

北京三元食品股份有限公司

600429

2010 年半年度报告



目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员情况	5
五、董事会报告	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告（未经审计）	19
八、备查文件目录	107

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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证半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	王铃	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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	2,495,352,798.85	2,542,267,356.77	2,542,267,356.77	-1.85
所有者权益(或股东权益)	1,637,457,193.11	1,689,884,857.83	1,689,884,857.83	-3.10
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.850	1.909	1.909	-3.09
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	-47,423,321.90	30,282,484.49	35,624,202.84	-256.60
利润总额	-50,733,204.08	30,907,815.29	35,983,579.96	-264.14
归属于上市公司股东的净利润	-51,606,430.24	31,675,842.03	36,734,274.05	-262.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-48,107,440.88	31,547,551.19	36,868,745.45	-252.49
基本每股收益(元)	-0.0583	0.0499	0.0578	-216.83
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0544	0.0497	0.0581	-209.46
稀释每股收益(元)	-0.0583	0.0499	0.0578	-216.83
加权平均净资产收益率(%)	-3.10	3.73	4.32	减少 6.83 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-125,254,274.04	84,571,232.12	84,617,569.37	-248.11
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1415	0.1332	0.1333	-206.23

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-317,086.89
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)	875,993.30
债务重组损益	804,617.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,673,405.91
所得税影响额	0
少数股东权益影响额(税后)	-189,107.18
合计	-3,498,989.36

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 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					50,858 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	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	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
全国社保基金六零二组合	其他	0.46	4,063,562			未知
张国樑	未知	0.25	2,177,724			未知
彭文勇	未知	0.17	1,527,300			未知
王国强	未知	0.16	1,438,800			未知
裴贞爱	未知	0.14	1,270,000			未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证500指数证券投资基金(LOF)	其他	0.13	1,118,068			未知
李长江	未知	0.12	1,097,000			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	10,000,000		人民币普通股			

交易股票型证券投资基金		
全国社保基金六零二组合	4,063,562	人民币普通股
张国樑	2,177,724	人民币普通股
彭文勇	1,527,300	人民币普通股
王国强	1,438,800	人民币普通股
裴贞爱	1,270,000	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	1,118,068	人民币普通股
李长江	1,097,000	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。	

注：因北京企业食品有限公司（简称“北企食品”）股东京泰实业（集团）有限公司（简称“京泰集团”）将京泰集团所持全部北企食品股份转让给京泰集团全资子公司 Skysoar Limited（简称“Skysoar”），并由 Skysoar 增持北企食品股份，且北企食品向 Wii Pte Limited(简称“Wii”)新发行 750 股股份，报告日北企食品的股权结构变更为：北京首都农业集团有限公司（简称“首农集团”）持股 51.14%，Skysoar 持股 46.71%，Wii 持股 2.15%。

本公司控股股东及实际控制人未发生变更，控股股东仍为北企食品，实际控制人仍为首农集团。

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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2010年5月14日公司召开2009年年度股东大会，会议选举产生了新一届公司董事会和监事会。公司第四届董事会成员：张福平、范学珊、钮立平、高青山、常玲、朱秀岩、宋建中、周立；张福平当选为董事长。第四届监事会成员：张春荣、桑悦昌、张俊；张春荣当选为监事会主席。

第四届董事会聘任钮立平为总经理，聘任陈历俊、吕淑芹、马国武为副总经理，聘任杨庆贵为财务总监，聘任王钤为董事会秘书。

（详见2010年5月18日公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上的2010-020、021、022号公告）

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内，面对激烈的市场竞争以及成本上升的状况，公司不断调整产品结构，加强品牌建设，完善内控体系，严格绩效考核。报告期内公司实现合并营业收入 12.9 亿元，较去年同期 11.3 亿元增长 13.6%。营业收入同比增长的主要原因是：销售量增加以及高端产品销售占比增加。公司营业利润-4742 万元，较去年同期 3028 万元降低 256.6%。公司净利润-5160 万元，较去年同期 3168 万元降低 262.9%。营业利润和净利润同比大幅降低的主要原因是：公司全资子公司河北三元食品有限公司（简称“河北三元”）仍处于整合期，产品铺市和市场推广投入较大；公司主要原辅材料和能源价格上涨导致成本上升；以及因市场竞争激烈造成广告投入有所增加。

报告期内公司的主要工作：

- 1、成立以控股子公司上海三元乳业有限公司为经营核心，以托管公司山东三元乳业有限公司、江苏三元双宝乳业有限公司为生产基地的北京三元食品股份有限公司华东事业部。
- 2、不断加强品牌建设，提升品牌地位。成功赞助 2010 年斯诺克中国公开赛，是公司进行高端品牌战略的重要步署；签约年轻歌手张杰，全新升级哈酸乳产品形象代言人，打造“三元哈酸乳”时尚、年轻的品牌形象。
- 3、着力推动高端产品销售，报告期内高端产品销售收入同比增长 30%。同时，针对市场和消费者的需求变化，不断开发新品，纤果汇果汁酸牛奶、老北京凝固型酸奶等 16 个新品已上市。
- 4、进一步完善内控制度，加强内控体系建设，提升管理水平。报告期内，公司按照重大制度、重点制度、一般制度的划分，有针对性的对公司一百余项管理制度开始进行修订完善。
- 5、河北三元经营情况

报告期内，河北三元工作重心由企业稳定转向经济发展，把销售作为工作的核心，紧紧围绕增收节支“两大任务”开展工作。但因其仍处于整合阶段，主要市场的广告费用和销售费用投入较大，原辅材料价格上涨，管理成本较高，故河北三元仍出现亏损。报告期内，河北三元营业收入 2.9 亿元，营业利润 -6617.0 万元，净利润 -6630.1 万元。

为应对成本上涨的压力和市场激烈竞争的影响，下半年公司将在不断调整产品及组织结构的同时，整合渠道资源，继续抓好成本控制和质量管理。力争实现产业结构多元化发展，做强主业；产品结构向中高档发展，提高高端产品比重；组织结构向高效率方向发展。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
乳业	1,276,043,586.06	1,065,925,093.07	16.47	13.00	28.21	减少 9.91 个百分点
分产品						
乳制品	1,276,043,586.06	1,065,925,093.07	16.47	13.00	28.21	减少 9.91 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 433 万元。

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	548,828,956.71	-0.93
北京以外	727,214,629.35	26.42

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
北京麦当劳食品有限公司	中西餐饮服务	91,942,589.68	45,971,294.85	89.09

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期内，原料奶、重要辅料、物流和能源等费用都有不同程度的上涨，其中原料奶价格上半年增幅过高。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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	0	35,804	1,253	暂时补充流动资金
2009	非公开发行	100,000	0	98,593	0	/
合计	/	139,000	0	134,397	1,253	/

2、承诺项目使用情况

单位:万元 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
技术中心改建项目	是	1,742	1,742	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	2,121	868	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	因新建工业园项目建设,原分销配送管理系统工程项目具体实施时	

									间进行调整	
契达干酪扩能及乳清加工项目	是	2,644	2,644	是	已全部完成并正式投入使用	124 万元/年	-354.46	否	干酪成本高, 毛利率低所致	
学生饮用奶工程	是	11,225	11,225	是	已全部完成并正式投入使用	2668 万元/年	333.17	是		
250 吨/日酸奶生产线改扩建工程	是	7,232	7,232	是	已全部完成并正式投入使用	4091 万元/年	798.43	是		
呼伦贝尔乳品综合加工及奶源基地建设项目	否	1,838	1,838	是	已全部完成并正式投入使用	1178 万元/年	81.47	是		
迁安三元液态奶工程项目	是	3,750	3,750	是	已全部完成并正式投入使用	1026.78 万元/年	89.64	是		
补充流动资金	是	6,505	6,505	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 173 万元	是		
对河北三元增资	否	87,473	87,473	是		不适用	-6630.12			
购买	否	11,120	11,120	是		不适用	-53.55			

新乡林鹤 98.8% 投资权益										
合计	/	135,650	134,397	/	/		/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
工业园项目	68,000	截至本报告期已投入 9526 万元	
品牌店及奶亭项目	1,350	截至本报告期已投入 869.90 万元	
酸奶、巴氏奶生产线	5,500	截至本报告期已投入 1180.3 万元	

(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。截至本报告期已投入 9526 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。截至本报告期已投入 869.90 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。截至本报告期已投入 1180.3 万元。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成经营计划情况

单位:亿元 币种:人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入	14	12.7604358606
成本及费用	11.71	10.6592509307

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

公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损。因市场销量和主要材料价格上涨趋势的不确定性,导致亏损额较难确定。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证券监督管理委员会有关法律法规的要求,加强信息披露工作,不断完善公司的法人治理结构,规范公司运作,提高公司质量。公司股东大会、董事会、监事会及经理层能各尽其职、勤勉尽责地履行相关权利与义务,形成了相互协调、互相制衡的法人治理结构,公司机构的设置及职能的分工适应并符合内部控制制度的要求。报告期内,公司的信息披露做到真实、准确、及时、完整,保证所有的股东有平等的机会获知相关信息。报告期内,公司按照中国证监会和上海证券交易所的要求,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》及《年报信息披露重大差错责任追究制度》,并进一步完善了公司其他各项内控制度。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。

公司法人治理是一项长期、持续的工作,今后公司会将该项工作持续、深入开展下去,严格按照有关法律法规以及规范性文件的要求,不断改进和完善公司治理水平,维护中小股东利益,促进公司健康、稳步发展。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

因公司累计未分配利润为负数，本报告期内公司未进行利润分配。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》第一百六十三条规定：“公司应实施积极的利润分配政策，利润分配政策保持连续性和稳定性，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。”

因公司累计利润为负数，故本报告期内不实施现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中国民生银行股份有限公司石家庄分行	新乡市林鹤乳业有限公司	无	经济	注 1	829.02	法院已受理，尚未开庭审理		
新乡市林鹤乳业有限公司	石家庄三鹿集团股份有限公司管理人	利乐中国有限公司、中国民生银行股份有限公司石家庄分行	涉外经济	注 2	1,080.87	法院已受理，尚未开庭审理		

1、中国民生银行股份有限公司石家庄分行于 2010 年 7 月 13 日向河北省石家庄市中级人民法院（简称“石家庄中院”）起诉，要求公司控股子公司新乡市林鹤乳业有限公司（简称“新乡林鹤”）偿还其向利乐中国有限公司垫付的设备款及相应手续费等。石家庄中院于 7 月 15 日受理此案，并根据原告请求做出财产保全裁定，冻结了新乡林鹤银行存款账户并查封了新乡林鹤土地使用权。新乡林鹤已就本案向石家庄中院提出管辖权异议和财产保全复议申请。

2、新乡林鹤于 2010 年 8 月 5 日向河南省新乡市中级人民法院（简称“新乡市中院”）起诉，要求石家庄三鹿集团股份有限公司管理人、利乐中国有限公司、中国民生银行股份有限公司石家庄分行共同赔偿新乡林鹤 1080.87 万元人民币财产损失，新乡市中院已于 8 月 16 日受理此案。

由于上述诉讼案件均未审理，尚无实体性判决或裁定，暂无法判断是否会对公司造成重大影响。公司将根据案件审理情况及时披露相关信息。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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

关联交易方	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	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		29,924,038.26	57.77	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	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		150,000.00	100	季度以现金结算		
北京市牛奶公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付员工宿舍物业管理服务费	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		600,000.00	100	季度以现金结算		
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	根据公平合理的原则,以市场公允		235,397,226.97	43.53	现金月结		

