	1,411,808.61	100.00	收回可能性极小
北京万客隆食品(北京)公司 (酒仙桥店)	1,371,513.87	68,575.69	5.00	详见注释
北京麦当劳食品有限公司	1,341,335.30	86,200.56	6.43	详见注释
沈阳鑫源松鹤有限公司	1,190,142.93	1,190,142.93	100.00	收回可能性极小
沃尔玛百货有限公司(宣武门 店)	1,023,106.07	51,155.30	5.00	详见注释
合计	65,149,062.68	43,646,798.36		

注：其他单项金额重大应收款项系正常经营业务往来，经单项减值测试，未发现减值迹象，根据会计政策扣除报表报出日之前收回的款项按账龄组合计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	1,151,289.15	2.36	610,789.37	4,410,380.79	8.73	2,699,601.78
2至3年	6,844,580.84	14.01	6,052,907.88	5,003,421.28	9.89	4,771,034.31
3至4年	1,691,797.53	3.46	1,659,965.01	2,552,062.73	5.05	2,422,886.55
4至5年	2,037,138.39	4.17	2,037,138.39	5,190,041.37	10.26	5,190,041.37
5年以上	37,129,089.47	76.00	37,129,089.47	33,409,970.71	66.07	34,080,688.08
合计	48,853,895.38	100.00	47,489,890.12	50,565,876.88	100.00	49,164,252.09

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
嘉禾日达农科院站	非关联方	9,676,910.76	4-5年	3.96
广州京之元有限公司	非关联方	9,586,681.30	5年以上	3.93
天津幅乐勤有限公司	非关联方	5,784,520.21	5年以上	2.37
北京艾莱发喜食品有限公司	非合并范围内关联方	4,769,067.96	1年以内	1.95
福州北闽有限公司	非关联方	3,874,602.86	5年以上	1.59
合计		33,691,783.09		13.80

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京艾莱发喜食品有限公司	非合并范围内关联方	4,769,067.96	1.95
北京麦当劳食品有限公司	联营企业	1,341,335.30	0.55
合计		6,110,403.26	2.50

(6) 本报告期无终止确认的应收账款情况。

(7) 本报告期无以应收账款为标的进行资产证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债金额。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	4,109,322.00	18.60	3,045,966.10	74.12
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,383,174.66	33.42	6,574,581.42	89.05
其他不重大其他应收款	10,601,153.40	47.98	2,285,754.37	21.56
合 计	22,093,650.06	100.00	11,906,301.89	—

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	4,053,748.41	21.99	4,053,748.41	100.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	7,302,858.93	39.61	6,204,978.67	84.97
其他不重大其他应收款	7,079,190.28	38.40	2,169,187.05	30.64
合 计	18,435,797.62	100.00	12,427,914.13	—

注 1: 本公司将单项其他应收款达到 100 万元及以上的确认为单项金额重大款项。

注 2: 本公司将单项其他应收款不超过 100 万元, 且一年内未发生经济业务的账龄在一年以上的确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
辽足俱乐部	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计收回可能性极小
姜永安诉讼保证金	1,390,000.00	1,390,000.00	100.00	预计收回可能性极小
张文华	1,119,322.00	55,966.10	5.00	详见注释
合 计	4,109,322.00	3,045,966.10		

注: 其他单项金额重大的其他应收款项系正常经营业务往来, 经单项减值测试, 未发现减值迹象, 根据会计政策扣除报表报出日之前收回的款项按账龄组合计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	55,492.22	0.75	11,302.68	641,920.48	8.79	25,805.17
2至3年	537,648.02	7.28	304,724.96	179,052.82	2.45	76,301.89
3至4年	412,883.80	5.59	310,652.87	674,267.70	9.23	439,259.18
4至5年	537,971.18	7.29	440,333.96	329,902.44	4.52	325,194.12
5年以上	5,839,179.44	79.09	5,507,566.95	5,477,715.49	75.01	5,338,418.31
合计	7,383,174.66	100.00	6,574,581.42	7,302,858.93	100.00	6,204,978.67

(3) 本报告期无其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
辽足俱乐部	1,600,000.00	押金
姜永安诉讼保证金	1,390,000.00	诉讼保证金
张文华	1,119,322.00	代缴住房公积金
合计	4,109,322.00	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
辽足俱乐部	非关联方	1,600,000.00	5年以上	7.24
姜永安诉讼保证金	非关联方	1,390,000.00	4-5年	6.29
张文华	非关联方	1,119,322.00	1年以内	5.07
十三陵	非关联方	914,326.77	5年以上	4.14
嘉铭	非关联方	843,629.70	5年以上	3.82
合计		5,867,278.47		26.56

(6) 本报告期无应收关联方账款情况。

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

(8) 本报告期无以其他应收款为标的进行资产证券化的,列示继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	37,757,980.22	94.78	19,699,631.16	98.06
1至2年	1,834,548.04	4.61	387,334.87	1.93
2至3年	240,353.14	0.60	2,216.80	0.01
3年以上	59.05	0.01	-	-
合计	39,832,940.45	100.00	20,089,182.83	100.00

注：本报告期预付账款变化较大的原因如下：（1）本公司全资子公司河北三元食品有限公司 2008 年 12 月成立，经营不足 1 个月，09 年该公司正常经营后致预付账款增加；（2）本公司 2009 年 11 月新成立的子公司上海三元乳业有限公司购买材料产生的尚未认证进项税，在预付账款科目核算。

（2）账龄超过 1 年且金额重大的预付款项情况

单位名称	金额	未结算原因
北京中轻机乳品设备有限责任公司	650,000.00	交易金额未最终确认
烟台磊磊乳品有限公司	314,000.00	交易金额未最终确认
合计	964,000.00	

（3）预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
待抵扣进项税		14,684,892.26	1年以内	尚未认证
利乐包装（北京）有限公司	供应商	4,138,358.42	1年以内	未验收入库
青岛德信公司	供应商	3,416,164.76	1年以内	未验收入库
河北通力空调净化科技有限公司	供应商	2,903,250.00	1年以内	未验收入库
爱克林（天津）有限公司	供应商	1,610,398.98	1年以内	未验收入库
合计		26,753,064.42		

（4）本报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

6、存货

（1）存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,344,903.67	1,856,592.35	52,488,311.32
在产品	28,193,411.21	42,639.04	28,150,772.17
库存商品	114,037,902.61	7,885,543.02	106,152,359.59
周转材料	8,427,342.36	-	8,427,342.36
低值易耗品	2,395,136.75	-	2,395,136.75
包装物	42,759,339.22	3,208,435.12	39,550,904.10
委托加工物资	6,262,608.58	-	6,262,608.58
发出商品	597,416.59	-	597,416.59
合 计	257,018,060.99	12,993,209.53	244,024,851.46

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,983,197.07	8,603,481.36	47,379,715.71
在产品	27,333,997.75	-	27,333,997.75
库存商品	128,412,220.59	16,312,323.09	112,099,897.50
周转材料	-	-	-
低值易耗品	368,257.74	310,773.02	57,484.72
包装物	20,352,181.79	1,213,380.60	19,138,801.19
委托加工物资	2,513,752.50	531,037.43	1,982,715.07
发出商品	650,829.82	650,829.82	-
合 计	235,614,437.26	27,621,825.32	207,992,611.94

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	8,603,481.36	1,069,014.53	-	7,815,903.54	1,856,592.35
在产品	-	42,639.04	-	-	42,639.04
库存商品	16,312,323.09	4,897,623.28	-	13,324,403.35	7,885,543.02
周转材料	-	-	-	-	-
低值易耗品	310,773.02	-	-	310,773.02	-
包装物	1,213,380.60	2,367,583.65	-	372,529.13	3,208,435.12
委托加工物资	531,037.43	-	-	531,037.43	-
发出商品	650,829.82	-	-	650,829.82	-
合 计	27,621,825.32	8,376,860.50	-	23,005,476.29	12,993,209.53

(3) 存货跌价准备情况

本公司之分公司奶粉事业部本期期末库存商品 25KG 淡粉的账面成本高于销售价格,按照该产品可变现净值(成本、估计的销售费用和估计的相关税费)低于账面成本的差额计提存货跌价准备 632,674.63 元。

本期期末分公司常温事业部一部分原材料及包装物已超过了保质期限无使用价值,全额计提跌价准备 2,988,049.16 元。

本公司之子公司呼伦贝尔三元乳业有限责任公司本期期末产成品中的脱脂奶粉、干酪素因市场价格下降,导致其可变现净值低于账面成本。期末以 2010 年所签订的不可撤销的销售合同的售价作为估计售价,将估计售价减去相关税费后的净值作为可变现净值,按照产成品账面成本与可变现净值之间的差额计提存货跌价准备 3,660,592.17 元。

本公司之子公司河北三元食品有限公司本期期末部分原材料无使用价值,全额计提跌价准备 8,556.81 元,部分产成品和半成品经质检部检验,未达到质量标准,另作用途,按 50%计提跌价准备 646,995.52 元,本项共计提跌价准备 655,552.33 元。

本公司之子公司内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司本期期末原材料已超过了保质期限,无使用价值,全额计提跌价准备 439,992.21 元。

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、对合营企业投资和联营企业投资

对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表 决权比例 (%)
北京麦当劳食品有限公司	有限公司	北京	张福平	食品加工 业	2080万 美元	50.00	50.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
北京麦当劳食品有限公司	950,624,342.99	335,626,547.17	614,997,795.82	1,555,449,663.35	155,903,438.55

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	235,210,767.56	82,130,525.02	9,800,000.00	307,541,292.58

其他股权投资	26,300,000.00	-	-	26,300,000.00
减：长期股权投资 减值准备	-	-	-	-
合 计	261,510,767.56	82,130,525.02	9,800,000.00	333,841,292.58

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京麦当劳食品有限公司	权益法	77,340,683.83	229,589,573.30	77,951,719.28	307,541,292.58
上海三元昂立营养食品有限公司	权益法	9,800,000.00	5,621,194.26	-5,621,194.26	-
北京市隆福大厦	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
北京三元德宏房地产有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
北京三元种业科技股份有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
合 计			261,510,767.56	72,330,525.02	333,841,292.58

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京麦当劳食品有限公司	50.00	50.00		-	-	-
上海三元昂立营养食品有限公司	49.00	49.00		-	-	-
北京市隆福大厦	0.20	0.20		-	-	-
北京三元德宏房地产有限公司	20.00	20.00		-	-	-
北京三元种业科技股份有限公司	10.21	10.21		-	-	-
合 计				-	-	-

注：本公司持股比例 49% 的上海三元昂立营养食品有限公司本年已清算完毕。

(3) 本报告期无向投资企业转移资金的能力受到限制情况

9、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	1,213,478.26	2,658,187.69	455,301.44	3,416,364.51
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	-	-	-	-
减: 投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合 计	1,213,478.26	2,658,187.69	455,301.44	3,416,364.51

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	4,435,863.05	2,789,106.07	70,000.00	7,154,969.12
房屋、建筑物	4,435,863.05	2,789,106.07	70,000.00	7,154,969.12
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和摊销合计	3,222,384.79	524,619.82	8,400.00	3,738,604.61
房屋、建筑物	3,222,384.79	524,619.82	8,400.00	3,738,604.61
土地使用权	-	-	-	-
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	1,213,478.26			3,416,364.51
房屋、建筑物	1,213,478.26			3,416,364.51
土地使用权	-			-

