

**北京三元食品股份有限公司**

**600429**

**2010 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况 .....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	11
六、公司治理结构.....	14
七、股东大会情况简介.....	20
八、董事会报告.....	21
九、监事会报告.....	35
十、重要事项.....	37
十一、财务会计报告 .....	53
十二、备查文件目录.....	157

**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) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

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

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）尹莹声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王铃	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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

## (五) 公司股票简况

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

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1997 年 3 月 13 日	
公司首次注册登记地点	北京市西城区鼓楼西大街 75 号	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 10 月 25 日
	公司变更注册登记地点	北京市海淀区西二旗中路 29 号
	企业法人营业执照注册号	110000410120838
	税务登记号码	110102600062547
	组织机构代码	60006254-7
公司聘请的会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层	

## 三、 会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	65,819,716.29
利润总额	70,680,031.66
归属于上市公司股东的净利润	51,464,612.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-132,129,805.03
经营活动产生的现金流量净额	-187,220,858.56

## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	234,709,619.13

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）	10,341,607.23
债务重组损益	806,836.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,553,582.31
所得税影响额	-58,416,745.11
少数股东权益影响额（税后）	-293,318.63
合计	183,594,417.14

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,572,273,473.98	2,379,592,767.39	2,379,592,767.39	8.10	1,413,630,984.66	1,413,630,984.66
利润总额	70,680,031.66	-138,204,774.72	-138,204,774.72	不适用	34,333,933.25	34,333,933.25
归属于上市公司股东的净利润	51,464,612.11	-128,743,622.51	-128,775,399.15	不适用	40,949,866.88	40,756,063.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-132,129,805.03	-100,880,368.85	-100,912,145.49	不适用	29,812,221.52	29,618,418.24
经营活动产生的现金流量净额	-187,220,858.56	54,898,376.90	54,898,376.90	-441.03	-35,972,307.16	-35,972,307.16

	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末增减 (%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	2,779,899,802.26	2,542,267,356.77	2,542,267,356.77	9.35	1,403,883,445.01	1,403,883,445.01
所有者权益 (或 股东 权益)	1,741,894,220.72	1,690,226,942.01	1,689,884,857.83	3.06	831,433,511.33	831,123,203.79

主要财务指标	2010 年	2009 年		本期比上年同期增减 (%)	2008 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.0582	-0.1963	-0.1964	不适用	0.0645	0.0642
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0582	-0.1963	-0.1964	不适用	0.0645	0.0642
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.1493	-0.1538	-0.1539	不适用	0.0469	0.0466
加权平均净资产收益率 (%)	2.99	-15.16	-15.17	不适用	5.04	5.01
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-7.70	-11.88	-11.89	不适用	3.67	3.65
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	-0.212	0.062	0.062	-441.94	-0.0566	-0.0566
	2010 年末	2009 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2008 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	1.97	1.91	1.91	3.14	1.31	1.31

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	250,000,000	28.25						250,000,000	28.25
1、国家持股									
2、国有法人持股	150,000,000	16.95						150,000,000	16.95
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	100,000,000	11.30						100,000,000	11.30
其中：境外法人持股	100,000,000	11.30						100,000,000	11.30
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	635,000,000	71.75						635,000,000	71.75
1、人民币普通股	635,000,000	71.75						635,000,000	71.75
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	885,000,000	100						885,000,000	100

## 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

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

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

年 11 月 17 日。

## 2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				37,555 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	质押 120,000,000
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	2.26	20,000,000			未知
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.98	8,680,068			未知
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产	其他	0.51	4,548,000			未知



品						
国都证券有 限责任公司	其 他	0.34	3,004,042			未知
中国人寿保 险股份有限 公司一分红 — 个人分红 — 005L — FH002 沪	其 他	0.30	2,643,306			未知
彭文勇	未 知	0.26	2,304,400			未知
张国樑	未 知	0.25	2,192,124			未知
中融国际信 托有限公司 — 非凡结构 化 1 号	其 他	0.24	2,097,000			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 分离交易股票型证券 投资基金		20,000,000		人民币普通股		
中国人寿保险股份有 限公司—传统—普通 保险产品—005L— CT001 沪		8,680,068		人民币普通股		
中国人寿保险(集团) 公司—传统—普通保 险产品		4,548,000		人民币普通股		
国都证券有限责任公 司		3,004,042		人民币普通股		
中国人寿保险股份有 限公司—分红—个人 分红—005L—FH002 沪		2,643,306		人民币普通股		
彭文勇		2,304,400		人民币普通股		
张国樑		2,192,124		人民币普通股		

中融国际信托有限公司—非凡结构化 1 号	2,097,000	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。另外，“中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪”、“中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品”及“中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪”为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属一致行动人。	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京企业（食品）有限公司	100,000,000	2012 年 11 月 18 日	100,000,000	
2	北京首都农业集团有限公司	150,000,000	2012 年 11 月 18 日	150,000,000	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			公司控股股东北京企业（食品）有限公司（BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED）为公司第二大股东北京首都农业集团有限公司的控股子公司，因此北京企业（食品）有限公司与北京首都农业集团有限公司为一致行动人。		

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东为北京企业（食品）有限公司(BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED，简称“北企食品”)，持有本公司股份 365,790,000 股，占公司总股本的 41.33%。其注册于英属维尔京群岛，北京首都农业集团有限公司持有其 51.14%的股权, Skysoar Limited 持有其 46.71%的股权, Wii Pte Limited 持有其 2.15%的股权。北企食品不进行任何经营活动。

公司实际控制人为北京首都农业集团有限公司（简称“首农集团”)。2009 年 4 月，经北京市国有资产监督管理委员会批准，北京三元集团有限责任公司、北京华都集团有限责任公司、北京市大发畜产公司重组为首农集团。三元集团始建于 1949 年 9 月的平郊农垦管理局；华都集团始建于 1975 年 4 月的北京市机械化养鸡养猪工程指挥部（北京市畜牧局的前身）；大发畜产公司创建于 1985 年 5 月。组建后的首农集团资产总额 150 亿元，员工 4 万人，国有全资及控股企业 64 家，中外合资合作企业 26 家，境外公司 2 家；其中本公司为上市公司。首农集团主导产业为现代农牧业、食品加工业和现代物产物流业，其在畜禽良种繁育、养殖、食品加工、生物制药、物产物流等方面具有行业明显优势，业已形成从田间到餐桌的完整产业链条，拥有 5 家国家级重点农业产业化龙头企业和“三元”、“华都”、“双大”三个“中国名牌”及一批著名商标，并与多家国际知名企业建立了良好合作关系。

## (2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：美元

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

(3) 实际控制人情况

○ 法人

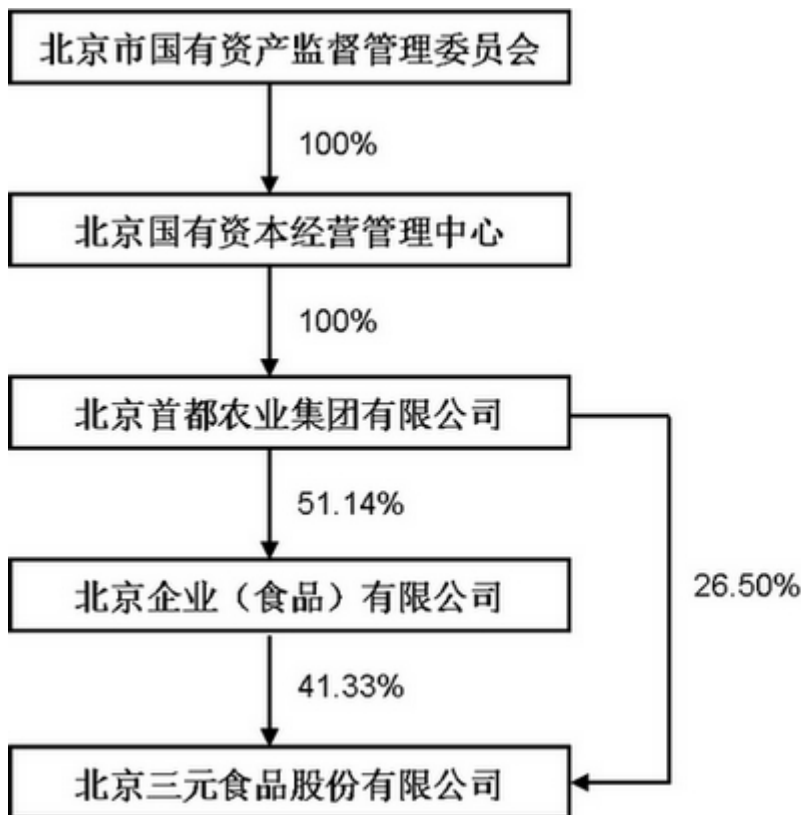
单位：万元 币种：人民币

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

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
张福平	董事长	男	53	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		0	是
范学珊	董事	男	55	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		0	是
钮立平	董事、总经理	男	54	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		67.1	否
高青山	董事	男	55	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		42	是
常玲	董事	女	40	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		0	是
朱秀岩	独立董事	男	64	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		6.3	否
宋建中	独立董事	女	57	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		3.9	否
周立	独立董事	男	44	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		6.3	否
张春荣	监事会主席	女	47	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		0	是
桑悦昌	监事	男	55	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		38.5	否
张俊	监事	男	38	2010年	2013年	0	0		21.4	否

				5月14日	5月13日					
陈历俊	副总经理	男	43	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		43.6	否
吕淑芹	副总经理	女	43	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		59.6	否
马国武	副总经理	男	38	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		70.3	否
杨庆贵	财务总监	男	39	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		35.2	否
王铃	董事会秘书	女	36	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0		35.9	否
徐建忠	离任董事	男	55	2007年7月10日	2010年5月14日	0	0		0	是
韩宇	离任独立董事	男	45	2004年4月28日	2010年5月14日	0	0		2.2	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	432.3	/

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

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

钮立平：2004年12月起任北京三元食品股份有限公司董事、总经理，现任公司董事、总经理、党委书记。

高青山：曾任北京三元食品股份有限公司董事、总经理，北京三元集团有限责任公司董事，北京九合食品有限公司总经理，河北三元食品有限公司总经理。现任北京首都农业集团有限公司总经理助理，2010年5月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。

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

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

宋建中：1986年至今在内蒙古建中律师事务所担任主任。连续25年担任国家多家特大型企业的常年法律顾问，承办包钢股份、天津天士力制药等多家上市公司的A股发行及增发等项目，并担任过多家上市公司独立董事。现任中华全国律师协会党组成员、副会长，中华全国女律师协会会长。2010年5月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。

周立：曾任清华大学副秘书长，云南省昆明市呈贡县县委常委、副县长，云南省昆明市市长助理。现任北京市海淀区政府顾问，清华大学经济管理学院会计系教授及4家公司独立董事。

2008 年 5 月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。

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

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

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

陈历俊：2002 年至今任北京三元食品股份有限公司副总经理。

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

马国武：曾任北京三元食品股份有限公司市场部经理、销售总监。现任公司副总经理兼常温奶事业部总经理。

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

王铃：曾就职于北京市农工商联合总公司法律处、北京三元集团有限责任公司办公室，2007 年 6 月至今任北京三元食品股份有限公司董事会秘书。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张福平	北京首都农业集团有限公司	董事长、党委书记	2007 年 4 月		是
范学珊	北京首都农业集团有限公司	董事、党委副书记	2006 年 1 月		是
高青山	北京首都农业集团有限公司	总经理助理	2010 年 8 月		是
张春荣	北京首都农业集团有限公司	审计部部长	2010 年 3 月		是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
常玲	京泰实业（集团）有限公司	副总经理、财务总监	2011 年 3 月		是
朱秀岩	中国天然橡胶协会	会长	2007 年		是
宋建中	内蒙古建中律师事务所	主任	1986 年 7 月		是
周立	清华大学经济管理学院会计系	教授	2006 年 2 月		是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事津贴由董事会提出议案，经股东大会批准。高级管理人员由公司董事会制定薪酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司根据不同职务的要求和实际情况，按照董事会批准的年度经营计划进行考核以确定高级管理人员的报酬。高级管理人员报酬由岗位目标工资及年度绩效两部分构成，按照月度考核及年度经营计划完成情况领取。除独立董事外，公司外部董事、监事不在公司领取报酬；兼任高级管理人员的董事按高级管理人员岗位领取报酬；职工监事按其所在岗位领取报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司为董事、监事和高级管理人员发放的薪酬符合规定，不存在违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
徐建忠	董事	离任	换届
韩宇	独立董事	离任	任期届满
高青山	董事	聘任	换届
宋建中	独立董事	聘任	换届

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	8,051
公司需承担费用的离退休职工人数	1,344
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	435
技术人员	445
财务人员	169
生产人员	3,094
营销人员	2,879
后勤人员	421
其他	608
合计	8,051
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	60
大专及本科	1,793

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

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

报告期内公司治理情况如下：

(1) 股东与股东大会

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，2 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

(2) 控股股东与公司的关系

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

(3) 董事与董事会

报告期内，公司共召开了 16 次董事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事。董事人数和独立董事所占比例符合《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求；董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，均能有效的发挥相应职能。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，学习有关法律和财务知识，诚实、勤勉、尽责地履行职责。

(4) 监事与监事会

报告期内，公司共召开了 4 次监事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的监事选聘程序选聘公司监事。公司监事会组成符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司监事积极参加有关培训、学习有关法律法规，本着对股东负责的精神认真履行职责，对公司财务及公司董事、高级管理人员履行职务的行为进行监督，维护公司和股东的利益。

(5) 绩效评价与激励约束机制

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

(6) 信息披露与透明度

公司证券部在公司董事会秘书的领导下开展信息披露工作，接待股东来电咨询，注意与股东的交流沟通。公司的各项信息披露工作严格按照证券监管部门的要求执行，做到真实、准确、完整，所有股东都有平等的机会及时获得信息。

(7) 关于同业竞争问题

近两年来公司实际控制人北京首都农业集团有限公司通过收购等方式控股了部分乳制品企业，因此在一定程度上与公司形成了同业竞争或潜在的同业竞争问题。实际工作中，首农集团已在同业竞争可能发生的第一时间采取了由公司委托经营的措施，有效地预防了同业竞争给公司造成的影响。根据《委托经营协议》，首农集团方面委托公司就标的股权行使除所有权相关权利外、股东方所享有的一切权力和权利。委托期间，如首农集团方面增持了股权，增持部分也视为标的股权。委托期间自其取得标的股权之日起至其转让股权日或标的公司依法终止经营。标的公司的经营收益和亏损仍由首农集团方面按其持股比例享有和承担。如标的公司在委托期间内盈利，则首农集团方面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，金额为其按持股比例享有的标的公司当年度净利润的 15%；如在委托期间内的任一会计年度，标的公司发生亏损，则首农集团方面不再支付当年度的委托报酬。公司享有随时购买标的股权的选择权；如首农集团方面自行转让标的股权的，公司在同等条件下享有优先购买权。

公司受托经营首农集团方面持有的乳制品企业股权，并同意托管企业使用公司的商标、品牌、字号，对公司在华北、华东等乳品市场的战略布局十分重要。公司通过受托经营的方式，对



托管企业进行经营管理并对相关区域进行三元品牌的市场布局，待时机成熟，公司不排除对该等股权进行收购的可能。该等关联交易对公司乳品市场的整体布局及长远发展有利；关联交易协议的签订和决策程序合法有效；未损害公司及股东，特别是中小股东的权益，符合有关法律法规及《公司章程》的规定。

同时，公司与首农集团亦始终致力于逐步减少、最终彻底解决同业的竞争的问题。双方下一步将结合公司开拓相关市场进展的速度，充分探讨包括资金来源和方式选择等综合因素在内的解决路径。

#### (8) 关于关联交易问题

公司主要从事乳制品生产加工业务，目前存在的日常经营性关联交易主要发生在公司与其实际控制人首农集团所属子公司之间，具体包括采购原料奶、土地及房屋建筑物租赁、销售、物流仓储运输等内容。为保证关联交易的公允性，公司采取了如下措施：首先，公司与关联方发生的日常关联交易遵循明确的市场定价原则。其次，公司与关联方之间的采购及销售合同均按照市场原则，在平等的基础上通过商业化运作签订。第三，公司发生的关联交易按照规定履行了必要的审批程序：每年的年度股东大会都会对日常经营性关联交易事项进行审议，其他的关联交易事项及时提交董事会或股东大会审议。董事会和股东大会审议关联交易议案时，关联董事、关联股东均回避表决，独立董事对关联交易相关事项发表了独立意见。公司现有关联交易的产生具有一定的必要性和持续性。由于办公地点历史形成的地理位置和品质保证要求等原因，公司近几年一直存在较为固定的关联交易；由于公司将实际控制人委托管理的企业纳入公司事业部管理体系，出于内部生产经营的需要，近两年来发生了一些新增关联交易。因此，公司与各关联方发生的关联交易基本上是为了满足公司正常生产经营的需要。该等关联交易是在关联方协商一致的基础上，按照市场价格确定新一年的关联交易的具体事项及交易价格，并且与关联方签署相应的法律文件，不存在损害本公司及非关联股东的行为。

下一步，公司与实际控制人首农集团将结合公司整体发展的速度，逐步降低上述因历史原因、供应链、市场布局和管理架构产生的关联交易。同时公司始终致力于开拓公司业务发展，逐步降低关联交易的规模及所占比例，直至最终彻底解决。

公司自开展公司治理专项活动以来，按照各项法律法规规定及监管部门要求，不断完善公司治理结构，及时修订和完善公司治理制度及内部控制制度，切实提高了公司规范运作水平，维护了公司和广大股东的合法权益。公司在报告期内制定了《外部信息报送和使用管理办法》和《内幕信息及知情人管理制度》，进一步规范了公司信息的流通和使用，使公司管理水平更趋于规范化和专业化。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
张福平	否	16	16	13	0	0	否
范学珊	否	16	16	13	0	0	否
钮立平	否	16	16	13	0	0	否
高青山	否	16	15	13	1	0	否
常玲	否	16	14	13	2	0	是

朱秀岩	是	16	15	13	1	0	否
宋建中	是	16	16	13	0	0	否
周立	是	16	15	13	1	0	否

董事常玲连续两次未亲自参加公司董事会,系因为公司董事会的开会时间与该董事所在单位京泰实业(集团)有限公司重要会议召开时间及重要行程有冲突。虽未能亲自参加董事会会议,但该董事能在认真审阅每次董事会议案的基础上,书面授权委托其他董事根据其书面意见和表决意向指示行使表决权。

年内召开董事会会议次数	16
其中:现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	13
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

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

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

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的管理、生产、采购和销售系统以及独立的研发体系,业务完全独立于股东单位及其他关联方。		
人员方面独立完整情况	是	公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司总经理、副总经理等高级管理人员均未在股东单位兼职及领取报酬,财务人员全部为专职人员。		

资产方面独立完整情况	是	公司与股东单位关系明确,各股东投入本公司的资产独立完整,不存在与股东单位混合经营、合署办公的情况。公司股东、实际控制人不存在违规占用本公司资金、资产和其他资源情况。公司资产完全独立于股东单位,资产完整。		
机构方面独立完整情况	是	公司机构设置完整,组织机构健全,无论是管理机构还是生产经营单位,均完全独立于股东单位。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门,建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系,配备了专职的财务人员,开设独立的银行帐户,并单独纳税。		

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	依据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》,根据公司自身业务特点,进一步梳理、修订并完善内部控制管理制度。风险识别与制度完善同步进行,制度完善与流程图和风险管控图的编写分步实施;各单位分别制定实施细则,从重要业务、重要事项、重大风险领域入手,逐步向全部业务、全部领域拓展;从上至下逐步推进,最终全民参与,制定与落实同步实施。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	为规范管理,控制风险,公司根据自身特点和管理需要,建立了一套较为完善的内部控制制度,使之贯穿于公司经营管理活动的各层面和各环节,确保各项工作有章可循。公司建立和实施内部控制

	时, 考虑了以下五个基本要素: 内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督。
内部控制检查监督部门的设置情况	<p>公司内部控制检查监督小组由公司管理层、董事会办公室、公司总部所属各职能部室、事业部、分公司、全资及控股子公司负责人组成, 共 26 人。</p> <p>公司审计部配备了 4 名专职内部审计人员, 依据公司《内部审计管理制度》的规定并根据工作计划安排, 定期、不定期对公司内部控制制度的健全性和有效性进行抽查、专项检查等独立监督工作, 并对发现的内部控制缺陷和执行过程中发现的问题提出建议并提请相关单位和职能部门进行改进, 同时提报内部控制检查监督小组对改进措施进行追踪。</p>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	每年开展一次内部监督和内部控制自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会建立了战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专业委员会。公司制订了 4 个委员会的工作细则以及《独立董事工作制度》, 充分发挥各委员会的有效监督作用。董事会将根据监管部门的要求及本公司治理专项活动的开展和持续推进, 不断完善公司内部控制制度。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	<p>公司采取有效措施保证公司整体及各独立核算主体严格按照《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等的规定以及公司会计政策、会计核算基础制度进行会计核算和编制财务会计报告。公司设置了专门的会计机构, 配备了专业的会计人员, 制订了统一的会计政策, 建立了各项会计核算基础制度和财务管理制度, 如《财务会计机构、财务人员管理办法》、《财务核算管理办法》、《财务会计报告编制管理办法》、《发票管理办法》、《会计档案管理办法》、《统计管理制度》、《应收账款管理办法》、《资金管理办法》、《预算管理办法》、《费用报销管理办法》、《资产减值准备计提及财务核销管理办法》、《公允价值计量管理办法》等, 明确制订了与财务核算相关的会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序, 以合理保证各项目标的实现。公司已建立包括交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录控制等的相关会计控制程序。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	本公司董事会对本年度内部控制进行了自我评估, 评估发现, 自本年度 1 月 1 日起至本报告期末, 未发现本公司存在内部控制设计或执行方面