				价格为定价基础						
北京奶牛中心	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料奶	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		6,241,788.64	1.15	现金月结		
北京匹包装制品有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购产品包装纸箱	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		7,222,197.08	23.95	现金月结		
山东三元乳业有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购乳制品	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		93,903,073.07	100.00	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	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		4,327,615.45	0.34	现金月结		
北京麦当劳食	联营公司	销售商品	销售乳制品	根据公平合理		17,878,309.11	1.40	现金月结		

品有限公司				的原则,以市场公允价格为定价基础					
北京首都农业集团有限公司	母公司	其它流出	支付土地使用费	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		1,940,000	97	季度以现金结算	
北京市牛奶公司	母公司的全资子公司	其它流入	承包经营	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		260,000	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	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		680,813.04	15.8	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。

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				16,059,194.00

合计			16,059,194.00
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

本公司、北京市东风农工商公司和北京市南郊农场就增资北京三元德宏房地产开发有限公司（简称“三元德宏”）事宜于 2010 年 3 月 8 日在北京达成一致，三方同意以现金方式共同对三元德宏进行同比例增资。其中，本公司增资 800 万元。此次增资完成后，三元德宏注册资本由 1000 万元增至 5000 万元，本公司的出资比例为 20%。有关详细情况请参见公司 2010-004 号公告。

(九) 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	江苏三元双宝乳业有限公司	股权托管		2009年8月1日	2011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		2009年4月17日	终止经营或股权转让之日	0		本期无影响	是	母公司
北京三元创业投资有限公司	唐山市三元食品有限公司	股权托管		2010年4月2日	终止经营或股权转让之日	0		本期无影响	是	母公司的全资子公司
北京三元创业投资有限公司	唐山三鹿乳业有限公司	股权托管		2010年4月2日	终止经营或股权转让之日	0		本期无影响	是	母公司的全资子公司

1、北京三元绿荷奶牛养殖中心（简称“三元绿荷”）将其持有的江苏三元双宝乳业有限公司（简称“三元双宝”）53%股权委托公司管理，托管的期限为 2009 年 8 月 1 日至 2010 年 7 月 31 日。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江苏省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。

虽然在托管经营期间，三元双宝未实现盈利，但通过 4 年的托管经营，提升了三元品牌在华东地区的

知名度，建立了一定的销售网络。截至本报告披露日，公司已签署《股权托管补充协议四》，将托管期限延长至 2011 年 7 月 31 日。

2、2009 年 4 月 17 日，公司与北京首都农业集团有限公司（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（简称“山东三元”）95%的股权（简称“标的股权”）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。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。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。

2010 年 2 月 9 日，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》生效，首农集团受让同德同益持有的山东三元 5%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。

3、2010 年 4 月 2 日，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”）与北京三元创业投资有限公司（简称“三元创业”）签署《委托经营协议》，三元创业同意在受让唐山三鹿乳业有限公司（简称“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。委托终止时间为三元创业向河北三元或其他第三方转让唐山三鹿股权日或唐山三鹿依法终止经营日。此事项属于关联交易，已经本公司第三届董事会第四十九次会议通过。协议约定：委托期间，唐山三鹿的经营收益和亏损仍由三元创业按其持股比例享有和承担。如唐山三鹿在委托期间内盈利，则三元创业应于每一会计年度结束之日起三个月内向河北三元支付委托报酬，金额为三元创业按持股比例享有的唐山三鹿当年度净利润的 15%，而无论唐山三鹿是否实际做出分配利润的决议；如在委托期间内的任一会计年度，唐山三鹿发生亏损，则三元创业不再支付当年度的委托报酬。

4、2010 年 4 月 2 日，公司与三元创业签署《委托经营协议》，三元创业同意在受让唐山市三元食品有限公司（简称“唐山三元”）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唐山三元 70%股权的选择权。委托终止时间为三元创业向本公司或其他第三方转让唐山三元股权日或唐山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四十九次会议通过。协议约定：委托期间，唐山三元的经营收益和亏损仍由三元创业按其持股比例享有和承担。如唐山三元在委托期间内盈利，则三元创业应于每一会计年度结束之日起三个月内向公司支付委托报酬，金额为三元创业按持股比例享有的唐山三元当年度净利润的 15%，而无论唐山三元是否实际做出分配利润的决议；如在委托期间内的任一会计年度，唐山三元发生亏损，则三元创业不再支付当年度的委托报酬。

(2) 承包情况

单位: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	公司下属物业管理分公司		2010年1月1日	2012年12月31日	52万元/年	双方签署的《承包经营合同》	增加其他业务收入	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 2010 年 1 月 1 日至 2012 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》。报告期内承包收益为 26 万元，承包收益对公司影响：增加 26 万元其他业务收入。该事项已于 2010 年 4 月 24 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	承租方名称	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	公司	土地		2008年12月29日	2021年12月27日	1,940,000		管理费用增加194万元	是	母公司
公司	北京三元双日食品物流有限公司	库房		2010年1月1日	2010年12月31日	680,813.04		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（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”）。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：公司将位于北京双桥、巨山地区的自有库房及乳品一厂停车场租赁给母公司的控股子公司北京三元双日食品物流有限公司，租期为2010年1月1日至2010年12月31日，报告期内租金为680,813.04元。该事项已于2010年4月24日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 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。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
2009 年度业绩预亏公告	《中国证券报》C004、《上海证券报》27	2010 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》B05、《上海证券报》B21	2010 年 2 月 11 日	www.sse.com.cn
第三届董事会第四十八次会议决议公告	《中国证券报》A04、《上海证券报》B32	2010 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
关于对参股公司三元德宏增资的关联交易公告	《中国证券报》A04、《上海证券报》B32	2010 年 3 月 9 日	www.sse.com.cn
关于河北三元与绿	《中国证券报》A04、《上	2010 年 3 月 9	www.sse.com.cn

荷牧业签署《房屋租赁租赁合同》的关联交易公告	海证券报》B32	日	
第三届董事会第四十九次会议决议公告	《中国证券报》A08、《上海证券报》B43	2010年4月7日	www.sse.com.cn
关于公司、河北三元与三元创业签署《委托经营协议》的关联交易公告	《中国证券报》A08、《上海证券报》B43	2010年4月7日	www.sse.com.cn
关于公司与三元创业签署《委托经营协议》的关联交易公告	《中国证券报》A08、《上海证券报》B43	2010年4月7日	www.sse.com.cn
关于增持控股子公司三元梅园股权的公告	《中国证券报》A08、《上海证券报》B43	2010年4月7日	www.sse.com.cn
第三届董事会第五十次会议决议公告	《中国证券报》C005、《上海证券报》35	2010年4月10日	www.sse.com.cn
2010年第一季度报告及摘要	《中国证券报》C047、《上海证券报》21	2010年4月24日	www.sse.com.cn
2009年年度报告及摘要	《中国证券报》C047、《上海证券报》21	2010年4月24日	www.sse.com.cn
第三届董事会第五十一次会议决议公告	《中国证券报》C048-C049、《上海证券报》22-23	2010年4月24日	www.sse.com.cn
第三届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》C048-C049、《上海证券报》22-23	2010年4月24日	www.sse.com.cn
关于职工监事换届选举的公告	《中国证券报》C048-C049、《上海证券报》22-23	2010年4月24日	www.sse.com.cn
关于公司2009年度日常关联交易金额超出预计的公告	《中国证券报》C048-C049、《上海证券报》22-23	2010年4月24日	www.sse.com.cn
关于2010年度日常关联交易公告	《中国证券报》C048-C049、《上海证券报》22-23	2010年4月24日	www.sse.com.cn
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《中国证券报》C048-C049、《上海证券报》22-23	2010年4月24日	www.sse.com.cn
关于召开2009年年度股东大会的通知	《中国证券报》C048-C049、《上海证券报》22-23	2010年4月24日	www.sse.com.cn
关于召开2009年年度股东大会通知的更正公告	《中国证券报》D101、《上海证券报》B149	2010年4月28日	www.sse.com.cn
关于召开2009年年度股东大会通知的再次更正公告	《中国证券报》D117、《上海证券报》B164	2010年4月30日	www.sse.com.cn
2009年年度股东大会	《中国证券报》B009、	2010年5月15日	www.sse.com.cn

会决议公告	《上海证券报》15	日	
第四届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B005、 《上海证券报》B29	2010年5月18日	www.sse.com.cn
第四届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B005、 《上海证券报》B29	2010年5月18日	www.sse.com.cn
第四届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》15	2010年5月29日	www.sse.com.cn
关于2010年度日常关联交易公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》15	2010年5月29日	www.sse.com.cn
关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B004、 《上海证券报》15	2010年5月29日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B24	2010年6月2日	www.sse.com.cn
公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B31	2010年6月4日	www.sse.com.cn
第四届董事会第三次会议决议公告	《中国证券报》D005、 《上海证券报》B27	2010年6月10日	www.sse.com.cn
2010年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B016、 《上海证券报》B32	2010年6月18日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 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	(六)1	321,722,724.57	504,552,944.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(六)2	7,250,000.00	3,886,854.00
应收账款	(六)3	184,301,891.03	143,119,877.65
预付款项	(六)5	58,947,679.73	39,832,940.45
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	(六)4	6,670,874.58	10,187,348.17
买入返售金融资产			
存货	(六)6	242,040,024.60	244,024,851.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		820,933,194.51	945,604,815.88
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	(六)8	387,812,587.43	333,841,292.58
投资性房地产	(六)9	3,291,080.25	3,416,364.51
固定资产	(六)10	916,771,520.85	959,106,322.43
在建工程	(六)11	29,808,680.19	22,765,421.59
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	(六)12	8,148,953.28	7,858,038.51
油气资产			
无形资产	(六)13	282,487,426.93	222,354,059.47
开发支出			
商誉	(六)14	23,903,171.71	23,903,171.71
长期待摊费用	(六)15	6,850,039.84	6,912,852.61
递延所得税资产	(六)16	14,043,510.68	15,202,030.15
其他非流动资产	(六)18	1,302,633.18	1,302,987.33
非流动资产合计		1,674,419,604.34	1,596,662,540.89
资产总计		2,495,352,798.85	2,542,267,356.77
流动负债:			
短期借款	(六)19	303,000,000.00	186,000,000.00
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	(六)20		40,000,000.00
应付账款	(六)21	224,606,068.65	182,409,949.16
预收款项	(六)22	36,972,427.95	52,144,512.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六)23	21,162,765.45	26,024,370.22
应交税费	(六)24	10,511,787.48	2,974,361.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(六)25	147,052,227.78	250,793,730.99
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		743,305,277.31	740,346,923.86
非流动负债：			
长期借款	(六)26	1,500,000.00	
应付债券			
长期应付款	(六)27	36,518,870.91	36,958,418.31
专项应付款	(六)28	7,661,337.00	6,661,337.00
预计负债			
递延所得税负债	(六)16	6,399,533.40	6,399,533.40
其他非流动负债	(六)29	24,295,685.57	23,012,969.97
非流动负债合计		76,375,426.88	73,032,258.68
负债合计		819,680,704.19	813,379,182.54
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）	(六)30	885,000,000.00	885,000,000.00
资本公积	(六)31	974,929,568.55	975,347,361.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(六)32	37,855,235.16	37,855,235.16
一般风险准备			
未分配利润	(六)33	-262,980,323.58	-211,373,893.34
外币报表折算差额		2,652,712.98	3,056,154.76
归属于母公司所有者 权益合计		1,637,457,193.11	1,689,884,857.83
少数股东权益		38,214,901.55	39,003,316.40
所有者权益合计		1,675,672,094.66	1,728,888,174.23
负债和所有者权益 总计		2,495,352,798.85	2,542,267,356.77