注 1: 本期折旧和摊销额 241,160.25 元, 未计提减值准备。

注 2: 投资性房地产为用于出租并收取租金的办公用房屋。

注 3: 本报告期内增加的投资性房地产为本公司之子公司河北三元食品有限公司将自用办公用房对外出租形成。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	928,468,668.32	582,273,670.77	26,374,992.71	1,484,367,346.38
其中：房屋及建筑物	289,778,609.11	224,591,162.58	6,642,963.30	507,726,808.39
机器设备	578,585,500.98	307,976,473.27	9,409,776.43	877,152,197.82
运输工具	24,906,215.27	15,334,111.58	9,355,039.09	30,885,287.76
其他	35,198,342.96	34,371,923.34	967,213.89	68,603,052.41
二、累计折旧合计	439,306,902.22	99,807,231.61	15,811,544.15	523,302,589.68
其中：房屋及建筑物	98,309,011.30	16,435,268.24	2,138,672.20	112,605,607.34
机器设备	300,748,916.77	72,306,525.57	6,053,508.71	367,001,933.63
运输工具	13,248,477.38	4,953,369.17	6,519,022.75	11,682,823.80
其他	27,000,496.77	6,112,068.63	1,100,340.49	32,012,224.91
三、账面净值合计	489,161,766.10			961,064,756.70
其中：房屋及建筑物	191,469,597.81			395,121,201.05
机器设备	277,836,584.21			510,150,264.19
运输工具	11,657,737.89			19,202,463.96
其他	8,197,846.19			36,590,827.50
四、减值准备合计	1,715,058.95	350,000.00	106,624.68	1,958,434.27
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	1,616,340.11	-	106,624.68	1,509,715.43
运输工具	98,718.84	350,000.00	-	448,718.84
其他	-	-	-	-
五、账面价值合计	487,446,707.15			959,106,322.43
其中：房屋及建筑物	191,469,597.81			395,121,201.05
机器设备	276,220,244.10			508,640,548.76
运输工具	11,559,019.05			18,753,745.12
其他	8,197,846.19			36,590,827.50

注 1：本期折旧额为 88,737,371.19 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 43,767,964.82 元。

注 2：本公司之子公司河北三元食品有限公司本期对预计处理的 38 辆车进行了评估，由河北嘉德资产评估有限公司出具了冀嘉德评报字（2010）第 010 号评估报告，评估价值 1,771,000.00 元，车辆账面原值 2,662,490.00 元，累计折旧 517,029.42 元，账面净值 2,145,460.58 元，高于评估价值 374,460.58 元，评估报告出具后，本公司之子公司河北三元食品有限公司根据实际使用情况，对该 38 辆车计提了 350,000.00 元减值准备。

注 3：本报告期内增加的固定资产大部分为本公司全资子公司河北三元食品有限公司通过竞拍收购的资产。

（2）暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,959,839.35	1,491,666.46	-	3,468,172.89	
机器设备	24,930,910.09	15,119,464.30	1,017,081.47	8,794,364.32	
运输工具	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	
合 计	<u>29,890,749.44</u>	<u>16,611,130.76</u>	<u>1,017,081.47</u>	<u>12,262,537.21</u>	

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本报告期无期末持有待售的固定资产情况。

(5) 本公司报告期内外购的新乡市林鹤乳业有限公司 98.8%的股权，在报表日该公司的股东名称、土地证等尚未进行变更，截止报告日该公司正在更名过程中。

本公司之子公司河北三元食品有限公司截至报告日土地证已经办理完毕，该公司房产证正在办理过程中。

11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
代购基层资产--平房改造工程	-	-	-	274,961.00	-	274,961.00
代购基层资产--屋奶灌装机	512,820.51	-	512,820.51	-	-	-
特需车间--研发中试车间	-	-	-	7,373,953.70	-	7,373,953.70
工业园	10,243,960.00	-	10,243,960.00	-	-	-
大果粒灌装机安装工程	-	-	-	845,500.00	-	845,500.00
污水处理场	-	-	-	370,500.00	-	370,500.00
发酵奶改造	400,814.00	-	400,814.00	-	-	-
果粒灌装系统	180,000.00	-	180,000.00	180,000.00	-	180,000.00
发酵奶冷库改造	237,508.55	-	237,508.55	-	-	-
污水工程	2,082,451.64	-	2,082,451.64	1,844,951.64	-	1,844,951.64
奶粉生产线工程	38,382.47	-	38,382.47	38,382.47	-	38,382.47
黄油生产线工程	987,311.11	-	987,311.11	976,200.00	-	976,200.00
630布袋过滤系统工程	-	-	-	140,000.00	-	140,000.00
库房消防改造	197,800.00	-	197,800.00	-	-	-
电井改造工程	75,676.83	-	75,676.83	-	-	-
锅炉改造工程	225,000.00	-	225,000.00	-	-	-
奶牛示范园	1,089,683.86	-	1,089,683.86	1,089,683.86	-	1,089,683.86
新建乳品厂	1,565,640.43	-	1,565,640.43	413,891.21	-	413,891.21
U型纸塑杯装罐装机	-	-	-	308,000.00	-	308,000.00
全自动液体包装机	-	-	-	199,800.00	-	199,800.00
多功能杀菌机	2,307,692.31	-	2,307,692.31	-	-	-
待安装的设备	450,000.00	-	450,000.00	450,000.00	-	450,000.00
预付工程款	-	-	-	441,000.00	-	441,000.00
液态奶设备	52,954.00	-	52,954.00	52,300.00	-	52,300.00
打井工程	1,216,286.00	-	1,216,286.00	-	-	-
年产4.2万吨酸奶、巴士奶生产线技术改造项目	485,820.00	-	485,820.00	-	-	-
奶车清洗中心项目	325,640.04	-	325,640.04	-	-	-
乳品三厂雨污分流改造	67,590.00	-	67,590.00	-	-	-
乳品二厂在线检测改造	7,900.00	-	7,900.00	-	-	-
其他工程	14,489.84	-	14,489.84	347,639.53	-	347,639.53
合 计	22,765,421.59	-	22,765,421.59	15,346,763.41	-	15,346,763.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
污水工程	2,250,000.00	1,844,951.64	237,500.00	-	-	2,082,451.64
奶粉生产线工程	6,500,000.00	38,382.47	-	-	-	38,382.47
黄油生产线工程	3,200,000.00	976,200.00	11,111.11	-	-	987,311.11
工业园	680,000,000.00	-	10,243,960.00	-	-	10,243,960.00
屋奶灌装机	2,000,000.00	-	512,820.51	-	-	512,820.51
研发中试车间	10,000,000.00	7,373,953.70	272,536.32	7,646,490.02	-	0.00
奶牛示范园	1,280,000.00	1,089,683.86	-	-	-	1,089,683.86
新建乳品厂	16,600,000.00	413,891.21	1,151,749.22	-	-	1,565,640.43
多功能杀菌机	2,700,000.00	-	2,307,692.31	-	-	2,307,692.31
分离机	1,432,000.00	748,000.00	684,621.20	834,681.00	140,940.20	457,000.00
打井工程	1,336,286.00	-	1,216,286.00	-	-	1,216,286.00
奶亭项目	6,000,000.00	-	5,647,306.41	5,647,306.41	-	-
瓶装酸奶生产线	55,000,000.00	-	4,383,423.17	4,383,423.17	-	-
合计		12,485,062.88	26,669,006.25	18,511,900.60	140,940.20	20,501,228.33

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
污水工程	-	-	-	93.00	93.00	自有资金
奶粉生产线工程	-	-	-	1.00	1.00	自有资金
黄油生产线工程	-	-	-	31.00	31.00	自有资金
工业园	-	-	-	2.00	初期设计阶段	自有资金及金融机构贷款
屋奶灌装机	-	-	-	26.00	26.00	自有资金
研发中试车间	-	-	-	76.00	已完工	政府拨款及募股资金
奶牛示范园	-	-	-	85.13	90.00	政府拨款及自有资金
新建乳品厂	-	-	-	9.43	20.00	自有资金
多功能杀菌机	-	-	-	85.47	尚未安装一台已完工,等待验收;一台已转固	自有资金
分离机	-	-	-	100.00	100.00	自有资金
打井工程	-	-	-	91.02	91.02	自有资金
奶亭项目	-	-	-	100.00	已完工	自有资金
瓶装酸奶生产线	-	-	-	100.00	已完工	自有资金
合计	-	-	-	-	-	-

(3) 本报告期内无在建工程减值准备。

12、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	74,099.00	-	74,099.00	-
合 计	74,099.00	-	74,099.00	-

13、生产性生物资产

以成本计量

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	5,403,494.83	8,535,699.19	4,608,572.67	9,330,621.35
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	3,476,076.73	3,726,363.46	1,012,800.48	6,189,639.71
青年牛(1.5年至生育)	876,690.39	2,715,020.17	1,987,460.97	1,604,249.59
育成牛(6个月-1.5年)	890,288.82	1,425,769.22	1,191,568.60	1,124,489.44
犊牛(6个月以内)	160,438.89	668,546.34	416,742.62	412,242.61
二、累计折旧合计	963,264.75	781,621.29	272,303.20	1,472,582.84
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	963,264.75	781,621.29	272,303.20	1,472,582.84
青年牛(1.5年至生育)	-	-	-	-
育成牛(6个月-1.5年)	-	-	-	-
犊牛(6个月以内)	-	-	-	-
三、账面净值合计	4,440,230.08	-	-	7,858,038.51
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	2,512,811.98	-	-	4,717,056.87
青年牛(1.5年至生育)	876,690.39	-	-	1,604,249.59
育成牛(6个月-1.5年)	890,288.82	-	-	1,124,489.44
犊牛(6个月以内)	160,438.89	-	-	412,242.61
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	-	-	-	-
青年牛(1.5年至生育)	-	-	-	-
育成牛(6个月-1.5年)	-	-	-	-
犊牛(6个月以内)	-	-	-	-
五、账面价值合计	4,440,230.08	-	-	7,858,038.51
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	2,512,811.98	-	-	4,717,056.87
青年牛(1.5年至生育)	876,690.39	-	-	1,604,249.59
育成牛(6个月-1.5年)	890,288.82	-	-	1,124,489.44
犊牛(6个月以内)	160,438.89	-	-	412,242.61

注 1：本公司的生物资产指为产出牛奶而持有的奶牛，属生产性生物资产。本公司无用于担保的生产性生物资产。

注 2：本期新增生产性生物资产 8,535,699.19 元，系养育奶牛发生的成本。本公司本年新增的生产性生物资产中 1,409,300.00 元为外购的生产性生物资产，其余为自行培育的生产性生物资产。

注 3：本期生产性生物资产减少 4,608,572.67 元，系因出售、死亡而减少。本期无因盘亏和毁损而减少的生产性生物资产。

注 4: 本期计提的生产性生物资产折旧为 781,621.29 元。计提折旧的生产性生物资产为成乳牛, 残值率为 20%, 折旧年限 5 年。

注 5: 本公司生物资产状态良好。本公司严格执行国家和地方政府制订的有关畜禽防疫卫生法规条例, 按免疫程序每年定期对牛群进行疫苗注射, 牛场配合检疫部门每年定期进行全群的相关疫病检疫, 检出的阳性和可疑牛只按国家有关检疫规定处置。