	的重大缺陷，个别下属单位虽在基础财务管理和关联交易监控工作中存在个别问题，但目前全部事项均已得到纠正，且均未发现个人舞弊情况，未给公司造成损失，亦未影响公司相关事项的披露。下一步公司将重点加强下属单位内控制度的建立和执行。
--	---

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

实现在薪资分配上"责任与利益一致、能力与价值一致、风险与回报一致、业绩与收益一致"的目标，达到构建公司的内部利益动力机制，促进公司持续、稳定发展的目的。公司为高级管理人员设定岗位目标工资，并按照董事会批准的年度经营计划作为考核标准。总理由董事会进行年度考核，根据年度经营目标的完成情况进行考核兑现；副总经理及其他高管人员由总经理进行日常考核。岗位目标工资组成为：基本工资+月度绩效工资+年度绩效工资，绩效工资分别根据月度和年度工作计划的完成情况及经营计划达成度进行考核评定发放。报告期内，董事会薪酬与考核委员会依照法律法规以及《公司章程》、《公司薪酬与考核委员会工作细则》的规定，确定了公司高级管理人员 2010 年薪级、工资标准及 2009 年度奖励情况。薪酬与考核委员会认为：报告期内，公司为董监高发放的报酬符合公司薪酬体系规定。

#### (六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

#### (七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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

## 七、 股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年年度股东大会	2010 年 5 月 14 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 15 日

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第一次临时股东大会	2010 年 6 月 17 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 6 月 18 日
2010 年第二次临时股东大会	2010 年 11 月 17 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 11 月 18 日

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2010 年,公司在董事会的正确领导下,为提升三元品牌形象,积极开拓销售市场,提高公司精细化管理水平和盈利能力,加强内部控制,深化内部改革,经营业绩基本保持了持续增长。

2010 年公司合并营业收入 25.7 亿元,较去年同期 23.8 亿元增加 1.9 亿元,增幅 8%,收入增加主要是高端产品销售额增加所致。本年实际达成年初计划收入 30 亿元的 86%。

2010 年公司实现营业利润 6582 万元,较去年同期-11,039 万元增加 17,621 万元;2010 年公司实现归属于母公司所有者的净利润 5,146 万元,较去年同期-12,874 万元增加 18,020 万元。主要原因是:(1)公司加大对下属投资子公司整合力度,并重新划分市场区域,提高市场占有率。(2)不断推广新产品,加大市场投入力度,提升外埠市场形象,使公司品牌形象得到整体提升。(3)本期处置华冠子公司股权投资收益增加。

#### 一、报告期内公司经营情况回顾

##### (一) 报告期内主要工作

#### 1、积极推进工业园项目建设

2010 年 3 月,公司工业园项目正式启动。工业园项目是公司近十年投资最大的项目,是公司调整产品结构,满足市场需求,改善公司形象,实现快速发展的重点工程,项目被列入 2010 年度北京市政府重点工程项目。工业园项目经过多轮研讨与论证,园区整体设计、建设施工及主要生产设备均实行公开招标,选择有资质、有实力的专业公司进行施工,聘请专业的监理公司进行质量监督。同时,为保证产品质量及先进性,公司引入大量国外进口的世界最先进、最现代化的设备及生产线,其中包括德国 GEA 公司、瑞典利乐公司、美国 APV 公司等。截至报告期末,设备已基本到位。预计 2011 年 6 月份开始进行设备调试,下半年将陆续投入使用。

#### 2、加强自主创新及科研工作

报告期内,公司技术创新总投入 8396 万元。公司在工业园新建科技楼,为提高科技研发整体水平奠定坚实基础。针对市场和消费者的需求变化,加强新产品的开发和储备,并对老产品进行持续改进,不断提升产品的市场竞争力。持续加大质量安全方面的科技投入,确保产品质量安全水平的持续提高。公司通过在报告期的研发投入和自主创新工作,使核心竞争力得到了有效提升。儿童牛奶、纤果汇等系列产品开发使公司在行业内高端产品领域拥有了稳定的消费群体;"五色养"牛奶凭借其中国传统养生理念与现代技术完美融合,在法国巴黎举办的国际食品展上荣获"中国--金奖国别奖";"品致低乳糖牛奶"荣获首农集团科技进步优秀项目;技术中心多人被评为市级优秀青年工程师。申报并主持国家及省部级科研课题多项,累计申请发明专利 15 项,实用新型专利 2 项,其中,授权发明专利 7 项,实用新型专利 1 项。

#### 3、不断深化改革、创新体制

2010 年 4 月,公司在深化改革、体制创新上又迈出了实质性的一步,成立了以上海三元乳业有限公司为经营核心,由新乡市三元食品有限公司及托管企业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,销售区域覆盖江苏、浙江、上海、山东、安徽、河南 6 省市。报告期内,华东事业部销售业绩增长势头强劲。

#### 4、整合渠道资源、提高经济效益

为充分发挥规模效应,利用区域资源优势,整合销售渠道,加强市场推广,降低销售费用,提高经济效益,2010 年 9 月,公司对河北三元食品有限公司(简称"河北三元")的产销管理架构进行了调整:整合河北三元液态奶产品的生产和销售,实行业务部管理;公司常温奶

事业部增加河北三元乳品二厂作为生产基地，负责除华东事业部销售区域以外的常温奶销售；公司低温奶事业部负责除华东事业部销售区域以外的低温奶销售；河北三元成立小包粉事业部，以河北三元乳品三厂和六厂为生产基地，统一负责小包装奶粉的生产和销售。整合后的河北三元主要职责发生根本性的转变，由生产经营转向为各事业部提供支持、保障和服务。从整合后的运营情况看，经营效果整体好于预期，亏损额大幅减少，销售业绩不断提升，为 2011 年的发展打下了坚实的基础。

#### 5、进一步完善内控体系建设

进一步完善内控制度，加强内控体系建设，全面提升管理水平。2010 年度，公司依靠内部力量，成立内控制度建设领导小组，组织 13 个部室根据本公司业务流程和设计，对原有公司内部控制制度进行了全面梳理和完善，涉及重大制度、重点制度和一般制度共 114 项，其中大部分是在原有基础上、结合当前法律法规的变化和实际发展需要进行的修订。公司经理层开会集体审议制度 50 多次；对非上会审议制度，认真签署书面审议意见，各分管领导亲自参与各自分管部门的制度编修。公司全员投入此次内控制度编修工作，有力地保证了内控制度的实效性和可操作性。

#### 6、华冠公司股权转让工作

考虑到公司的长远发展以及公司工业园项目资金紧张的情况，公司四届九次董事会同意公司通过北京产权交易所所以不低于 35,000 万元的底价对外挂牌转让全资子公司北京华冠乳制品有限公司（简称“华冠公司”）100%的股权。截至挂牌公告期满，征得意向受让方一家，即北京西山产业投资有限公司（简称“西山公司”）。2010 年 12 月 17 日，公司与西山公司签署了《产权交易合同》，公司将华冠公司 100%股权以人民币 35,000 万元转让给西山公司。截至报告期末，相关股权变更登记手续已办理完毕，公司与西山公司已于 2010 年 12 月 27 日按照《华冠公司财产及资料交接清单》及《华冠公司评估报告》后附的固定资产清单完成了华冠公司股权交接手续。

#### 7、大力开展节能减排

公司通过强化能源管理机构，积极组织开展形式多样的宣传、教育，广泛宣传节能减排工作，增强全员节能减排意识，完善公司环境管理体系，大力开展节能减排技改活动，健全能源计量器具，加大能源单耗考核力度等一系列措施，在节能减排方面取得了显著成效。2010 年，公司万元产值综合能耗同比下降 2.5%；公司万元产值水耗同比下降 0.4%；2010 年公司共节约用电 136 万度，节约煤炭 824 吨。各项环保处理设施运行正常，生产废水、工业噪声、烟尘、固体废物等污染物经处理后全部达到国家和北京市的排放标准。

#### 8、河北三元经营情况

2010 年，河北三元紧紧围绕年初制定的“增收节支”两大任务开展工作，努力降低生产成本，节约各项费用支出。在稳定职工队伍的前提下，积极开拓渠道，分流人员，合理减轻人员成本压力。始终把质量视做企业的生命，严把质量关，在质量与成本相冲突时，以质量为重。2010 年，河北三元营业收入 5.16 亿元，净利润-1.55 亿元。亏损原因如下：

- （1）销售、市场仍处于整合、恢复期；
- （2）原材料、包装物成本上升较快，导致生产成本提高；
- （3）为扩大市场份额，销售费用投入较大；
- （4）人力成本过高，人均销售额、产出比较低；
- （5）产能利用率过低。

2010 年 9 月，河北三元组织架构调整为总部、小包粉事业部、常温奶事业部三部分。架构调整后，各事业部迅速进入角色，梳理、净化各自市场，并采取针对性极强的增收节支措施，收到了显著成效。

#### （二）报告期主要供应商及客户情况

公司前五名供应商采购金额合计：802,830,091.64 元，占年度采购总额比例：37.77%；  
公司前五名销售客户销售金额合计：326,158,122.56 元，占年度销售总额比例：12.68%。

(三) 报告期公司资产构成变动情况

单位：万元

项 目	期末余额	期初余额	增减额	增减比例
应收票据	851.75	388.69	463.07	119.14%
预付款项	8,455.16	3,983.29	4,471.87	112.27%
在建工程	26,740.23	2,276.54	24,463.69	1074.60%
短期借款	49,000.00	18,600.00	30,400.00	163.44%
应付票据	0.00	4,000.00	-4,000.00	-100.00%
应交税费	1,384.05	297.44	1,086.61	365.33%
应付利息	225.99	0.00	225.99	本年新增
其他应付款	10,852.54	25,079.37	-14,226.83	-56.73%
一年内到期的非流动负债	810.91	0.00	810.91	本年新增
长期借款	150.00	0.00	150.00	本年新增
其他非流动负债	3,425.28	2,301.30	1,123.98	48.84%

变动原因：

1、应收票据：2010 年期末余额为 851.75 万元，较期初 388.69 万元增加 463.07 万元，增幅 119.14%，其主要原因是母公司本期销售给艾莱发喜货款增加。

2、预付账款：2010 年末预付账款余额 8,455.16 万元，较期初的 3,983.29 万元增加 4,471.87 万元，增幅 112.27%。本报告期预付账款变化较大的原因为未验收入库的工业园设备款的增加。

3、在建工程：2010 年末在建工程 26,740.23 万元，较期初的 2,276.54 万元增加 24,463.69 万元，增幅 1074.60%。主要原因为本期工业园在建工程投资额增加。

4、短期借款：2010 年末短期借款余额 49,000 万元，较期初的 18,600 万元增加 30,400 万元，增幅达到 163.44%。其主要原因是本期母公司工业园项目建设所需的资金及补充流动资金借款增加。

5、应付票据期末余额为 0.00 万元,较期初 4,000 万元减少原因是本期应付票据到期归还。

6、应交税费：2010 年末应交税费余额 1,384.05 万元，较期初的 297.44 万元增加 1,086.61 万元，增幅达到 366%。主要原因是母公司本期较上年利润总额增加，应缴企业所得税增加。

7、应付利息：2010 年末余额为 225.99 万元，全部为本期母公司计提借款利息。

8、其他应付款：2010 年末其他应付款余额 10,853 万元，较期初的 25,079 万元减少 14,227 万元，下降 56.73%。减少的主要原因是河北三元本期支付了土地款及预提市场费用减少所致。

9、一年内到期的非流动负债期末余额为 810.91 万元，主要原因为本年新增新乡三元及将于一年内到期的利乐设备长期应付款。

10、长期借款期末余额为 150.00 万元，主要为柳州三元本年新增借款。

11、其他非流动负债期末余额为 3,425.28 万元，比期初余额增加 48.84%，其主要原因是母公司科研课题经费增加所致。

(四) 报告期经营成果变动情况



项 目	本期金额	上期金额	增减额	单位：万元
				增减比例
营业税金及附加	347.71	264.37	83.34	31.52%
投资收益	33,167.82	7,792.23	25,375.59	325.65%
营业外支出	1,706.66	5,279.22	-3,572.56	-67.67%
所得税费用	2,763.83	-127.57	2,891.40	-2266.48%

变动原因：

1、营业税金及附加金额为 347.71 万元，比上期增加 31.52%，主要原因为本公司及河北三元新增计缴城建税及教育费附加。

2、投资收益金额为 33,167.82 万元，比上期增加 325.65%，增长的主要原因为：本期麦当劳利润增加投资收益；本期公司转让华冠子公司股权取得投资收益 2.37 亿元。

3、营业外支出金额为 1,706.66 万元，比上期减少 67.67%，主要为母公司本期存货报废损失。

4、所得税费用金额为 2,763.83 万元，比上期增加 2266.48%，主要原因为本期利润增加使当期应纳税所得额增加。

#### （五）报告期现金流量构成变动情况

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额	增减额	增减比例
收到的税费返还	16.03	113.59	-97.56	-85.89%
支付其他与经营活动有关的现金	35,907.98	25,907.86	10,000.12	38.60%
收回投资收到的现金	0.00	19.93	-19.93	-100.00%
取得投资收益收到的现金	6,000.00	0.00	6,000.00	100.00%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	32,935.42	0.00	32,935.42	100.00%
投资支付的现金	1,800.00	0.00	1,800.00	100.00%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	10,678.09	-10,678.09	-100.00%
吸收投资收到的现金	0.00	99,347.00	-99,347.00	-100.00%
偿还债务支付的现金	26,600.00	51,000.00	-24,400.00	-47.84%
支付其他与筹资活动有关的现金	90.81	245.78	-154.97	-63.05%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	60.55	159.43	-98.88	-62.02%

变动原因：

1、收到的税费返还本期金额为 16.03 万元，比上期减少 85.89%，主要原因为：子公司迁安三元本期收到的税费返还较上期减少。

2、支付其他与经营活动有关的现金 35,907.98 万元，比上期增加 38.60%，主要原因为：  
（1）河北三元本期支付市场费用；（2）09 年末新增子公司上海三元、新乡三元，本年增加的相关费用等。

3、收回投资收到的现金本期比上期减少的主要原因：上期收到清算子公司款项，本期未发生。

4、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 32,935.42 万元，较上期增加主要原因是本期转让华冠子公司股权收到现金。

5、取得投资收益收到的现金 6,000.00 万元，为本期收到麦当劳现金分红。

6、投资支付的现金 1,800.00 万元，比上期增加的主要原因为：本期对三元德宏增资，支付现金 1,800.00 万元。

7、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本期没有发生额，上期金额为非同一控制下购买新乡市林鹤乳业有限公司的 98.8% 股权所支付的现金。

8、吸收投资收到的现金本期没有发生额，上年同期发生额为本公司非公开发行募集资金及对子公司迁安三元增资、上海三元设立吸收的少数股东资金。

9、偿还债务支付的现金本期 26,600.00 万元，比上年同期减少 47.84%，主要原因为：本期偿还银行贷款比上年减少。

10、支付其他与筹资活动有关的现金本期 90.81 万元，比上年减少 63.05%，主要原因为：本期收购少数股权支付 63.81 万元，支付发行费用 27 万元。

11、汇率变动对现金及现金等价物的影响本期 60.55 万元，比上年减少 62.02%，主要为本期汇率变动所致。

#### （六）报告期内公司主要资产采用的计量属性及对财务状况和经营成果的影响

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

#### （七）本公司的子公司情况

1、河北三元食品有限公司：主要经营加工、销售乳制品及与乳品相关的产品，注册资本 87,972.55 万元，截至本报告期末总资产 68,199.51 万元，净资产 58,702.64 万元，实现净利润-15,477.22 万元。该公司于 2008 年 12 月成立，面对复杂的市场环境，2010 年为提高公司竞争力，继续加大对市场的投入及促销力度，销售费用有所增加。

2、呼伦贝尔三元乳业有限公司：主要经营加工、销售乳制品及与乳品相关的产品，注册资本 6,771.4 万元，截至本报告期末总资产 9,187.21 万元，净资产 6,839.70 万元，实现净利润-532.43 万元；

3、迁安三元食品有限公司：主要经营生产乳及乳制品，销售公司产品，注册资本 751.66 万美元，截至本报告期末总资产 9,043.70 万元，净资产 3,466.29 万元，实现净利润 113.77 万元；

4、新乡市林鹤乳业有限公司：主要经营生产乳及乳制品，销售公司产品，注册资本 10000 万元，截至本报告期末总资产 17,019.07 万元，净资产 8,764.58 万元，实现净利润-182.86 万元；

5、天津三元乳业有限公司：主要经营乳制品制造、汽车货运服务，注册资本 902 万元，截至本报告期末总资产 2,126.17 万元，净资产 1,177.21 万元，实现净利润 11.30 万元；

6、柳州三元天爱乳业有限公司：主要经营消毒牛奶、含乳饮料、植物蛋白饮料、酸牛奶生产销售，饲料、饲草、水产品、畜产品销售，自有门面出租；奶牛饲养与销售，注册资本 2,245 万元，截至本报告期末总资产 4,120.59 万元，净资产 2,184.96 万元，实现净利润 29.62 万元；

7、北京三元梅园乳品发展有限公司：主要经营乳制品、包装食品、面包、西式糕点、销售本公司生产的产品，注册资本 1,275.06 万元，截至本报告期末总资产 703.97 万元，净资产 338.15 万元，实现净利润-179.34 万元。

## 二、2011 年工作计划

从行业发展趋势上看, 2011 年, 随着乳制品生产许可证重新认证工作的逐步推进, 一方面国产乳制品整体质量水平将进一步提高, 有利于提振消费者信心, 增强国产品牌竞争力; 另一方面高耗能、生产工艺落后、生产规模偏小的企业退出后将释放出更多的市场空间和奶源资源, 有利于获证企业的更好发展, 从而有助于国产乳制品市场销量和市场份额的提升; 同时, 开发新技术、新产品、创新管理将成为推动行业发展的新手段。

从市场竞争格局方面来讲, 一方面获证企业将继续致力于市场份额的争夺, 不同区域的市场占有率存在不同幅度的变化, 市场竞争更加激烈; 另一方面由于部分落后产能的淘汰, 使乳制品产能与奶源发展之间的矛盾得到一定程度的缓解, 一段时间内奶源的供应与需求相对保持合理, 国内乳制品行业得以整体健康发展。

公司 2011 年工作的指导思想是: 以确保平稳较快发展为前提, 继续完善运营体制, 深化内部机制改革; 以提高经济效益为中心, 持之以恒地推行精细化管理, 坚定不移地优化调整结构; 以食品安全为保障, 持续品牌建设, 精心谋划市场; 以内控制度建设为抓手, 加大执行力度, 打造竞争优势; 以创建和谐企业为目标, 党政齐抓共管, 确保平稳过渡, 为"十二五"时期三元食品的快速发展奠定基础。

1、继续完善运营体制, 深化内部机制改革。从公司层面, 不断完善管理、服务、监督、指导的职能, 从机构设置和职能定位上不断适应事业部运行的特点改善管理; 从事业部层面, 以市场为导向调配使用资源, 以效益最大化为出发点, 以严格业绩考核为手段, 以实现经营目标为根本目的。

2、优化产品调结构, 弘扬品牌谋市场。不断提升高端产品占比, 优化调整产品结构, 同时规划重点发展的产品。2011 年, 公司在广告宣传上除推广新品外将重点扶持规模产品。市场谋划方面, 区别对待重点市场和一般市场, 重点市场重点投入。

3、贯彻落实内控制度, 强化内部管理。公司将进一步加强内控制度培训、宣贯工作, 检查制度落实情况, 全面开展制度执行情况考核工作。强化生产成本控制, 严格采购流程, 适当控制销售费用增长。

4、做好取证认证工作。2010 年 11 月, 国家质监总局发布了《企业生产乳制品许可条件审查细则》和《企业生产婴幼儿配方乳粉许可条件审查细则》, 对于乳制品企业的生产条件、生产环境和检测设备等提出了明确要求, 并于 2011 年 3 月底前按照修订后的生产许可审查条件进行重新审核, 对不符合条件的企业责令停止生产销售、限期整改。这次重新取证认证是国家严格乳品生产标准, 提高行业门槛, 确保食品安全的举措。公司将借此契机完善各工厂产品的质量保障体系, 确保产品质量安全。

5、党政齐抓共管, 确保平稳过渡。2011 年, 随着公司工业园的建成投产, 公司在京部分企业将陆续进入搬迁调整期。公司将努力确保员工队伍的稳定, 确保产品质量安全, 确保各项工作的顺利交接, 确保生产经营迅速进入正常状态。继续围绕企业改革的难点、生产经营的重点、员工思想的疑点和普遍关心的热点, 进一步提高执行力、战斗力和凝聚力, 加强和改进思想政治工作, 为经济发展保驾护航。