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
2010 年 6 月 30 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		121,826,963.18	150,358,970.74
交易性金融资产			
应收票据		850,000.00	1,045,466.00
应收账款	(十三) 1	158,024,191.78	131,662,358.09
预付款项		28,086,331.67	20,077,380.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十三) 2	43,773,471.26	45,015,192.55
存货		116,566,476.43	115,590,701.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		469,127,434.32	463,750,069.79
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	(十三) 3	1,550,861,050.85	1,496,251,656.00
投资性房地产		1,247,917.55	1,320,984.89
固定资产		355,713,147.45	371,705,667.32
在建工程		19,156,037.31	15,186,214.95
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		98,668,104.67	36,404,395.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,841,174.34	4,204,676.39
递延所得税资产		9,836,160.74	10,794,509.04
其他非流动资产		1,302,633.18	1,302,987.33
非流动资产合计		2,041,626,226.09	1,937,171,091.85
资产总计		2,510,753,660.41	2,400,921,161.64
流动负债:			
短期借款		293,000,000.00	183,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		0.00	40,000,000.00
应付账款		175,063,870.14	138,930,362.72
预收款项		13,925,288.46	25,950,587.97
应付职工薪酬		12,734,149.55	15,040,971.86
应交税费		4,466,992.28	460,215.41
应付利息			
应付股利			

其他应付款		85,767,108.72	87,394,926.75
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		584,957,409.15	490,777,064.71
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		4,667,366.37	5,106,913.77
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		18,469.94	18,469.94
其他非流动负债		16,199,274.28	15,850,292.36
非流动负债合计		20,885,110.59	20,975,676.07
负债合计		605,842,519.74	511,752,740.78
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		885,000,000.00	885,000,000.00
资本公积		979,680,222.35	979,680,222.35
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		2,375,683.16	-13,367,036.65
所有者权益(或股东权益) 合计		1,904,911,140.67	1,889,168,420.86
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,510,753,660.41	2,400,921,161.64

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
2010 年 1—6 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		1,288,064,284.22	1,134,180,155.32
其中：营业收入	(六)34	1,288,064,284.22	1,134,180,155.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,381,458,900.97	1,138,803,118.81
其中：营业成本	(六)34	1,072,994,437.46	833,186,112.81
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	(六)35	1,759,103.54	1,081,235.65
销售费用		241,502,670.56	233,132,496.76
管理费用		60,014,355.39	60,089,270.81
财务费用		4,038,541.13	7,320,932.12
资产减值损失	(六)37	1,149,792.89	3,993,070.66
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）	(六)36	45,971,294.85	34,905,447.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,971,294.85	34,934,877.27
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-47,423,321.90	30,282,484.49
加：营业外收入	(六)38	2,311,862.16	1,624,909.96
减：营业外支出	(六)39	5,621,744.34	999,579.16
其中：非流动资产处置损失		391,331.74	353,799.19
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-50,733,204.08	30,907,815.29
减：所得税费用	(六)40	1,441,333.71	699,800.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-52,174,537.79	30,208,014.63
归属于母公司所有者的净利润		-51,606,430.24	31,675,842.03
少数股东损益		-568,107.55	-1,467,827.40
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(六)41	-0.0583	0.0499
（二）稀释每股收益	(六)41	-0.0583	0.0499
七、其他综合收益	(六)42	-403,441.78	969,508.10
八、综合收益总额		-52,577,979.57	31,177,522.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		-52,009,872.02	32,645,350.13
归属于少数股东的综合收益总额		-568,107.55	-1,467,827.40

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
2010 年 1—6 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	(十三)4	816,573,076.84	911,701,286.14
减：营业成本		680,510,349.43	686,761,969.78
营业税金及附加		351,417.07	303,386.84
销售费用		133,363,781.55	153,844,897.52
管理费用		21,596,655.43	30,155,503.86
财务费用		4,554,143.78	6,165,329.15
资产减值损失		902,682.85	3,633,470.74
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）	(十三)5	45,971,294.85	34,905,447.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,971,294.85	34,934,877.27
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		21,265,341.58	65,742,176.23
加：营业外收入		390,716.79	367,992.48
减：营业外支出		4,954,990.26	712,550.41
其中：非流动资产处置损失		18,312.95	220,405.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		16,701,068.11	65,397,618.30
减：所得税费用		958,348.30	359,125.14
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		15,742,719.81	65,038,493.16
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0178	0.1024
（二）稀释每股收益		0.0178	0.1024
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		15,742,719.81	65,038,493.16

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
2010 年 1—6 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		1,381,848,051.36	1,259,954,687.31
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		0.00	474,771.77
收到其他与经营活动有关的现金	(六)43	32,337,679.86	22,395,821.54
经营活动现金流入小计		1,414,185,731.22	1,282,825,280.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,173,793,187.17	966,055,160.02
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		137,737,098.63	98,722,677.25
支付的各项税费		42,971,606.93	44,833,216.91
支付其他与经营活动有关的现金	(六)43	184,938,112.53	88,642,994.32
经营活动现金流出小计		1,539,440,005.26	1,198,254,048.50

经营活动产生的现金流量净额		-125,254,274.04	84,571,232.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	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		1,814,957.00	1,491,263.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,814,957.00	1,690,561.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		163,611,105.61	71,290,547.82
投资支付的现金		8,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		310,000.00	-4,422,911.17
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	25,500.00
投资活动现金流出小计		171,921,105.61	66,893,136.65
投资活动产生的现金流量净额		-170,106,148.61	-65,202,574.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		191,500,000.00	230,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		191,500,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		73,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,519,066.50	7,354,460.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)43	50,000.00	176,719.16
筹资活动现金流出小计		78,569,066.50	197,531,179.16
筹资活动产生的		112,930,933.50	32,468,820.84

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-400,730.43	960,150.60
五、现金及现金等价物净增加额		-182,830,219.58	52,797,628.63
加：期初现金及现金等价物余额		504,552,944.15	167,274,573.37
六、期末现金及现金等价物余额		321,722,724.57	220,072,202.00

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
2010 年 1—6 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		861,265,182.41	985,318,971.11
收到的税费返还		0.00	474,771.77
收到其他与经营活动有关的现金		24,877,034.16	98,602,654.52
经营活动现金流入小计		886,142,216.57	1,084,396,397.40
购买商品、接受劳务支付的现金		751,339,324.41	779,558,061.50
支付给职工以及为职工支付的现金		63,291,389.42	61,567,434.22
支付的各项税费		22,753,155.96	35,142,295.09
支付其他与经营活动有关的现金		80,000,851.37	152,667,211.81
经营活动现金流出小计		917,384,721.16	1,028,935,002.62
经营活动产生的现金流量净额		-31,242,504.59	55,461,394.78
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	199,297.97
取得投资收益收到的现金		0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,448.00	583,463.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,087,222.50	764,787.50
投资活动现金流入小计		1,096,670.50	1,547,549.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,626,235.43	7,247,078.44
投资支付的现金		8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		310,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	85,025,500.00
投资活动现金流出小计		102,936,235.43	92,272,578.44
投资活动产生的现金流量净额		-101,839,564.93	-90,725,029.22

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		210,000,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
筹资活动现金流入小计		210,000,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,398,411.50	7,354,460.00
支付其他与筹资活动有关的现金		50,000.00	176,719.16
筹资活动现金流出小计		105,448,411.50	197,531,179.16
筹资活动产生的现金流量净额		104,551,588.50	22,468,820.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,526.54	-306.27
五、现金及现金等价物净增加额		-28,532,007.56	-12,795,119.87
加：期初现金及现金等价物余额		150,358,970.74	134,644,622.20
六、期末现金及现金等价物余额		121,826,963.18	121,849,502.33

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
2010 年 1—6 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	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
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-417,792.70					-51,606,430.24	-403,441.78	-788,414.85	-53,216,079.57
(一)净利润							-51,606,430.24		-568,107.55	-52,174,537.79
(二)其他综合收益								-403,441.78	-220,307.30	-623,749.08
上述(一)和(二)小计	0		0	0	0	0	-51,606,430.24	-403,441.78	-788,414.85	-52,798,286.87
(三)所有者投入和减少资本		-417,792.70								-417,792.70
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		-417,792.70								-417,792.70
(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	885,000,000.00	974,929,568.55			37,855,235.16		-262,980,323.58	2,652,712.98	38,214,901.55	1,675,672,094.66

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		-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)							36,734,274.05	969,508.10	-1,450,494.75	36,253,287.40
(一) 净利润							36,734,274.05		-1,450,494.75	35,283,779.30
(二) 其他综合收益								969,508.10		969,508.10
上述(一)和(二)小计							36,734,274.05	969,508.10	-1,450,494.75	36,253,287.40
(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、本期期末余额	635,000,000.00	239,418,033.25			37,855,235.16		-45,864,220.14	2,417,937.67	39,460,152.81	908,287,138.75

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

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	979,680,222.35			37,855,235.16		2,375,683.16	1,904,911,140.67

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或 股本)	资本公积	减:库 存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
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)							65,038,493.16	65,038,493.16
(一)净利润							65,038,493.16	65,038,493.16
(二)其他综 合收益								
上述(一)和 (二)小计							65,038,493.16	65,038,493.16
(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、本期期 末余额	635,000,000.00	243,750,894.35			37,855,235.16		24,822,164.99	941,428,294.50

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

(二) 公司概况

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%,上市流通股份 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 51.14% 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。

（三）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：

本公司编制的 2010 年半年度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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年半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) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大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。
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：

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。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	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%
计提坏账准备的说明	<p>(1) 坏账准备的确认标准</p> <p>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。</p> <p>(2) 坏账准备的计提方法</p> <p>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</p> <p>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。</p> <p>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</p>	

	<p>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。</p> <p>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</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p>
--	---

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) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

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) 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) 确定对被投资单位具有共同控制、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) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	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

(3) 固定资产的减值测试方法、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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、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、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、经营租赁、融资租赁：

（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。

25、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（指作为整体出售或以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。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更
无

(2) 会计估计变更
无

27、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
本公司对 2009 年 1-6 月已经披露的报表进行了报表重述，详见公司 2010-036 号公告		2009 年 6 月合并会计报表项目	-5,058,432.02

(2) 未来适用法
无

(四) 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%
企业所得税	应纳税所得额	15%-25%
教育费附加	应纳流转税额	3%

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[2010]第 2 号减免税批准通知书，同意在 2010 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。

(五) 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

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	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	控股子公司	内蒙古	食品加工工业	6,771.47	食品加工	4,681.24		75.34	75.34	是	1,833.25		
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	控股子公司	内蒙古	食品加工工业	1,900.00	食品加工	1,750.16		92.105	92.105	是	23.89		
天津三元乳业有限责任公司	控股子公司	天津	食品加工工业	902.00	食品加工	542.00		60.09	60.09	是	497.35		
澳大利亚三元经贸有限公司	全资子公司	澳大利亚	商业	587.03 万澳元	商业零售、批发	3,311.01		100	100	是	0		
北京三	控股子	北京	食品加	1,275.06	食品加工	573.81		45	45	是	240.83		

元梅园乳品发展有限公司	公司		工业										
迁安三元食品有限公司	控股子公司	河北	食品加工工业	751.66 万美元	食品加工	2,850.00		60	60	是	1,805.35		
河北三元食品有限公司	全资子公司	河北	食品加工工业	87,972.55	食品加工	87,972.55		100	100	是	0		
上海三元乳业有限公司	控股子公司	上海	商业	300.00	商业零售、批发	153.00		51	51	是	-306.33		

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	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	控股子公司	北京	食品加工	960.70	食品加工	415.65		70	70	是		9.54	43.75
北京百鑫经贸有限公司	控股子公司	北京	商贸信息	2,403.43	商贸	2,310.53		98	98	是	48.76		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	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
柳州三元爱乳业有限公司	控股子公司	广西	食品加工	2,245.00	食品加工	2,196.53		99.93	99.93	是	1.52		
新乡市林	控股子公	河南	食品加工	10,000.00	食品加工	11,120.38		98.8	98.8	是	106.73		