14、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	60,750,492.18	175,520,400.50	199,600.00	236,071,292.68
软件	3,766,999.30	2,224,570.94	40,000.00	5,951,570.24
土地使用权	53,181,722.88	173,295,829.56	-	226,477,552.44
商标权	422,170.00	-	-	422,170.00
商标使用权	3,379,600.00	-	159,600.00	3,220,000.00
二、累计摊销合计	5,630,616.67	5,066,216.54	199,600.00	10,497,233.21
软件	1,305,865.29	1,178,927.25	40,000.00	2,444,792.54
土地使用权	4,225,001.38	3,827,439.29	-	8,052,440.67
商标权	-	-	-	-
商标使用权	99,750.00	59,850.00	159,600.00	-
三、账面净值合计	55,119,875.51			225,574,059.47
软件	2,461,134.01			3,506,777.70
土地使用权	48,956,721.50			218,425,111.77
商标权	422,170.00			422,170.00
商标使用权	3,279,850.00			3,220,000.00
四、减值准备合计	-	3,220,000.00	-	3,220,000.00
软件	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
商标使用权	-	3,220,000.00	-	3,220,000.00
五、账面价值合计	55,119,875.51			222,354,059.47
软件	2,461,134.01			3,506,777.70
土地使用权	48,956,721.50			218,425,111.77
商标权	422,170.00			422,170.00
商标使用权	3,279,850.00			-

注 1: 本期摊销金额为 5,066,216.54 元。

注 2: 本报告期内增加的无形资产为本公司之子公司河北三元食品有限公司和新乡市林鹤乳业有限公司新增的土地使用权。

注 3: 本报告期内增加的商标使用权减值准备为本公司账面的京世康商标使用权, 现已无使用价值, 因此全额计提跌价准备。

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
柳州三元天爱乳业有限公司	2,806,465.23	-	-	2,806,465.23	-
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	98,167.93			98,167.93	-
新乡市林鹤乳业有限公司	-	20,998,538.55	-	20,998,538.55	-
合计	2,904,633.16	20,998,538.55	-	23,903,171.71	-

注：本公司购买柳州三元天爱乳业有限公司、内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司、新乡市林鹤乳业有限公司的股权均属于非同一控制下企业合并，实际出资额超过合并日被合并方可辨认净资产公允价值份额部分在合并报表上列示为商誉。

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司商誉无账面值高于可回收金额情况。

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修改造费	2,190,180.42	1,137,978.60	1,371,490.36	-	1,956,668.66	
巨山农场房屋租金	2,575,335.97	-	228,918.75	-	2,346,417.22	
房屋车间维修费用	731,588.48	120,854.00	181,409.98	-	671,032.50	
风冷展示柜费用	-	845,015.68	165,803.91	-	679,211.77	
ERP手机	-	480,000.00	-	-	480,000.00	
三轮车	-	699,047.40	-	-	699,047.40	
开办费	-	967,843.71	967,843.71	-	-	
其他	87,321.90	44,758.63	51,605.47	-	80,475.06	
合计	5,584,426.77	4,295,498.02	2,967,072.18	-	6,912,852.61	

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,725,923.43	9,601,911.51
开办费	82,021.76	136,702.95
递延收益	4,197,412.73	3,700,083.57
闲置固定资产折旧	388,540.56	163,560.72
可弥补亏损	2,808,131.67	-
小 计	15,202,030.15	13,602,258.75
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
无形资产	6,399,533.40	88,415.69
小 计	6,399,533.40	88,415.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,431,425.47	-
可抵扣亏损	95,250,751.80	36,671,897.14
合 计	96,682,177.27	36,671,897.14

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2009年	-	5,249,652.75	
2010年	3,545,654.70	5,899,114.74	
2011年	3,982,039.57	4,391,519.60	
2012年	13,001,001.60	13,001,001.60	
2013年	8,286,483.14	8,130,608.45	
2014年	66,435,572.79	-	
合 计	95,250,751.80	36,671,897.14	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产:	
应收账款	18,574,127.32
其他应收款	29,014.38
存货	11,582,230.14
固定资产减值	1,509,715.43
无形资产	2,576,000.00
递延收益	17,415,889.96
闲置固定资产	1,554,162.22
未弥补亏损	17,338,389.21
开办费	328,087.07
合 计	<u>70,907,615.73</u>
引起暂时性差异的负债:	
无形资产	25,598,133.59
合 计	<u>25,598,133.59</u>

18、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	合并增加	本期减少		期末数
				转回数	转销数	
一、坏账准备	107,267,096.18	6,188,921.59	22,891.03	311,940.74	265,600.00	112,901,368.06
二、存货跌价准备	27,621,825.32	8,376,860.50		-	23,005,476.29	12,993,209.53
三、可供出售金融资产减值准备	-	-		-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-		-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-		-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-		-	-	-
七、固定资产减值准备	1,715,058.95	350,000.00		-	106,624.68	1,958,434.27
八、工程物资减值准备	-	-		-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-		-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-		-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-		-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-		-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	3,220,000.00		-	-	3,220,000.00
十三、商誉减值准备	-	-		-	-	-
十四、其他	-	-		-	-	-
合 计	<u>136,603,980.45</u>	<u>18,135,782.09</u>	<u>22,891.03</u>	<u>311,940.74</u>	<u>23,377,700.97</u>	<u>131,073,011.86</u>

19、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
银行冻结资金--中行奥运村支行安惠里分理处	银行冻结资金	294,753.47	294,753.47
银行冻结资金--中行奥运村支行安惠里分理处	银行冻结资金	628,732.56	628,732.56
汇丰银行北京分行	银行冻结资金	379,501.30	377,108.48
合 计		<u>1,302,987.33</u>	<u>1,300,594.51</u>

注：该项资产为北京卡夫食品有限公司自 2002 年并入本公司时的货币资金，但由于兼并后银行预留印鉴未变更，本公司未能使用此笔款项。由于长期未发生业务，银行将上述账户自动转为不动户。本公司将其列报于“其他非流动资产”中。

20、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产		
土地使用权	4,080,392.14	贷款抵押
房屋建筑物	18,209,463.49	贷款抵押
合 计	22,289,855.63	-

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款	3,000,000.00	-
保证借款	183,000,000.00	193,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	186,000,000.00	193,000,000.00

注：抵押物为土地和房屋建筑物，涉及原值 22,289,855.63 元，详见附注十一、2；保证借款的保证人为北京首都农业集团有限公司，担保情况详见附注九、5（5）。

(2) 本报告期内无已到期未偿还的短期借款。

22、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	40,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	40,000,000.00	-

注：下一会计期间将到期的金额为 40,000,000.00 元，已于 2010 年 3 月 17 日、3 月 19 日分别承兑支付。

23、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	171,440,154.92	94.00	138,724,383.73	97.98
1至2年	9,038,240.58	4.95	1,011,662.64	0.71
2至3年	116,621.42	0.06	355,820.31	0.25
3年以上	1,814,932.24	0.99	1,505,805.27	1.06
合 计	182,409,949.16	100.00	141,597,671.95	100.00

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

项 目	期末数	期初数
北京三元绿荷奶牛养殖中心	37,683,366.36	39,436,465.24
北京奶牛中心	2,982,597.69	
北京匹比包装制品有限公司	2,009,550.70	2,674,469.51
北京三元双日食品物流有限公司	9,077,282.59	11,818,857.65
山东三元乳业有限公司	9,072,485.44	
合 计	60,825,282.78	53,929,792.40

(3) 本期无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

24、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	49,916,458.63	95.73	31,852,391.90	92.93
1至2年	180,924.02	0.35	379,306.72	1.11
2至3年	275,370.27	0.53	1,371,412.30	4.00
3年以上	1,771,759.17	3.40	672,044.69	1.96
合 计	52,144,512.09	100.00	34,275,155.61	100.00

注：预收账款年末余额为 52,144,512.09 元，比年初余额增加 52%，其主要原因是：08 年 12 月成立的河北三元食品有限公司，本年业务量增长，预收账款增加。

(2) 本报告期预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

25、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,900,007.59	147,698,483.85	137,506,363.69	13,092,127.75
二、职工福利费	-	7,453,607.48	7,333,878.08	119,729.40
三、社会保险费	6,166,674.80	41,465,837.23	42,188,882.37	5,443,629.66
养老保险	6,044,077.77	25,801,666.53	27,240,375.01	4,605,369.29
医疗保险	-232,170.45	12,165,471.22	11,450,970.89	482,329.88
工伤保险	167,344.15	836,809.37	913,649.07	90,504.45
失业报险	181,002.39	1,774,184.87	1,712,684.10	242,503.16
生育保险	6,420.94	887,705.24	871,203.30	22,922.88
四、住房公积金	312,126.16	22,470,467.86	19,141,679.31	3,640,914.71
五、工会经费	656,909.54	6,212,856.89	6,177,640.49	692,125.94
六、职工教育经费	2,702,390.51	1,309,818.88	1,116,453.29	2,895,756.10
七、非货币性福利	-	230,601.80	230,601.80	-
八、因解除劳动关系给予补偿	207,207.53	110,908.00	184,237.24	133,878.29
九、其他	115,674.19	16,233,220.86	16,342,686.68	6,208.37
合 计	13,060,990.32	243,185,802.85	230,222,422.95	26,024,370.22

注：（1）应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

（2）本公司根据 09 年业绩情况计提的奖金，预计在总体考核结束后发放；社会保险等为当月计提下月上缴社保。

26、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	59,152.81	1,379,139.87
消费税	-	-
营业税	990,031.58	955,376.78
企业所得税	-1,931,269.80	-1,347,443.67
代扣代缴个人所得税	666,828.80	194,679.01
城市维护建设税	283,418.69	9,793.18
教育费附加	122,420.40	4,940.90
房产税	797,021.77	-
土地使用税	14,915.56	-
土地增值税	1,452,398.93	1,452,398.93
印花税	514,308.11	-
其他	5,134.55	22,571.30
合 计	2,974,361.40	2,671,456.30

27、其他应付款

（1）其他应付款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	209,129,127.41	83.39	56,103,338.74	60.00
1至2年	11,404,505.55	4.55	3,376,942.16	3.61
2至3年	3,020,705.40	1.20	1,424,688.56	1.52
3年以上	27,239,392.63	10.86	32,607,956.16	34.87
合 计	250,793,730.99	100.00	93,512,925.62	100.00

注：其他应付款期末余额比年初余额增加 168.19%，其主要原因是：本公司全资子公司河北三元食品有限公司本年购买土地未付的土地款 5500 万，本年应付未付的市场费用等约 7000 万。

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

项 目	期 末 数	期 初 数
北京首都农业集团有限公司	31,279,978.00	14,136,941.34
北京市牛奶公司	908,231.60	83,891.90
北京三元双日食品物流有限公司	310,601.50	-
合 计	32,498,811.10	14,220,833.24

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金 额	未偿还的原因	报表日后是否归还
保证金及押金	6,068,343.73	未到期	否
原阳县政府	5,000,000.00	暂未支付	否
市财政局	4,000,000.00	暂未支付	否
利乐中国有限公司	2,658,822.16	未到期	否
乳品店拆迁	2,345,682.70	拆迁款	否
左外拆迁	1,866,268.64	拆迁款	否
北京首都农业集团有限公司	1,100,000.00	暂未支付	否
合 计	23,039,117.23		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
市场费用	69,111,285.93	预提费用
石家庄乳业有限公司	55,580,200.00	土地款
北京首都农业集团有限公司	31,279,978.00	暂借款
联合利华(食品)中国有限公司	10,210,205.51	赔偿款
保证金	8,527,368.35	保证金
维修基金	5,484,658.80	管理人预付的维修基金
促销费	5,303,228.32	预提促销费
原阳县政府	5,000,000.00	暂借款
批发商奖励	4,342,971.95	批发商奖励
市财政局	4,000,000.00	暂借款
利乐中国有限公司	2,658,822.16	设备款
乳品店拆迁	2,345,682.70	拆迁款
借款利息	2,167,791.12	预提费用
左外拆迁	1,866,268.64	拆迁款
荣成市蜊江水产食品有限公司	1,500,000.00	赔偿款
北京三元恒泰乳品机械有限公司	1,400,000.00	工程款
柳州农业银行	1,170,388.54	为其他公司担保借款,逾期法院判定由本公司承担的款项
合 计	211,948,850.02	