综上所述, 面对 2011 年的发展机遇和挑战, 公司将顺应行业发展趋势, 积极开拓市场。首先, 以三元工业园投产为新起点, 利用先进生产工艺和合理的产能结构, 采取集约化、规模化、专业化的生产方式; 第二, 突出自身雄厚的技术优势, 完善产品创新和结构调整; 第三, 提升单品销量, 加大高端产品、差异化产品的市场推广力度, 坚持广告投入, 进一步提升三元品牌的美誉度和影响力; 第四, 关注奶源建设, 坚持从奶源到运输的全产业链模式, 保证高质量产品供应市场。同时, 公司也注意到在未来发展过程中还需要关注一些问题。一方面, 随着国家对乳制品生产等方面监管的进一步加强, 企业对质量监控等方面的投入随之加大, 在一定程度上需要公司消化经营成本; 另一方面, 三元工业园的投产, 也需要促使公

司合理调配各项产能，继续降低生产成本，优化资产结构。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

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

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
乳制品	2,532,695,437.61	2,133,417,907.84	15.76	7.13	14.79	减少 5.62 个百分点
分产品						
液态奶	2,178,485,403.94	1,816,843,403.73	16.60	15.86	25.79	减少 6.58 个百分点
固态奶	354,210,033.67	316,574,504.11	10.63	-26.80	-23.57	减少 3.77 个百分点

### (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
北京地区	1,191,173,790.71	-12.45
北京以外	1,341,521,646.90	33.68

## 2、对公司未来发展的展望

### (1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
31.8	6.3	初步建立集约、高效的现代化制造模式,实现资源优化配置,提高管理效率,提升公司盈利能力。	大力推进公司集团化、专业化和国际化进程,整合内部资源,优化资源配置,实现专业化运营和积极实施管理变革,纵深推进精益管理,确保经营业绩目标的全面实现。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(3) 资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
工业园项目	与大兴区瀛海镇人民政府已经签署相关合作意向书	建设期 2.5 年	债务融资	投资收益和银行借款	中长期贷款利息，符合资本化条件的予以资本化
柳州三元天爱乳业新厂项目		2010-2011 年	其他	政府拆迁补偿款	无额外的资金成本

## (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	48,705.4
投资额增减变动数	17,914.73
上年同期投资额	66,620.14
投资额增减幅度(%)	-26.89

## 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
北京三元德宏房地产有限公司	房地产开发;销售商品房;物业管理	20	2010年3月8日本公司以现金方式对北京三元德宏房地产有限公司(以下简称“三元德宏”)同比例增资8,000,000.00元。2010年8月6日本公司以现金方式对三元德宏增资10,000,000.00元,增资后的出资比例为20%。

## 1、募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2003	首次发行	39,000	23	35,827.00	1,230	暂时补充流动资金
2009	非公开发行	100,000		98,593.00	0	
合计	/	139,000	23	134,420.00	1,230	/

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

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

## 2、 承诺项目使用情况

单位: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	891	否	项目资金投入进度完成 42%	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，调整原分销配送管理系统工程项目具体实施时间。	
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	-539.89	否	原料奶成本上升和进口乳制品的冲击，对国内奶粉和干酪市场影响较大。	
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	2,668	794.44	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	4,091	2183.74	是		
呼伦贝尔	否	1,838	1,838	是	已全部完	1,178	-334.45	否	原料奶成本	

尔乳品综合加工及奶源基地建设项目					成并正式投入使用				上升和进口乳制品的冲击，对国内奶粉和干酪市场影响较大。	
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	1,026.78	768.7	是		
补充流动资金	是	6,505	6,505	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，节省利息	是		
对河北三元增资	否	87,473	87,473	是	已全部完成并正式投入使用	不适用	-15,477.22			
购买新乡林鹤98.8%投资权益	否	11,120	11,120	是	已全部完成并正式投入使用	不适用	-144.55			
合计	/	135,650	134,420	/	/		/	/	/	/

#### (1) 技术中心改建项目

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

#### (2) 分销配送管理系统工程

项目拟投入 21,210,000 元，实际投入 8,905,825 元，项目资金投入进度完成 42%。

#### (3) 契达干酪扩能及乳清加工项目

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

#### (4) 学生饮用奶工程

项目拟投入 112,245,880 元，实际投入 112,245,880 元，已全部完成并正式投入使用。学生饮

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

(5) 250 吨/日酸奶生产线改扩建工程

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

(6) 呼伦贝尔乳品综合加工及奶源基地建设项目

项目拟投入 18,380,000 元，实际投入 18,380,000 元，项目资金已全部投入。

(7) 迁安三元液态奶工程项目

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

(8) 补充流动资金

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

(9) 对河北三元增资

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

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

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

(10) 购买新乡林鹤 98.8% 投资权益

同 (9) 中描述。



## 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 35867 万元	
合计	68,000	/	/

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 35867 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果根据财政部 2010 年 7 月 14 日发布的《关于印发企业会计准则解释第 4 号的通知》(财会〔2010〕15 号)的第六条解释"在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益"。此项会计政策变更采用追溯调整法。本公司对少数股东权益等项目在相关年度进行了追溯调整。

此项会计政策变更增加本期期初归属于母公司所有者权益 342,084.18 元，占 2010 年经审计归属于母公司所有者权益的比例为 0.02%。

公司董事会认为：公司会计政策的变更符合《企业会计准则--会计政策、会计估计和会计差错更正》的有关规定，真实地反映了公司的财务状况，提高了公司财务信息质量。同意本次追溯调整暨会计政策变更。

## (四) 董事会日常工作情况

## 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第三届董事会第四十八次会议	2010 年 3 月 8 日		《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 3 月 9 日
第三届董事会第四十九次会议	2010 年 4 月 2 日		《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 7 日
第三届董事会第五十次会议	2010 年 4 月 9 日		《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 10 日
第三届董事会第五十一次会议	2010 年 4 月 22 日		《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 24 日
第四届董事会第一次会议	2010 年 5 月 14 日		《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 18 日
第四届董事会第二次会议	2010 年 5 月 28 日		《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 29 日
第四届董事会	2010 年 6 月 9 日		《中国证券报》、	2010 年 6 月 10 日

第三次会议	日		《上海证券报》	日
第四届董事会 第四次会议	2010年8月6 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年8月7 日
第四届董事会 第五次会议	2010年8月23 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年8月25 日
第四届董事会 第六次会议	2010年8月27 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年8月31 日
第四届董事会 第七次会议	2010年9月9 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年9月10 日
第四届董事会 第八次会议	2010年10月 26日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年10月28 日
第四届董事会 第九次会议	2010年11月1 日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年11月2 日
第四届董事会 第十次会议	2010年11月 23日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年11月25 日
第四届董事会 第十一次会议	2010年12月 13日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年12月14 日
第四届董事会 第十二次会议	2010年12月 17日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年12月21 日

## 2、 董事会对股东大会决议的执行情况

2010年，公司董事会认真落实股东大会决议，严格按照股东大会决议和授权开展工作：公司2009年年度股东大会形成决议，2009年度不进行利润分配，且不实施资本公积金转增股本。

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

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

审计委员会在公司2010年年度报告编制和披露过程中认真履行了监督、核查职能。审计委员会与负责公司年度审计工作的会计师事务所协商确定了年报审计的进度安排；在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表；在年审注册会计师进场后监督审计工作进度，多次对审计报告的提交时间进行了督促；审计期间，审计委员会加强与年审注册会计师的沟通；年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会再一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表能够真实、准确地反应公司的整体情况。年度财务会计审计报告完成后，审计委员会向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告，认为公司聘请的中瑞岳华会计师事务所出具的审计报告能够充分反映公司2010年度的财务状况、经营成果和现金流量，出具的审计结论符合公司的实际情况。

## 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依照法律法规以及《公司章程》、《公司薪酬与考核委员

会工作细则》的规定，确定了公司高级管理人员 2010 年薪级、工资标准及 2009 年度奖励情况。薪酬与考核委员会认为：报告期内，公司为董监高发放的报酬符合公司薪酬体系规定。今后，董事会薪酬与考核委员会将不断完善公司内部激励与考核机制，促进公司健康发展。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规，公司第三届董事会第五十一次会议审议通过了《外部信息报送和使用管理办法》，以加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部信息使用人管理。公司将严格执行对外部单位报送信息的各项管理要求，进一步加强对外部单位报送信息的管理。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会已对公司内控状况及财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其符合自身特点，有效的降低了经营风险,未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，在报告期内运行有效。

#### 7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

公司第三届董事会第五十一次会议审议通过了《内幕信息及知情人管理制度》。报告期内，公司严格按照上述制度加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案，经公司自查，未发现内幕信息知情人影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，本公司 2010 年度实现归属于母公司所有者净利润 5,146 万元，其中母公司实现净利润 21,956 万元，可供股东分配的利润 20,619 万元，母公司提取法定盈余公积金 2,062 万元，未提取任意盈余公积金，加上上年结转的未分配利润 -21,103 万元，本年度可供股东分配的利润为-18,019 万元。由于公司累计利润为负数，故本年度公司不进行利润分配，且不实施资本公积金转增股本。

#### (六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
由于公司累计利润为负数，故本年度公司不进行利润分配，且不实施资本公积金转增股本。	弥补以前年度亏损

#### (七) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	0	40,949,866.88	0
2009	0	-128,743,622.51	0
2010	0	51,464,612.11	0

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第三届监事会第十一次会议	《公司 2009 年度监事会报告》、《公司 2009 年度财务决算报告》、《公司 2009 年年度报告及摘要》、《公司 2009 年度利润分配预案》、《公司 2009 年度资产减值准备计提及转回的议案》、《关于修订公司<监事会议事规则>的议案》、《关于提名公司第四届监事会监事候选人的议案》、《公司 2010 年第一季度报告及摘要》
第四届监事会第一次会议	《关于选举监事会主席的议案》
第四届监事会第二次会议	《公司 2010 年半年度报告及其摘要》
第四届监事会第三次会议	《公司 2010 年第三季度报告及摘要》

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

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

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

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

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，监事会对公司出售资产等重大事项进行审核，认为：公司出售资产交易价格为市

场公开挂牌价格，交易价格公平合理，未发现内幕交易行为，也未发现损害部分股东的利益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

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

(七) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司年初未披露过盈利预测，但披露过经营计划。年初收入计划 30 亿元，本期实现收入 25.7 亿元，完成年初计划的 85.7%。年初费用计划 6 亿元，本期销售费用 4.9 亿元，较年初预算 6 亿元降低 1.1 亿元，降幅 18%。

(八) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

公司监事会已审阅《公司 2010 年度内部控制评价报告》，认为该报告全面、真实、准确反映了公司内部控制实际情况。

## 十、重要事项

### (一) 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	已签署和解协议,即将撤诉	注 3	
新乡市林鹤乳业有限公司	石家庄三鹿集团有限公 理人	利乐中国有限公司、中国民生银行石家庄分行	涉外经济	注 2	1,080.87	已签署和解协议,即将撤诉	注 3	

注 1、中国民生银行股份有限公司石家庄分行（简称“民生银行”）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（现更名为新乡市三元食品有限公司，简称“新乡林鹤”或“新乡三元”）偿还其向利乐中国有限公司（简称“利乐中国”）垫付的设备款人民币 755.02 万元、手续费 39 万元、自 2010 年 7 月 13 日起到还清前述垫款之日止的同期银行贷款利息、律师费 35 万元、诉讼费、保全费及实现债权的一切费用。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。

注 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，要求三鹿管理人、利乐、民生银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。

注 3、2011 年 4 月 2 日，利乐、新乡三元和民生银行三方签署了《和解协议》。《和解协议》约定：民生银行应自本协议签署后 5 个工作日内向利乐支付欠付金额（该金额系在新乡三元欠付利乐设备总价款中扣除民生银行已为新乡三元垫付的 107.86 万美元后的金额）的 97%，即 347.85 万美元，若民生银行按时、足额向利乐支付上述款项，即视为原合同及《转让转议》项下的设备所有权将转移至民生银行，且民生银行将保留设备所有权直至新乡三元付清全部款项时止。民生银行向利乐付款后，新乡三元应分三期向民生银行支付 373.86 万美元作为补偿。

民生银行承诺不再依据《开立保函协议》等相关协议和向利乐付款的事实要求新乡三元偿还其全部或部分代垫款（包括但不限于代垫款本金、手续费、利息、律师费、诉讼费、保全费）。若新乡三元未按时向民生银行付款，民生银行有权要求新乡三元按日利率万分之五向其支付违约金。

利乐承诺不再依据原合同、《转让转议》和保函及《和解协议》中明确提及的其他相关协议

请求民生银行或新乡三元承担任何合同价款及延期付款违约金义务。若利乐在《和解协议》签署后 10 个工作日内(或利乐另行书面同意的更长的期限)因任何原因未能足额收到 347.85 万美元,则《和解协议》自动作废并失效,各方均各自保留《和解协议》签署前的全部权利。为保证新乡三元充分履行《和解协议》项下的上述义务,本公司无条件地、不可撤销地为新乡三元在《和解协议》项下向民生银行的还款义务承担担保责任,并于 2011 年 4 月 2 日签署了致民生银行的《担保函》。

新乡三元原欠付利乐设备总价款 466.47 万美元,于发生时计入长期应付款科目反映,因本和解协议的签定,民生银行向利乐付款后,新乡三元将分三期向民生银行支付 373.86 万美元作为补偿,其差额部分新乡三元将根据本和解协议规定进行账务调整,计入 2011 年度营业外收入。

#### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

#### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

#### (四) 资产交易事项

##### 1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
北京西山产业投资有限公司	北京华冠乳制品有限公司 100% 股权	2010 年 12 月 17 日	35,000	-63.70	23,744.42	否	市场公开挂牌价格	是	是	461.38	

2010 年 12 月 17 日,公司与北京西山产业投资有限公司签署《产权交易合同》,公司将全资子公司北京华冠乳制品有限公司 100% 股权以人民币 35,000 万元转让给西山公司。截至 2010 年 12 月 31 日,相关股权变更登记手续已经办理完毕。公司与西山公司已于 2010 年 12 月 27 日按照《华冠公司财产及资料交接清单》及《华冠公司评估报告》后附的固定资产清单完成了华冠公司股权交接手续。

#### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	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	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		521,111,689.77	46.57	现金月结		
北京奶牛中心	母公司的全资子公司	购买商品	采购原料	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		12,156,052.03	1.09	现金月结		
北京匹比包装制品有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购产包装纸箱	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		18,310,434.86	10.83	现金月结		
北京三元双日食品物	母公司的控股子公司	接受劳务	运输乳制品	遵循公平合理的原则,		57,854,216.87	52.66	现金月结		



流有限公司				以市场公允价格为定价基础						
北京市牛奶公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付宿舍综合费	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		1,000,000.00	100.00	现金月结		
北京市牛奶公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付后勤服务费	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		300,000.00	100.00	现金月结		
唐山市三元食品有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	支付加工费	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		8,135,534.01	0.26	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	购买乳制品	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		231,316,026.90	11.19	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	购买辅助原料	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		1,582,684.59	0.08	现金月结		
江苏三元双宝乳业有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买乳制品	遵循公平合理的原则,以市场公允价		362,522.05	0.02	现金月结		

				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	遵 循 公 平 合 理 的 原 则, 以 市 场 公 允 价 格 为 定 价 基 础		3,880,000.00	96.76	季 度 现 结 以 金 算		
北京麦当劳食品有限公司	合营公司	销 售 商 品	销 售 乳 制 品	遵 循 公 平 合 理 的 原 则, 以 市 场 公 允 价 格 为 定 价 基 础		40,058,735.87	1.58	现 金 月 结		
北京艾莱发喜食品有限公司	母公司的 控股子公司	销 售 商 品	销 售 乳 制 品	遵 循 公 平 合 理 的 原 则, 以 市 场 公 允 价 格 为 定 价 基 础		12,229,197.96	0.48	现 金 月 结		
山东三元乳业有限公司	母公司的 全资子公司	销 售 商 品	销 售 辅 料	遵 循 公 平 合 理 的 原 则, 以 市 场 公 允 价 格 为 定 价 基 础		2,184,849.89	5.52	现 金 月 结		
江苏三元双宝乳业有限公司	母公司的 控股子公司	销 售 商 品	销 售 乳 制 品	遵 循 公 平 合 理 的 原 则, 以 市 场 公 允 价 格 为 定 价 基 础		127,339.35	0.01	现 金 月 结		
北京市牛奶公司	母公司的 全资子公司	其 它 流 入	承 包 经 营	遵 循 公 平 合 理 的 原 则, 以 市 场 公 允 价 格 为 定 价 基 础		520,000.00	100.00	半 年 现 结 以 金 算		

北京三元双日食品物流有限公司	母公司的控股子公司	其它流入	房屋租赁	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		1,341,626.08	14.38	现金月结		
河北绿荷牧业有限责任公司	母公司的控股子公司	其它流入	房屋租赁	遵循公平合理的原则,以市场公允价格为定价基础		5,000.00	0.05	年度现金结算		
合计				/	/	912,475,910.23		/	/	/

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、共同对外投资的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的资产规模	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
东风农工商、南郊农场	母公司的全资子公司	北京三元德宏房地产开发有限公司	房地产开发;销售商品房;物业管理	10,000	小型	-109.89	

2010年3月8日,经公司第三届董事会第四十八次会议审议通过,同意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。东风农工商与南郊农场均为公司实际控制人北京首都农业集团有限公司全资子公司。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%。

2010年8月6日,经公司第四届董事会第四次会议审议通过,同意公司与南郊农场以现金方式共同对三元德宏进行增资。其中:本公司增资1000万元,南郊农场增资4000万元。此次增资完成后,三元德宏注册资本由5000万元增至1亿元,各股东出资比例变更为:本公司出资20%,南郊农场出资54.5%,东风农工商出资25.5%。

## 3、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				12,944,400.00
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。			

## 4、其他重大关联交易

2010年8月6日，本公司与北京市双桥农工商公司（简称“双桥农工商”）签署《停车场搬迁补偿协议》，双桥农工商就本公司乳品一厂停车场搬迁事宜向本公司支付补偿费人民币91万元。

## (六) 重大合同及其履行情况

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

## (1) 托管情况

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京三元绿奶养殖中心；江苏省辛农场	江苏三元双乳业有限公司	股权托管		2010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	2012年9月8日	0		本期无影响	是	母公司
北京三元创业	唐山鹿业	股权托管		2010年4月2日	终止经营或股	0		本期无影响	是	母公司的全资子公司

投 资 有 限 公 司	有 限 公 司				权 转 之 日					子 公 司
北 京 三 元 创 业 投 资 有 限 公 司	唐 山 三 元 食 品 有 限 公 司	股 权 托 管		2010 年 4 月 2 日	终 止 营 业 或 权 转 之 日	0		本 期 无 影 响	是	母 公 司 全 资 子 公 司

1、2010 年 8 月 6 日，公司与三元绿荷及江苏省东辛农场签署《股权托管补充协议四》，经三方协商，同意对原《股权托管协议》中将三元绿荷持有的三元双宝 53%股权交由公司托管的期限再延长 1 年，至 2011 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。

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。

考虑到山东三元作为公司华东事业部的生产基地之一，为进一步提高管理效率，2010 年 9 月 9 日，公司、公司控股子公司上海三元乳业有限公司（简称“上海三元”）与首农集团签署了《转委托协议》，约定公司将山东三元 100%的股权（简称“托管股权”）转委托给上海三元经营管理，协议有效期自 2010 年 9 月 9 日起至 2012 年 9 月 8 日止。协议约定：公司有权对上海三元经营管理托管股权的活动进行指示和监督；上海三元享有公司依据《委托经营协议》所享有的权利、权力并承担相应责任，但公司享有的对托管股权的优先购买权除外。如山东三元在委托期间内盈利，则首农集团应于每一会计年度结束之日起三个月内向上海三元支付委托报酬，金额为山东三元当年度净利润的 15%，而无论山东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，山东三元发生亏损，则首农集团不再支付当年度的委托报酬。

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:万元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	北京市牛奶公司	公司下属物业管理分公司		2010年1月1日	2012年12月31日	52	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 52 万元，承包收益对公司影响：增加 52 万元其他业务收入。该事项已于 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:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	土地		2008年12月29日	2021年12月27日	388		管理费用增加388万元	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	134.16		增加收益	是	母公司的控股子公司

1. 公司与母公司北京首都农业集团有限公司（以下简称“首农集团”）于1997年4月23日签订《土地使用权租赁协议》、于1998年7月8日签订《关于<土地使用权租赁>的补充协议》、于2000年9月签订《<土地使用权租赁协议>第1号补充协议》、于2001年12月28日签订《<土地使用权租赁协议>第2号补充协议》、于2005年6月28日签订《<土地使用权租赁协议>第3号补充协议》、于2006年12月25日签订《<土地使用权租赁协议>第4号补充协议》（以上全部，简称“原租赁协议及其附件”）。第4号补充协议约定：因乳品三厂土地租赁的解除，《租赁协议》及其附件项下之土地及租金亦相应减少。双方同意对《租赁协议》项下相关土地使用权2006年的年租金调整为人民币280万元，2007年的年租金调整为人民币307万元，其后租金在上年基础上每年递增27万元。2008年年租金为334万元。鉴于首农集团为公司的实际控制人，且上述“原租赁协议及其附件”协议期限超过三年，根据2008年修订的上海证券交易所《股票上市规则》10.2.14款的要求，公司第三届董事会第二十四次会议对此项日常关联交易重新进行审议，并同意公司与首农集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》。交易标的为首农集团合法拥有的位于本公司厂址内总面积128969.32平方米的国有土地使用权。共八块土地，坐落地点分别是：西城区鼓楼西大街75号、朝阳区双桥（双桥乳品厂）、昌平区南口镇南口公路东侧、朝阳区左安门饮马井2号、朝阳区左安门饮马井2号（中院）、朝阳区左安门饮马井2号（东院）、海淀区翠微路26号、北京市丰台区安定东里3号。2009年年租金价格为人民币361万元，此后租金在此基础上每年递增人民币27万元。租金季付，每次支付的租金额为该年度租金总额的四分之一。租赁期限自2008年12月29日至2021年12月27日。该事项已于2008年12月30日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2. 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1,341,626.08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