鹤乳 业有 限公 司	司		业										
---------------------	---	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2、合并范围发生变更的说明

报告期内，公司财务报表合并范围未发生变更。

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 45%，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、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，本公司对澳大利亚三元经贸有限公司报表项目的折算汇率为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采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	/	/	379,132.12	/	/	2,145,706.15
人民币	/	/	341,750.04	/	/	2,108,051.11
美元	4,608.36	6.7909	31,294.91	4,608.36	6.8282	31,466.81
港元	5,755.00	0.8724	5,020.66	5,755.00	0.8805	5,067.28
瑞士法郎	170.00	6.2736	1,066.51	170.00	6.5938	1,120.95
银行存款：	/	/	319,235,406.06	/	/	484,791,708.27
人民币	/	/	312,814,635.20	/	/	477,939,988.56
美元	16,923.07	6.7901	114,909.34	16,918.80	6.8282	115,524.95
港元	75,164.83	0.8724	65,573.08	75,161.03	0.8805	66,179.29
澳元	1,083,232.96	5.7608	6,240,288.44	1,088,200.39	6.1294	6,670,015.47
其他货币资金：	/	/	2,108,186.39	/	/	17,615,529.73
人民币	/	/	2,108,186.39	/	/	17,615,529.73
合计	/	/	321,722,724.57	/	/	504,552,944.15

(1) 期末无抵押、冻结等对变现有限制的款项。

(2) 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 1,083,232.96 澳元，折合人民币 6,240,288.44 元。

(3) 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

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	7,250,000.00	3,886,854.00
合计	7,250,000.00	3,886,854.00

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	102,782,237.40	35.87	45,440,409.57	44.21	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	50,285,253.97	17.55	48,249,433.15	95.95	48,853,895.38	20.01	47,489,890.12	97.21
其他不重	133,369,984.20	46.56	8,445,741.82	6.33	130,111,985.76	53.30	9,858,377.69	7.58

大 应 收 账 款								
合 计	286,437,475.57	/	102,135,584.54	/	244,114,943.82	/	100,995,066.17	/

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：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
内蒙古利尔食品有限公司	10,358,027.50	517,901.38	5	
嘉禾日达农科院站	9,676,910.76	9,676,910.76	100	收回的可能性极小
广州京之元有限公司	9,586,681.30	9,586,681.30	100	收回的可能性极小
重庆市天友乳品二厂有限公司	9,016,538.00	450,826.90	5	
天津幅乐勤有限公司	5,784,520.21	5,784,520.21	100	收回的可能性极小
北京银河路经贸有限公司	5,562,644.47	278,132.22	5	
北京乐心思乳品商贸有限公司	5,124,789.56	256,239.48	5	
北京麦当劳食品有限公司	4,461,168.59	223,058.43	5	
四川省天友西塔乳业集团有限公司	3,988,987.50	199,449.38	5	
福州北闽有限公司	3,874,602.86	3,874,602.86	100	收回的可能性极小
青岛荣达乳制品销售有限公司	3,595,001.04	179,750.05	5	
重庆市天友乳业股份有限公司乳品一厂	2,908,181.24	145,409.06	5	
深圳京三元有限公司	2,818,894.60	2,818,894.60	100	收回的可能性极小
北京鑫丹妮经销站	2,800,679.97	2,800,679.97	100	收回的可能性极小
北京艾莱发喜食品有限公司	2,771,589.00	138,579.45	5	
山东烟台三鼎商贸有限公司	2,724,691.81	2,724,691.81	100	收回的可能性极小
河北保龙仓商业连锁经营有限公司	2,162,991.46	108,149.58	5	1 年以内
北国商城股份有	1,777,044.26	88,852.21	5	1 年以内

限公司				
北京嘉禾日达农业科技有 限公司	1,650,828.43	1,650,828.43	100	收回的可能性极 小
北京迪亚首联商业零售有 限公司	1,625,733.23	81,286.66	5	
乐天超市有限公司(酒仙桥 店)	1,473,847.87	73,692.39	5	
左家庄乳品经销站	1,452,391.15	192,937.69	13.28	
天津麦当劳食品有限公司	1,433,846.82	71,692.34	5	
北京伊恩园经销站	1,411,808.61	1,411,808.61	100	收回的可能性极 小
八里庄小学	1,345,675.68	234,471.70	17.42	
沈阳鑫源松鹤有限公司	1,190,142.93	1,190,142.93	100	收回的可能性极 小
山东临沂九州集团	1,160,018.55	628,019.17	54.14	
广州美口佳食品有限公司	1,044,000.00	52,200.00	5	
合计	102,782,237.40	45,440,409.57	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至2年	2,727,395.27	5.42	1,785,519.36	1,151,289.15	2.36	610,789.37
2至3年	1,473,084.46	2.93	1,193,460.92	6,844,580.84	14.01	6,052,907.88
3至4年	5,471,454.71	10.88	4,657,133.34	1,691,797.53	3.46	1,659,965.01
4至5年	2,903,021.01	5.77	2,903,021.01	2,037,138.39	4.17	2,037,138.39
5年以上	37,710,298.52	75.00	37,710,298.52	37,129,089.47	76.00	37,129,089.47
合计	50,285,253.97	100.00	48,249,433.15	48,853,895.38	100.00	47,489,890.12

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
内蒙古利尔食品有限公司	非关联方	10,358,027.50	1年内	3.62
嘉禾日达农科院站	非关联方	9,676,910.76	5年以上	3.38
广州京之元有限公司	非关联方	9,586,681.30	5年以上	3.35
重庆市天友乳品二厂有限公司	非关联方	9,016,538.00	1年内	3.15
天津幅乐勤有限公司	非关联方	5,784,520.21	5年以上	2.02
合计	/	44,422,677.77	/	15.52

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

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	2,771,589.00	0.97
北京麦当劳有限公司	联营企业	4,461,168.59	1.56
合计	/	7,232,757.59	2.53

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的其他应收款	4,106,734.00	21.91	3,045,836.70	74.17	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	7,563,611.32	40.36	7,280,827.03	96.26	7,383,174.66	33.42	6,574,581.42	89.05
其他不重大的其他应收款	7,070,903.49	37.73	1,743,702.50	24.66	10,601,153.4	47.98	2,285,754.37	21.56
合计	18,741,248.81	/	12,070,366.23	/	22,093,650.06	/	11,906,301.89	/

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：

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
姜永安诉讼保证金	1,390,000.00	1,390,000.00	100	5 年以上
辽足俱乐部	1,600,000.00	1,600,000.00	100	5 年以上
张文华	1,116,734.00	55,836.70	5	1 年以内
合计	4,106,734.00	3,045,836.70	/	/

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	233,323.11	3.08	46,664.62	55,492.22	0.75	11,302.68
2 至 3 年	250,621.66	3.32	219,809.44	537,648.02	7.28	304,724.96
3 至 4 年	520,669.93	6.88	455,356.35	412,883.80	5.59	310,652.87
4 至 5 年	379,437.92	5.02	379,437.92	537,971.18	7.29	440,333.96
5 年以上	6,179,558.7	81.70	6,179,558.7	5,839,179.44	79.09	5,507,566.95
合计	7,563,611.32	100.00	7,280,827.03	7,383,174.66	100.00	6,574,581.42

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

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

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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	8.54
姜永安诉讼保证金	非关联方	1,390,000.00	5 年以上	7.42
张文华	非关联方	1,116,734.00	1 年以内	5.96
十三陵	非关联方	914,326.77	5 年以上	4.88
嘉铭	非关联方	843,629.70	5 年以上	4.50
合计	/	5,864,690.47	/	31.30

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	58,310,673.22	98.92	37,757,980.22	94.78
1 至 2 年	336,783.76	0.57	1,834,548.04	4.61
2 至 3 年	59,810.56	0.10	240,353.14	0.60
3 年以上	240,412.19	0.41	59.05	0.01
合计	58,947,679.73	100.00	39,832,940.45	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
基伊埃工程技术有限公司	供应商	8,856,668.10	1 年以内	未验收入库
北京冰山机电冷冻设备有限公司	供应商	4,060,000.00	1 年以内	未验收入库
德马泰克物流系统有限公司	供应商	3,696,000.00	1 年以内	未验收入库
河北农业大学	课题合作单位	1,755,000.00	1 年以内	课题经费
利乐(昆山)包装有限公司	供应商	1,509,147.30	1 年以内	未验收入库

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

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,971,207.28	1,191,290.63	57,779,916.65	54,344,903.67	1,856,592.35	52,488,311.32
在产品	40,822,518.58	42,639.04	40,779,879.54	28,193,411.21	42,639.04	28,150,772.17
库存商品	93,503,821.18	6,033,327.73	87,470,493.45	114,037,902.61	7,885,543.02	106,152,359.59
周转材料	1,153,007.55	0.00	1,153,007.55	8,427,342.36	0.00	8,427,342.36
低值易耗品	11,861,123.82	0.00	11,861,123.82	2,395,136.75	0.00	2,395,136.75
包装物	32,201,515.04	51,037.01	32,150,478.03	42,759,339.22	3,208,435.12	39,550,904.10
委托加工物资	10,123,777.43	0.00	10,123,777.43	6,262,608.58	0.00	6,262,608.58
发出商品	721,348.13	0.00	721,348.13	597,416.59	0.00	597,416.59
合计	249,358,319.01	7,318,294.41	242,040,024.60	257,018,060.99	12,993,209.53	244,024,851.46

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,856,592.35		6,055.70	659,246.02	1,191,290.63
在产品	42,639.04				42,639.04
库存商品	7,885,543.02		0.00	1,852,215.29	6,033,327.73

周转材料	0.00				0.00
包装物	3,208,435.12		229,473.50	2,927,924.61	51,037.01
合计	12,993,209.53		235,529.20	5,439,385.92	7,318,294.41

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料		按现行价格, 价值回升	0.01
包装物		按现行价格, 价值回升	0.71

7、对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、联营企业												
北京麦当劳食品有限公司	有限责任公司	北京	张福平	食品加工工业	20,800,000 美元	50.00	50.00	896,664,255.24	271,982,896.12	624,681,359.12	846,261,234.91	91,942,589.68

8、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北京市隆福大厦	300,000.00	300,000.00		300,000.00		0.2	0.2
北京三元德宏房地产有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00		20	20
北京三元	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00		10.21	10.21

种业 科技 股份 有限 公司							
----------------------------	--	--	--	--	--	--	--

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京麦当劳食品有限公司	77,340,683.83	307,541,292.58	45,971,294.85	353,512,587.43		50	50

注：2010年3月，经公司第三届董事会第四十八次会议审议通过了《关于对北京三元德宏房地产开发有限公司增资的议案》，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%。

9、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	7,154,969.12			7,154,969.12
1.房屋、建筑物	7,154,969.12			7,154,969.12
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	3,738,604.61	125,284.26		3,863,888.87
1.房屋、建筑物	3,738,604.61	125,284.26		3,863,888.87
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,416,364.51	-125,284.26		3,291,080.25
1.房屋、建筑物	3,416,364.51	-125,284.26		3,291,080.25
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：125,284.26 元。