28、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	1,085,088.45	-	1,085,088.45	-
合 计	1,085,088.45	-	1,085,088.45	-

29、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款	-	30,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合 计	-	30,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币 金额	外币金 额	本币金额
中国建设银行 行鼎昆支行	2008-10-9	2009-2-6	银行同 期贷款 利率	人民币		-		30,000,000.00
合计						-		30,000,000.00

注：本公司提前偿还长期借款 3000 万元，抵押的房产及土地使用权已解押。

30、长期应付款

金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条 件
上海国际纸业	4年	2,491,020.25		-	1,135,717.33	无
爱克林(天津)有限公司	5年	5,264,000.00		-	3,971,196.44	无
利乐中国有限公司	4年	31,851,504.54		-	31,851,504.54	无
合 计		39,606,524.79		-	36,958,418.31	

31、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
拆迁补偿款	-	6,661,337.00	-	6,661,337.00	
合 计	-	6,661,337.00	-	6,661,337.00	

注：柳州三元天爱乳业有限公司的厂址因柳州市政府道路规划，需于 2010 年拆迁另设新址，截至 2009 年 12 月 31 日，共取得拆迁补偿款 6,661,337.00 元。

32、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
特需专用乳制品生产车间建设项目资金	特需专用乳制品生产车间建设项目资金	4,791,111.11	4,900,000.00
技术中心补助经费	技术中心补助经费	2,800,000.00	1,000,000.00
奶源公司拨款	政府补助-递延收益	2,172,904.81	2,162,904.81
乳品综合加工和200吨/日奶粉生产线项目	乳品综合加工	1,565,597.60	1,761,297.30
干酪副产品的综合利用与干酪加工新技术	干酪副产品的综合利用与干酪加工新技术	1,267,004.20	1,652,366.79
乳制品质量安全控制技术研究与产业代示范	乳制品质量安全控制技术研究与产业代示范	1,100,000.00	-
干酪新技术研究与产业化	干酪新技术研究与产业化	989,075.23	1,000,000.00
乳蛋白技术产业化项目	乳蛋白技术产业化项目	934,707.40	1,000,000.00
功能液态奶产业化技术研究	功能液态奶产业化技术研究	800,000.00	-
奶牛示范园	政府补助-递延收益	744,493.00	744,493.00
干酪加工奥运食品项目	干酪加工奥运食品项目	705,458.95	1,005,927.50
应用先进酸奶加工技术和设备	政府补助-递延收益	689,610.00	-
2008引智干酪示范	2008引智干酪示范	420,269.24	354,028.00
龙头企业扶持资金	政府补助-递延收益	400,000.00	500,000.00
奶牛胚胎培育项目	政府补助-递延收益	400,000.00	400,000.00
超长期货架奶项目	超长期货架奶项目	393,337.59	393,337.59
柳北区农业综合开发科技项目	政府补助-递延收益	378,888.97	408,222.26
河北省奶业规模化生产集成与产业化示范	课题经费	333,300.00	-
奶业示范项目课题	奶业示范项目课题	330,796.34	347,215.14
乳糖水解奶课题	乳糖水解奶课题	256,825.45	296,545.85
直投式酸奶发酵剂	直投式酸奶发酵剂	247,547.86	247,547.86
干酪项目	政府补助-递延收益	169,795.18	250,431.50
新型乳制品研制与产业化开发	新型乳制品研制与产业化开发	167,778.15	563,618.72
农业产业化重点龙头企业项目	政府补助-递延收益	160,799.98	800,000.00
干酪产业化莫扎瑞拉	干酪产业化莫扎瑞拉	150,000.00	150,000.00
十一五奶业专项拨款	十一五奶业专项拨款	100,000.00	100,000.00
牧场标准化信息管理示范工程	政府补助-递延收益	100,000.00	-
三元特殊人员奶粉的研制	研制费	100,000.00	-

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
贮奶罐（06年龙头企业）	政府补助-递延收益	90,449.92	94,849.96
乳清项目	政府补助-递延收益	70,622.70	79,329.45
功能性乳制品开发的需求分析与技术选择	功能性乳制品开发的需求分析与技术选择	63,617.53	130,000.00
跨世纪人才培养	跨世纪人才培养-陈历俊	40,000.00	40,000.00
酶解干酪EMC的研制	酶解干酪EMC的研制-陈历俊	35,012.26	60,000.00
贮奶罐（05年龙头企业）	政府补助-递延收益	26,633.33	35,633.33
凝乳酶	政府补助-递延收益	17,333.17	43,945.17
农业产业化项目	农业产业化项目	-	114,982.00
ESL奶产业化	ESL奶产业化	-	14,280.31
铡草机及乳成份分析议（04年龙头企业）	政府补助-递延收益	-	16,656.25
混合饲料项目	政府补助-递延收益	-	125,000.00
合 计		<u>23,012,969.97</u>	<u>20,792,612.79</u>

注：其他非流动负债系本公司收到的与资产相关的政府补助，计入递延收益。

33、股本

单位：万元

项 目	期初数	本期增减变动(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	4,622.00	15,000.00	-	-	-4,622.00	10,378.00	15,000.00
3. 其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4. 外资持股	24,034.00	10,000.00	-	-	-24,034.00	-14,034.00	10,000.00
其中：境外法人持股	24,034.00	10,000.00	-	-	-24,034.00	-14,034.00	10,000.00
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>28,656.00</u>	<u>25,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-28,656.00</u>	<u>-3,656.00</u>	<u>25,000.00</u>
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	34,844.00	-	-	-	28,656.00	28,656.00	63,500.00
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	<u>34,844.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>28,656.00</u>	<u>28,656.00</u>	<u>63,500.00</u>
三、股份总数	<u>63,500.00</u>	<u>25,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,000.00</u>	<u>88,500.00</u>

注 1: 本公司 2009 年根据中华人民共和国商务部商资批[2009]152 号《商务部关于原则同意北京三元食品股份有限公司定向发行股票的批复》和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]685 号《关于核准北京三元食品股份有限公司非公开发行股票批复》，向北企食品和首都农业集团定向发行人民币普通股股票 25,000 万股（每股发行价 4 元/股），申请增加注册资本人民币 250,000,000.00 元。本次增资已经中瑞岳华会计师事务所审验并于 2009 年 11 月 12 日出具中瑞岳华验字（2009）第 230 号验资报告。

注 2: 北企食品目前持有公司无限售条件股 265,790,000 股,有限售条件股 100,000,000 股,占公司总股本的 41.33%;首都农业集团目前直接持有无限售条件股 84,501,756 股,有限售条件股 150,000,000 股,占公司总股本的 26.5%。由于首都农业集团持有北企食品的 67.01%的股权,故其共计直接、间接持有公司股份 600,291,756 股,占公司总股本的 67.83%,为公司的实际控制人。

34、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	216,499,632.23	735,929,328.00		952,428,960.23
其他资本公积	22,918,401.02			22,918,401.02
合 计	239,418,033.25	735,929,328.00	-	975,347,361.25

注: 公司本报告期内非公开发行股票 25000 万股,实际募集资金净额为 985,929,328.00 元,增加资本公积股本溢价 735,929,328.00 元。

35、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,713,141.09	-	-	22,713,141.09
任意盈余公积	15,142,094.07	-	-	15,142,094.07
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	37,855,235.16	-	-	37,855,235.16

36、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-82,598,494.19	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	
调整后年初未分配利润	-82,598,494.19	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-128,775,399.15	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	<u><u>-211,373,893.34</u></u>	

(2) 子公司当年提取盈余公积的情况

天津三元乳业有限公司 2009 年度提取盈余公积 116,891.46 元, 其中归属于母公司的金额为 70,240.08 元。

37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,364,149,712.24	1,394,210,317.75
其他业务收入	15,443,055.15	19,420,666.91
营业收入合计	<u><u>2,379,592,767.39</u></u>	<u><u>1,413,630,984.66</u></u>
主营业务成本	1,858,608,366.87	1,118,303,922.64
其他业务成本	8,280,027.88	12,419,132.89
营业成本合计	<u><u>1,866,888,394.75</u></u>	<u><u>1,130,723,055.53</u></u>

注: 营业收入本期金额比上期金额增加 68.33%, 其主要原因是: 本公司之子公司河北三元食品有限公司本年度进入正常生产经营阶段, 使本公司营业收入有了大幅增加; 营业成本本期金额为比上期金额增加 65.11%, 其主要原因是: 成本随着主营业务收入的增加同比例增长。

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品	2,741,864,056.39	2,238,215,464.20	1,561,249,024.15	1,286,487,561.17
小 计	2,741,864,056.39	2,238,215,464.20	1,561,249,024.15	1,286,487,561.17
减: 内部抵销数	377,714,344.15	379,607,097.33	167,038,706.40	168,183,638.53
合 计	2,364,149,712.24	1,858,608,366.87	1,394,210,317.75	1,118,303,922.64

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液态奶	2,246,642,346.50	1,812,680,317.69	1,213,622,720.36	968,681,841.71
固态奶	495,221,709.89	425,535,146.51	347,626,303.79	317,805,719.46
小 计	2,741,864,056.39	2,238,215,464.20	1,561,249,024.15	1,286,487,561.17
减: 内部抵销数	377,714,344.15	379,607,097.33	167,038,706.40	168,183,638.53
合 计	2,364,149,712.24	1,858,608,366.87	1,394,210,317.75	1,118,303,922.64

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	1,392,145,723.31	1,083,336,814.07	1,037,766,747.02	866,599,487.98
北京以外	1,349,718,333.08	1,154,878,650.13	523,482,277.13	419,888,073.19
小 计	2,741,864,056.39	2,238,215,464.20	1,561,249,024.15	1,286,487,561.17
减: 内部抵销数	377,714,344.15	379,607,097.33	167,038,706.40	168,183,638.53
合 计	2,364,149,712.24	1,858,608,366.87	1,394,210,317.75	1,118,303,922.64

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
北京美廉美连锁商业有限公司	58,952,670.68	2.48
北京创益佳家乐福商业有限公司	58,006,256.97	2.44
重庆市天友乳业股份有限公司	57,679,391.03	2.42
北京物美综合超市有限公司	57,113,150.88	2.40
北京京客隆超市连锁集团有限公司	48,598,649.66	2.04
合 计	280,350,119.22	11.78

38、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
消费税	-	-	
营业税	765,123.50	491,196.23	应税营业收入的5%计缴
城市维护建设税	1,224,162.25	92,944.47	应缴纳的增值税和营业税税额的7%、5%、1%计缴
教育费附加	525,488.78	40,742.69	应缴纳的增值税和营业税税额的3%计缴
地方附加费	127,379.67	2,864.66	应缴纳的增值税和营业税税额的1%计缴
防洪费	1,550.74	826.47	应缴纳的增值税和营业税税额的1%计缴
合 计	2,643,704.94	628,574.52	

39、期间费用

项目名称	本期发生额	上期发生额	变动比例	变动原因说明
销售费用	530,606,786.80	200,769,556.98	164.29%	子公司河北三元食品有限公司本年正式投入生产,为迅速占领市场,提高“三元”品牌的全国市场占有率,加大了市场投入力度,2009年度销售规模和销售费用与去年同期相比均出现明显增长。
管理费用	136,244,784.14	66,298,434.97	105.50%	
财务费用	13,693,232.56	11,927,809.93	14.80%	
合 计	680,544,803.50	278,995,801.88	143.93%	

40、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	77,951,719.28	53,070,701.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,429.29	-656,995.28
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	77,922,289.99	52,413,706.26