本年度公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

2010年3月，德国德马泰克公司中标公司工业园项目常温立体库系统及包材传输设备供应，公司与其签署了相关合同。

2010年5月，北京冰山机电冷冻设备有限公司中标公司工业园项目制冷系统供应，公司与其签署了相关合同。

2010年9月，宁波市永宏机械有限公司中标公司工业园项目瓶装线，公司与其签署了相关合同。

## (七) 承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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



	股份限售期自 2009 年 11 月 18 日至 2012 年 11 月 17 日。	
--	--	--

## (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	2

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

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

## (十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

## (十一) 其他重大事项的说明

公司实际控制人北京首都农业集团有限公司(简称"首农集团")将其持有的本公司 120,000,000 股股份(占公司总股本的 13.56%)质押给北京国有资本经营管理中心(简称"国管中心"),并于 2010 年 10 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了上述股权的质押登记手续。质权存续期间自 2010 年 10 月 29 日起,至"首农集团依据《委托贷款借款合同》及《股份出质协议》的约定向国管中心归还全部借款本金并支付所有利息以及其他应付费用和/或款项后"时止。

## (十二) 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
2010 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
关于河北三元与绿荷牧业签署《房屋租赁合同》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
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
第三届董事会第五十一次会议决议公告	《中国证券报》C047-C049、《上海证券报》21-23	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》C047-C049、《上海证券报》21-23	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》C047-C049、《上海证券报》21-23	2010 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn

	报》21-23		
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》C047-C049、《上海证券报》21-23	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》C047-C049、《上海证券报》21-23	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》C047-C049、《上海证券报》21-23	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》C047-C049、《上海证券报》21-23	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 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B009、《上海证券报》15	2010 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
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
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》B005、《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

第四届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》B005、 《上海证券报》35	2010年8月7日	www.sse.com.cn
关于受托经营江苏三元双宝乳业有限公司股权的关联交易公告	《中国证券报》B005、 《上海证券报》35	2010年8月7日	www.sse.com.cn
关于公司乳品一厂停车场搬迁补偿的关联交易公告	《中国证券报》B005、 《上海证券报》35	2010年8月7日	www.sse.com.cn
关于上海三元与三元双宝签署《经销合同》的关联交易公告	《中国证券报》B005、 《上海证券报》35	2010年8月7日	www.sse.com.cn
关于对参股公司北京三元德宏房地产开发有限公司增资的关联交易公告	《中国证券报》B005、 《上海证券报》35	2010年8月7日	www.sse.com.cn
第四届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》B051、 《上海证券报》B109	2010年8月25日	www.sse.com.cn
关于对上年同期会计报表进行追溯重述的公告	《中国证券报》B051、 《上海证券报》B109	2010年8月25日	www.sse.com.cn
第四届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》A20、《上海证券报》B6	2010年8月31日	www.sse.com.cn
第四届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》B008、 《上海证券报》B23	2010年9月10日	www.sse.com.cn
关于公司、上海三元与首农集团签署《转委托协议》的关联交易公告	《中国证券报》B16、《上海证券报》	2010年9月10日	www.sse.com.cn
第四届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》B033、 《上海证券报》B71	2010年10月28日	www.sse.com.cn
关于对上年同期会计报表进行追溯重述的公告	《中国证券报》B033、 《上海证券报》B71	2010年10月28日	www.sse.com.cn
股权质押公告	《中国证券报》B005、 《上海证券报》68	2010年10月30日	www.sse.com.cn

第四届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》B016、 《上海证券报》B29	2010年11月2日	www.sse.com.cn
关于挂牌转让全资子公司北京华冠乳制品有限责任公司100%股权的公告	《中国证券报》B016、 《上海证券报》B29	2010年11月2日	www.sse.com.cn
关于召开2010年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》B016、 《上海证券报》B29	2010年11月2日	www.sse.com.cn
2010年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B005、 《上海证券报》B1	2010年11月18日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B15	2010年11月25日	www.sse.com.cn
关于公司与山东三元签署《买卖合同》的关联交易公告	《中国证券报》B004、 《上海证券报》B15	2010年11月25日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》A29、《上海证券报》B43	2010年12月14日	www.sse.com.cn
第四届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B010、 《上海证券报》B1	2010年12月21日	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

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

#### (一) 审计报告

中瑞岳华审字[2011]第 05291 号

北京三元食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京三元食品股份有限公司（“贵公司”）及其子公司（统称“贵集团”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包

括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：张连起

中国·北京

中国注册会计师：顾仁荣

2011 年 4 月 7 日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2010 年 12 月 31 日

编制单位:北京三元食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	514,419,321.56	504,552,944.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	8,517,517.00	3,886,854.00
应收账款	七、4	151,901,243.98	143,119,877.65
预付款项	七、6	84,551,618.92	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	七、3	116,165.00	
应收股利			
其他应收款	七、5	11,974,464.95	10,187,348.17
买入返售金融资产			
存货	七、7	234,408,694.84	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		1,005,889,026.25	945,604,815.88
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	386,173,508.58	333,841,292.58
投资性房地产	七、9	3,361,853.95	3,416,364.51
固定资产	七、10	812,630,423.57	959,106,322.43
在建工程	七、11	267,402,251.28	22,765,421.59
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	七、12	8,420,190.98	7,858,038.51
油气资产			
无形资产	七、13	248,538,641.55	222,354,059.47
开发支出			
商誉	七、14	23,805,003.78	23,903,171.71
长期待摊费用	七、15	6,352,098.01	6,912,852.61
递延所得税资产	七、16	15,899,433.68	15,202,030.15
其他非流动资产	七、18	1,427,370.63	1,302,987.33
非流动资产合计		1,774,010,776.01	1,596,662,540.89
资产总计		2,779,899,802.26	2,542,267,356.77
<b>流动负债:</b>			

短期借款	七、20	490,000,000.00	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	七、21		40,000,000.00
应付账款	七、22	228,451,965.96	182,409,949.16
预收款项	七、23	51,531,924.57	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	七、24	29,242,441.23	26,024,370.22
应交税费	七、25	13,840,493.13	2,974,361.40
应付利息	七、26	2,259,906.82	
应付股利			
其他应付款	七、27	108,525,408.28	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	七、29	8,109,073.22	
其他流动负债			
流动负债合计		931,961,213.21	740,346,923.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、28	1,500,000.00	
应付债券			
长期应付款	七、30	25,837,902.51	36,958,418.31
专项应付款	七、31	8,161,337.00	6,661,337.00
预计负债			
递延所得税负债	七、16	6,274,320.34	6,399,533.40
其他非流动负债	七、32	34,252,759.26	23,012,969.97
非流动负债合计		76,026,319.11	73,032,258.68
负债合计		1,007,987,532.32	813,379,182.54
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、33	885,000,000.00	885,000,000.00
资本公积	七、34	974,929,568.55	975,347,361.25
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、35	58,474,470.25	37,855,235.16
一般风险准备			
未分配利润	七、36	-180,186,432.14	-211,031,809.16
外币报表折算差额		3,676,614.06	3,056,154.76
归属于母公司所有者权益合计		1,741,894,220.72	1,690,226,942.01
少数股东权益		30,018,049.22	38,661,232.22
所有者权益合计		1,771,912,269.94	1,728,888,174.23
负债和所有者权益总计		2,779,899,802.26	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：尹莹



**母公司资产负债表**  
2010 年 12 月 31 日

编制单位:北京三元食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		409,452,647.17	150,358,970.74
交易性金融资产			
应收票据		5,317,517.00	1,045,466.00
应收账款	十三、1	131,429,512.95	131,662,358.09
预付款项		69,841,248.17	20,077,380.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	53,126,362.71	45,015,192.55
存货		114,570,977.53	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		783,738,265.53	463,750,069.79
<b>非流动资产:</b>			
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	1,549,123,804.07	1,496,251,656.00
投资性房地产		1,161,189.96	1,320,984.89
固定资产		279,381,060.01	371,705,667.32
在建工程		250,130,244.47	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		67,442,292.63	36,404,395.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,415,474.51	4,204,676.39
递延所得税资产		13,723,964.35	10,794,509.04
其他非流动资产		1,293,662.53	1,302,987.33
非流动资产合计		2,166,671,692.53	1,937,171,091.85
资产总计		2,950,409,958.06	2,400,921,161.64
<b>流动负债:</b>			
短期借款		480,000,000.00	183,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			40,000,000.00
应付账款		183,010,887.61	138,930,362.72
预收款项		21,256,302.88	25,950,587.97
应付职工薪酬		9,995,457.80	15,040,971.86
应交税费		14,763,140.47	460,215.41
应付利息		2,259,906.82	

应付股利			
其他应付款		100,257,800.61	87,394,926.75
一年内到期的非流动负债		965,829.00	
其他流动负债			
流动负债合计		812,509,325.19	490,777,064.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		2,088,238.04	5,106,913.77
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		29,024.19	18,469.94
其他非流动负债		27,055,562.23	15,850,292.36
非流动负债合计		29,172,824.46	20,975,676.07
负债合计		841,682,149.65	511,752,740.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		58,474,470.25	37,855,235.16
一般风险准备			
未分配利润		185,573,115.81	-13,367,036.65
所有者权益（或股东权益）合计		2,108,727,808.41	1,889,168,420.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,950,409,958.06	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：尹莹

**合并利润表**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,572,273,473.98	2,379,592,767.39
其中:营业收入	七、37	2,572,273,473.98	2,379,592,767.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,838,131,971.27	2,567,900,744.54
其中:营业成本	七、37	2,161,620,588.30	1,866,888,394.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、38	3,477,097.27	2,643,704.94
销售费用	七、39	492,601,443.98	530,606,786.80
管理费用	七、40	152,310,998.26	136,244,784.14
财务费用	七、41	12,147,440.80	13,693,232.56
资产减值损失	七、43	15,974,402.66	17,823,841.35
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	七、42	331,678,213.58	77,922,289.99
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		94,332,216.00	77,951,719.28
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		65,819,716.29	-110,385,687.16
加:营业外收入	七、44	21,926,962.55	24,973,069.30
减:营业外支出	七、45	17,066,647.18	52,792,156.86
其中:非流动资产处置损失		3,006,945.29	1,912,558.06
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		70,680,031.66	-138,204,774.72
减:所得税费用	七、46	27,638,295.25	-1,275,724.42
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		43,041,736.41	-136,929,050.30
归属于母公司所有者的净利润		51,464,612.11	-128,743,622.51
少数股东损益		-8,422,875.70	-8,185,427.79
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	七、47	0.0582	-0.1963
(二)稀释每股收益	七、47	0.0582	-0.1963
七、其他综合收益	七、48	620,459.30	1,607,725.19
八、综合收益总额		43,662,195.71	-135,321,325.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		52,085,071.41	-127,135,897.32
归属于少数股东的综合收益总额		-8,422,875.70	-8,185,427.79

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:尹莹

**母公司利润表**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,672,950,976.40	1,760,006,640.41
减:营业成本	十三、4	1,399,874,147.76	1,400,368,794.23
营业税金及附加		966,565.60	681,348.29
销售费用		281,842,948.53	288,703,799.41
管理费用		58,071,335.52	61,829,763.12
财务费用		13,062,342.05	9,938,307.14
资产减值损失		7,215,683.10	12,125,700.47
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	331,041,167.92	78,402,999.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		94,332,216.00	77,951,719.28
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		242,959,121.76	64,761,927.27
加:营业外收入		10,521,723.31	10,209,884.35
减:营业外支出		8,547,083.98	46,916,749.67
其中:非流动资产处置损失		52,157.90	1,195,878.20
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		244,933,761.09	28,055,061.95
减:所得税费用		25,374,373.54	1,205,770.43
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		219,559,387.55	26,849,291.52
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		219,559,387.55	26,849,291.52

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:尹莹

**合并现金流量表**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,897,890,234.41	2,707,966,188.01
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		160,280.00	1,135,913.65
收到其他与经营活动有关的现金	七、49	82,893,353.81	65,898,345.41
经营活动现金流入小计		2,980,943,868.22	2,775,000,447.07
购买商品、接受劳务支付的现金		2,423,382,580.67	2,136,829,319.54
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		298,791,797.42	236,935,509.71
支付的各项税费		86,910,593.93	87,258,653.49
支付其他与经营活动有关的现金	七、49	359,079,754.76	259,078,587.43
经营活动现金流出		3,168,164,726.78	2,720,102,070.17

小计			
经营活动产生的现金流量净额	七、50	-187,220,858.56	54,898,376.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			199,297.97
取得投资收益收到的现金		60,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,075,447.91	2,832,277.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		329,354,229.27	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		392,429,677.18	3,031,575.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		468,920,312.29	554,997,556.89
投资支付的现金		18,000,000.00	
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			106,780,888.83
支付其他与投资活动有关的现金	七、49	133,708.10	
投资活动现金流出小计		487,054,020.39	661,778,445.72
投资活动产生的现金流量净额		-94,624,343.21	-658,746,870.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			993,470,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,470,000.00
取得借款收到的现金		571,500,000.00	473,000,000.00
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		571,500,000.00	1,466,470,000.00
偿还债务支付的现金		266,000,000.00	510,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,890,194.92	14,479,675.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			255,432.38
支付其他与筹资活动有关的现金	七、49	908,100.00	2,457,803.54
筹资活动现金流出		281,798,294.92	526,937,478.92

小计			
筹资活动产生的 现金流量净额		289,701,705.08	939,532,521.08
四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响		605,541.50	1,594,343.35
五、现金及现金等价物净 增加额	七、50	8,462,044.81	337,278,370.78
加：期初现金及现金 等价物余额	七、50	504,552,944.15	167,274,573.37
六、期末现金及现金等价 物余额	七、50	513,014,988.96	504,552,944.15

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：尹莹

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,834,677,095.58	1,948,538,585.68
收到的税费返还			523,599.65
收到其他与经营活动有关的现金		182,644,003.02	126,294,513.41
经营活动现金流入小计		2,017,321,098.60	2,075,356,698.74
购买商品、接受劳务支付的现金		1,631,778,778.12	1,508,548,525.94
支付给职工以及为职工支付的现金		151,095,221.02	134,336,466.13
支付的各项税费		52,139,004.64	63,235,168.92
支付其他与经营活动有关的现金		195,702,609.86	244,161,806.59
经营活动现金流出小计		2,030,715,613.64	1,950,281,967.58
经营活动产生的现金流量净额	十三、6	-13,394,515.04	125,074,731.16
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			199,297.97
取得投资收益收到的现金		60,000,000.00	480,709.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		920,542.42	1,323,657.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		350,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		1,087,222.50	138,870,695.00
投资活动现金流入小计		412,007,764.92	140,874,359.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		383,778,745.13	23,151,495.39
投资支付的现金		38,749,600.00	993,459,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		638,100.00	
支付其他与投资活动有关的现金			165,045,500.00
投资活动现金流出小计		423,166,445.13	1,181,656,295.39
投资活动产生的		-11,158,680.21	-1,040,781,935.69



现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			988,000,000.00
取得借款收到的现金		590,000,000.00	463,000,000.00
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		590,000,000.00	1,451,000,000.00
偿还债务支付的现金		293,000,000.00	503,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,480,783.25	14,165,685.50
支付其他与筹资活动有关的现金		270,000.00	2,412,303.54
筹资活动现金流出小计		307,750,783.25	519,577,989.04
筹资活动产生的现金流量净额		282,249,216.75	931,422,010.96
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,677.67	-457.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三、6	257,689,343.83	15,714,348.54
加：期初现金及现金等价物余额	十三、6	150,358,970.74	134,644,622.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三、6	408,048,314.57	150,358,970.74

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：杨庆贵 会计机构负责人：尹莹

合并所有者权益变动表

2010年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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							342,084.18		-342,084.18	
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		-211,031,809.16	3,056,154.76	38,661,232.22	1,728,888,174.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-417,792.70			20,619,235.09		30,845,377.02	620,459.30	-8,643,183.00	43,024,095.71
(一)净利润							51,464,612.11		-8,422,875.70	43,041,736.41
(二)其他综合收益								620,459.30		620,459.30

上述(一)和(二)小计						51,464,612.11	620,459.30	-8,422,875.70	43,662,195.71
(三)所有者投入和减少资本		-417,792.70						-220,307.30	-638,100.00
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						-220,307.30	-638,100.00
(四)利润分配				20,619,235.09		-20,619,235.09			
1.提取盈余公积				20,619,235.09		-20,619,235.09			
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	885,000,000.00	974,929,568.55			58,474,470.25		-180,186,432.14	3,676,614.06	30,018,049.22	1,771,912,269.94

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							310,307.54			-310,307.54	
前期差错更正											

其他										
二、本年年初余额	635,000,000.00	239,418,033.25			37,855,235.16		-82,288,186.65	1,448,429.57	40,600,340.02	872,033,851.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	250,000,000.00	735,929,328.00					-128,743,622.51	1,607,725.19	-1,939,107.80	856,854,322.88
（一）净利润							-128,743,622.51		-8,185,427.79	-136,929,050.30
（二）其他综合收益								1,607,725.19		1,607,725.19
上述（一）和（二）小计							-128,743,622.51	1,607,725.19	-8,185,427.79	-135,321,325.11
（三）所有者投入和减少资本	250,000,000.00	735,929,328.00							6,565,610.46	992,494,938.46
1.所有者投入资本	250,000,000.00	735,929,328.00							5,470,000.00	991,399,328.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									1,095,610.46	1,095,610.46
（四）利润分配									-319,290.47	-319,290.47
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-319,290.47	-319,290.47
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										

3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	885,000,000.00	975,347,361.25			37,855,235.16		-211,031,809.16	3,056,154.76	38,661,232.22	1,728,888,174.23

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：尹莹

母公司所有者权益变动表

2010年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	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	885,000,000.00	979,680,222.35			37,855,235.16		-13,367,036.65	1,889,168,420.86
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	979,680,222.35			37,855,235.16		-13,367,036.65	1,889,168,420.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					20,619,235.09		198,940,152.46	219,559,387.55
(一)净利润							219,559,387.55	219,559,387.55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							219,559,387.55	219,559,387.55
(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					20,619,235.09		-20,619,235.09	
1. 提取盈余公积					20,619,235.09		-20,619,235.09	
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	885,000,000.00	979,680,222.35			58,474,470.25		185,573,115.81	2,108,727,808.41



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、本年初余额	635,000,000.00	243,750,894.35			37,855,235.16		-40,216,328.17	876,389,801.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	250,000,000.00	735,929,328.00					26,849,291.52	1,012,778,619.52
(一)净利润							26,849,291.52	26,849,291.52
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							26,849,291.52	26,849,291.52
(三)所有者投入和减少资本	250,000,000.00	735,929,328.00						985,929,328.00
1.所有者投入资本	250,000,000.00	735,929,328.00						985,929,328.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	885,000,000.00	979,680,222.35			37,855,235.16		-13,367,036.65	1,889,168,420.86

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：尹莹

## 北京三元食品股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

北京三元食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”, 包含下属公司时简称“本集团”), 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 日在中国注册成立的中外合资经营企业。本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%, 中方股东北京三元集团有限责任公司(以下简称“三元集团”)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本公司 15%的股权转让给三元集团、5%的股权转让给北京燕京啤酒股份有限公司(以下简称“燕啤股份”)、1%的股权转让给北京燕京啤酒集团公司(以下简称“燕啤集团”)、1%的股权转让给东顺兴业股份有限公司、1%的股权转让给北京亦庄新城实业有限公司。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, 申请将本公司整体变更设立“北京三元食品股份有限公司”。经外经贸部于 2001 年 1 月 12 日以[2001]外经贸资二函字第 41 号文批准, 本公司股份总数为 4.85 亿股, 面值人民币 1 元, 股本总额为人民币 48, 500 万元。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(以下简称“中国证监会”)以证监发行字[2003]92 号文核准, 本公司于 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 15, 000 万股, 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, 本公司股本总额变更为人民币 63, 500 万元, 其中发起人股份 48, 500 万元, 占股本总额的 76.38%, 社会公众股份人民币 15, 000 万元, 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发改字[2004]49 号《关于同意北京三元集团有限责任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, 三元集团与北企食品(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%股权转让给三元集团。转让后, 三元集团通过北企食品间接持有本公司 55%的股权, 另外直接持有本公司 15.28%的股权, 从而控制公司 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商务部《关于同意北京三元集团有限责任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》(商合批[2005]149号)、发展和改革委员会《关于北京三元集团有限责任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》(发改外资[2005]790号)及中国证监会《关于同意北京三元集团有限责任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》(证监公司字[2005]84号)。

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 万股转让给三元集团;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 万股转让给三元集团。该转让已经中国证监会于 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,三元集团通过北企食品间接持有本公司 55%股权,另外直接持有本公司 19.86%的股权,从而控制本公司 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。三元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%,由于三元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%。