投资性房地产本期减值准备计提额：0 元。

10、固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,484,367,346.38	14,061,708.79	3,353,478.71	1,495,075,576.46
其中: 房屋及建筑物	507,726,808.39	1,059,922.81	0.00	508,786,731.20
机器设备	877,152,197.82	5,567,232.04	198,387.41	882,521,042.45
运输工具	30,885,287.76	3,615,038.37	2,546,864.36	31,953,461.77
办公设备及其他	68,603,052.41	3,819,515.57	608,226.94	71,814,341.04
二、累计折旧合计:	523,302,589.68	54,738,149.41	1,345,117.75	576,695,621.34
其中: 房屋及建筑物	112,605,607.34	9,778,704.36	0.00	122,384,311.70
机器设备	367,001,933.63	37,921,758.24	47,569.90	404,876,121.97
运输工具	11,682,823.80	2,225,455.87	726,098.76	13,182,180.91
办公设备及其他	32,012,224.91	4,812,230.94	571,449.09	36,253,006.76
三、固定资产账面净值合计	961,064,756.70	-40,676,440.62	2,008,360.96	918,379,955.12
其中: 房屋及建筑物	395,121,201.05	-8,718,781.55	0.00	386,402,419.50
机器设备	510,150,264.19	-32,354,526.20	150,817.51	477,644,920.48
运输工具	19,202,463.96	1,389,582.50	1,820,765.60	18,771,280.86
办公设备及其他	36,590,827.50	-992,715.37	36,777.85	35,561,334.28
四、减值准备合计	1,958,434.27	0.00	350,000.00	1,608,434.27
其中: 房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	1,509,715.43	0.00	0.00	1,509,715.43
运输工具	448,718.84	0.00	350,000.00	98,718.84
办公设备及其他	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计	959,106,322.43	-40,676,440.62	1,658,360.96	916,771,520.85
其中: 房屋及建筑物	395,121,201.05	-8,718,781.55	0.00	386,402,419.50
机器设备	508,640,548.76	-32,354,526.20	150,817.51	476,135,205.05
运输工具	18,753,745.12	1,389,582.50	1,470,765.60	18,672,562.02
办公设备及其他	36,590,827.50	-992,715.37	36,777.85	35,561,334.28

本期折旧额: 54,738,149.41 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 7,225,292.81 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	4,959,839.35	1,580,666.46	0.00	3,379,172.89	
机器设备	24,930,910.09	16,102,589.73	1,017,081.47	7,811,238.89	

11、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	29,808,680.19		29,808,680.19	22,765,421.59		22,765,421.59

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占预 算比例 (%)	工程 进度	资金 来源	期末数
机关-工业园	680,000,000.00	10,243,960.00	65,710,672.59		63,240,000.00	11.17	整体设计 及关键设备 招标工作已 完成,国产 设备及配 套设施正在 招标	自有资金 及金融机 构贷款	12,714,632.59
奶粉-污水工程	2,250,000.00	2,082,451.64				92.55	92.55	自有资金	2,082,451.64
奶粉-奶粉生	6,500,000.00	38,382.47				0.59	0.59	自有资金	38,382.47

产线									
奶粉-黄油生产线	3,200,000.00	987,311.11	966,991.49			61.07	61.07	自有资金	1,954,302.60
河北-酸奶巴氏奶生产线	55,000,000.00	485,820.00	1,486,986.88	1,486,986.88		21.46	21.46	自有资金	485,820.00
河北-奶亭项目	13,500,000.00		1,943,543.37	1,943,543.37		64.44	64.44	自有资金	0
呼三元-斯美奇卡分离机	1,432,000.00	457,000.00				100.00	待验收	自有资金	457,000.00
柳州-奶牛示范园	1,280,000.00	1,089,683.86				85.13	待验收	政府拨款及自有资金	1,089,683.86
柳州-新	16,600,000.00	1,565,640.43	3,692,443.61			31.68	66.67	自有资金	5,258,084.04

建乳品厂									
柳州-多功能杀菌机	2,700,000.00	2,307,692.31				85.47	待验收	自有资金	2,307,692.31
迁安-打井工程	1,377,548.00	1,216,286.00	161,262.00	1,377,548.00		100.00	待验收	自有资金	0
华冠-屋奶灌装机	2,000,000.00	512,820.51	1,111,111.12			100.00	待验收	自有资金	1,623,931.63
合计		20,987,048.33	75,073,011.06	4,808,078.25	63,240,000.00	/	/	/	28,011,981.14

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
机关-工业园	整体设计及关键设备招标工作已完成，国产设备及配套设施正在招标	
奶粉-污水工程	92.55	
奶粉-奶粉生产线	0.59	
奶粉-黄油生产线	61.07	
河北-酸奶巴氏奶生产线	21.46	
河北-奶亭项目	64.44	
呼三元-斯美奇卡分离机	待验收	
柳州-奶牛示范园	待验收	
柳州-新建乳品厂	66.67	
柳州-多功能杀菌机	待验收	
迁安-打井工程	待验收	
华冠-屋奶灌装机	待验收	

12、生产性生物资产:

(1) 以成本计量:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
成乳牛(生育完可挤奶)	4,717,056.87	563,271.18	465,431.32	4,814,896.73
青年牛(1.5 年至生育)	1,604,249.59	2,018,026.61	1,482,603.49	2,139,672.71
育成牛(6 个月-1.5 年)	1,124,489.44	1,195,440.00	1,481,950.76	837,978.68
犊牛(6 个月以内)	412,242.61	281,635.83	337,473.28	356,405.16
三、林业				
四、水产业				
合计	7,858,038.51	4,058,373.62	3,767,458.85	8,148,953.28

13、无形资产:

(1) 无形资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	236,071,292.68	63,288,410.00	0.00	299,359,702.68
软件	5,951,570.24	33,800.00	0.00	5,985,370.24
土地使用权	226,477,552.44	63,254,610.00	0.00	289,732,162.44
商标权	422,170.00	0.00	0.00	422,170.00
商标使用权	3,220,000.00	0.00	0.00	3,220,000.00
二、累计摊销合计	10,497,233.21	3,155,042.54	0.00	13,652,275.75
软件	2,444,792.54	774,765.63	0.00	3,219,558.17
土地使用权	8,052,440.67	2,380,276.91	0.00	10,432,717.58
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
商标使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
三、无形资产账面净值合计	225,574,059.47	60,133,367.46	0.00	285,707,426.93
软件	3,506,777.70	-740,965.63	0.00	2,765,812.07
土地使用权	218,425,111.77	60,874,333.09	0.00	279,299,444.86
商标权	422,170.00	0.00	0.00	422,170.00
商标使用权	3,220,000.00	0.00	0.00	3,220,000.00
四、减值准备合计	3,220,000.00	0.00	0.00	3,220,000.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
商标使用权	3,220,000.00	0.00	0.00	3,220,000.00
五、无形资产账面价值合计	222,354,059.47	60,133,367.46	0.00	282,487,426.93
软件	3,506,777.70	-740,965.63	0.00	2,765,812.07
土地使用权	218,425,111.77	60,874,333.09	0.00	279,299,444.86
商标权	422,170.00	0.00	0.00	422,170.00
商标使用权	0.00	0.00	0.00	0.00

本期摊销额: 3,155,042.54 元。

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	23,903,171.71			23,903,171.71	

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
装修改造费	1,956,668.66	19,000.00	564,479.50		1,411,189.16
巨山农场房屋租金	2,346,417.22		114,459.36		2,231,957.86
房屋车间维修费用	671,032.50		99,856.38		571,176.12
风冷展示柜费用	679,211.77		274,241.19		404,970.58
ERP手机款	480,000.00		100,000.02		379,999.98
三轮车	699,047.40	136,095.43	261,089.67		574,053.16
牛场板式热交换器		66,240.00			66,240.00
奶箱		1,413,844.72	340,457.50		1,073,387.22
销售冷库		147,420.72	36,855.18		110,565.54
其他	80,475.06		53,974.84		26,500.22
合计	6,912,852.61	1,782,600.87	1,845,413.64		6,850,039.84

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,074,991.36	7,725,923.43
开办费	54,681.22	82,021.76
可抵扣亏损	2,808,131.67	2,808,131.67
递延收益	4,284,658.21	4,197,412.73
闲置固定资产折旧	177,048.22	388,540.56
小计	13,399,510.68	15,202,030.15
递延所得税负债：		
无形资产	6,399,533.40	6,399,533.40

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,431,425.47	1,431,425.47
可抵扣亏损	84,502,877.77	95,250,751.80
合计	85,934,303.24	96,682,177.27

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2010 年	710,439.49	3,545,654.70	
2011 年		3,982,039.57	
2012 年	9,070,382.35	13,001,001.60	
2013 年	8,286,483.14	8,286,483.14	
2014 年	66,435,572.79	66,435,572.79	
合计	84,502,877.77	95,250,751.80	/

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
应收账款	19,579,597.06
存货	5,857,507.01
固定资产减值	1,017,081.47
其他应收款	82,953.35
无形资产	2,576,000.00
闲置固定资产	708,192.86
未弥补亏损	17,338,389.21
开办费	218,724.89
递延收益	17,764,871.88
小计	65,143,317.73
引起暂时性差异的负债项目	
无形资产	25,598,133.59
小计	25,598,133.59

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	112,901,368.06	1,385,322.09		80,739.38	114,205,950.77
二、存货跌价准备	12,993,209.53		235,529.20	5,439,385.92	7,318,294.41
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	1,958,434.27	0.00		350,000.00	1,608,434.27
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	0.00			3,220,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	131,073,011.86	1,385,322.09	235,529.20	5,870,125.30	126,352,679.45

18、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	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	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	628,732.56	628,732.56
汇丰银行北京分行	379,147.15	379,501.30
合计	1,302,633.18	1,302,987.33

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。

19、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	293,000,000.00	183,000,000.00
合计	303,000,000.00	186,000,000.00

20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

21、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	217,662,164.77	171,440,154.92
一至二年	5,041,368.93	9,038,240.58
二至三年	170,771.46	116,621.42
三年以上	1,731,763.49	1,814,932.24
合计	224,606,068.65	182,409,949.16

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
北京三元绿荷奶牛养殖中心	63,883,900.24	37,683,366.36
北京市奶牛中心	2,392,909.89	2,982,597.69
北京匹比包装制品有限公司	2,370,835.36	2,009,550.70
北京三元双日食品物流有限公司	6,308,577.81	9,077,282.59
山东三元乳业有限公司	14,418,246.62	9,072,485.44
合计	89,374,469.92	60,825,282.78

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

(3) 本期无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

22、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	35,615,223.37	49,916,458.63
一至二年	10,056.56	180,924.02
二至三年	0	275,370.27
三年以上	1,347,148.02	1,771,759.17
合计	36,972,427.95	52,144,512.09

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

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

23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,092,127.75	89,195,333.41	91,766,076.59	10,521,384.57
二、职工福利费	119,729.40	3,095,738.25	3,091,408.01	124,059.64
三、社会保险费	5,443,629.66	26,210,936.95	28,217,467.02	3,437,099.59
医疗保险费	482,329.88	7,861,064.10	7,718,681.89	624,712.09
基本养老保险费	4,605,369.29	15,961,082.98	17,894,634.98	2,671,817.29
失业保险费	242,503.16	1,303,680.50	1,434,063.20	112,120.46
工伤保险费	90,504.45	514,096.04	602,753	1,847.49
生育保险费	22,922.88	571,013.33	567,333.95	26,602.26
四、住房公积金	3,640,914.71	14,635,789.20	16,217,628.06	2,059,075.85
五、辞退福利				
六、其他	6,208.37	21,387,034.54	20,224,336.96	1,168,905.95

七、工会经费和职工教育经费	3,587,882.04	1,613,704.35	1,471,063.38	3,730,523.01
八、因解除劳动关系给予的补偿	133,878.29		12,161.45	121,716.84
合计	26,024,370.22	156,138,536.70	161,000,141.47	21,162,765.45