注1: 本公司联营企业上海三元昂立营养食品有限公司本期清算完成, 于2009年6月9日完成工商注销登记, 产生清算损失29,429.29元。

注2: 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原 因
北京麦当劳食品有限公司	77,951,719.28	55,867,215.81	北京麦当劳食品有限公司 本年盈利大幅增加
上海三元昂立营养食品有 限公司	-	-2,796,514.27	上海三元昂立营养食品有 限公司本期已清算
合计	77,951,719.28	53,070,701.54	

41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,876,980.85	13,110,327.94
存货跌价损失	8,376,860.50	14,608,138.67
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	350,000.00	1,017,081.47
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	3,220,000.00	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	17,823,841.35	28,735,548.08

42、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,221,695.03	14,525,296.77
其中：固定资产处置利得	1,141,405.68	13,993,289.47
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	1,884,021.23	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
盘盈利得	1,342,909.41	-
政府补助	19,746,380.70	4,113,917.75
其他	778,062.93	1,928,669.27
合 计	24,973,069.30	20,567,883.79

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明 (收入来源)
土地转让补贴	6,160,000.00		石家庄人民政府工作组
临时存储乳粉财政贴息	3,440,000.00		财政部办公厅
原料奶收购贷款贴息款	3,040,000.00		北京市财政局
科研课题结题结余	1,708,263.52	571,455.46	
流动资金贷款贴息补助	1,400,000.00		北京市经济和信息化委员会
农业产业化重点龙头企业扶持项目	1,007,907.89	517,413.83	柳州市农业产业化工作领导小组办公室, 柳农产办[2008]17号
自产鲜奶增值税返还	1,115,314.59	1,094,558.76	
房产税, 土地税返还	612,314.00	735,000.00	迁安市财政局
社保保险补贴款	569,364.00		北京市劳动和社会保障局、北京市财政局、迁安市社保局
乳品综合加工和200吨奶粉生产线项目	195,699.70	195,699.70	《呼伦贝尔海拉尔区人民政府区长办公会议纪要》
工业锅炉改造补贴	195,000.00		环保局
环保局清洁生产补助金	100,000.00		迁安市环保局
残保金	71,197.00		北京市劳动和社会保障局、北京市财政局
黄标车补助	56,000.00		财政部、商务局
北京市优质农产品产销服务站使用农产品质量安全追溯系统拓展建设	40,000.00	95,000.00	北京市优质农产品产销服务站
北京市西城区财政局拨税源奖励	20,000.00	40,000.00	北京市西城区财政局
县科委产品创新补助	10,000.00		静海科学技术委员会
文明先进表彰奖励	5,000.00		
国家知识产权局专利局北京代办处专利申请资助金	320.00		
北京商务局奖励款		15,000.00	北京商务局
北京市对乳品加工企业处理收购不合格牛奶补贴经费		297,990.00	北京市农业局
收北京市农业环境监测站拨品牌建设政策奖励经费		100,000.00	北京市农业环境监测站
超额收购鲜牛奶的补助		451,800.00	天津市畜牧局
合 计	19,746,380.70	4,113,917.75	

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,912,558.06	635,928.16
其中: 固定资产处置损失	1,696,984.87	560,957.56
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	22,000.00	
非常损失	49,232,544.57	11,136,833.27
罚款支出	321,540.33	
其他	1,303,513.90	1,422,900.02
合 计	52,792,156.86	13,195,661.45

注: 本期营业外支出较上年增加了 39,596,495.41 元, 主要为母公司本期处理无法使用的原材料和过期库存商品等的损失。

44、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	484,504.27	1,769,001.92
递延所得税调整	-1,760,228.69	-4,126,708.03
合 计	-1,275,724.42	-2,357,706.11

45、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.1964	-0.1964	0.0642	0.0642
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1539	-0.1539	0.0466	0.0466

注：每股收益计算过程如下：

报告期利润	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-128,775,399.15	40,756,063.60
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	-27,863,253.66	11,137,645.36
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-100,912,145.49	29,618,418.24
年初股份总数	4	635,000,000.00	635,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6	250,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	1.00	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	655,833,333.33	635,000,000.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	-0.1964	0.0642
基本每股收益（II）	13=3÷11	-0.1539	0.0466
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15	25%	25%
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	-0.1964	0.0642
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	-0.1539	0.0466

46、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份 额		
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有 的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	1,607,725.19	-1,951,063.48
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	1,607,725.19	-1,951,063.48
5. 其他		1,268.50
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	1,268.50
合 计	1,607,725.19	-1,949,794.98

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
除税费返还外的其他政府补助收入	19,704,741.00
其他往来款	14,807,401.85
收到的补偿款	6,832,867.67
人寿理赔款及保险返还	2,972,856.88
押金	1,462,544.50
租金	1,647,342.52
财务费用-利息收入	483,267.46
罚款收入	39,360.00
其他	17,947,963.53
合 计	65,898,345.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
广告费、宣传费	93,732,146.93
运输装卸费	54,982,739.46
劳务费	23,131,584.31
办公费支出	5,791,804.47
堆头、陈列费	5,218,649.82
付首农集团等往来款	4,922,325.35
促销费	4,165,504.23
租赁费	2,796,637.26
其他	64,337,195.60
合 计	259,078,587.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

无大额收到其他与投资活动有关的现金。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无大额支付的其他与投资活动有关的现金。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

无大额收到其他与筹资活动有关的现金。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
融资费用	1,921,125.75
贴现息	491,177.79
委托贷款手续费	45,500.00
合 计	2,457,803.54

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-136,929,050.30	36,691,639.36
加: 资产减值准备	-5,447,234.94	27,258,740.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,760,152.73	56,655,550.13
无形资产摊销	5,066,216.54	2,334,158.55
长期待摊费用摊销	2,967,072.18	2,053,465.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	658,227.42	-13,939,868.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	32,635.61	1,061,835.66
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	14,255,738.24	13,285,501.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-77,922,289.99	-52,413,706.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,599,771.40	-4,215,123.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-160,457.29	88,415.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-19,036,751.42	-110,723,295.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	15,787,123.04	-66,162,928.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	167,466,766.48	72,053,309.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	54,898,376.90	-35,972,307.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	504,552,944.15	167,274,573.37
减: 现金的期初余额	167,274,573.37	147,372,629.92
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	337,278,370.78	19,901,943.45

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	111,203,800.00	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	111,203,800.00	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	4,422,911.17	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	106,780,888.83	-
4. 取得子公司的净资产	91,300,871.91	-
其中: 流动资产	8,907,761.40	-
非流动资产	145,599,541.38	-
流动负债	56,734,855.87	-
非流动负债	6,471,575.00	-
二、处置子公司及其他营业单位有关信息:	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	11,458,913.54
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	1,500,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	3,718.16
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	1,496,281.84
4. 处置子公司的净资产	-	17,910,598.94
其中: 流动资产	-	5,989,720.67
非流动资产	-	11,787,953.88
流动负债	-	-132,924.39
非流动负债	-	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	504,552,944.15	167,274,573.37
其中: 库存现金	2,145,706.15	213,755.55
可随时用于支付的银行存款	484,791,708.27	160,553,737.35
可随时用于支付的其他货币资金	17,615,529.73	6,507,080.47
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	504,552,944.15	167,274,573.37

(八) 资产证券化业务会计处理

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需披露的资产证券化业务。

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
北京首都农业集团有限公司	控股母公司	有限公司	北京	张福平	建材及食品加工企业的投资及管理

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京首都农业集团有限公司	117247.2万元	67.83%	67.83%	北京首都农业集团有限公司	101115923

2、本公司的子公司

金额单位：人民币万元

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	控股	有限公司	内蒙古	钮立平	食品加工业	6,771.47
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	控股	有限公司	内蒙古	吕宝强	食品加工业	1,900.00
天津三元乳业有限公司	控股	有限公司	天津	陈历俊	食品加工业	902.00
澳大利亚三元经贸有限公司	全资	有限公司	澳大利亚	钮立平	商业	587.03万澳元
北京三元梅园乳品发展有限公司	控股	有限公司	北京	陈历俊	食品加工业	1,275.06
迁安三元食品有限公司	控股	有限公司	河北	徐建忠	食品加工业	751.66万美元
河北三元食品有限公司	全资	有限公司	河北	高青山	食品加工业	87,972.55
上海三元乳业有限公司	控股	有限公司	上海	郭天俊	商业	300.00
柳州三元天爱乳业有限责任公司	控股	有限公司	广西	钮立平	食品加工业	2,245.00
北京八达岭乳业有限公司	控股	有限公司	北京	马满生	食品加工业	960.70
北京百鑫经贸有限公司	控股	有限公司	北京	钮立平	商业	2,403.43
新乡市林鹤乳业有限公司	控股	有限公司	河南	崔海斌	食品加工业	10,000.00

(续)

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	75.34	75.34	70147705-5
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	92.105	92.105	72013818-X
天津三元乳业有限公司	60.09	60.09	73034163-2
澳大利亚三元经贸有限公司	100	100	BJ5018735
北京三元梅园乳品发展有限公司	40	40	76423216-X
迁安三元食品有限公司	60	60	76811390-X
河北三元食品有限公司	100	100	68277213-8
上海三元乳业有限公司	51	51	69584254-5
柳州三元天爱乳业有限责任公司	99.93	99.93	19860754-4
北京八达岭乳业有限公司	70	70	10303741-2
北京百鑫经贸有限公司	98	98	101429308
新乡市林鹤乳业有限公司	98.8	98.8	79426420-X

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例	组织机构代码
北京麦当劳食品有限公司	有限公司	北京	张福平	食品加工业	2080万美元	50	50	600004523

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
北京麦当劳食品有限公司	950,624,342.99	335,626,547.17	614,997,795.82	1,555,449,663.35	155,903,438.55	非合并范围内

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京市牛奶公司	受同一控制人控制	101389852
北京三元绿荷奶牛养殖中心	受同一控制人控制	802890949
北京三元双日食品物流有限公司	受同一控制人控制	66560292-X
北京匹比包装制品有限公司	受同一控制人控制	60003782-7
北京奶牛中心	受同一控制人控制	40066236-1
山东三元乳业有限公司	受同一控制人控制	78845703-X
北京艾莱发喜食品有限公司	受同一控制人控制	600000688
江苏三元双宝乳业有限公司	受同一控制人控制	13937296-8
北京市隆福大厦	参股企业	633602968
北京三元德宏房地产有限公司	参股企业	783210708
北京三元种业科技股份有限公司	参股企业	753301473

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京三元双日食品物流有限公司	接受劳务	运输乳制品	注1	74,970,497.60	66.15	50,058,986.92	72.49
北京三元绿荷奶牛养殖中心	购买商品	采购原料奶	注2	451,754,807.52	37.66	406,801,317.93	49.03
北京奶牛中心	购买商品	采购原料奶	注2	13,701,111.07	1.14	-	-
北京匹比包装制品有限公司	购买商品	采购包装物	注3	19,307,785.11	1.85	21,765,773.39	16.43
山东三元乳业有限公司	接受劳务	支付委托加工费	注4	22,579,183.96	84.15	-	-
北京艾莱发喜食品有限公司	销售商品	销售乳制品	注5	10,818,719.62	0.47	26,046,673.51	1.87
北京麦当劳食品有限公司	销售商品	销售乳制品	注6	33,295,469.61	1.40	31,725,297.56	2.28
北京市牛奶公司	接受劳务	后勤服务	注7	275,000.00	100.00	249,272.31	100.00
北京市牛奶公司	接受劳务	职工宿舍服务费	注8	1,223,437.63	100.00	1,100,000.00	100.00