三元集团 2007 年出售公司股票 25,218,244 股,占公司总股本的 3.97%。

2009年6月12日,三元集团更名为北京首都农业集团有限公司(以下简称“首都农业集团”)。

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》和中国证监会证监许可[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,北企食品直接持有本公司365,790,000股,占本公司总股本的41.33%;首都农业集

团直接持有本公司 234,501,756 股,占本公司总股本的 26.5%。首都农业集团通过北企食品间接持有本公司总股本的 41.33%,实际持有本公司 67.83% 股权,为本公司的实际控制人。至此本公司累计发行股本总数 88500 万股。

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

本集团的母公司和最终母公司为北京首都农业集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 4 月 7 日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团 2010 年 12 月 31 日的财务状况及 2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证监会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本集团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。本集团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。

### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处主要环境中的货币,本公司及境内子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。

本集团和本公司编制财务报表时采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日

之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益,合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

#### 4、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。控制是指本集团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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本集团开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东

权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

### 6、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团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记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的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，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

#### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。



境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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:(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益并计入资本公积,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投

资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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,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的减值损失,不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括

转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

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

### (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本集团将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团将单项应收款项不超过 100 万元的确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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,根据本集团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,结合本集团现时情况进行确定。本集团按账龄组合确定计提坏账准备具体比例见③账龄分析法。本集团对合并范围内关联方不计提坏账准备。

### ③ 账龄分析法

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

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

### (3) 坏账准备的转回

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

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非

同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质

上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。



投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 13、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去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予以资本化;一般借款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,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 15、生物资产

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,包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造

或繁殖的生产性生物资产的成本,为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出,包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产有活跃的交易市场,且本集团能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息,从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下:

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
生产性生物资产	5年	20	16

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途,作为消耗性生物资产,其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定;若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产,则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值,发生减值时先计提减值准备,再按计提减值准备后的账面价值确定。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“非流动非金融资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置

费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （1）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

### （2）未决诉讼

对于很可能承担的诉讼争议需支付的款项，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照最可能承担的诉讼赔偿金确定预计负债金额。

## 20、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (3) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

## 21、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 23、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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。此外,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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 24、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组,并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组,或者该处置组是这种资产组中一项经营,则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件,本集团停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者进行计量:(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 25、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议



并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 26、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

2010年1月1日前，本公司对于少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，如果公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的，冲减少数股东权益；否则冲减归属于母公司普通股股东的权益，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了母公司承担的属于少数股东的损失之前，全部作为归属于母公司普通股股东的权益。

依据《企业会计准则解释第4号》的要求，自2010年1月1日起，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

依据《企业会计准则解释第4号》的要求，此项会计政策变更采用追溯调整法，仅影响本公司合并财务报表。

此会计政策变更受影响会计科目及金额：2009年12月31日少数股东权益减少342,084.18元，2009年12月31日归属于母公司的股东权益增加342,084.18元；2009年度少数股东损益减少31,776.64元，2009年度归属于母公司股东损益增加31,776.64元。

### （2）会计估计变更

本报告期无主要会计估计变更

## 27、前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错

## 28、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间

的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组

组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (9) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对重组义务、未决诉讼等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就重组义务、未决诉讼很有可能发生的支出预提预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的重组方案、涉诉案件进展情况信息，但近期的信息可能无法反映将来的发展情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	鲜奶按13%的税率计算销项税,除外的应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%-7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%-25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《国家税务总局关于营养强化奶适用增值税税率问题的批复》(国税函[2005]676号)的规定,按照《食品营养强化剂使用卫生标准》(GB14880-94)添加微量元素生产的鲜奶,可依照《农业产品征税范围注释》(财税字[1995]52号)中的"鲜奶"按13%的增值税税率征收增值税。

(2) 本公司控股子公司柳州三元天爱乳业有限公司(以下简称"柳州三元")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。

(3) 本公司控股子公司呼伦贝尔三元乳业有限责任公司(以下简称"呼三元")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,同意呼三元在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(以下简称"迁安三元")根据与迁安市人民政府签订的合作协议,自迁安三元投产之日起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。

(5) 本公司控股子公司河北三元食品有限公司(简称"河北三元"),根据新华区地方税务局《关于减免河北三元食品有限公司2010年度房产税的批复(石地税函【2010】48号)》,同意减免河北三元2010年度房产税1,363,783.19元。根据新华区地方税务局《关于减免河北三元食品有限公司2010年度城镇土地使用税的批复(石地税函【2010】58号)》,同意减免河北三元2010年度城镇土地使用税1,205,316.60元。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
呼伦贝尔三元乳业有限公司	控股子公司	内蒙古	食品加工业	6,771.47	食品加工	有限责任	钮立平	701477055	4,681.24	
内蒙古满洲里三元乳业有限公司	控股子公司	内蒙古	食品加工业	1,900.00	食品加工	有限责任	吕宝强	72013818X	1,750.16	
天津三元乳业有限公司	控股子公司	天津	食品加工业	902.00	食品加工	有限责任	邱志刚	730341632	542.00	
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	外资企业	钮立平	BJ5018735	3,311.01	
北京三元梅园乳品发展有限公司	控股子公司	北京	食品加工业	1,275.06	食品加工	有限责任	贾廷瑞	76423216X	573.81	
迁安三元食品有限公司	控股子公司	河北	食品加工业	751.66 万美元	食品加工	中外合资	钮立平	76811390X	2,850.00	
河北三元食品有限公司	全资子公司	河北	食品加工业	87,972.55	食品加工	有限责任	张振岭	682772138	87,972.55	
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	有限责任	钮立平	695842545	153.00	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
呼伦贝尔三元乳业有限公司	75.34	75.34	是	1,686.67			
内蒙古满洲里三元乳业有限公司	92.105	92.105	是	19.73			
天津三元乳业有限公司	60.09	60.09	是	469.82			
澳大利亚三元经贸有限公司	100	100	是				
北京三元梅园乳品发展有限公司	45	60	是	185.98			
迁安三元食品有限公司	60	60	是	1,386.51			
河北三元食品有限公司	100	100	是				
上海三元乳业有限公司	51	51	是	-850.54			

注：本公司对子公司北京三元梅园乳品发展有限公司（以下简称“三元梅园”）持股比例 45%，是第一大股东。三元梅园董事会由 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，章程规定：董事会对所议事项应由二分之一以上的董事表决通过方为有效，本公司能从实质上对三元梅园实施控制，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。

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司 全称	子公司类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
北京八达岭乳 业有限公司	控股子公司	北京	食品 加工业	960.70	食品 加工	有限 责任	郑立明	103037412	415.65	
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	有限 责任	郑立明	101429308	2,310.53	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额	注释
北京八达岭乳 业有限公司	70	70	是	-51.84			
北京百鑫经贸有 限公司	98	98	是	48.76			

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构成对 子公司净投资的 其他项目余额
柳州三元天爱 乳业有限公司	控股 子公司	广西	食品 加工业	2,245.00	食品 加工业	有限 责任	钮立平	198586819	2,196.53	
新乡市三元食 品有限公司	控股 子公司	河南	食品 加工业	10,000.00	食品 加工业	有限 责任	高青山	79426420X	11,120.38	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用 于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司期初所有者权益中 所享有份额后的余额	注释
柳州三元天爱乳 业有限公司	99.93	99.93	是	1.53			
新乡市三元食品 有限公司	98.8	98.8	是	1,05.18			

## 2、合并范围发生变更的说明

本年合并范围未发生变化。

## 3、出售子公司情况

2010年9月17日本公司以货币资金出资 20,749,600 元，成立全资子公司北京华冠乳制品有限公司（以下简称“华冠公司”），2010年9月本公司以经评估的设备投入华冠公司，增资后华冠公司实收资本及注册资本为 6,916.53 万元；2010年10月本公司以评估后的房产及土地投入华冠公司，华冠公司实收资本变为 21,121.45 万元。

2010年11月17日本公司第二次临时股东大会审议通过《北京三元食品股份有限公司关于挂牌转让全资子公司北京华冠乳制品有限公司 100%股权的议案》，批准本公司以不低于 35,000 万元的底价对外挂牌转让华冠公司 100%的股权。

2010年12月15日，本公司在北京产权交易所挂牌转让华冠公司 100%股权。

华冠公司挂牌转让公告期满，征得意向受让方一家，其名称为北京西山产业投资有限公司（以下简称“西山投资公司”）。2010年12月17日本公司与西山投资公司签署了华冠股权《产权交易合同》。2010年12月21日西山投资公司一次性支付给本公司3.5亿元股权转让款，同日华冠公司完成工商变更登记，股东变更为西山投资公司。

子公司名称	出售日	处置损益确认方法
华冠公司	2010年12月21日	将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产于本集团合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。

① 处置价格及现金流量列示如下：

项 目	金 额
处置价格	350,000,000.00
处置收到的现金和现金等价物	350,000,000.00
减：华冠公司持有的现金和现金等价物	20,645,770.73
处置收到的现金净额	329,354,229.27

② 处置华冠公司的净资产列示如下：

项 目	处置日净资产	上年末净资产
流动资产	24,137,469.84	
非流动资产	91,082,857.47	
流动负债	2,664,492.82	
非流动负债		
净资产合计	112,555,834.49	

③ 处置损益计算如下：

项 目	金 额
处置价格	350,000,000.00
减：华冠公司于处置日的净资产	112,555,834.49
加：与华冠公司相关的其他综合收益转入处置当期损益的金额	
处置产生的投资收益	237,444,165.51

④ 华冠公司从处置当期期初至处置日的收入、费用和利润如下：

项 目	金 额
收入	3,389,999.13
减：成本和费用	3,979,642.75
利润总额	-589,643.62
减：所得税费用	47,402.04
净利润	-637,045.66

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的全资子公司澳大利亚三元经贸有限公司为境外经营实体，折算汇率方法详

见附注四、6。

项 目	资产和负债项目	
	2010 年 12 月 31 日	2010 年 1 月 1 日
澳大利亚三元经贸有限公司	1 澳元 = 6.7139 人民币	1 澳元 = 6.1294 人民币
项 目	收入、费用和现金流量项目	
	2010 年度	2009 年度
澳大利亚三元经贸有限公司	1 澳元 = 6.1942 人民币	1 澳元 = 5.4012 人民币

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 12 月 31 日。本期指 2010 年度，上期指 2009 年度。

### 1、货币资金

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
库存现金:			536,420.42			2,145,706.15
-人民币			502,356.84			2,108,051.11
-港币	2,755.00	0.8509	2,344.23	5,755.00	0.8805	5,067.28
-美元	4,608.36	6.6227	30,519.79	4,608.36	6.8282	31,466.81
-瑞士法郎	170.00	7.0562	1,199.56	170.00	6.5938	1,120.95
银行存款:			511,804,994.16			484,791,708.27
-人民币			504,503,822.04			477,939,988.56
-港币	75,168.65	0.8509	63,961.00	75,161.03	0.8805	66,179.29
-美元	16,927.37	6.6227	112,104.89	16,918.80	6.8282	115,524.95
-澳币	1,061,247.00	6.7139	7,125,106.23	1,088,200.39	6.1294	6,670,015.47
其他货币资金:			2,077,906.98			17,615,529.73
-人民币			2,077,906.98			17,615,529.73
合 计			514,419,321.56			504,552,944.15

注：(1) 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 1,061,247.00 澳元，折合人民币 7,125,106.23 元。

(2) 期末受限货币资金为保函保证金存款 1,404,332.60 元。

### 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,517,517.00	3,886,854.00
合 计	8,517,517.00	3,886,854.00



### 3、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息		116,165.00		116,165.00
合计		116,165.00		116,165.00

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	51,596,068.83	20.09	51,596,068.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	205,218,881.83	79.91	53,317,637.85	25.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	256,814,950.66	100.00	104,913,706.68	

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	41,540,584.40	17.02	41,540,584.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	202,574,359.42	82.98	59,454,481.77	29.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	244,114,943.82	100	100,995,066.17	

#### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	151,353,424.80	58.93	134,975,860.08	55.29
1 至 2 年	4,030,565.73	1.57	13,104,431.49	5.37
2 至 3 年	10,720,213.78	4.17	4,030,847.02	1.65
3 至 4 年	3,783,499.49	1.48	4,980,360.73	2.04
4 至 5 年	4,980,360.73	1.94	11,663,471.67	4.78
5 年以上	81,946,886.13	31.91	75,359,972.83	30.87
合计	256,814,950.66	100.00	244,114,943.82	100.00

#### (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山东烟台三鼎商贸有限公司	2,724,691.81	2,724,691.81	100.00	收回可能性极小
嘉禾日达农科院站	9,676,910.76	9,676,910.76	100.00	收回可能性极小
北京伊恩园经销站	1,411,808.61	1,411,808.61	100.00	收回可能性极小
北京鑫丹妮经销站	2,800,679.97	2,800,679.97	100.00	收回可能性极小
福州北闽有限公司	3,874,602.86	3,874,602.86	100.00	收回可能性极小
广州京之元有限公司	9,586,681.30	9,586,681.30	100.00	收回可能性极小
深圳京三元有限公司	2,818,894.60	2,818,894.60	100.00	收回可能性极小
沈阳鑫源松鹤有限公司	1,190,142.93	1,190,142.93	100.00	收回可能性极小
天津福乐勤有限公司	5,784,520.21	5,784,520.21	100.00	收回可能性极小
北京卡夫经销部	11,727,135.78	11,727,135.78	100.00	收回可能性极小
合计	51,596,068.83	51,596,068.83		

## ②按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	151,353,424.80	73.75	7,846,800.42	134,975,860.08	66.63	2,288,272.56
1 至 2 年	4,030,565.73	1.97	771,191.48	13,104,431.49	6.47	3,053,208.14
2 至 3 年	10,720,213.78	5.22	5,681,413.38	4,030,847.02	1.99	3,698,243.67
3 至 4 年	3,783,499.49	1.84	3,687,054.54	4,980,360.73	2.46	4,946,069.21
4 至 5 年	4,980,360.73	2.43	4,980,360.73	11,663,471.67	5.76	11,663,471.66
5 年以上	30,350,817.30	14.79	30,350,817.30	33,819,388.43	16.69	33,805,216.53
合计	205,218,881.83	100.00	53,317,637.85	202,574,359.42	100.00	59,454,481.77

## (4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京广安宾馆有限公司	货款	40,098.00	对方单位已注销	否
江西南昌华昌曾国华	货款	600,028.00	收回可能性极小	否
山东莒南张建军	货款	496,759.20	收回可能性极小	否
山西太原北一方工贸	货款	260,022.00	无业务往来	否
北京昌旭诚商贸有限公司	货款	115,000.00	陈账无法收回	否
河北保定三阳商贸有限责任公司	货款	419,388.80	陈账无法收回	否
山东临沂九州集团	货款	600,019.20	陈账无法收回	否
山东日照新天地贸易有限公司	货款	664,639.50	陈账无法收回	否
安徽合肥新士利食品有限公司	货款	170,000.00	陈账无法收回	否
其他	货款	1,231,537.94	陈账无法收回	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合 计		4,597,492.64		

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京物美综合超市有限公司	第三方	8,695,069.34	1 年以内	3.39
北京超市发连锁股份有限公司	第三方	7,628,418.17	1 年以内	2.97
沃尔玛 (中国) 投资有限公司	第三方	3,962,889.04	1 年以内	1.54
青岛容达乳制品销售有限公司	第三方	3,718,802.73	1 年以内	1.45
北京艾莱发喜食品有限公司	非合并范围内关联方	3,607,773.25	1 年以内	1.40
合 计		27,612,952.53		10.75

## (6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,990,000.00	12.33	2,990,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,254,552.75	87.67	9,280,087.80	43.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	24,244,552.75	100.00	12,270,087.80	

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,990,000.00	13.53	2,990,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,103,650.06	86.47	8,916,301.89	46.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	22,093,650.06	100.00	11,906,301.89	

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,798,688.06	44.54	9,495,639.20	42.98

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	1,682,656.61	6.94	369,804.11	1.67
2 至 3 年	162,273.55	0.67	637,261.94	2.89
3 至 4 年	545,088.62	2.25	172,422.71	0.78
4 至 5 年	165,198.90	0.68	2,677,227.21	12.12
5 年以上	10,890,647.01	44.92	8,741,294.89	39.56
合 计	24,244,552.75	100.00	22,093,650.06	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理 由
诉讼保证金	1,390,000.00	1,390,000.00	100.00	预计收回可能性极小
辽足俱乐部	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计收回可能性极小
合 计	2,990,000.00	2,990,000.00		

## ② 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,798,688.06	50.81	603,551.28	9,495,639.20	49.71	165,318.09
1 至 2 年	1,682,656.61	7.92	532,223.74	369,804.11	1.94	53,213.45
2 至 3 年	162,273.55	0.76	64,721.63	637,261.94	3.34	321,439.66
3 至 4 年	545,088.62	2.56	287,282.55	172,422.71	0.90	142,246.83
4 至 5 年	165,198.90	0.78	117,964.90	2,677,227.21	14.01	2,532,914.76
5 年以上	7,900,647.01	37.17	7,674,343.70	5,751,294.89	30.10	5,701,169.10
合 计	21,254,552.75	100.00	9,280,087.80	19,103,650.06	100.00	8,916,301.89

## (4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京广安宾馆有限公司	代垫款项	21,556.73	对方单位已注销	否
合 计		21,556.73		

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
利乐包装(昆山)有限公司	第三方	1,814,425.82	1 年以内	7.48
辽足俱乐部	第三方	1,600,000.00	5 年以上	6.60
诉讼保证金	第三方	1,390,000.00	5 年以上	5.73
十三陵	第三方	914,326.77	5 年以上	3.77
三元嘉铭	第三方	843,629.70	5 年以上	3.48
合 计		6,562,382.29		27.06

## (6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	82,836,281.87	97.97	37,757,980.22	94.78
1 至 2 年	1,697,667.92	2.01	1,834,548.04	4.61
2 至 3 年	4,276.51	0.01	240,353.14	0.60
3 年以上	13,392.62	0.01	59.05	0.01
合计	84,551,618.92	100.00	39,832,940.45	100.00

注:账龄超过 1 年且金额重大的预付款项主要是预付北京中轻机乳品设备有限责任公司设备款 650,000.00 元, 预付烟台磊磊乳品有限公司设备款 314,000.00 元, 预付北京俄式富凯分离机械有限公司设备款 343,216.24 元。

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
工业园设备款	第三方	50,477,576.30	一年以内	未验收入库
待抵扣进项税额	第三方	9,804,286.36	一年以内	尚未认证
北京冰山机电冷冻设备有限公司	第三方	3,080,000.00	一年以内	未验收入库
河北通力空调净化科技有限公司	第三方	1,255,127.30	一年以内	未验收入库
企业保险	第三方	1,134,810.00	一年以内	尚未认证
合计		65,751,799.96		

(3) 报告期预付款项中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和关联方的款项。

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,585,436.55	774,227.42	80,811,209.13
在产品	28,788,404.49	67,113.62	28,721,290.87
库存商品	82,769,151.52	5,273,288.10	77,495,863.42
周转材料	9,779,521.14	1,663,269.34	8,116,251.80
低值易耗品	822,115.33	47,408.42	774,706.91

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	23,032,149.14	2,031,956.29	21,000,192.85
委托加工物资	1,170,886.26		1,170,886.26
发出商品	18,807,726.22	2,489,432.62	16,318,293.60
合 计	246,755,390.65	12,346,695.81	234,408,694.84

(续)

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

## (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	1,856,592.35	275,878.15	235,529.20	1,122,713.88	774,227.42
在产品	42,639.04	67,113.62		42,639.04	67,113.62
库存商品	7,885,543.02	4,834.35		2,617,089.27	5,273,288.10
周转材料		1,663,269.34			1,663,269.34
低值易耗品		47,408.42			47,408.42
包装物	3,208,435.12	1,717,554.68		2,894,033.51	2,031,956.29
发出商品		2,489,432.62			2,489,432.62
合 计	12,993,209.53	6,265,491.18	235,529.20	6,676,475.70	12,346,695.81

## (3) 存货跌价准备计提和转回原因

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	存货价格下跌或无使用价值	按现行价格，存货价值回升	0.29%
在产品	存货价格下跌或无使用价值		
库存商品	存货价格下跌或无使用价值		
周转材料	无使用价值		
包装物	无使用价值		
发出商品	存货价格下跌		

## 8、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	307,541,292.58	94,332,216.00	60,000,000.00	341,873,508.58
对联营企业投资				
其他股权投资	26,300,000.00	18,000,000.00		44,300,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	333,841,292.58	112,332,216.00	60,000,000.00	386,173,508.58

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京麦当劳食品有限公司	权益法	77,340,683.83	307,541,292.58	34,332,216.00	341,873,508.58
北京三元德宏房地产有限公司	成本法	20,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00	20,000,000.00
北京市隆福大厦	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
北京三元种业科技股份有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
合 计			333,841,292.58	52,332,216.00	386,173,508.58

### (续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京麦当劳食品有限公司	50.00	50.00				60,000,000.00
北京三元德宏房地产有限公司	20.00	20.00				
北京市隆福大厦	0.20	0.20				
北京三元种业科技股份有限公司	10.21	10.21				
合 计						60,000,000.00

2010年3月8日本公司以现金方式对北京三元德宏房地产有限公司(以下简称“三元德宏”)同比例增资8,000,000.00元。2010年8月6日本公司以现金方式对三元德宏增资10,000,000.00元,增资后的出资比例为20%。