24、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	8,683,530.92	59,152.81
营业税	998,092.66	990,031.58
企业所得税	-2,090,239.94	-1,931,269.80
个人所得税	236,328.23	666,828.80
城市维护建设税	217,398.95	283,418.69
教育费附加	123,915.65	122,420.40
房产税	793,599.59	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	23,569.77	514,308.11
其他	73,192.72	5,134.55
合计	10,511,787.48	2,974,361.40

25、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	107,949,050.90	209,129,127.41
一至二年	7,044,639.97	11,404,505.55
二至三年	10,767,238.13	3,020,705.40
三年以上	21,291,298.78	27,239,392.63
合计	147,052,227.78	250,793,730.99

(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情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
北京首都农业集团有限公司	19,239,790.55	31,279,978.00
北京市牛奶公司	1,031,426.36	908,231.60
北京三元双日食品物流有限公司	1,802,832.07	310,601.50
合计	22,074,048.98	32,498,811.10

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	欠款金额	未偿还的原因
保证金及押金	6,038,481.13	未到期
原阳县人民政府	5,000,000.00	暂未支付
市财政局	4,000,000.00	暂未支付
乳品店拆迁	2,345,682.70	拆迁款
左外拆迁	1,866,268.64	拆迁款
利乐中国有限公司	1,329,411.11	未到期
北京首都农业集团有限公司	1,100,000.00	暂未支付
合计	21,679,843.58	

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	与本公司关系
市财政局	4,000,000.00	3年以上	暂借款	
乳品店拆迁	2,345,682.70	3年以上	拆迁款	
北京首都农业集团有限公司	19,239,790.55	1年以内	暂借款	关联方
借款利息	2,144,825.37	1年以内	预提费用	
左外拆迁	1,866,268.64	2-3年	拆迁款	
北京七彩通达广告传媒有限责任公司	1,500,000.00	1年以内	未到付款期	
北京市牛奶公司	1,031,426.36	1年以内	未到付款期	关联方
利乐中国有限公司	1,329,411.11	1-2年	设备款	
批发商奖励	2,587,638.29		批发商奖励	
联合利华（食品）中国有限公司	4,531,360.51	1年以内	赔偿款	销售客户
荣成市崂江水产食品有限公司	1,500,000.00	1年以内	赔偿款	销售客户
河北农业大学	1,350,000.00	1年以内	课题经费	
原阳县人民政府	5,000,000.00		暂借款	
北京双日食品物流有限公司	1,802,832.07	2010.5	未到付款期	关联企业
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	51,399,624.14	--	--	--

26、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数
					本币金额
柳州市区农村信用合作联社长塘信用社	2010年2月4日	2012年2月4日	人民币	5.94	1,500,000.00
			人民币		
合计	/	/	/	/	1,500,000.00

27、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

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			1,154,734.63	无
爱克林（天津）有限公司	5年	5,264,000.00			3,512,631.74	无
利乐中国有限公司	4年	31,851,504.54			31,851,504.54	无

28、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
房屋拆迁补偿款	6,661,337.00	1,000,000.00		7,661,337.00	
合计	6,661,337.00	1,000,000.00		7,661,337.00	/

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 2010 年 6 月 30 日止，共取得拆迁补偿款 7661,337.00 元。

29、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
特需专用乳制品生产车间建设项目资金	4,791,111.11	4,791,111.11
技术中心补助经费	2,800,000.00	2,800,000.00
干酪副产品的综合利用与干酪加工新技术	1,027,345.16	1,267,004.20
乳制品质量安全控制技术与产业代示范	2,072,170.00	1,100,000.00
干酪新技术研究与产业化	989,075.23	989,075.23
乳蛋白技术产业化项目	918,157.40	934,707.40
功能液态奶产业化技术研究	800,000.00	800,000.00
干酪加工奥运食品项目	529,036.70	705,458.95

2008 引智干酪示范	420,269.24	420,269.24
超长期货架奶项目	393,337.59	393,337.59
奶业示范项目课题	330,796.34	330,796.34
乳糖水解奶课题	241,379.55	256,825.45
直投式酸奶发酵剂	247,547.86	247,547.86
新型乳制品研制与产业化开发	270,611.40	167,778.15
干酪产业化莫扎瑞拉	150,000.00	150,000.00
十一五奶业专项拨款	100,000.00	100,000.00
功能性乳制品开发的需求分析与技术选择	53,809.43	63,617.53
跨世纪人才培养	5,680.35	40,000.00
酶解干酪 EMC 的研制		35,012.26
河北省奶业规模化生产集成与产业化示范	333,300.00	333,300.00
三元特殊人员奶粉的研制	100,000.00	100,000.00
华北农区高产奶牛繁育与奶业规模化研究	1,046,793.21	
乳品综合加工和 200 吨/日奶粉生产线项目	1,565,597.60	1,565,597.60
奶牛示范园	744,493.00	744,493.00
应用先进酸奶加工技术和设备	689,610.00	689,610.00
龙头企业扶持资金	350,000.01	400,000.00
奶牛胚胎培育项目	400,000.00	400,000.00
柳北区农业综合开发科技项目	364,222.33	378,888.97
农业产业化重点龙头企业项目	133,999.96	160,799.98
牧场标准化信息管理示范工程	85,107.14	100,000.00
贮奶罐（06 年龙头企业）	88,249.90	90,449.92
贮奶罐(05 年龙头企业)	22,133.33	26,633.33
奶源公司拨款	2,172,904.81	2,172,904.81
干酪项目	36,919.18	169,795.18
乳清项目	6,004.57	70,622.70
凝乳酶	16,023.17	17,333.17
合计	24,295,685.57	23,012,969.97

30、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	885,000,000.00						885,000,000.00

31、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	952,428,960.23	0	0	952,428,960.23
其他资本公积	22,918,401.02	0	417,792.70	22,500,608.32
合计	975,347,361.25		417,792.70	974,929,568.55

2010 年 4 月 2 日，公司第三届董事会第四十九次会议审议通过了《关于公司收购韩晋堂等 15 名自然人持有的三元梅园股权的议案》，同意公司与韩晋堂等 15 名自然人分别签署《股权转让合同》，公

公司以现金方式收购韩晋堂等 15 名自然人持有的北京三元梅园乳品发展有限公司（简称“三元梅园”）共计 5% 的股权，出资额为人民币 63.81 万元。本次股权转让完成后，公司对三元梅园共出资 573.81 万元，占 45% 的股权。本次收购三元梅园少数股权所产生的差额 417792.70 元，按照企业会计准则-企业合并的规定，调整合并财务报表中的资本公积。

32、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,713,141.09	0	0	22,713,141.09
任意盈余公积	15,142,094.07	0	0	15,142,094.07
合计	37,855,235.16			37,855,235.16

33、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-211,373,893.34	/
调整后 年初未分配利润	-211,373,893.34	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-51,606,430.24	/
期末未分配利润	-262,980,323.58	/

34、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,276,043,586.06	1,129,211,325.70
其他业务收入	12,020,698.16	4,968,829.62
营业成本	1,072,994,437.46	833,186,112.81

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
乳业	1,276,043,586.06	1,065,925,093.07	1,129,211,325.70	831,362,629.63
合计	1,276,043,586.06	1,065,925,093.07	1,129,211,325.70	831,362,629.63

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
乳制品	1,276,043,586.06	1,065,925,093.07	1,129,211,325.70	831,362,629.63
合计	1,276,043,586.06	1,065,925,093.07	1,129,211,325.70	831,362,629.63

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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	548,828,956.71	420,006,198.89	553,970,378.13	376,252,157.49
北京以外	727,214,629.35	645,918,894.18	575,240,947.57	455,110,472.14
合计	1,276,043,586.06	1,065,925,093.07	1,129,211,325.70	831,362,629.63

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆市天友乳业股份有限公司	49,479,465.81	3.88
内蒙古蒙古利尔食品有限责任公司	42,149,032.05	3.30
北京乐心思乳品商贸有限公司	38,855,408.67	3.04
北京创益佳家乐福商业有限公司	35,382,904.30	2.77
北京物美综合超市有限公司	33,870,843.80	2.65
合计	199,737,654.63	15.64

35、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	430,430.88	325,088.80	应税收入
城市维护建设税	823,337.06	483,007.71	应纳流转税额
教育费附加	503,326.66	273,035.65	
防洪税	2,008.94	103.49	
合计	1,759,103.54	1,081,235.65	/

36、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,971,294.85	34,934,877.27
处置长期股权投资产生的投资收益		-29,429.29
合计	45,971,294.85	34,905,447.98

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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	45,971,294.85	34,934,877.27	净利润较同期增长
合计	45,971,294.85	34,934,877.27	/

37、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,385,322.09	3,993,070.66
二、存货跌价损失	-235,529.20	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,149,792.89	3,993,070.66

38、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	74,244.85	242,004.09
其中：固定资产处置利得	58,788.21	231,150.91
债务重组利得	992,182.63	
政府补助	875,993.30	870,255.75
其他	369,441.38	512,650.12
合计	2,311,862.16	1,624,909.96

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
北京技术交易促进中心 2009 年自主创新专项资金	300,000.00		北京技术交易促进中心
北京市优质产品产销服 务站重大会议特工产品 保障款	30,000.00		北京市优质产品产销服 务站
北京市西城区残疾人劳 动就业服务所奖		10,197.00	北京市西城区残疾人劳动 就业服务所
北京市优质农产品产销 服务站拓展费用		40,000.00	北京市优质农产品产销服 务站
国家知识产权局专利局 北京代办处专利		320.00	国家知识产权局专利局北 京代办处
社保补贴	2,293.00		朝阳区人力资源和社会保 障局
汽车报废补助		15,000.00	北京市运输管理局
财政补贴-奖励款		5,000.00	北京长阳镇政府
研发补助	58,206.79		
畜牧业雪灾补助	25,000.00		
环保补助-环保局补助 08 年拆锅炉资金		195,000.00	环保局
奶牛补贴款-免税牛奶 税金转收入	48,110.00	494,738.75	
困难企业社会保险补贴	275,510.00		社保局困难企业社会保险 补贴
返还购置检测设备款	136,873.51		财政局返还购置检测设备 款
清洁生产奖励-迁安		100,000.00	环保局清洁生产奖励
基于生物酶法生产低乳 糖牛奶项目费		10,000.00	县科委
合计	875,993.30	870,255.75	/

39、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	391,331.74	353,799.19
其中：固定资产处置损失	391,331.74	299,862.09
债务重组损失	187,565.31	
对外捐赠	1,067,593.59	22,000.00
其他	3,975,253.70	623,779.97
合计	5,621,744.34	999,579.16

40、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	282,814.24	297,327.80
递延所得税调整	1,158,519.47	402,472.86
合计	1,441,333.71	699,800.66

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

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	-51,606,430.24	31,675,842.03
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	-3,498,989.36	128,290.84
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	-48,107,440.88	31,547,551.19
年初股份总数	4	885,000,000.00	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		
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		
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	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数 $11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$		885,000,000.00	635,000,000.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	-0.0583	0.0499
基本每股收益（II）	13=3÷11	-0.0544	0.0497
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)	$18 = [1 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	-0.0583	0.0499
稀释每股收益 (II)	$19 = [3 + (14 - 16) \times (1 - 15)] \div (11 + 17)$	-0.0544	0.0497

42、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
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	-403,441.78	969,508.10
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
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		
合计	-403,441.78	969,508.10

43、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收往来款	9,590,978.16
租金	3,390,720.00
存款利息	2,068,613.85
补偿、拆迁	1,000,000.00
其他	16,287,367.85
合计	32,337,679.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付往来款	2,291,086.87

广告宣传费、促销	78,030,173.69
办公费、车辆费	8,413,597.24
劳务费	6,875,498.39
其他	89,327,756.34
合计	184,938,112.53

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
付中瑞岳华事务所验资费	50,000.00
合计	50,000.00