注 1: 本公司与关联方北京三元双日食品物流有限公司(以下简称三元双日公司)2008 年 4 月 1 日签署了《运输服务协议》。按照《运输服务协议》约定, 三元双日公司为本公司产品承运商, 负责运输本公司的乳品及与该产品相关的物品。运费定价根据市场价格确定。

注 2: 本公司向首农集团下属北京三元绿荷奶牛养殖中心及北京奶牛中心等单位购入原料奶, 有关的采购价格执行市场价格。

注 3: 本公司与北京匹比包装制品有限公司(以下简称“匹比公司”)签署《物资采购合同》, 由公司向匹比公司采购产品包装纸箱, 作为日常经营使用。合同期限由 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日。有关的采购价格执行市场价格。

注 4: 本公司之子公司上海三元乳业有限公司委托山东三元乳业有限公司的代加工产品, 按照双方确定的市场委托加工价格进行结算。

注 5: 本公司向北京艾莱发喜食品有限公司所销售的产品为按北京艾莱发喜对质量及成份要求而生产的, 专向北京艾莱发喜提供, 销售价格是以本公司与北京艾莱发喜食品有限公司管理层参考市场价格商定的交易价格进行。

注 6: 本公司向北京麦当劳食品有限公司所销售的产品为按北京麦当劳对质量及成份要求而生产的, 专向北京麦当劳提供, 销售价格是以本公司与北京麦当劳食品有限公司管理层参考市场价格商定的交易价格进行。

注 7: 2007 年 1 月 1 日, 本公司与北京市牛奶公司共同签署了一份《销售各部后勤服务协议》, 根据该协议, 北京市牛奶公司同意向本公司部分员工提供员工用餐、锅炉供暖、门卫保安、维修等后勤服务, 本公司每年承担固定服务费 30 万元, 生活及办公用水、用电双方各自负担; 取暖用锅炉耗电费按双方供暖面积分摊, 本公司承担电话费的 70%, 协议期限自 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止。除非一方提前 6 个月书面通知对方终止该协议, 该协议在有效期届满时, 将自动逐年续展, 直至双方协商后同意终止本协议。

注 8: 2007 年 1 月 1 日, 本公司与北京市牛奶公司共同签署了一份《职工宿舍楼综合服务协议》, 根据该协议规定, 北京市牛奶公司向本公司居住于牛奶公司房管处所管物业的部分员工提供相应的住房管理及服务, 包括物业供暖、维修、绿化, 卫生等。本公司在协议有效期内每月向北京市牛奶公司支付人民币 10 万元, 下一年的 1 月 15 日前根据内部审计部门对当年实际发生的费用的审计结果结算, 多退少补。协议期限自 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止。除非一方提前 3 个月书面通知对方终止该协议, 该协议在有效期届满时, 将自动逐年续展, 直至双方协商后同意终止本协议。

(2) 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响
北京三元绿荷奶牛养殖中心；江苏省东辛农场	江苏三元双宝乳业有限公司	股权托管	42,041,148.12	2009-8-1	2010-7-31	-	详见注释1	本期无影响
北京首都农业集团有限公司	山东三元乳业有限公司	股权托管	138,724,568.04	2009-4-9	终止经营或股权转让之日	-	详见注释2	本期无影响

注1：2009年7月31日，公司与北京三元绿荷奶牛养殖中心（以下简称“三元绿荷”）及江苏省东辛农场（以下简称“东辛农场”）在北京市签署《股权托管补充协议三》，经三方协商，同意对原《股权托管协议》及《股权托管补充协议二》中将三元绿荷持有的江苏三元双宝乳业有限公司（以下简称“三元双宝”）53%股权交由公司托管的期限再延长1年，至2010年7月31日，同时，三方同意，在协议有效期内，若三元双宝为公司代加工乳制品的，加工费按市场价结算。此事项属于关联交易，已经本公司第三届董事会第三十八次会议通过。协议约定：托管期间三元双宝的经营收益和亏损仍由三元绿荷和东辛农场按照各自的持股份额分别享有和承担。公司和三元绿荷同意，托管期间如三元双宝盈利，三元绿荷应于该会计年度结束后10个工作日内向公司支付当年托管收益，金额为三元绿荷因拥有三元双宝53%的股权及权益而获得的三元双宝当年净利润15%的款项；如三元双宝在某一会计年度发生亏损，三元绿荷不再支付当年的托管收益。

注2：2009年4月17日，公司与北京首都农业集团有限公司（以下简称“首农集团”）在北京市签署《委托经营协议》，为了防止同业竞争，经双方协商，首农集团将其购得的山东三元乳业有限公司（以下简称“山东三元”）95%的股权及相关的一切权利和权益，委托本公司经营管理，且本公司享有随时购买山东三元95%股权的选择权。委托终止时间为首农集团向本公司或其他第三方转让山东三元股权日或山东三元依法终止经营日。此事项属于关联交易，已经本公司第三届董事会第三十二次会议通过。协议约定：托管期间山东三元的经营收益和亏损仍由首农集团按照持股比例享有和承担。首农集团同意，托管期间如山东三元盈利，首农集团应于该会计年度结束后三个月内向公司支付当年托管收益，金额为首农集团按持股比例享有的山东三元当年净利润的15%；如山东三元在某一会计年度发生亏损，首农集团不再支付当年的托管收益。

(3) 关联承包情况

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响
北京三元食品股份有限公司	北京市牛奶公司	物业管理分公司资产	2007-1-1	2009-12-31	520,000.00	双方签订协议	增加52万其他业务收入

注：公司将下属物业管理分公司交北京市牛奶公司承包经营，交易金额每年 52 万元。

(4) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	土地	2008-12-29	2021-12-27	本期租赁收益361万元	详见注释1	管理费用增加361万元
北京三元食品股份有限公司	北京三元双日食品物流有限公司	库房	2009-1-1	2009-12-31	1,358,012.58	详见注释2	增加收益

注 1：公司与北京首都农业集团有限公司（以下简称“首农集团”）于 1997 年 4 月 23 日签订《土地使用权租赁协议》、于 1998 年 7 月 8 日签订《关于〈土地使用权租赁〉的补充协议》、于 2000 年 9 月签订《〈土地使用权租赁协议〉第 1 号补充协议》、于 2001 年 12 月 28 日签订《〈土地使用权租赁协议〉第 2 号补充协议》、于 2005 年 6 月 28 日签订《〈土地使用权租赁协议〉第 3 号补充协议》、于 2006 年 12 月 25 日签订《〈土地使用权租赁协议〉第 4 号补充协议》（以上全部，简称“原租赁协议及其附件”）。第 4 号补充协议约定：因乳品三厂土地租赁的解除，《租赁协议》及其附件项下之土地及租金亦相应减少。双方同意对《租赁协议》项下相关土地使用权 2006 年的年租金调整为人民币 280 万元，2007 年的年租金调整为人民币 307 万元，其后租金在上年基础上每年递增 27 万元。2008 年年租金为 334 万元。鉴于首农集团为公司的实际控制人，且上述“原租赁协议及其附件”协议期限超过三年，根据 2008 年修订的上海证券交易所《股票上市规则》10.2.14 款的要求，公司第三届董事会第二十四次会议对此项日常关联交易重新进行审议，并同意公司与首农集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》。交易标的为首农集团合法拥有的位于本公司厂址内总面积 128969.32 平方米的国有土地使用权。共八块土地，坐落地点分别是：西城区鼓楼西大街 75 号、朝阳区双桥（双桥乳品厂）、昌平区南口镇南口公路东侧、朝阳区左安门饮马井 2 号、朝阳区左安门饮马井 2 号（中

院)、朝阳区左安门饮马井 2 号(东院)、海淀区翠微路 26 号、北京市丰台区安定东里 3 号。2009 年年租金价格为人民币 361 万元,此后租金在此基础上每年递增人民币 27 万元。租金季付,每次支付的租金额为该年度租金总额的四分之一。租赁期限自 2008 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 27 日。

注 2: 本公司与关联方北京三元双日食品物流有限公司(以下简称三元双日公司)2008 年 12 月 31 日签署了《租赁合同》。按照《租赁合同》约定,将本公司位于北京双桥、巨山地区的自有库房及乳品一厂停车场租赁给三元双日公司,2009 年租金 135.80 万元,租期为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日。

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	43,000,000.00	2009-2-28	2010-2-28	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	170,000,000.00	2009-3-20	2010-3-19	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	100,000,000.00	根据主合同项下各约定债务履行期限分别计算		否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	300,000,000.00	2009-4-2	2011-4-2	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	50,000,000.00	2009-5-27	2010-5-27	否

(6) 关联方资金拆借

截至 2009 年 12 月 31 日止,本公司无需披露的关联方资金拆借情况。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

截至 2009 年 12 月 31 日止,本公司无需披露的关联方资产转让、债务重组情况。

(8) 其他关联交易

截至 2009 年 12 月 31 日止,本公司无需披露的其他关联交易情况。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	北京艾莱发喜食品有限公司	4,769,067.96	7,435,753.00
	北京麦当劳食品有限公司	1,341,335.30	1,260,620.63
合 计		6,110,403.26	8,696,373.63
应收账款-坏账准备			
	北京艾莱发喜食品有限公司	238,453.40	371,787.65
	北京麦当劳食品有限公司	86,200.56	63,031.03
合 计		324,653.96	434,818.68
应付账款			
	北京三元双日食品物流有限公司	9,077,282.60	11,818,857.65
	山东三元乳业有限公司	9,072,485.44	
	北京三元绿荷奶牛养殖中心	37,683,366.36	39,436,465.24
	北京匹比包装制品有限公司	2,009,550.70	2,674,469.51
	北京奶牛中心	2,982,597.69	0.00
合 计		60,825,282.79	53,929,792.40
其他应付款			
	北京三元双日食品物流有限公司	310,601.50	
	北京首都农业集团有限公司	31,279,978.00	14,136,941.34
	上海三元昂立营养食品有限公司		5,390,000.00
	北京三元绿荷奶牛养殖中心		4,000,000.00
	北京市牛奶公司	908,231.60	83,891.90
合 计		32,498,811.10	23,610,833.24

(十) 股份支付

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的股份支付事项。

(十一) 或有事项

1、 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司子公司新乡市林鹤乳业有限公司（以下简称“林鹤乳业”）与新乡天丰钢板开发有限公司（以下简称“天丰公司”）存在未决诉讼情况。2010 年 1 月 13 日河南省新乡市牧野区人民法院（2009）牧民二初字第 274 号判决书宣判林鹤乳业一审败诉，需偿

还天丰公司 872,671.00 元工程款,且以欠付的工程余款为基数从 2008 年 9 月 12 日起至判决确定的给付日止,按照万分之五的日利率支付违约金,双方均提出上诉。林鹤乳业账面挂出应付账款 872,671.00 元,但违约金部分(从 2008 年 9 月 12 日至报表日止应支付违约金 208,132.03 元)未记入账中。

2、 抵押事项

本公司之子公司呼伦贝尔三元乳业有限责任公司将位于呼伦办加格达奇路 65 号(呼伦贝尔三元乳业院内)的土地及地上建筑物作为抵押,向中国工商银行股份有限公司呼伦贝尔河东支行申请综合授信业务人民币 1000 万元,期限为 2009 年 4 月 22 日起至 2010 年 3 月 21 日。抵押物土地使用权证编号为国用 2006 第 00230 号,面积为 31,156.67 平方米,价值为 408.04 万元。抵押物地上建筑物的产权证编号为房权证第付 1000984 号等(详见下表),面积为 21,557.82 平方米,价值为 1,820.95 万元。