### (3) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

### (4) 对合营企业投资

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 (%)
北京麦当劳食品有限公司	中外合资	北京	张福平	餐饮	2080 万美元	50	50

### (续)

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	关联关系	组织机构代码
北京麦当劳食品有限公司	1,070,962,207.43	388,322,575.15	682,639,632.28	1,786,692,136.36	188,664,432.00	合营企业	600004523

## 9、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	3,416,364.51	109,572.30	164,082.86	3,361,853.95
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合 计	3,416,364.51	109,572.30	164,082.86	3,361,853.95

### (2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	7,154,969.12	363,322.00	1,024,781.72	6,493,509.40
房屋、建筑物	7,154,969.12	363,322.00	1,024,781.72	6,493,509.40
二、累计折旧和摊销合计	3,738,604.61	253,749.70	860,698.86	3,131,655.45
房屋、建筑物	3,738,604.61	253,749.70	860,698.86	3,131,655.45
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	3,416,364.51			3,361,853.95
房屋、建筑物	3,416,364.51			3,361,853.95
土地使用权				

注：本期折旧和摊销额 253,749.70 元。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,484,367,346.38	28,890,128.59	182,707,266.47	1,330,550,208.50
其中：房屋及建筑物	507,726,808.39	5,729,216.06	57,898,356.71	455,557,667.74
机器设备	877,152,197.82	13,063,181.69	116,304,854.72	773,910,524.79
运输工具	30,885,287.76	4,605,935.13	2,758,199.83	32,733,023.06
办公设备及其他	68,603,052.41	5,491,795.71	5,745,855.21	68,348,992.91
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	523,302,589.68	107,494,171.75	114,138,809.83	516,657,951.60
其中：房屋及建筑物	112,605,607.34	18,341,728.67	24,311,870.18	106,635,465.83
机器设备	367,001,933.63	73,800,846.80	84,077,834.81	356,724,945.62
运输工具	11,682,823.80	6,153,995.26	5,290,451.95	12,546,367.11
办公设备及其他	32,012,224.91	9,197,601.02	458,652.89	40,751,173.04
三、账面净值合计	961,064,756.70			813,892,256.90



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	395,121,201.05			348,922,201.91
机器设备	510,150,264.19			417,185,579.17
运输工具	19,202,463.96			20,186,655.95
办公设备及其他	36,590,827.50			27,597,819.87
四、减值准备合计	1,958,434.27	557,144.89	1,253,745.83	1,261,833.33
其中：房屋及建筑物		264,518.95		264,518.95
机器设备	1,509,715.43	292,625.94	903,745.83	898,595.54
运输工具	448,718.84		350,000.00	98,718.84
办公设备及其他				
五、账面价值合计	959,106,322.43			812,630,423.57
其中：房屋及建筑物	395,121,201.05			348,657,682.96
机器设备	508,640,548.76			416,286,983.63
运输工具	18,753,745.12			20,087,937.11
办公设备及其他	36,590,827.50			27,597,819.87

注：本期折旧额为 107,494,171.75 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 10,750,318.97 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产 4,664,680.02 元，见附注七、19。

(3) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	4,920,768.56	2,375,648.59		2,545,119.97	
合 计	4,920,768.56	2,375,648.59		2,545,119.97	

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋及建筑物	6,733,243.00	3,468,172.89
机器设备		8,794,364.32
合 计	6,733,243.00	12,262,537.21

(5) 未办妥产权证的固定资产情况

项目	预计办结产权证书的时间	账面价值
鑫雅苑地下车库	无	19,281,685.80
嘉铭 A 座地下一层	无	2,183,221.32
大学生宿舍	无	311,164.17
嘉铭车位	无	662,162.33
河北三元房屋及建筑物	无	171,927,498.84
合 计		194,365,732.46

## 11、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	258,574,780.97		258,574,780.97	16,476,216.60		16,476,216.60
安装工程	2,853,854.90		2,853,854.90	1,210,183.42		1,210,183.42
技术改造工程	5,647,975.37		5,647,975.37	3,754,741.02		3,754,741.02
其他工程	811,460.04	485,820.00	325,640.04	1,324,280.55		1,324,280.55
合 计	267,888,071.28	485,820.00	267,402,251.28	22,765,421.59		22,765,421.59

## (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他减少数	期末数
大兴工业园	680,000,000.00	10,243,960.00	297,947,770.93		63,240,000.00	244,951,730.93
新建厂房	19,300,000.00	3,873,332.74	7,425,946.44			11,299,279.18
奶牛示范园	1,280,000.00	1,089,683.86				1,089,683.86
打井工程	1,336,300.00	1,216,286.00		1,216,286.00		
奶粉生产线	6,500,000.00	38,382.47				38,382.47
黄油生产线	3,200,000.00	987,311.11	1,333,180.97			2,320,492.08
污水改造工程	2,250,000.00	2,082,451.64				2,082,451.64
其他		3,234,013.77	16,403,154.88	9,534,032.97	3,997,084.56	6,106,051.12
合 计		22,765,421.59	323,110,053.22	10,750,318.97	67,237,084.56	267,888,071.28

(续)

工程名称	利息资本化累 计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	工程投入占预 算的比例 (%)	工程进度	资金来源
大兴工业园				70.20	70.20	自有
新建厂房				80.00	80.00	自有
奶牛示范园				80.00	80.00	自有
打井工程				100.00	100.00	自有
奶粉生产线				0.59	0.59	自有
黄油生产线				72.52	72.52	自有
污水改造工程				92.55	92.55	自有
合 计						

## (3) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
河北三元年产 4.2 万吨巴士奶工程		485,820.00		485,820.00	缓建
合 计		485,820.00		485,820.00	

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
大兴工业园	土建主体完工，进入设备安装阶段	

## 12、生产性生物资产

## (1) 以成本计量

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	9,330,621.35	8,210,571.73	7,160,134.41	10,381,058.67
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	6,189,639.71	2,848,076.01	1,553,166.48	7,484,549.24
青年牛(1.5 年至生育)	1,604,249.59	2,870,816.82	2,980,233.44	1,494,832.97
育成牛(6 个月-1.5 年)	1,124,489.44	1,881,659.64	2,042,238.63	963,910.45
犊牛(6 个月以内)	412,242.61	610,019.26	584,495.86	437,766.01
二、累计折旧合计	1,472,582.84	1,006,727.91	518,443.06	1,960,867.69
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	1,472,582.84	1,006,727.91	518,443.06	1,960,867.69
青年牛(1.5 年至生育)				
育成牛(6 个月-1.5 年)				
犊牛(6 个月以内)				
三、账面净值合计	7,858,038.51			8,420,190.98
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	4,717,056.87			5,523,681.55
青年牛(1.5 年至生育)	1,604,249.59			1,494,832.97
育成牛(6 个月-1.5 年)	1,124,489.44			963,910.45
犊牛(6 个月以内)	412,242.61			437,766.01
四、减值准备合计				
其中：成乳牛(生育完可挤奶)				
青年牛(1.5 年至生育)				
育成牛(6 个月-1.5 年)				
犊牛(6 个月以内)				
五、账面价值合计	7,858,038.51			8,420,190.98
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	4,717,056.87			5,523,681.55
青年牛(1.5 年至生育)	1,604,249.59			1,494,832.97
育成牛(6 个月-1.5 年)	1,124,489.44			963,910.45
犊牛(6 个月以内)	412,242.61			437,766.01

注 1：本集团的生物资产指为产出牛奶而持有的奶牛，属生产性生物资产。本集团无用于担保的生产性生物资产。

注 2：本期新增生产性生物资产 8,210,571.73 元，系养育奶牛发生的成本。本集团本年新增的生产性生物资产中 1,409,300.00 元为外购的生产性生物资产，其余为自行培育的生产性生物资产。

注 3：本期生产性生物资产减少 7,160,134.41 元，系因出售、死亡而减少。本期无因盘亏和毁损而减少的生产性生物资产。

注 4：本期计提的生产性生物资产折旧为 1,006,727.91 元。计提折旧的生产性生物资产为成乳牛，残值率为 20%，折旧年限 5 年。

注 5：本集团生物资产状态良好。本集团严格执行国家和地方政府制订的有关畜禽防疫卫生法规条例，按免疫程序每年定期对牛群进行疫苗注射，牛场配合检疫部门每

年定期进行全群的相关疫病检疫，检出的阳性和可疑牛只按国家有关检疫规定处置。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	236,071,292.68	63,768,410.00	33,334,742.21	266,504,960.47
土地使用权	226,477,552.44	63,254,610.00	33,330,242.21	256,401,920.23
商标权	3,642,170.00			3,642,170.00
软件	5,951,570.24	513,800.00	4,500.00	6,460,870.24
二、累计折耗合计	10,497,233.21	7,532,746.46	3,283,660.75	14,746,318.92
土地使用权	8,052,440.67	5,822,005.17	3,279,160.75	10,595,285.09
商标权				
软件	2,444,792.54	1,710,741.29	4,500.00	4,151,033.83
三、减值准备累计金额合计	3,220,000.00			3,220,000.00
土地使用权				
商标权	3,220,000.00			3,220,000.00
软件				
四、账面价值合计	222,354,059.47			248,538,641.55
土地使用权	218,425,111.77			245,806,635.14
商标权	422,170.00			422,170.00
软件	3,506,777.70			2,309,836.41

注：①本期摊销金额为 7,532,746.46 元。

(2) 本公司拥有极致商标所有权，本公司认为在可预见的将来该商标均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的。

(3) 本公司拥有京世康商标权，因已无使用价值，全额计提减值准备。

(4) 本公司本期增加大兴土地使用权 63,240,000.00 元，尚未取得土地使用权证。

### 14、商誉

#### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
柳州三元天爱乳业有限公司	2,806,465.23			2,806,465.23	
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	98,167.93		98,167.93		
新乡市三元食品有限公司	20,998,538.55			20,998,538.55	
合 计	23,903,171.71		98,167.93	23,805,003.78	

本公司购买柳州三元、新乡市三元食品有限公司（以下简称“新乡三元”）的股权均属于非同一控制下企业合并，实际出资额超过合并日被合并方可辨认净资产公允价值份额部分在合并报表上列示为商誉。

## (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、18。

截止 2010 年 12 月 31 日，未发现存在商誉减值迹象。

## 15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
巨山农场房屋租金	2,346,417.22		228,918.72		2,117,498.50	
乳室改造费用		677,700.00	677,700.00			
三轮车	699,047.40	493,606.74	591,734.55		600,919.59	
奶箱		1,910,039.61	819,036.84		1,091,002.77	
销售冷库		147,420.72	73,710.36		73,710.36	
ERP 手机	480,000.00			480,000.00		
风冷展示柜	679,211.77	272,247.84	419,116.32		532,343.29	
装修改造款	1,956,668.66	802,747.00	1,340,093.18		1,419,322.48	
房屋车间维修费用	671,032.50		199,712.76		471,319.74	
其他	80,475.06		34,493.78		45,981.28	
合计	6,912,852.61	4,303,761.91	4,384,516.51	480,000.00	6,352,098.01	

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

## ① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
应收账款坏账准备	5,520,081.56	22,080,326.24	4,603,736.09	18,512,825.08
其他应收款坏账准备	9,064.23	36,256.92	5,969.87	23,879.46
存货跌价准备	1,452,247.39	5,808,989.52	2,217,947.10	11,531,193.13
固定资产减值	28,333.91	113,335.64	254,270.37	1,017,081.47
闲置固定资产	177,048.22	708,192.88	388,540.56	1,554,162.22
无形资产	563,500.00	2,254,000.00	644,000.00	2,576,000.00
开办费	27,340.68	109,362.72	82,021.76	328,087.04
辞退福利	1,015,452.65	4,061,810.60		
递延收益	7,106,365.04	28,425,460.16	4,197,412.73	17,415,889.36
可弥补亏损			2,808,131.67	17,338,389.22
合计	15,899,433.68	63,597,734.68	15,202,030.15	70,297,506.98

## ② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
无形资产	6,274,320.34	25,097,281.36	6,399,533.40	25,598,133.60

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
合 计	6,274,320.34	25,097,281.36	6,399,533.40	25,598,133.60

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	24,538.91	1,431,425.47
可抵扣亏损	349,309,119.76	95,250,751.80
合 计	349,333,658.67	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

年 份	期末数	期初数	备注
2010 年		3,545,654.70	
2011 年	424,330.07	3,982,039.57	
2012 年	10,381,361.49	13,001,001.60	
2013 年	10,454,237.48	8,286,483.14	
2014 年	100,047,160.96	66,435,572.79	
2015 年	228,002,029.76		
合 计	349,309,119.76	95,250,751.80	

## 17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	112,901,368.06	8,901,475.79		4,619,049.37	117,183,794.48
二、存货跌价准备	12,993,209.53	6,265,491.18	235,529.20	6,676,475.70	12,346,695.81
三、固定资产减值准备	1,958,434.27	557,144.89		1,253,745.83	1,261,833.33
四、在建工程减值准备		485,820.00			485,820.00
五、无形资产减值准备	3,220,000.00				3,220,000.00
合 计	131,073,011.86	16,209,931.86	235,529.20	12,549,270.90	134,498,143.62

## 18、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
银行冻结资金	银行冻结无法支用	1,293,662.53	1,302,987.33
银行冻结资金	涉讼法院冻结	133,708.10	
合 计		1,427,370.63	1,302,987.33

## 19、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	9,331,897.74	
土地使用权	4,667,217.72	贷款抵押
房屋建筑物	4,664,680.02	贷款抵押
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计:	26,408,555.23	

项 目	期末数	受限制的原因
其他非流动资产	1,293,662.53	银行冻结无法支用
其他非流动资产	133,708.10	涉讼法院冻结
土地使用权	24,981,184.60	涉讼资产法院查封两年
合 计	35,740,452.97	

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	3,000,000.00
保证借款	480,000,000.00	183,000,000.00
合 计	490,000,000.00	186,000,000.00

注：抵押借款的抵押物为土地使用权和房屋建筑物，原值为 22,526,647.65 元；保证借款的保证人为首都农业集团，担保情况详见附注八、5（5）。

(2) 本报告期内无已到期未偿还的短期借款。

## 21、应付票据

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

## 22、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	224,592,109.53	171,440,154.92
1 至 2 年	1,775,158.57	9,038,240.58
2 至 3 年	543,346.37	116,621.42
3 年以上	1,541,351.49	1,814,932.24
合 计	228,451,965.96	182,409,949.16

(2) 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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

## 23、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	49,017,065.05	49,916,458.63
1 至 2 年	910,686.15	180,924.02
2 至 3 年	34,940.01	275,370.27
3 年以上	1,569,233.36	1,771,759.17

项目	期末数	期初数
合计	51,531,924.57	52,144,512.09

(2) 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的款项情况, 详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
重庆截玛商贸有限责任公司	251,061.39	未到结算期
开口乐国际餐饮管理(北京)有限公司	150,000.00	未到结算期
合计	401,061.39	

## 24、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,092,127.75	170,246,371.93	175,266,363.44	8,072,136.24
二、职工福利费	119,729.40	8,784,649.68	8,778,652.18	125,726.90
三、社会保险费	5,443,629.66	43,171,301.56	47,193,699.55	1,421,231.67
其中: 1. 医疗保险费	482,329.88	13,403,954.63	13,520,528.37	365,756.14
2. 基本养老保险费	4,605,369.29	25,390,722.22	29,085,824.72	910,266.79
3. 失业保险费	242,503.16	1,984,983.95	2,144,029.13	83,457.98
4. 工伤保险费	90,504.45	1,090,510.55	1,157,022.99	23,992.01
5. 生育保险费	22,922.88	1,301,130.21	1,286,294.34	37,758.75
四、住房公积金	3,640,914.71	14,038,102.43	17,072,535.86	606,481.28
五、工会经费和职工教育经费	3,587,882.04	4,153,945.02	3,647,373.89	4,094,453.17
六、非货币性福利		76,446.00	76,446.00	
七、因解除劳动关系给予的补偿	133,878.29	346,757.46	69,827.63	410,808.12
八、辞退福利		13,746,717.93	189,760.74	13,556,957.19
九、其他	6,208.37	29,197,792.33	28,249,354.04	954,646.66
合计	26,024,370.22	283,762,084.34	280,544,013.33	29,242,441.23

注: ①应付职工薪酬中未支付的工资金额为 8,072,136.24 元。

②本公司根据 2010 年业绩情况计提的奖金, 预计在总体考核结束后发放。

③截至 2010 年 12 月 31 日, 本集团内退人员 264 人。本集团根据未来年度符合辞退福利要求的各项福利支出项目及预期增长对预计需要支付的内退人员费用进行折现。

## 25、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-16,522,771.45	59,152.81
营业税	1,273,258.76	990,031.58



项 目	期末数	期初数
城建税	100,018.05	283,418.69
企业所得税	26,038,455.62	-1,931,269.80
房产税	876,144.86	797,021.77
土地使用税	44,098.75	14,915.56
个人所得税	454,849.21	666,828.80
土地增值税	1,452,398.93	1,452,398.93
印花税	27,977.55	514,308.11
教育费附加	65,091.08	122,420.40
其他	30,971.77	5,134.55
合 计	13,840,493.13	2,974,361.40

## 26、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,259,906.82	
合 计	2,259,906.82	

## 27、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	66,468,336.88	209,129,127.41
1 至 2 年	15,070,855.02	11,404,505.55
2 至 3 年	3,260,486.92	3,020,705.40
3 年以上	23,725,729.46	27,239,392.63
合 计	108,525,408.28	250,793,730.99

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况, 详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
北京首都农业集团有限公司	1,100,000.00	暂未支付	否
柳州农业银行	1,170,388.54	暂未支付	否
原阳县人民政府	5,000,000.00	暂未支付	否
青海昌荣优视文化传播有限公司	9,495,493.00	暂未支付	否
市财政局	4,000,000.00	暂未支付	否
利乐中国有限公司	1,329,411.11	暂未支付	否
应付存入保证金	2,627,500.00	暂未支付	否
应付押金	2,051,715.35	暂未支付	否
畜牧水产局	997,081.04	暂未支付	否
合 计	27,771,589.04		

## (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
市财政局	4,000,000.00	往来款
徐振水、牛利有	1,481,238.37	补偿款
柳州农业银行(注1)	1,264,175.90	担保赔偿款
预提广告费	3,165,111.64	广告费
押金	3,368,104.02	押金
北京三元双日食品物流有限公司	1,101,017.36	运费
北京首都农业集团有限公司	13,712,900.00	暂借款
青海昌荣优视文化传播有限公司	9,495,493.00	广告费
上海分众德峰广告传播有限公司(北京分公司)	1,200,000.00	广告费
应付存入保证金	3,282,500.00	保证金
应付批发商奖励	4,669,460.22	奖励款
利乐中国有限公司	1,329,411.11	设备押金
原阳县人民政府	5,000,000.00	往来款
畜牧水产局	997,081.04	押金
合 计	54,066,492.66	

注 1: 柳州农业银行余额为柳州三元 1997 年为柳州市水产饲料厂银行借款提供担保, 因被担保人未履行还款义务, 法院判决柳州三元履行担保责任。截至 2010 年末本息合计 1,264,175.90 元, 其中本金 700,000.00 元。

## 28、长期借款

## (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

注: 抵押借款的抵押物为土地使用权, 涉及原值 1,879,360.83 元, 详见附注九、2。

## (2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
柳州农村信用合作社	2010.1.25	2012.1.24	5.94	人民币		1,500,000.00		

## 29、一年内到期的非流动负债

## (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款 (附注七、30)	8,109,073.22	
合 计	8,109,073.22	

## (2) 1 年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
爱克林 (天津) 有限公司	1 年	5,264,000.00			965,829.00	无
利乐中国有限公司	1 年	32,815,395.43			7,143,244.22	无
合 计		38,079,395.43			8,109,073.22	

## 30、长期应付款

## (1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁设备款	3,054,067.04	5,106,913.77
应付设备款	30,892,908.69	31,851,504.54
减：一年内到期长期应付款 (附注七、29)	8,109,073.22	
合 计	25,837,902.51	36,958,418.31

## (2) 长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
上海国际纸业	4 年	2,491,020.25				无
爱克林 (天津) 有限公司	5 年	5,264,000.00			2,088,238.04	无
利乐中国有限公司	4 年	32,815,395.43			23,749,664.47	无
合 计		40,570,415.68			25,837,902.51	

## 31、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
拆迁补偿款	6,661,337.00	1,500,000.00		8,161,337.00	
合 计	6,661,337.00	1,500,000.00		8,161,337.00	

注：柳州三元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 12 月 31 日止，共取得拆迁补偿款 8,161,337.00 元。

## 32、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
与资金相关的政府补助			
递延收益	项目基金和研究课题经费	34,252,759.26	23,012,969.97
合 计		34,252,759.26	23,012,969.97

其中，递延收益金额较大情况如下：

项 目	期末数	期初数
特需专用乳制品生产车间建设项目资金	4,758,444.44	4,791,111.11
干酪新技术研究与产业化	7,850,008.56	989,075.23
乳制品质量安全控制技术研究与产业代示范	3,074,163.40	1,100,000.00
乳品综合加工和 200 吨/日奶粉生产线项目	1,369,897.90	1,565,597.60
功能性乳制品开发的需求分析与技术选择	1,505,096.80	63,617.53
其他	15,695,148.16	14,503,568.50
合 计	34,252,759.26	23,012,969.97

### 33、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	15,000.00	16.95						15,000.00	16.95
3. 其他内资持股									
4. 外资持股	10,000.00	11.30						10,000.00	11.30
其中：境外法人持股	10,000.00	11.30						10,000.00	11.30
有限售条件股份合计	25,000.00	28.25						25,000.00	28.25
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	63,500.00	71.75						63,500.00	71.75
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	63,500.00	71.75						63,500.00	71.75
三、股份总数	88,500.00	100.						88,500.00	100.