44、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-52,174,537.79	30,208,014.63
加：资产减值准备	-4,370,332.41	-3,353,522.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,318,765.98	35,741,751.08
无形资产摊销	3,155,042.54	1,723,485.91
长期待摊费用摊销	1,845,413.64	933,288.39
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）	299,534.55	34,359.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,552.34	-500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,901,155.31	6,385,652.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,971,294.85	-34,905,447.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,158,519.47	402,472.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,178,947.72	-56,969,527.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,274,296.73	11,057,133.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-110,887,337.27	93,314,070.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-125,254,274.04	84,571,232.12
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	321,722,724.57	220,072,202.00
减：现金的期初余额	504,552,944.15	167,274,573.37
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	-182,830,219.58	52,797,628.63

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	321,722,724.57	504,552,944.15
其中：库存现金	379,132.12	2,145,706.15
可随时用于支付的银行存款	319,235,406.06	484,791,708.27
可随时用于支付的其他货币资金	2,108,186.39	17,615,529.73
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	321,722,724.57	504,552,944.15

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	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	有限责任公司	北京	张福平	建材及食品加工企业的投资及管理	117,247.2	67.83	67.83	北京首都农业集团有限公司	101115923

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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	有限责任公司	内蒙古	钮立平	食品加工业	6,771.47	75.34	75.34	70147705-5
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	有限责任公司	内蒙古	吕宝强	食品加工业	1,900.00	92.105	92.105	72013818-X
天津三元乳业有限公司	有限责任公司	天津	陈历俊	食品加工业	902.00	60.09	60.09	73034163-2
澳大利亚三元	有限责任公司	澳大利亚	钮立平	商业	587.03 万澳元	100	100	BJ5018735

经贸有限公司								
北京三元梅园乳品发展有限公司	有限责任公司	北京	陈历俊	食品加工工业	1,275.06	45	45	76423216-X
迁安三元食品有限公司	有限责任公司	河北	钮立平	食品加工工业	751.66 万美元	60	60	76811390-X
河北三元食品有限公司	有限责任公司	河北	高青山	食品加工工业	87,972.55	100	100	68277213-8
上海三元乳业有限公司	有限责任公司	上海	钮立平	商业	300.00	51	51	69584254-5
柳州三元天爱乳业有限公司	有限责任公司	广西	钮立平	食品加工工业	2,245.00	99.93	99.93	19860754-4
北京八达岭乳业有限公司	有限责任公司	北京	马满生	食品加工工业	960.70	70	70	10303741-2
北京百鑫经贸有限公司	有限责任公司	北京	钮立平	商业	2,403.43	98	98	101429308
新乡市林鹤乳业有限公司	有限责任公司	河南	崔海斌	食品加工工业	10,000.00	98.8	98.8	79426420-X

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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
二、联营企业								
北京麦当劳食品有限公司	有限责任公司	北京	张福平	食品加工工业	20,800,000 美元	50.00	50.00	600004523

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
二、联营企业					
北京麦当劳食品有限公司	896,664,255.24	271,982,896.12	624,681,359.12	846,261,234.91	91,942,589.68

4、本企业的其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础	29,924,038.26	57.77	40,847,730.11	68.86
北京三元绿荷奶牛养殖中心	购买商品	采购原料奶	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础	235,397,226.97	43.53	217,636,554.66	45.33
北京奶牛中心	购买商品	采购原料奶	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础	6,241,788.64	1.15	6,300,390.56	1.31
北京	购买	采购产品	根据公平	7,222,197.08	23.95	10,334,265.42	11.25

匹比包装制品有限公司	商品	包装纸箱	合理的原则,以市场公允价格为定价基础				
山东三元乳业有限公司	购买商品	采购乳制品	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础	93,903,073.07	100.00		
北京艾莱发喜食品有限公司	销售商品	销售乳制品	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础	4,327,615.45	0.34	3,932,065.81	0.35
北京麦当劳食品有限公司	销售商品	销售乳制品	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础	17,878,309.11	1.40	16,770,789.95	1.49
北京市牛奶公司	接受劳务	后勤服务费	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础	150,000.00	100	150,000.00	100
北京市牛奶公司	接受劳务	职工宿舍服务费	根据公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础	600,000.00	100	600,000.00	100

注 1: 本公司委托北京三元双日食品物流有限公司运输本公司生产的乳品及与该产品相关的物品, 委托日期自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。运费定价根据市场价格确定。

注 2: 本公司向北京三元绿荷奶牛养殖中心及北京奶牛中心采购原料奶, 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(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。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向山东三元乳业有限公司采购“三元”牌部分乳制品。有关的采购价格执行市场价格。

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: 本公司与北京市牛奶公司签署了《后勤服务协议》, 根据该协议, 北京市牛奶公司为公司鼓楼西大街 75 号办公场所(原公司销售各部)提供后勤服务, 本公司每年承担固定服务费 30 万元。协议

期限自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

注 8：本公司与北京市牛奶公司签署了《物业管理协议书》，根据该协议，北京市牛奶公司为公司员工宿舍楼提供物业维修、绿化、卫生等综合服务，公司每年支付管理服务费用 100 万元。协议期限自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

(2) 关联托管情况

公司受托管理情况表：

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	合同约定的年度 托管金额	托管期限
北京三元绿荷奶牛养殖中心	江苏三元双宝乳业有限公司	股权托管	详见注 1	2009 年 8 月 1 日~ 2011 年 7 月 31 日
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	详见注 2	2009 年 4 月 17 日~终 止经营或股权转让之 日
北京三元创业投资有限公司	唐山三鹿乳业有限公司	股权托管	详见注 3	2010 年 4 月 2 日~终 止经营或股权转让之 日
北京三元创业投资有限公司	唐山市三元食品有限公司	股权托管	详见注 4	2010 年 4 月 2 日~终 止经营或股权转让之 日

注 1：北京三元绿荷奶牛养殖中心（简称“三元绿荷”）将其持有的江苏三元双宝乳业有限公司（简称“三元双宝”）53%股权委托公司管理，托管的期限为 2009 年 8 月 1 日至 2010 年 7 月 31 日。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江苏省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。

虽然在托管经营期间，三元双宝未实现盈利，但通过 4 年的托管经营，提升了三元品牌在华东地区的知名度，建立了一定的销售网络。截至本报告披露日，公司已签署《股权托管补充协议四》，将托管期限延长至 2011 年 7 月 31 日。

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（简称“山东三元”）95%的股权（简称“标的股权”）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。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。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。2010 年 2 月 9 日，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》生效，首农集团受让同德同益持有的山东三元 5%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。报告期内，该项托管收益为零。

注 3、2010 年 4 月 2 日，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”）与北京三元创业投资有限公司（简称“三元创业”）签署《委托经营协议》，三元创业同意在受让唐山三鹿乳业有限公司（简称“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。委托终止时间为三元创业向河北三元或其他第三方转让唐山三鹿股权日或唐山三鹿依法终止经营日。此事项属于关联交易，已经本公司第三届董事会第四十九次会议通过。协议约定：委托期间，唐山三鹿的经营收益和亏损仍由三元创业按其持股比例享有和承担。如唐山三鹿在委托期间内盈利，则三元创业应于每一会计年度结束之日起三个月内向河北三元支付委托报酬，金额为三元创业按持股比例享有的唐山三鹿当年度净利润的 15%，而无论唐山三鹿是否实际做出分配利润的决议；如在委托期间内的任一会计年度，唐山三鹿发生亏损，则三元创业不再支付当年度的委托报酬。报告期内，该项托管收益为零。

注 4、2010 年 4 月 2 日，公司与三元创业签署《委托经营协议》，三元创业同意在受让唐山市三元食

品有限公司（简称“唐山三元”）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唐山三元 70% 股权的选择权。委托终止时间为三元创业向本公司或其他第三
方转让唐山三元股权日或唐山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
会第四十九次会议通过。协议约定：委托期间，唐山三元的经营收益和亏损仍由三元创业按其持
股比例享有和承担。如唐山三元在委托期间内盈利，则三元创业应于每一会计年度结束之日起三
个月内向公司支付委托报酬，金额为三元创业按持股比例享有的唐山三元当年度净利润的 15%，
而无论唐山三元是否实际做出分配利润的决议；如在委托期间内的任一会计年度，唐山三元发
生亏损，则三元创业不再支付当年度的委托报酬。报告期内，该项托管收益为零。

(3) 关联承包情况

公司出包情况表：

出包方名称	承包方名称	出包资产情况	合同约定的年度 出包金额	承包期限
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	520,000.00	2010年1月1日~ 2012年12月31日

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

(4) 关联租赁情况

公司出租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名 称	承租方名 称	租赁资产情 况	合同约 定的年 度租金	租赁期限	租赁收益	租赁收 益确定 依据	租赁收益 对公司影 响
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		2010年1月1 日~2010年 12月31日	680,813.04	详见注 2	增加收益

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度 租金	租赁期限
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	详见注 1	2008年12月29日~ 2021年12月27日

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”）。
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：公司将位于北京双桥、巨山地区的自有库房及乳品一厂停车场租赁给母公司的控股子公司北京
三元双日食品物流有限公司，租期为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日。

(5) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	200,000,000.00	2010年5月7日~2013年5月6日	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	150,000,000.00	2010年5月18日~2012年5月17日	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	2009年10月26日~2010年10月26日	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	43,000,000.00	2009年7月30日~2010年7月30日	否

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	北京麦当劳食品有限公司	4,461,168.59	242,192.23	1,341,335.30	86,200.56
应收账款	北京艾莱发喜食品有限公司	2,771,589.00	133,411.10	4,769,067.96	238,453.40

上市公司应付关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应付账款	北京三元双日食品物流有限公司	6,308,577.81		9,077,282.60	
应付账款	山东三元乳业有限公司	14,436,517.18		9,072,485.44	
应付账款	北京三元绿荷奶牛养殖中心	63,883,900.24		37,683,366.36	
应付账款	北京匹比包装制品有限公司	2,370,835.36		2,009,550.70	
应付账款	北京奶牛中心	2,392,909.89		2,982,597.69	
其他应付款	北京三元双日食品物流有限公司	1,802,832.07		310,601.49	
其他应付款	北京首都农业集团有限公司	19,239,790.55		31,279,978.00	
其他应付款	北京市牛奶公司	1,031,426.36		908,231.61	

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

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287108.76元）未记入账中。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

截至2010年6月30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。

3、其他或有负债及其财务影响：

截至2010年6月30日止，本公司无需披露的其他或有负债事项。

(十) 承诺事项：

1、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2010年6月30日止本公司已经根据合同约定支付了1003335.88美元，余款194677.12美元。本公司根据合同的约定对余款开具了银行保函。

(十一) 资产负债表日后事项：

1、其他资产负债表日后事项说明

(1)2010年7月，北京麦当劳食品有限公司以现金形式向公司股东发放红利计人民币12000万元，本公司按照50%的出资比例，收到北京麦当劳食品有限公司发放的现金红利为人民币6000万元。本公司对北京麦当劳食品有限公司采用权益法核算，按期确认投资收益，故此部分现金红利不影响当年经营成果。

(2)本公司、北京市东风农工商公司、北京市南郊农场（简称“南郊农场”）就增资北京三元德宏房地产开发有限公司（简称“三元德宏”）事宜于2010年8月6日在北京达成一致，三方同意本公司及南郊农场以现金方式对三元德宏增资。其中：本公司增资1000万元。此次增资完成后，三元德宏注册资本由5000万元增至1亿元，本公司的出资比例为20%。有关详细情况请参见公司2010-034号公告。