房产、土地名称	面积(平方米)	原值(元)	房产证
土地	31,156.67	4,080,392.14	国有土地使用证国用 2006 第 00230 号
一车间房屋	4,470.89	4,597,692.27	房权证第付 1000984 号
污水处理站	202.12	1,588,111.08	房权证第付 1001134 号
产品库	1,087.00	1,302,210.85	房权证第付 10006699 号
二车间房屋	1,502.40	1,130,555.40	房权证第付 1000987 号
车队、洗衣房	600.80	411,548.00	房权证第付 1000988 号
检测中心楼	1,795.30	1,343,546.00	房权证第付 1000989 号
锅炉房	3,154.21	1,847,093.00	房权证第付 1000990 号
液态奶车间	1,316.07	1,543,120.14	房权证第付 1000992 号
无水奶油库	630.00	366,482.59	房权证第付 1000993-1 号
三车间房屋	1,725.93	1,448,818.84	房权证第付 1000997 号
仓库	3,593.90	1,512,213.00	房权证第付 1000996 号
车库、生产技术部	1,479.20	1,118,072.32	房权证第付 1000993 号

3、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2009 年 12 月 31 日止,本公司无需披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债事项。

4、 其他或有负债及其财务影响

截至 2009 年 12 月 31 日止,本公司无需披露的其他或有负债事项。

(十二) 承诺事项

前期承诺履行情况

本公司于 2007 年 9 月与利乐中国有限公司签订合同, 购买“利乐柔性无菌包装生产线”一条, 合同金额为 1,198,013.00 美元, 运费、保险费由卖方付至中国天津新港, 2008 年 11 月此生产线已经验收完毕。截至 2009 年 12 月 31 日止本公司已经根据合同约定支付了 808,658.77 美元, 余款 389,354.23 美元。本公司根据合同的约定对余款开具了银行保函。

(十三) 资产负债表日后事项

1、2010 年 2 月 11 日, 公司接到实际控制人北京首都农业集团有限公司 (简称“首农集团”) 通知, 首农集团与北京同德同益投资咨询有限责任公司 (简称“同德同益”) 签署的《股权转让合同》已于 2010 年 2 月 9 日生效。根据该《股权转让合同》, 首农集团将受让同德同益持有的山东三元乳业有限公司 (简称“山东三元”) 5% 的股权。上述股权完成变更登记手续后, 首农集团持有的山东三元的股权比例将由 95% 变更为 100%。

根据 2009 年 4 月 17 日公司与首农集团签署的《委托经营协议》(详见公司 2009-028 号公告) 约定: “委托期间, 如首农集团增持了山东三元的股权, 增持部分也视为标的股权。”因此, 公司将受托经营山东三元 100% 的股权及相关的一切权利和权益。

2、2010 年 3 月 9 日, 本公司与北京市东风农工商公司 (简称“东风农工商”) 及北京市南郊农场 (简称“南郊农场”) 以现金方式共同对北京三元德宏房地产开发有限公司 (简称“三元德宏”) 进行同比例增资。其中: 本公司增资 800 万元, 东风农工商增资 2040 万元, 南郊农场增资 1160 万元。此次增资完成后, 三元德宏注册资本将由 1000 万元增至 5000 万元, 各股东出资比例不变, 仍为: 本公司出资 20%, 东风农工商出资 51%, 南郊农场出资 29%。

3、北京首都农业集团有限公司 (简称“首农集团”) 已购买唐山三鹿乳业有限公司 (简称“唐山三鹿”) 70% 的股权 (详见公司 2009-046 号公告); 北京三元创业投资有限公司 (简称“三元创业”) 系首农集团全资子公司, 首农集团已指定由三元创业受让上述股权。为避免同业竞争, 2010 年 4 月 7 日, 经公司、公司全资子公司河北三元食品有限公司 (简称“河北三元”) 与三元创业协商, 同意签署《委托经营协议》, 约定三元创业在受让唐山三鹿 70% 的股权后, 将该等股权及相关的一切权利和权益委托河北三元经营管理, 且河北三元享有随时购买唐山三鹿 70% 股权的选择权。

首农集团已购买唐山市康圣乳业有限公司 (简称“康圣乳业”) 70% 的股权 (详见公司 2009-046 号公告); 首农集团已指定由三元创业受让上述股权。为避免同业竞争, 2010 年 4 月 7 日, 经公司与三元创业协商, 同意签署《委托经营协议》, 约定三元创业在受

让康圣乳业 70%的股权后，将该等股权及相关的一切权利和权益委托公司经营管理，且公司享有随时购买康圣乳业 70%股权的选择权。

4、2010 年 4 月 7 日，考虑到公司控股子公司北京三元梅园乳品发展有限公司（简称“三元梅园”）的长远发展，董事会同意公司按照出资额 63.81 万元收购韩晋堂等 15 名自然人持有的三元梅园共计 5%的股权。

（十四） 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的非货币性资产交换事项。

2、债务重组

本公司子公司新乡市林鹤乳业有限公司（以下简称“林鹤乳业”）09 年与供奶户签订了让利协议，林鹤乳业一次性支付协议中的欠款，其余款项不再进行清偿。截至 09 年 12 月 31 日，共获得债务重组利得 1,884,021.23 元，计入营业外收入中。

3、企业合并

（1）公司本年度外购新乡市林鹤乳业有限公司 98.8%股权，截至报表日，新乡市林鹤乳业有限公司资产总额为 16,076.48 万元，负债总额 7,131.67 万元，所有者权益 8,944.81 万元，收入 4,922.76 万元，利润总额-247.09 万元。

（2）公司本年度新设上海三元乳业有限公司，股权比例 51%，截至报表日，上海三元乳业有限公司资产总额为 2,506.71 万元，负债总额 2,957.11 万元，所有者权益-450.40 万元，收入 2,821.65 万元，利润总额-751.12 万元。

4、租赁

（1）经营租赁出租人租出资产情况

经营租赁租出资产类别	期末数	期初数
房屋建筑物	3,416,364.51	1,213,478.26
	-	-
合 计	3,416,364.51	1,213,478.26

（2）经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	3,880,000.00
1年以上2年以内（含2年）	4,150,000.00
2年以上3年以内（含3年）	4,420,000.00
3年以上	51,930,000.00
合 计	64,380,000.00

注：公司与首农集团共同签署《土地使用权租赁协议》，交易标的为首农集团合法拥有的位于本公司厂址内总面积 128,969.32 平方米的国有土地使用权。2009 年年租金价格为人民币 361 万元，此后租金在此基础上每年递增人民币 27 万元。租赁期限自 2008 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 27 日。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的在外的、可转换为股份的金融工具情况。

6、以公允价值计量的资产和负债

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的以公允价值计量的资产和负债情况。

7、外币金融资产和外币金融负债

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的外币金融资产和外币金融负债情况。

8、年金计划主要内容及重大变化

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的年金计划情况。

9、终止经营

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的终止经营情况。

10、其他重要事项

本公司就生产“三元”牌八宝粥产品与鸿图世纪（北京）食品有限公司进行合作，签订了品牌使用合作协议。合作期限为 2010 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止。

本公司就生产“三元”牌植物蛋白饮料产品与北京圣德顺饮品有限公司进行合作，签订了品牌使用合作协议。合作期限为 2010 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日止。

本公司 2009 年第二次临时股东大会决议通过了兴建工业园的议案，该项工程座落于北京市大兴区，投资总金额约 6.8 亿元人民币，工业园建设期预计为 2.5 年，分两期进行。截至报表日，工业园项目尚处于前期初期设计阶段。

本公司报告期内外购的新乡市林鹤乳业有限公司 98.8%的股权，在报表日该公司的股东名称、土地证等尚未进行变更，截至报告日该公司正在更名过程中。

本公司之子公司河北三元食品有限公司截至报告日土地证已经办理完毕，该公司房产证正在办理过程中。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	57,676,429.32	25.16	43,273,166.66	75.03
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	48,176,741.45	21.01	46,955,727.00	97.47
其他不重大应收账款	123,401,296.94	53.83	7,363,215.96	5.97
合 计	229,254,467.71	100.00	97,592,109.62	—

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	73,302,153.54	32.33	43,230,775.20	58.98
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	48,336,399.68	21.32	46,884,123.25	97.00
其他不重大应收账款	105,097,778.25	46.35	1,524,368.10	1.45
合 计	226,736,331.47	100.00	91,639,266.55	—

注 1: 本公司将单项应收款项达到 100 万元及以上的确认为单项金额重大款项。

注 2: 本公司将单项应收款项不超过 100 万元，且一年内未发生经济业务的账龄在一年以上的确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
嘉禾日达农科院站	9,676,910.76	9,676,910.76	100.00	收回可能性极小
广州京之元有限公司	9,586,681.30	9,586,681.30	100.00	收回可能性极小
天津幅乐勤有限公司	5,784,520.21	5,784,520.21	100.00	收回可能性极小
福州北闽有限公司	3,874,602.86	3,874,602.86	100.00	收回可能性极小
深圳京三元有限公司	2,818,894.60	2,818,894.60	100.00	收回可能性极小
北京鑫丹妮经销站	2,800,679.97	2,800,679.97	100.00	收回可能性极小
山东烟台三鼎商贸有限公司	2,724,691.81	2,724,691.81	100.00	收回可能性极小
北京嘉禾日达农业科技有限公司	1,671,651.35	1,671,651.35	100.00	收回可能性很小
北京伊恩园经销站	1,411,808.61	1,411,808.61	100.00	收回可能性极小
沈阳鑫源松鹤有限公司	1,190,142.93	1,190,142.93	100.00	收回可能性极小
北京艾莱发喜食品有限公司	4,588,678.96	229,433.95	5.00	详见注释
北京迪亚首联商业零售有限公司	1,909,268.34	95,463.42	5.00	详见注释
八里庄小学	1,495,925.71	252,819.81	16.90	详见注释
青岛容达乳制品销售有限公司	1,502,175.78	75,108.79	5.00	详见注释
左家庄乳品经销站	1,465,122.34	231,870.57	15.83	详见注释
山东临沂九州集团	1,438,718.55	641,954.17	44.62	详见注释
北京万客隆食品(北京)公司(酒仙桥店)	1,371,513.87	68,575.69	5.00	详见注释
北京麦当劳食品有限公司	1,341,335.30	86,200.56	6.43	详见注释
沃尔玛百货有限公司(宣武门店)	1,023,106.07	51,155.30	5.00	详见注释
合计	<u>57,676,429.32</u>	<u>43,273,166.66</u>		

注：其他单项金额重大应收款项系正常经营业务往来，经单项减值测试，未发现减值迹象，根据会计政策扣除报表报出日之前收回的款项按账龄组合计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	1,135,485.35	2.37	605,710.43	4,114,770.66	8.51	2,639,512.47
2至3年	6,577,630.71	13.65	5,918,223.70	5,003,181.28	10.35	4,771,034.31
3至4年	1,691,797.53	3.51	1,659,965.01	2,492,062.73	5.16	2,374,886.55
4至5年	1,977,138.39	4.10	1,977,138.39	5,190,041.37	10.74	5,190,041.37
5年以上	36,794,689.47	76.37	36,794,689.47	31,536,343.64	65.24	31,908,648.55
合计	48,176,741.45	100.00	46,955,727.00	48,336,399.68	100.00	46,884,123.25

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
嘉禾日达农科院站	非关联方	9,676,910.76	4-5年	4.22
广州京之元有限公司	非关联方	9,586,681.30	5年以上	4.18
天津幅乐勤有限公司	非关联方	5,784,520.21	5年以上	2.52
北京艾莱发喜食品有限公司	非合并范围内关联方	4,588,678.96	1年以内	2.00
福州北闽有限公司	非关联方	3,874,602.86	5年以上	1.69
合计		33,511,394.09		14.62