### 34、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	952,428,960.23			952,428,960.23
其他资本公积	22,918,401.02		417,792.70	22,500,608.32
合 计	975,347,361.25		417,792.70	974,929,568.55

注：本期资本公积减少系本年进一步收购合并子公司三元梅园 5%少数股东权益，合并层次内部权益性交易冲减资本公积所致。

### 35、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,713,141.09	20,619,235.09		43,332,376.18
任意盈余公积	15,142,094.07			15,142,094.07

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	37,855,235.16	20,619,235.09		58,474,470.25

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### 36、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	-211,373,893.34	-82,598,494.19	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	342,084.18	310,307.54	
调整后期初未分配利润	-211,031,809.16	-82,288,186.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,464,612.11	-128,743,622.51	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	20,619,235.09		10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-180,186,432.14	-211,031,809.16	

注：期初未分配利润调整详见附注四、26。

### 37、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	2,532,695,437.61	2,364,149,712.24
其他业务收入	39,578,036.37	15,443,055.15
营业收入合计	2,572,273,473.98	2,379,592,767.39
主营业务成本	2,133,417,907.84	1,858,608,366.87
其他业务成本	28,202,680.46	8,280,027.88
营业成本合计	2,161,620,588.30	1,866,888,394.75

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品	2,954,594,728.14	2,554,474,780.09	2,741,864,056.39	2,238,215,464.20
小计	2,954,594,728.14	2,554,474,780.09	2,741,864,056.39	2,238,215,464.20

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
减：内部抵销数	421,899,290.53	421,056,872.25	377,714,344.15	379,607,097.33
合计	2,532,695,437.61	2,133,417,907.84	2,364,149,712.24	1,858,608,366.87

**(3) 主营业务(分产品)**

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液态奶	2,600,369,650.28	2,237,885,231.79	2,246,642,346.50	1,812,680,317.69
固态奶	354,225,077.86	316,589,548.30	495,221,709.89	425,535,146.51
小计	2,954,594,728.14	2,554,474,780.09	2,741,864,056.39	2,238,215,464.20
减：内部抵销数	421,899,290.53	421,056,872.25	377,714,344.15	379,607,097.33
合计	2,532,695,437.61	2,133,417,907.84	2,364,149,712.24	1,858,608,366.87

**(4) 主营业务(分地区)**

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	1,485,248,337.46	1,238,019,657.73	1,392,145,723.31	1,083,336,814.07
北京以外	1,469,346,390.68	1,316,455,122.36	1,349,718,333.08	1,154,878,650.13
小计	2,954,594,728.14	2,554,474,780.09	2,741,864,056.39	2,238,215,464.20
减：内部抵销数	421,899,290.53	421,056,872.25	377,714,344.15	379,607,097.33
合计	2,532,695,437.61	2,133,417,907.84	2,364,149,712.24	1,858,608,366.87

**(5) 前五名客户的营业收入情况**

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2010年	326,158,122.56	12.68
2009年	280,350,119.22	11.78

**38、营业税金及附加**

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	1,095,041.55	765,123.50
城市维护建设税	1,443,703.07	1,224,162.25
教育费附加	913,991.74	525,488.78
地方附加费	20,106.86	127,379.67
防洪费	4,254.05	1,550.74
合计	3,477,097.27	2,643,704.94

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**39、销售费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
运输装卸费	109,866,495.53	113,665,378.11
广告费	79,170,498.20	70,233,273.36
促销费	63,666,116.67	145,819,672.09
劳务费	55,210,005.49	40,451,530.69
工资	53,971,582.06	43,416,595.37
堆头费	42,163,066.50	33,247,888.73
差旅费	15,437,717.64	12,490,635.21
宣传费	13,369,604.78	18,488,101.39
样品及产品损耗	12,485,608.14	13,231,932.39
销售奖励	9,843,877.05	11,330,871.07
其他	37,416,871.92	28,230,908.39
合 计	492,601,443.98	530,606,786.80

#### 40、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
工资	39,191,634.00	37,703,911.58
社会保险费	9,851,165.64	12,689,366.72
固定资产折旧费	17,742,069.85	17,479,667.54
研究与开发费	9,733,168.20	6,052,365.24
税金	5,886,283.36	5,941,535.19
租赁费	4,310,559.55	4,764,284.89
无形资产摊销	7,532,746.46	4,647,220.60
福利支出	3,893,627.06	3,632,373.41
土地使用费	4,010,690.79	3,719,175.40
业务招待费	3,316,945.60	3,204,871.39
其他	46,842,107.75	36,410,012.18
合 计	152,310,998.26	136,244,784.14

#### 41、财务费用

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	15,102,435.50	15,207,044.49
减：利息收入	2,712,174.84	1,312,080.19
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-772,967.20	-701,647.57
银行手续费等	530,147.34	499,915.83
合 计	12,147,440.80	13,693,232.56

#### 42、投资收益

##### (1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	94,332,216.00	77,951,719.28
处置长期股权投资产生的投资收益	237,444,165.51	-29,429.29
其他投资收益	-98,167.93	
合 计	331,678,213.58	77,922,289.99

注：①本集团投资收益汇回不存在重大限制。

②处置华冠子公司长期股权投资在母公司产生的投资收益为 236,807,119.85 元，合并时抵销华冠成立日至处置日产生的净利润-637,045.66 元，合并后处置长期股权投资产生的投资收益 237,444,165.51 元。

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
北京麦当劳食品有限公司	94,332,216.00	77,951,719.28	净利润增加
合 计	94,332,216.00	77,951,719.28	

#### (3) 处置长期股权投资产生的投资收益

华冠公司股权转让收益，详见附注六、4。

#### (4) 其他投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	-98,167.93	

注：本公司合并报表中对内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司（以下简称“满洲里三元”）的商誉 98,167.93 元，系本公司于 2003 年 4 月向其增资人民币 4,000,000 元以增加于满洲里三元的股权至 92.105%时产生的，不属于商誉的范畴，属于应予摊销的股权投资差额。由于该事项影响金额较小，本公司于 2010 年将该股权投资差额一次性摊销至 2010 年当期投资收益中。

### 43、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	8,901,475.79	5,876,980.85
存货跌价损失	6,029,961.98	8,376,860.50
固定资产减值损失	557,144.89	350,000.00
在建工程减值损失	485,820.00	
无形资产减值损失		3,220,000.00
合 计	15,974,402.66	17,823,841.35



## 44、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	272,398.91	1,221,695.03	272,398.91
其中：固定资产处置利得	272,398.91	1,141,405.68	272,398.91
债务重组利得	994,402.14	1,884,021.23	994,402.14
拆迁补偿款	4,347,451.34		4,347,451.34
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	10,341,607.23	19,746,380.70	10,341,607.23
盘盈利得		1,342,909.41	
罚款收入	5,484,658.00		5,484,658.00
其他	486,444.93	778,062.93	486,444.93
合 计	21,926,962.55	24,973,069.30	21,926,962.55

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	说明
三元食品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
三元食品国家知识产权局专利局北京代办处专利申请资助金		320.00	国家知识产权局专利局
三元食品原料奶收购贷款贴息款		3,040,000.00	财政部办公厅
三元食品流动资金贷款贴息补助		1,400,000.00	北京市经济和信息化委员会
三元食品临时存储乳粉财政贴息		3,440,000.00	北京市财政局
三元食品收西城财政局纳税奖励		20,000.00	西城区财政局
三元食品科研课题结题结余	2,188,426.50	1,708,263.52	
三元食品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
三元食品收特需农产品服务中心补贴款	25,000.40		特需农产品服务中心
三元食品特需中心奶款	20,000.00		特需农产品服务中心
三元食品财政局为用人单位招用农村劳动力申请社会保险补贴经费	16,098.00		北京市劳动和社会保障局、北京市财政局
三元食品人力资源和社会保障局农村劳动力补贴	16,098.00		北京市劳动和社会保障局、北京市财政局
三元食品北京可持续中心服务费	3,230,000.00		北京市商委可持续发展中心
三元食品残疾人补贴	228,990.21	71,197.00	北京市劳动和社会保障局、北京市财政局
三元食品淘汰黄标车补助		56,000.00	财政部、商务局
三元食品研发	360,173.63		
三元食品文明先进表彰奖励		5,000.00	
河北三元购买土地使用权补助		6,160,000.00	石家庄人民政府工作组
河北三元锅炉拆除环保补助		195,000.00	新华区环保局
河北三元畜牧业雪灾补贴款	25,000.00		石家庄市新华区农业农村工作办公室
河北三元三元特殊人群奶粉的研制	61.90		

项 目	本期发生数	上期发生数	说明
河北三元华北农业区高产奶牛良种繁育体系建立与奶业规模化生产技术研究	1,105,000.00		
河北三元河北省奶业规模化生产集成与产业化示范	333,300.00		
柳州三元免征增值税		1,115,314.59	
柳州三元奶牛补贴款	48,110.00		
柳州三元政府补贴利息	74,475.00		
柳州三元龙头企业扶持基金	687,482.38	1,007,907.89	柳州市农业产业化工作领导小组办公室, 柳农产办(2008)17号
迁安三元政府房产、土地税	160,280.00	612,314.00	迁安市财政局
迁安三元收社会保险补贴款	959,138.00	569,364.00	迁安市社保
迁安三元环保局清洁生产补助金	100,000.00	100,000.00	迁安市环保局
迁安三元原料奶收购贷款贴息	401,400.00		迁安市财政局
迁安三元液相色谱仪款	136,873.51		迁安市政府
天津三元基于生物酶法生产低乳糖牛奶项目		10,000.00	静海科学技术委员会
呼伦贝尔三元土地出让补偿	195,699.70	195,699.70	政府返还
合 计	10,341,607.23	19,746,380.70	

#### 45、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,006,945.29	1,912,558.06	3,006,945.29
其中：固定资产处置损失	3,006,945.29	1,696,984.87	3,006,945.29
无形资产处置损失			
债务重组损失	187,565.31		187,565.31
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	1,267,593.59	22,000.00	1,267,593.59
罚款支出	317,787.90	321,540.33	317,787.90
非常损失	8,354,843.69	49,232,544.57	8,354,843.69
其他	3,931,911.40	1,303,513.90	3,931,911.40
合 计	17,066,647.18	52,792,156.86	17,066,647.18

#### 46、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	28,460,911.84	484,504.27
递延所得税调整	-822,616.59	-1,760,228.69
合 计	27,638,295.25	-1,275,724.42

#### 47、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数,根据发行合同的具体条款,从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润,调整下述因素后确定:(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息;(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用;以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和:(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数;及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时,以前期间发行的稀释性潜在普通股,假设在当期期初转换;当期发行的稀释性潜在普通股,假设在发行日转换。

#### (1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0582	0.0582	-0.1963	-0.1963
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1493	-0.1493	-0.1538	-0.1538

#### (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### ① 计算基本每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	51,464,612.11	-128,743,622.51
其中: 归属于持续经营的净利润	51,464,612.11	-128,743,622.51
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-132,129,805.03	-100,880,368.85
其中: 归属于持续经营的净利润	-132,129,805.03	-100,880,368.85
归属于终止经营的净利润		

##### ② 计算稀释性每股收益时, 归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	51,464,612.11	-128,743,622.51
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣		

除所得税影响后归属于普通股股东的部分

其中：归属于持续经营的净利润	51,464,612.11	-128,743,622.51
归属于终止经营的净利润		

**48、其他综合收益**

项 目	本期发生数	上期发生数
外币财务报表折算差额	620,459.30	1,607,725.19
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	620,459.30	1,607,725.19

**49、现金流量表项目注释****(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生数	上期发生数
除税费返还外的其他政府补助收入	20,904,154.31	19,704,741.00
其他往来款	26,871,229.84	14,807,401.85
收到的补偿款	1,500,000.00	6,832,867.67
人寿理赔款及保险返还	1,759,039.37	2,972,856.88
押金	4,305,641.80	1,462,544.50
租金	2,742,095.00	1,647,342.52
财务费用-利息收入	2,712,174.84	483,267.46
罚款收入	81,272.43	39,360.00
其他	22,017,746.22	17,947,963.53
合 计	82,893,353.81	65,898,345.41

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生数	上期发生数
广告费、宣传费	125,282,684.18	93,732,146.93
运输装卸费	52,699,508.30	54,982,739.46
劳务费	22,576,655.72	23,131,584.31
办公费支出	5,041,032.68	5,791,804.47
堆头、陈列费	12,414,242.36	5,218,649.82
付首都农业集团等往来款	7,775,645.26	4,922,325.35
促销费	36,604,223.07	4,165,504.23
租赁费	5,598,863.75	2,796,637.26
差旅费	3,742,867.32	
水电费	7,047,410.18	
聘请中介机构费用	252,000.00	
咨询服务费	257,998.12	
奶粉处理杂费	3,729,104.00	
修理费	1,439,520.55	
借备用金	1,678,612.75	

项 目	本期发生数	上期发生数
业务招待费	1,398,209.26	
物耗	3,311,941.90	
建行保证金	1,404,332.60	
其他	66,824,902.76	64,337,195.60
合 计	359,079,754.76	259,078,587.43
<b>(3) 支付的其他与投资活动有关的现金</b>		
项 目	本期发生数	上期发生数
新乡投资费用	133,708.10	
合 计	133,708.10	
<b>(4) 支付其他与筹资活动有关的现金</b>		
项 目	本期发生数	上期发生数
融资费用		1,921,125.75
贴现息		491,177.79
委托贷款手续费		45,500.00
定向增发的发行费用	270,000.00	
收购少数股权	638,100.00	
合 计	908,100.00	2,457,803.54

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	43,041,736.41	-136,929,050.30
加: 资产减值准备	15,974,402.66	-5,447,234.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,754,649.36	89,760,152.73
无形资产摊销	7,532,746.46	5,066,216.54
长期待摊费用摊销	4,384,516.51	2,967,072.18
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)	1,725,563.21	658,227.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,008,983.17	32,635.61
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,329,468.30	14,255,738.24
投资损失(收益以“-”号填列)	-331,678,213.58	-77,922,289.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-697,403.53	-1,599,771.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-125,213.06	-160,457.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,580,948.83	-19,036,751.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	33,369,010.17	15,787,123.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-88,422,053.47	167,466,766.48

项 目	本期金额	上期金额
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-187,220,858.56</b>	<b>54,898,376.90</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	513,014,988.96	504,552,944.15
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	8,462,044.81	337,278,370.78

## (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、取得子公司及其他营业单位有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		111,203,800.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		111,203,800.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		4,422,911.17
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		106,780,888.83
4. 取得子公司的净资产		91,300,871.91
其中: 流动资产		8,907,761.40
非流动资产		145,599,541.38
流动负债		56,734,855.87
非流动负债		6,471,575.00
<b>二、处置子公司及其他营业单位有关信息:</b>		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	350,000,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	350,000,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	20,645,770.73	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	329,354,229.27	
4. 处置子公司的净资产	112,555,834.49	
其中: 流动资产	24,137,469.84	
非流动资产	91,082,857.47	
流动负债	2,664,492.82	
非流动负债		

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	<b>513,014,988.96</b>	<b>504,552,944.15</b>
其中: 库存现金	536,420.42	2,145,706.15

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	510,400,661.56	484,791,708.27
可随时用于支付的其他货币资金	2,077,906.98	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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>513,014,988.96</b>	<b>504,552,944.15</b>

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京首都农业集团有限公司	控股母公司	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

(续)

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

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、8(4)。

### 4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京市牛奶公司	受同一控制人控制	101389852
北京三元绿荷奶牛养殖中心	受同一控制人控制	802890949
北京三元双日食品物流有限公司	受同一控制人控制	66560292-X
北京匹比包装制品有限公司	受同一控制人控制	60003782-7
北京奶牛中心	受同一控制人控制	40066236-1
山东三元乳业有限公司	受同一控制人控制	78845703-X
北京艾莱发喜食品有限公司	受同一控制人控制	600000688
江苏三元双宝乳业有限公司	受同一控制人控制	13937296-8

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
河北绿荷牧业有限责任公司	受同一控制人控制	55185979-4
北京市双桥农工商公司	受同一控制人控制	101660614
唐山市三元食品有限公司	受同一控制人控制	700625167
北京三元创业投资有限公司	受同一控制人控制	733450367

注：2010年5月28日，唐山市康圣乳业有限公司名称变更为唐山市三元食品有限公司（以下简称“唐山三元”）。

## 5、关联方交易情况

### ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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	注 1	57,854,216.87	52.66	74,970,497.60	66.15
北京三元绿荷奶牛养殖中心	购买商品	注 2	521,111,689.77	46.57	451,754,807.52	37.66
北京奶牛中心	购买商品	注 2	12,156,052.03	1.09	13,701,111.07	1.14
北京匹比包装制品有限公司	购买商品	注 3	18,310,434.86	10.83	19,307,785.11	1.85
山东三元乳业有限公司	接受劳务	注 4			22,579,183.96	84.15
北京市牛奶公司	接受劳务	注 5	300,000.00	100.00	275,000.00	100.00
北京市牛奶公司	接受劳务	注 6	1,000,000.00	100.00	1,223,437.63	100.00
唐山市三元食品有限公司	接受劳务	注 7	8,135,534.01	0.26		
山东三元乳业有限公司	购买商品	注 8	231,316,026.90	11.19		
山东三元乳业有限公司	购买商品	注 9	1,582,684.59	0.08		
江苏三元双宝乳业有限公司	购买商品	注 10	362,522.05	0.02		

注 1：本公司委托北京三元双日食品物流有限公司（以下简称“双日物流”）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（以下简称“三元绿荷”）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（以下简称“上海三元”）向山东三元乳业有限公司（以下简称“山东三元”）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 6: 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。

注 7: 本公司与唐山市康圣乳业有限公司（后更名为唐山三元）签署了《委托加工合同》，根据该协议，公司委托唐山市康圣乳业有限公司（后更名为唐山三元）加工“三元”牌部分乳制品的关联交易。

注 8: 本公司之控股子公司上海三元与山东三元签署了《产品购销合同》，根据该协议，上海三元向山东三元采购“三元”牌部分乳制品的关联交易。

注 9: 本公司之控股子公司新乡三元向山东三元购买商品本年发生额共计 1,582,684.59 元。

注 10: 本公司之控股子公司上海三元向江苏三元双宝乳业有限公司（以下简称“三元双宝”）购买商品本年发生额共计 362,522.05 元。

## ② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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 (%)
北京麦当劳食品有限公司	销售乳制品	注 1	40,058,735.87	1.58	33,295,469.61	1.49
北京艾莱发喜食品有限公司	销售乳制品	注 2	12,229,197.96	0.48	10,818,719.62	0.35
山东三元乳业有限公司	销售辅料	注 3	2,184,849.89	5.52		
江苏三元双宝乳业有限公司	销售奶制品	注 4	127,339.35	0.01		

注 1: 本公司向北京麦当劳食品有限公司（以下简称“北京麦当劳”）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 2: 本公司向北京艾莱发喜食品有限公司（以下简称“北京艾莱发喜”）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管理层参考市场价格商定的交易价格进行。

注 3: 2010 年 11 月 23 日，本公司与山东三元签署《买卖合同》，公司向山东三元销售部分辅料，作为山东三元生产使用。合同期限由 2010 年 11 月 23 日至 2011 年 4 月 30 日，其定价参照市场价格并经双方协商后确定。

注 4: 2010 年 8 月 6 日，上海三元与三元双宝签署《经销合同》，三元双宝作为上

海三元在江苏省连云港市连云区东辛镇的经销商,负责在该区域销售上海三元提供的三元常温系列产品。合同期限由 2010 年 8 月 6 日至 2011 年 7 月 31 日,结算方式采取预付款制。

## (2) 关联托管情况

### ① 本集团作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益确定依据	年度确认的托管收益
北京三元绿荷奶牛养殖中心; 江苏省东辛农场	江苏三元双宝乳业有限公司	股权托管	2010 年 8 月 1 日	2011 年 7 月 31 日	详见注释 1	无收益
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	详见注释 2	无收益
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	详见注释 3	无收益
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	详见注释 4	无收益

注 1: 2010 年 8 月 6 日,公司与三元绿荷及江苏省东辛农场(简称“东辛农场”)签署《股权托管补充协议四》,经三方协商,同意对原《股权托管协议》中将三元绿荷持有的三元双宝 53%股权交由公司托管的期限再延长 1 年,至 2011 年 7 月 31 日。同时,三方同意,在协议有效期内,若三元双宝为公司代加工乳制品的,加工费按市场价结算。此事项属于关联交易,已经本公司第四届董事会第四次会议通过。协议约定:由公司代三元绿荷行使与其持有的三元双宝 53%股权相关的一切权利和权力。协议三方同意,三元绿荷委托公司就托管标的行使三元绿荷的一切权利和权力,但三元绿荷保留托管标的的所有权以及由此产生的处分权和收益权。公司同意在托管期间三元双宝可以无偿使用公司享有的“三元”商标和品牌作为主要商标和品牌。托管期间三元双宝的经营收益和亏损仍由三元绿荷和东辛农场按照各自的持股份额分别享有和承担。公司和三元绿荷同意,托管期间如三元双宝盈利,三元绿荷应于该会计年度结束后 10 个工作日内向公司支付当年托管收益,金额为三元绿荷因拥有三元双宝 53%的股权及权益而获得的三元双宝当年净利润 15%的款项;如三元双宝在某一会计年度发生亏损,三元绿荷不再支付当年的托管收益。在协议有效期内,若三元双宝为公司代加工乳制品的,加工费按市场价结算。