(十二) 其他重要事项：

1、其他

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。截至报告日，工业园项目整体设计及关键设备招标工作已完成，国产设备及配套设施正在招标。截至本报告期已投入9526万元。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大的应收账款	84,118,342.71	32.76	44,442,205.83	52.83	57,676,429.32	25.16	43,273,166.66	75.03
单项	51,874,851.18	20.21	48,747,168.54	93.97	48,176,741.45	21.01	46,955,727.00	97.47

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								
其他不重大应收账款	120,748,384.21	47.03	5,528,011.95	4.58	123,401,296.94	53.83	7,363,215.96	5.97
合计	256,741,578.10	/	98,717,386.32	/	229,254,467.71	/	97,592,109.62	/

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

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
嘉禾日达农科院站	9,676,910.76	9,676,910.76	100	收回的可能性极小
广州京之元有限公司	9,586,681.30	9,586,681.30	100	收回的可能性极小
重庆市天友乳品二厂有限公司	9,016,538.00	450,826.90	5	
天津幅乐勤有限公司	5,784,520.21	5,784,520.21	100	收回的可能性极小
北京乐心思乳品商贸有限公司	5,124,789.56	256,239.48	5	
北京麦当劳食品有限公司	4,461,168.59	223,058.43	5	
四川省天友西塔乳业有限公司	3,988,987.50	199,449.38	5	
福州北闽有限公司	3,874,602.86	3,874,602.86	100	收回的可能性极小
青岛荣达乳制品销售有限公司	3,595,001.04	179,750.05	5	
重庆市天友乳业股份有限公司乳品一厂	2,908,181.24	145,409.06	5	
深圳京三元有限	2,818,894.60	2,818,894.60	100	收回的可能性极

公司				小
北京鑫丹妮经销站	2,800,679.97	2,800,679.97	100	收回的可能性极小
北京艾莱发喜食品有限公司	2,668,222.00	133,411.10	5	
山东烟台三鼎商贸有限公司	2,724,691.81	2,724,691.81	100	收回的可能性极小
北京嘉禾日达农业科技有限公司	1,650,828.43	1,650,828.43	100	收回的可能性极小
北京迪亚首联商业零售有限公司	1,625,733.23	81,286.66	5	
乐天超市有限公司(酒仙桥店)	1,473,847.87	73,692.39	5	
左家庄乳品经销站	1,452,391.15	192,937.69	13.28	
天津麦当劳食品有限公司	1,433,846.82	71,692.34	5	
北京伊恩园经销站	1,411,808.61	1,411,808.61	100	收回的可能性极小
八里庄小学	1,345,675.68	234,471.70	17.42	
北京三元梅园乳品发展有限公司	1,300,180.00			关联方
沈阳鑫源松鹤有限公司	1,190,142.93	1,190,142.93	100	收回的可能性极小
山东临沂九州集团	1,160,018.55	628,019.17	54.14	
广州美口佳食品有限公司	1,044,000.00	52,200.00	5	
合计	84,118,342.71	44,442,205.83	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至2年	3,824,641.10	7.37	1,262,903.37	1,135,485.35	2.37	605,710.43
2至3年	1,171,875.36	2.26	892,251.82	6,577,630.71	13.65	5,918,223.70
3至4年	6,831,454.71	13.17	6,545,133.34	1,691,797.53	3.51	1,659,965.01
4至5年	2,843,021.01	5.48	2,843,021.01	1,977,138.39	4.10	1,977,138.39
5年以上	37,203,859.00	71.72	37,203,859.00	36,794,689.47	76.37	36,794,689.47
合计	51,874,851.18	100.00	48,747,168.54	48,176,741.45	100.00	46,955,727.00

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

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

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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	5年以上	3.77
广州京之元有限公	非关联方	9,586,681.30	5年以上	3.73

司				
重庆天友乳业二厂	非关联方	9,016,538.00	1 年内	3.51
天津幅乐勤有限公司	非关联方	5,784,520.21	5 年以上	2.25
北京乐心思乳品商贸有限公司	非关联方	5,124,789.56	1 年内	2.00
合计	/	39,189,439.83	/	15.26

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京麦当劳食品有限公司	联营企业	4,461,168.59	1.74
北京艾莱发喜食品有限公司	非合并范围内关联方	2,668,222.00	1.04
北京三元梅园乳品发展有限公司	本公司子公司	1,655,832.99	0.64
北京八达岭乳业有限责任公司	本公司子公司	293,100.00	0.11
柳州三元天爱乳业有限公司	本公司子公司	287,600.00	0.11
河北三元食品有限公司	本公司子公司	261,005.39	0.10
合计	/	9,626,928.97	3.74

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	41,871,382.72	76.34	3,045,836.70	7.27	45,979,919.95	81.99	3,045,966.10	27.53
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	6,890,653.37	12.56	6,608,669.08	95.91	6,174,816.07	11.01	5,900,843.47	53.34
其他不重大的其他应收款	6,086,778.96	11.10	1,420,838.01	23.34	3,922,864.97	7.00	2,115,598.87	19.13
合计	54,848,815.05	/	11,075,343.79	/	56,077,600.99	/	11,062,408.44	/

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
迁安三元食品有限公司	31,281,517.50			合并范围内关联方
北京八达岭乳品有限公司	3,914,578.19			合并范围内关联方
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	2,568,553.03			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	预计收回可能性极小
辽足俱乐部	1,600,000.00	1,600,000.00	100	预计收回可能性极小
张文华	1,116,734.00	55,836.70	5	1 年以内

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	738,785.95	10.72	474,268.97	46,592.22	0.75	9,522.68
2 至 3 年	40,621.66	0.59	33,154.35	537,648.02	8.71	304,724.96
3 至 4 年	720,669.93	10.46	710,669.93	314,632.87	5.10	310,652.87
4 至 5 年	414,632.87	6.02	414,632.87	434,823.96	7.04	434,823.96
5 年以上	4,975,942.96	72.21	4,975,942.96	4,841,119.00	78.40	4,841,119
合计	6,890,653.37	100.00	6,608,669.08	6,174,816.07	100.00	5,900,843.47

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

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

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
迁安三元食品有限公司	合并范围内关联方	31,281,517.50	1 年以内	57.03
北京八达岭乳品有限公司	合并范围内关联方	3,914,578.19	1-5 年	7.14
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	合并范围内关联方	2,568,553.03	1-3 年	4.68
辽足俱乐部	非关联方	1,600,000.00	5 年以上	2.92
姜永安诉讼保证金	非关联方	1,390,000.00	5 年以上	2.53
合计	/	40,754,648.72	/	74.30

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
北京八达岭乳品有限公司	合并范围内关联方	3,914,578.19	7.14
河北三元食品有限公司	合并范围内关联方	544,947.20	0.99
迁安三元食品有限公司	合并范围内关联方	31,281,517.50	57.03
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	合并范围内关联方	2,568,553.03	4.68
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	合并范围内关联方	39,239.12	0.07
北京三元梅园乳品发展有限公司	合并范围内关联方	569,421.78	1.04
合计	/	38,918,256.82	70.95

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
天津三元乳业有限公司	5,420,000.00	5,420,000.00		5,420,000.00			60.09	60.09	
柳	21,965,280.00	21,965,280.00		21,965,280.00			99.93	99.93	

州三元天爱乳业有限公司									
迁安三元食品有限公司	22,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00			45.00	45.00	
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	46,812,393.00	46,812,393.00		46,812,393.00			75.34	75.34	
北京八达岭乳业有限公司	6,724,900.00	4,156,456.63		4,156,456.63			70.00	70.00	
内蒙古满洲里	17,501,603.74	17,501,603.74		17,501,603.74			92.11	92.11	

三元乳业有限责任公司									
澳大利亚三元经贸有限公司	33,110,072.44	33,110,072.44		33,110,072.44			100.00	100.00	
北京百鑫经贸有限公司	25,000,000.00	23,105,257.69		23,105,257.69			98.00	98.00	
北京三元梅园乳品发展有限	5,100,000.00	5,100,000.00	638,100.00	5,738,100.00			45.00	45.00	
北京市隆福大厦	300,000.00	300,000.00		300,000.00			0.20	0.20	

北京三元德宏房地产有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	10,000,000.00			20.00	20.00	
河北三元食品有限公司	5,000,000.00	879,725,500.00		879,725,500.00			100.00	100.00	
上海三元乳业有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00			51.00	51.00	
新乡林鹤乳业有限公司	111,203,800.00	111,203,800.00		111,203,800.00			98.80	98.80	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
北京麦当劳食品有限公司	77,340,683.83	315,821,292.50	45,971,294.85	361,792,587.35				50.00	50.00	

注 1：本公司对子公司北京三元梅园乳品发展有限公司原持股比例 40%，是第一大股东。2010 年 4 月，公司第三届董事会第四十九次会议审议通过了《关于公司收购韩晋堂等 15 名自然人持有的三元梅园股权的议案》，同意公司与韩晋堂等 15 名自然人分别签署《股权转让合同》，公司以现金方式（人民币 63.81 万元）收购韩晋堂等 15 名自然人持有的北京三元梅园乳品发展有限公司（简称“三元梅园”）共计 5% 的股权。本公司收购股权后，对子公司北京三元梅园乳品发展有限公司持股比例为 45%。

注 2：2010 年 3 月，经公司第三届董事会第四十八次会议审议通过了《关于对北京三元德宏房地产开发有限公司增资的议案》，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%。

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	806,388,274.36	895,760,998.61

其他业务收入	10,184,802.48	15,940,287.53
营业成本	680,510,349.43	686,761,969.78

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
乳业	806,388,274.36	674,209,474.06	895,760,998.61	674,207,007.90
合计	806,388,274.36	674,209,474.06	895,760,998.61	674,207,007.90

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
乳制品	806,388,274.36	674,209,474.06	895,760,998.61	674,207,007.90
合计	806,388,274.36	674,209,474.06	895,760,998.61	674,207,007.90

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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	526,414,919.41	416,257,142.10	548,607,079.95	379,512,836.88
北京以外	279,973,354.95	257,952,331.96	347,153,918.66	294,694,171.02
合计	806,388,274.36	674,209,474.06	895,760,998.61	674,207,007.90

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
重庆市天友乳业股份有限公司	49,479,465.81	6.14
北京乐心思乳品商贸有限公司	38,855,408.67	4.82
北京创益佳家乐福商业有限公司	35,382,904.30	4.39
北京物美综合超市有限公司	33,870,843.80	4.20
北京美廉美连锁商业有限公司	30,672,951.06	3.80
合计	188,261,573.64	23.35

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,971,294.85	34,934,877.27
处置长期股权投资产生的投资收益		-29,429.29
合计	45,971,294.85	34,905,447.98

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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	34,934,877.27	45,971,294.85	净利润较同期增长
合计	34,934,877.27	45,971,294.85	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,742,719.81	65,038,493.16
加：资产减值准备	-3,315,933.41	-2,258,054.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,126,239.86	23,979,582.65
无形资产摊销	976,291.26	937,029.60
长期待摊费用摊销	1,127,102.92	144,878.06
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）	-15,000.00	-27,408.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,047.95	-500.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,705,815.31	6,385,652.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-45,971,294.85	-34,905,447.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	958,348.30	359,125.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,478,370.80	1,846,257.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,811,173.83	-12,154,717.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,259,038.71	6,116,505.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,242,504.59	55,461,394.78
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	121,826,963.18	121,849,502.33
减：现金的期初余额	150,358,970.74	134,644,622.20
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	-28,532,007.56	-12,795,119.87

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-317,086.89
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）	875,993.30
债务重组损益	804,617.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,673,405.91
所得税影响额	0
少数股东权益影响额（税后）	-189,107.18
合计	-3,498,989.36

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.10	-0.0583	-0.0583
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	-2.89	-0.0544	-0.0544

八、备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 3、报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有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8月23日