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京艾莱发喜食品有限公司	非合并范围内	4,588,678.96	2.00
北京麦当劳食品有限公司	非合并范围内关联方	1,341,335.30	0.59
北京三元梅园乳品发展有限公司	合并范围内关联方	669,363.79	0.29
北京八达岭乳业有限责任公司	合并范围内关联方	293,100.00	0.13
柳州三元天爱乳业有限公司	合并范围内关联方	287,600.00	0.13
河北三元食品有限公司	合并范围内关联方	126,659.51	0.06
合计		7,306,737.56	3.20

(6) 本报告期无终止确认的应收账款情况。

(7) 本报告期无以应收账款为标的进行资产证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	45,979,919.95	81.99	3,045,966.10	6.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,174,816.07	11.01	5,900,843.47	95.56
其他不重大其他应收款	3,922,864.97	7.00	2,115,598.87	53.93
合 计	56,077,600.99	100.00	11,062,408.44	—

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	16,908,647.01	54.90	4,053,748.41	23.97
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	6,628,000.98	21.52	5,532,440.72	83.47
其他不重大其他应收款	7,264,375.36	23.58	2,144,085.70	29.52
合 计	30,801,023.35	100.00	11,730,274.83	—

注 1: 本公司将单项其他应收款达到 100 万元及以上的确认为单项金额重大款项。

注 2: 本公司将单项其他应收款项不超过 100 万元, 且一年内未发生经济业务的、账龄在一年以上的确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
迁安三元食品有限公司	35,406,215.00	-	-	合并范围内关联方
北京八达岭乳品有限公司	4,302,509.23	-	-	合并范围内关联方
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	2,161,873.72	-	-	合并范围内关联方
姜永安诉讼保证金	1,390,000.00	1,390,000.00	100.00	预计收回可能性极小
辽足俱乐部	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计收回可能性极小
张文华	1,119,322.00	55,966.10	5.00	详见注释
合计	45,979,919.95	3,045,966.10		

注：其他单项金额重大的其他应收款项系正常经营业务往来，经单项减值测试，未发现减值迹象，根据会计政策扣除报表报出日之前收回的款项按账龄组合计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	-	-	-	-	-	-
1至2年	46,592.22	0.75	9,522.68	639,020.48	9.64	25,225.17
2至3年	537,648.02	8.71	304,724.96	179,052.82	2.70	76,301.89
3至4年	314,632.87	5.10	310,652.87	502,867.03	7.59	378,877.64
4至5年	434,823.96	7.04	434,823.96	484,839.11	7.32	369,111.66
5年以上	4,841,119.00	78.40	4,841,119.00	4,822,221.54	72.76	4,682,924.36
合计	6,174,816.07	100.00	5,900,843.47	6,628,000.98	100.00	5,532,440.72

(3) 本报告期无其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
迁安三元食品有限公司	30,000,000.00	委托贷款
迁安三元食品有限公司	5,406,215.00	借款
北京八达岭乳品有限公司	4,302,509.23	借款
辽足俱乐部	1,600,000.00	押金
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	2,161,873.72	借款
姜永安诉讼保证金	1,390,000.00	诉讼保证金
张文华	1,119,322.00	代缴住房公积金
合计	45,979,919.95	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
迁安三元食品有限公司	合并范围内关联方	35,406,215.00	1年以内	63.14
北京八达岭乳品有限公司	合并范围内关联方	4,302,509.23	1-5年	7.67
辽足俱乐部	非关联方	1,600,000.00	5年以上	2.85
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	合并范围内关联方	2,161,873.72	1-3年	3.86
姜永安诉讼保证金	非关联方	1,390,000.00	4-5年	2.48
合计		44,860,597.95		80.00

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
北京八达岭乳品有限公司	合并范围内关联方	4,302,509.23	7.67
迁安三元食品有限公司	合并范围内关联方	35,406,215.00	63.14
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	合并范围内关联方	2,161,873.72	3.86
北京三元梅园乳品发展有限公司	合并范围内关联方	509,474.40	0.91
合计		42,380,072.35	75.57

(7) 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

(8) 本报告期无以其他应收款为标的进行资产证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
天津三元乳业有限公司	成本法	5,420,000.00	5,420,000.00	-	5,420,000.00
柳州三元天爱乳业有限公司	成本法	21,965,280.00	21,965,280.00	-	21,965,280.00
迁安三元食品有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00	6,000,000.00	28,500,000.00
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	成本法	46,812,393.00	46,812,393.00	-	46,812,393.00
北京八达岭乳业有限公	成本法	6,724,900.00	4,156,456.63	-	4,156,456.63
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	成本法	17,501,603.74	17,501,603.74	-	17,501,603.74
澳大利亚三元经贸有限公司	成本法	33,110,072.44	33,110,072.44	-	33,110,072.44
北京百鑫经贸有限公司	成本法	25,000,000.00	23,105,257.69	-	23,105,257.69
北京三元梅园乳品发展有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00
北京市隆福大厦	成本法	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00
北京三元德宏房地产有	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00
河北三元食品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	874,725,500.00	879,725,500.00
上海三元乳业有限公司	成本法	1,530,000.00	-	1,530,000.00	1,530,000.00
新乡市林鹤乳业有限公	成本法	111,203,800.00	-	111,203,800.00	111,203,800.00
北京麦当劳食品有限公司	权益法	77,340,683.83	237,869,573.22	77,951,719.28	315,821,292.50
上海三元昂立营养食品有限公司	权益法	9,800,000.00	5,621,194.26	-5,621,194.26	-
合计			430,461,830.98	1,065,789,825.02	1,496,251,656.00

(续)

被投资单位	在被投 资单位持 股比例 (%)	在被投资 单位享有 表决权比 例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计 提减值准 备	本期现金红 利
天津三元乳业有限公司	60.09	60.09		-	-	480,709.53
柳州三元天爱乳业有 限公司	99.93	99.93		-	-	-
迁安三元食品有限公 司	45.00	45.00		-	-	-
呼伦贝尔三元乳业有 限责任公司	75.34	75.34		-	-	-
北京八达岭乳业有限 公司	70.00	70.00		-	-	-
内蒙古满洲里三元乳 业有限责任公司	92.11	92.11		-	-	-
澳大利亚三元经贸有 限公司	100.00	100.00		-	-	-
北京百鑫经贸有限公 司	98.00	98.00		-	-	-
北京三元梅园乳品发 展有限公司	40.00	40.00		-	-	-
北京市隆福大厦	0.20	0.20		-	-	-
北京三元德宏房地产 有限公司	20.00	20.00		-	-	-
河北三元食品有限公 司	100.00	100.00		-	-	-
上海三元乳业有限公 司	51.00	51.00		-	-	-
新乡市林鹤乳业有限 公司	98.80	98.80		-	-	-
北京麦当劳食品有限 公司	50.00	50.00		-	-	-
上海三元昂立营养食 品有限公司	49.00	49.00		-	-	-
合 计				-	-	480,709.53

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,733,519,105.94	1,247,583,194.23
其他业务收入	26,487,534.47	14,952,338.66
营业收入合计	1,760,006,640.41	1,262,535,532.89
主营业务成本	1,380,947,068.31	1,010,166,638.44
其他业务成本	19,421,725.92	8,833,700.34
营业成本合计	1,400,368,794.23	1,019,000,338.78

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品生产销售	1,733,519,105.94	1,380,947,068.31	1,247,583,194.23	1,010,166,638.44
小 计	1,733,519,105.94	1,380,947,068.31	1,247,583,194.23	1,010,166,638.44
减: 内部抵销数	-	-	-	-
合 计	1,733,519,105.94	1,380,947,068.31	1,247,583,194.23	1,010,166,638.44

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液态奶	1,496,670,603.13	1,136,743,804.43	1,007,356,257.26	787,726,750.67
固态奶	236,848,502.81	244,203,263.88	240,226,936.97	222,439,887.77
小 计	1,733,519,105.94	1,380,947,068.31	1,247,583,194.23	1,010,166,638.44
减: 内部抵销数	-	-	-	-
合 计	1,733,519,105.94	1,380,947,068.31	1,247,583,194.23	1,010,166,638.44

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	1,078,174,628.38	788,109,012.16	1,049,966,660.77	827,278,793.56
北京地区以外	655,344,477.56	592,838,056.15	197,616,533.46	182,887,844.88
	-	-	-	-
小 计	1,733,519,105.94	1,380,947,068.31	1,247,583,194.23	1,010,166,638.44
减：内部抵销数	-	-	-	-
合 计	1,733,519,105.94	1,380,947,068.31	1,247,583,194.23	1,010,166,638.44

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
重庆市天友乳业股份有限公司	57,679,391.03	3.28
北京麦当劳食品有限公司	33,295,086.84	1.89
北京美廉美连锁商业有限公司	30,659,944.59	1.74
北京物美综合超市有限公司	30,101,251.53	1.71
北京创益佳家乐福商业有限公司	28,848,047.42	1.64
合 计	180,583,721.41	10.26

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	480,709.53	-
权益法核算的长期股权投资收益	77,951,719.28	53,070,701.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-29,429.29	-910,101.79
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	78,402,999.52	52,160,599.75

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
天津三元乳业有限公司	480,709.53	-	本期进行利润分配
合 计	480,709.53	-	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京麦当劳食品有限公司	77,951,719.28	55,867,215.81	麦当劳当期净利润增长
上海三元昂立营养食品有限公司		-2,796,514.27	
合 计	77,951,719.28	53,070,701.54	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,849,291.52	45,943,058.20
加：资产减值准备	-8,086,973.96	20,940,767.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,874,858.69	44,807,504.67
无形资产摊销	1,828,025.59	1,860,498.44
长期待摊费用摊销	441,323.17	706,454.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	895,416.90	-13,468,710.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,206.25	1,061,835.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	10,326,485.74	13,283,518.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,402,999.52	-52,160,599.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,275,716.18	-3,401,976.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-69,945.75	88,415.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,099,301.72	-74,527,367.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,047,131.68	-52,980,254.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,988,892.95	44,630,766.44
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	125,074,731.16	-23,216,088.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	150,358,970.74	134,644,622.20
减：现金的期初余额	134,644,622.20	106,349,864.32
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	15,714,348.54	28,294,757.88

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

截至 2009 年 12 月 31 日本公司无需披露的反向购买下以评估值入账的资产、负债事项。

(十六) 补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-690,863.03	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,631,066.11	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	1,884,021.23	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,758,626.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	-28,934,402.15	
所得税影响额	10,921.72	
少数股东权益影响额(税后)	-1,082,070.21	
合 计	-27,863,253.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、境内外会计准则下会计数据差异

本报告期内，本公司与子公司无重大会计准则差异。

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009年度	-15.17%	-0.1964	-0.1964
	2008年度	5.01%	0.0642	0.0642
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年度	-11.89%	-0.1539	-0.1539
	2008年度	3.64%	0.0466	0.0466

注：（1）加权平均净资产收益率的计算：

$$\text{①归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率} = \frac{-128,775,399.15}{(831,123,203.79 - 128,775,399.15 \div 2 + 985,929,328.00 \times 1 \div 12)} \times 100\% = -15.17\%$$

$$\text{②扣除非经常性损益后归属于普通股股东的加权平均净资产收益率} = \frac{-100,912,145.49}{(831,123,203.79 - 128,775,399.15 \div 2 + 985,929,328.00 \times 1 \div 12)} \times 100\% = -11.89\%$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、65。

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、会计主管人员签名并盖章的财务报表
- 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、2009 年在《中国证券报》及《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

董事长：张福平
北京三元食品股份有限公司
2010 年 4 月 22 日