注 2: 2010 年 9 月 9 日,公司、上海三元与首都农业集团签署《转委托协议》。根据该协议,首都农业集团同意山东三元 100%的股权(简称“托管股权”)的日常经营管理转委托给上海三元;上海三元接受公司的转委托,对托管股权予以经营和管理。协议有效期自 2010 年 9 月 9 日起至 2012 年 9 月 8 日止。同时,协议约定:公司有权对上海三元经营管理托管股权的活动进行指示和监督;上海三元享有公司依据《委托经营协议》所享有的权利、权力并承担相应责任,但公司享有的对托管股权的优先购买权除外。如山东三元在委托期间内盈利,则首都农业集团应于每一会计年度结束之日起三

个月内向上海三元支付委托报酬，金额为山东三元当年度净利润的 15%，而无论山东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，山东三元发生亏损，则首都农业集团不再支付当年度的委托报酬。

注 3：2010 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。

注 4：2010 年 4 月 2 日，公司、公司全资子公司河北三元与三元创业签署《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。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：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。河北三元享有随时购买标的股权的选择权，届时三元创业应与河北三元另行签署相关协议，明确标的股权转让事宜。如三元创业自行转让标的股权的，河北三元在同等条件下享有优先购买权。

### （3）关联承包情况

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	承包定价依据	年度确认的承包费用
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	2010-1-1	2012-12-31	双方签订协议	520,000.00

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

### （4）关联租赁情况

#### ①本集团作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
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	库房及厂地	2010-1-1	2010-12-31	注 1	1,341,626.08
河北三元食品有限公司	河北绿荷牧业有限责任公司	房屋	2010-3-1	2020-3-1	注 2	5,000.00

注 1: 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。

注 2: 河北三元将位于于石家庄市新华区和平西路 539 号的面积约 20 平方米的房屋 1 间租赁给河北绿荷牧业有限责任公司, 租赁期限自 2010 年 3 月 1 日至 2020 年 3 月 1 日, 租金每年人民币伍仟元。

## ②本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	土地	2008-12-29	2021-12-27	协议定价	管理费用增加 388 万元

## (5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	30,000,000.00	2010-5-19	2011-5-19	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	20,000,000.00	2010-6-30	2011-6-29	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	30,000,000.00	2010-7-24	2011-7-23	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	50,000,000.00	2010-11-12	2011-11-12	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	20,000,000.00	2010-12-15	2011-12-15	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	50,000,000.00	2010-7-28	2011-7-28	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	20,000,000.00	2010-2-9	2011-2-9	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	30,000,000.00	2010-3-30	2011-3-31	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	20,000,000.00	2010-5-18	2011-5-18	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	50,000,000.00	2010-9-15	2011-9-14	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	30,000,000.00	2010-10-29	2011-10-28	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	30,000,000.00	2010-3-16	2011-3-15	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	20,000,000.00	2010-5-31	2011-5-24	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	30,000,000.00	2010-11-24	2011-5-23	否
合计		480,000,000.00			

#### (6) 其他关联交易

2010 年 8 月 6 日，本公司与北京市双桥农工商公司（简称“双桥农工商”）签署《停车场搬迁补偿协议》，双桥农工商就本公司乳品一厂停车场搬迁事宜向本公司支付补偿费人民币 91 万元。

#### (7) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	432.3 万元	420.8 万元
其中：(各金额区间人数)		
[20 万元以上]	9	8
[15~20 万元]		
[10~15 万元]		
[10 万元以下]	4	3

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京麦当劳食品有限公司	3,247,825.79	181,525.09	1,341,335.30	86,200.56
北京艾莱发喜食品有限公司	3,607,773.25	180,388.66	4,769,067.96	238,453.40
合计	6,855,599.04	361,913.75	6,110,403.26	324,653.96
其他应收款：				
北京市牛奶公司	194,116.60	38,823.32		
合计	194,116.60	38,823.32		

#### (2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款：		
北京三元双日食品物流有限公司	5,608,546.75	9,077,282.59
山东三元乳业有限公司	18,648,644.98	9,072,485.44
北京三元绿荷奶牛养殖中心	56,081,422.02	37,683,366.36
北京匹比包装制品有限公司	1,793,504.63	2,009,550.70
北京奶牛中心	2,369,979.64	2,982,597.69
合计	84,502,098.02	60,825,282.78

项目名称	期末数	期初数
预收账款:		
江苏三元双宝乳业有限公司	43,985.50	
合 计	43,985.50	
其他应付款:		
北京三元双日食品物流有限公司	1,101,017.36	310,601.49
北京首都农业集团有限公司	13,712,900.00	31,279,978.00
山东三元乳业有限公司	11,762.28	
北京市牛奶公司	1,073,600.41	908,231.61
合 计	15,899,280.05	32,498,811.10

## 九、或有事项

民生银行诉讼新乡三元保函垫付款案形成的或有负债及其财务影响

2009年2月8日，三鹿集团股份有限公司破产管理人（以下简称“三鹿”）、新乡三元及利乐中国有限公司（以下简称“利乐”）之间签署了三份《转让协议》，协议分别约定三鹿向新乡三元转让其在原合同项下未履行权利、义务和责任；新乡三元同意受让并取代三鹿在原合同中买方的主体地位；利乐同意该转让和受让。同日，由利乐、新乡三元和民生银行签订了《关于设备合同转让和变更担保安排的协议》，约定民生银行由为被担保人三鹿向受益人利乐承担保函责任，变更后为被担保人新乡三元向受益人利乐承担保函责任。前述协议签订后，新乡三元未能依约向利乐履行按期付款义务，利乐于2010年7月1日向民生银行送达三份“银行保函项下的索赔函”，要求民生银行承担保函项下的保证责任。民生银行履行了保证责任，垫付金额为人民币755.02万元。

2010年7月，民生银行起诉新乡三元要求进行付款。诉讼请求：（1）被告偿还保函项下的垫付款人民币755.02万元，手续费39万元及自2010年7月13日起到还清前述垫款之日止的同期银行贷款利息。（2）被告承担律师费35万元。（3）被告承担诉讼费、保全费及实现债权的一切费用。

截至2010年12月31日，由于该诉讼尚未开庭，利乐、民生银行和新乡三元正在进行和解谈判，依据和解谈判的进行情况及该案经办律师的法律意见，鉴于该案的最终结果尚不明确，新乡三元未计提与民生银行诉讼案相关的预计负债；同时，利乐作为三元股份的长期供货商，与三元股份一直保持良好合作关系，新乡三元管理层根据目前情况综合判断，民生银行为新乡三元垫付设备款项后，利乐单向新乡三元主张违约金的可能性较小，因此新乡三元也未计提与利乐相关的违约金。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### （1）资本承诺

项 目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的		
-购建长期资产承诺	109,330,796.30	
合 计	109,330,796.30	

注：本公司建造工业园区，已签订合同的重大资产承诺事项金额为 109,330,796.30 元。

## (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	4,150,000.00	3,880,000.00
资产负债表日后第 2 年	4,420,000.00	4,150,000.00
资产负债表日后第 3 年	4,690,000.00	4,420,000.00
以后年度	47,240,000.00	51,930,000.00
合 计	60,500,000.00	64,380,000.00

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

河北三元将位于河北省石家庄市新华区和平西路 539 号 1-6 层(除 2 层东北面一间房间)，面积 2948.46 平方米，租赁给石家庄薰衣草酒店管理有限公司，合同金额：2009-10-11 至 2012-10-10，80 万元/年，2012-10-11 至 2019-10-10，每年为前一年度的 103%，共计 8,713,868.85 元。已付金额 1,120,000.00 元，未付金额 7,593,868.85 元，剩余款项支付时间：2011 年至 2019 年。

## 2、前期承诺履行情况

本公司于 2007 年 9 月与利乐签订合同，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 12 月 31 日止本公司已经根据合同约定支付了 1,003,335.88 美元，余款 194,677.12 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、2011 年 3 月 15 日，本公司全资子公司河北三元与山东三元签署《设备租赁合同》，河北三元将 MilkoScan FT120 型多功能乳品分析仪出租给山东三元，租赁期限三年，自 2011 年 3 月 15 日至 2014 年 3 月 14 日，年租赁费用 65,000.00 元。

2、2011 年 3 月 15 日本公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于河北三

元与晨熙物业签署<房屋租赁合同>的议案》；因公司全资子公司河北三元管理架构调整，目前河北三元科研楼及综合楼闲置。为提高资产利用率，董事会同意河北三元与石家庄晨熙物业服务有限公司（简称“晨熙物业”）签署《房屋租赁合同》，河北三元将上述房屋整体出租给晨熙物业。出租房屋位于河北省石家庄市新华区和平西路 539 号，面积共约 10000 平方米；出租用途为办公；租赁期限十年，自 2011 年 5 月 1 日起至 2021 年 4 月 30 日止。晨熙物业采用阶段递增方式支付租金及综合管理服务费：第一年度至第三年度每年度租金 220 万元，综合管理服务费 35 万元；第四年度至第十年度，每年度租金及综合管理服务费在前一年度基础上递增 3%。租金及综合管理服务费每季一付；首年度前三个月租金及综合管理服务费于起租日前 5 日内一次性支付，以后于上三个月租赁期限届满前 5 日支付次三个月租金及综合管理服务费。

3、2010 年 12 月 30 日，本公司在北京市国土资源局大兴分局竞价购得大兴区瀛海镇产业基地 C08-14、C08-15、C08-16 地块工业项目用地国有建设用地使用权。挂牌出让成交价款为：人民币壹亿壹仟柒佰零捌万元整。公司于 2010 年 12 月份支付竞买保证金人民币 24,000,000.00 元，2011 年 2 月支付土地开发补偿款 105,554,084.00 元。截至本财务报告批准报出日，尚未办理完土地使用权证。

4、附注九或有事项所述新乡三元涉诉事项后续进展情况如下：

2011 年 4 月 2 日，利乐、新乡三元和民生银行三方签署了《和解协议》。《和解协议》约定：民生银行应自本协议签署后 5 个工作日内向利乐支付欠付金额（注）的 97%，即 347.85 万美元。若民生银行按时、足额向利乐支付上述款项，即视为原合同及《转让转议》项下的设备所有权将转移至民生银行，且民生银行将保留设备所有权直至新乡三元付清全部款项时止。民生银行向利乐付款后，新乡三元应分三期向民生银行支付 373.86 万美元作为补偿。

民生银行承诺不再依据《开立保函协议》等相关协议和向利乐付款的事实要求新乡三元偿还其全部或部分代垫款（包括但不限于代垫款本金、手续费、利息、律师费、诉讼费、保全费）。若新乡三元未按时向民生银行付款，民生银行有权要求新乡三元按日利率万分之五向其支付违约金。

利乐承诺不再依据原合同、《转让转议》和保函及《和解协议》中明确提及的其他相关协议请求民生银行或新乡三元承担任何合同价款及延期付款违约金义务。若利乐在《和解协议》签署后 10 个工作日内（或利乐另行书面同意的更长的期限）因任何原因未能足额收到 347.85 万美元，则《和解协议》自动作废并失效，各方均各自保留《和解协议》签署前的全部权利。

为保证新乡三元充分履行《和解协议》项下的上述义务，本公司无条件、不可撤销地为新乡三元在《和解协议》项下向民生银行的还款义务承担担保责任，并于 2011 年 4 月 2 日签署了致民生银行的《担保函》。



注:该金额系在新乡三元欠付利乐设备总价款中扣除民生银行已为新乡三元垫付的 107.86 万美元后的金额。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、租赁

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况,详见附注七、10、(4)。

### 2、股权质押

本公司实际控制人首都农业集团,直接持有本公司 234,501,756 股股份,占公司总股本的 26.50%;间接持有本公司 365,790,000 股股份,占公司总股本的 41.33%,首农集团将其持有的本公司 120,000,000 股股份(占公司总股本的 13.56%)质押给北京国有资本经营管理中心(简称“国管中心”),并于 2010 年 10 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了上述股权的质押登记手续。质权存续期间自 2010 年 10 月 29 日起,至“首都农业集团依据《委托贷款借款合同》及《股份出质协议》的约定向国管中心归还全部借款本金并支付所有利息以及其他应付费用和/或款项后”时止。

截至本财务报告批准报出日,本公司股份累计被质押总数 120,000,000 股,占公司总股本的 13.56%。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	51,596,068.83	22.20	51,596,068.83	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	180,784,611.55	77.80	49,355,098.60	27.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	232,380,680.38	100.00	100,951,167.43	

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	41,540,584.40	18.12	41,540,584.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	187,713,883.31	81.88	56,051,525.22	29.86

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	229,254,467.71	100.00	97,592,109.62	

## (2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	128,571,466.01	55.33	122,422,543.22	53.40
1 至 2 年	4,521,006.66	1.95	13,085,699.60	5.71
2 至 3 年	10,704,409.98	4.61	4,308,859.18	1.88
3 至 4 年	4,222,990.39	1.82	4,980,360.73	2.17
4 至 5 年	4,980,360.73	2.14	11,603,471.67	5.06
5 年以上	79,380,446.61	34.15	72,853,533.31	31.78
合 计	232,380,680.38	100.00	229,254,467.71	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山东烟台三鼎商贸有限公司	2,724,691.81	2,724,691.81	100.00	收回可能性极小
嘉禾日达农科院站	9,676,910.76	9,676,910.76	100.00	收回可能性极小
北京伊恩园经销站	1,411,808.61	1,411,808.61	100.00	收回可能性极小
北京鑫丹妮经销站	2,800,679.97	2,800,679.97	100.00	收回可能性极小
福州北闽有限公司	3,874,602.86	3,874,602.86	100.00	收回可能性极小
广州京之元有限公司	9,586,681.30	9,586,681.30	100.00	收回可能性极小
深圳京三元有限公司	2,818,894.60	2,818,894.60	100.00	收回可能性极小
沈阳鑫源松鹤有限公司	1,190,142.93	1,190,142.93	100.00	收回可能性极小
天津福乐勤有限公司	5,784,520.21	5,784,520.21	100.00	收回可能性极小
北京卡夫经销部	11,727,135.78	11,727,135.78	100.00	收回可能性极小
合 计	51,596,068.83	51,596,068.83		

## ② 按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	128,571,466.01	71.12	6,602,895.90	122,422,543.22	65.22	1,609,973.11
1 至 2 年	4,521,006.66	2.50	741,457.27	13,085,699.60	6.97	3,047,543.58
2 至 3 年	10,704,409.98	5.92	5,672,161.48	4,308,859.18	2.30	3,545,690.63
3 至 4 年	4,222,990.39	2.34	3,573,845.44	4,980,360.73	2.65	4,946,069.21

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 (%)	
4 至 5 年	4,980,360.73	2.75	4,980,360.73	11,603,471.67	6.18	11,603,471.67
5 年以上	27,784,377.78	15.37	27,784,377.78	31,312,948.91	16.68	31,298,777.02
合计	180,784,611.55	100.00	49,355,098.60	187,713,883.31	100.00	56,051,525.22

## (4) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京广安宾馆有限公司	货款	40,098.00	对方单位已注销	否
江西南昌华昌曾国华等个人	货款	2,166,846.20	无业务往来	否
山西太原北一方工贸	货款	260,022.00	无业务往来	否
北京昌旭诚商贸有限公司	货款	115,000.00	陈账收回可能性极小	否
河北保定三阳商贸有限责任公司	货款	419,388.80	陈账收回可能性极小	否
山东临沂九州集团	货款	600,019.20	陈账收回可能性极小	否
山东日照新天地贸易有限公司	货款	664,639.50	陈账收回可能性极小	否
安徽合肥新士利食品有限公司	货款	170,000.00	陈账收回可能性极小	否
合计		4,436,013.70		

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京物美综合超市有限公司	第三方	8,695,069.34	1 年以内	3.74
北京超市发连锁股份有限公司	第三方	7,628,418.17	1 年以内	3.28
沃尔玛 (中国) 投资有限公司	第三方	3,962,889.04	1 年以内	1.71
青岛容达乳制品销售有限公司	第三方	3,718,802.73	1 年以内	1.60
北京麦当劳食品有限公司	合营公司	3,247,825.79	1 年以内	1.40
合计		27,253,005.07		11.73

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,990,000.00	4.69	2,990,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	60,779,738.82	95.31	7,653,376.11	12.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	63,769,738.82	100.00	10,643,376.11	

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,990,000.00	5.33	2,990,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	53,087,600.99	94.67	8,072,408.44	15.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	56,077,600.99	100.00	11,062,408.44	

## (2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,102,574.72	25.25	39,139,771.13	69.80
1 至 2 年	31,793,492.40	49.86	1,565,642.86	2.79
2 至 3 年	1,449,156.19	2.26	1,532,300.33	2.73
3 至 4 年	1,527,660.33	2.40	751,624.69	1.34
4 至 5 年	730,360.76	1.15	2,382,905.68	4.25
5 年以上	12,166,494.42	19.08	10,705,356.30	19.09
合 计	63,769,738.82	100.00	56,077,600.99	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
姜永安诉讼保证金	1,390,000.00	1,390,000.00	100.00%	预计收回可能性极小
辽足俱乐部	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00%	预计收回可能性极小
合 计	2,990,000.00	2,990,000.00		

## ② 按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	16,102,574.72	26.49	145,554.89	39,139,771.13	73.73	79,748.41
1 至 2 年	31,793,492.40	52.31	72,197.62	1,565,642.86	2.95	36,554.43
2 至 3 年	1,449,156.19	2.38	42,387.09	1,532,300.33	2.89	309,319.66
3 至 4 年	1,527,660.33	2.51	287,282.55	751,624.69	1.42	132,302.83
4 至 5 年	730,360.76	1.20	115,478.90	2,382,905.68	4.49	2,035,271.96
5 年以上	9,176,494.42	15.11	6,990,475.06	7,715,356.30	14.52	5,479,211.15
合 计	60,779,738.82	100.00	7,653,376.11	53,087,600.99	100.00	8,072,408.44

## (4) 报告期实际核销的大额其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
北京广安宾馆有限公司	代垫款项	21,556.73	对方单位已注销	否
合 计		21,556.73		

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
迁安三元食品有限公司	子公司	30,000,000.00	1 至 2 年	47.04
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	子公司	7,000,000.00	1 年以内	10.98
北京八达岭乳品有限公司	子公司	4,077,124.04	1-5 年	6.39
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	子公司	3,002,671.82	1-4 年	4.71
柳州三元天爱乳业有限公司	子公司	2,000,000.00	1 年以内	3.14
合 计		46,079,795.86		72.26

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	315,821,292.50	94,332,216.00	60,000,000.00	350,153,508.50
其他股权投资	2,300,000.00	18,000,000.00		20,300,000.00
对子公司投资	1,178,130,363.50	638,100.00	98,167.93	1,178,670,295.57
减：长期股权投资减值准备				
合 计	1,496,251,656.00	112,872,148.07	60,000,000.00	1,549,123,804.07

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京麦当劳食品有限公司	权益法	77,340,683.83	315,821,292.50	34,332,216.00	350,153,508.50
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	成本法	46,812,393.00	46,812,393.00		46,812,393.00
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	成本法	17,403,435.81	17,501,603.74	-98,167.93	17,403,435.81
河北三元食品有限公司	成本法	879,725,500.00	879,725,500.00		879,725,500.00
迁安三元食品有限公司	成本法	22,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00
天津三元乳业有限公司	成本法	5,420,000.00	5,420,000.00		5,420,000.00
北京八达岭乳业有限公司	成本法	4,156,456.63	4,156,456.63		4,156,456.63
北京百鑫经贸有限公司	成本法	23,105,257.69	23,105,257.69		23,105,257.69
北京三元梅园乳品发展有限公司	成本法	5,738,100.00	5,100,000.00	638,100.00	5,738,100.00
澳大利亚三元经贸有限公司	成本法	33,110,072.44	33,110,072.44		33,110,072.44

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
柳州三元天爱乳业 有限公司	成本法	21,965,280.00	21,965,280.00		21,965,280.00
上海三元乳业有限 公司	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00
新乡市三元食品有 限公司	成本法	111,203,800.00	111,203,800.00		111,203,800.00
北京三元德宏房地 产有限公司	成本法	20,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00	20,000,000.00
北京市隆福大厦	成本法	300,000.00	300,000.00		300,000.00
合 计			1,496,251,656.00	52,872,148.07	1,549,123,804.07

(续)

被投资单位	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资单 位享有表决 权比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
北京麦当劳食品有 限公司	50.00	50.00				60,000,000.00
呼伦贝尔三元乳业 有限责任公司	75.34	75.34				
内蒙古满洲里三元 乳业有限责任公司	92.105	92.105				
河北三元食品有限 公司	100.00	100.00				
迁安三元食品有限 公司	45.00	45.00				
天津三元乳业有限 公司	60.09	60.09				
北京八达岭乳业有 限公司	70.00	70.00				
北京百鑫经贸有限 公司	98.00	98.00				
北京三元梅园乳品 发展有限公司	45.00	45.00				
澳大利亚三元经贸 有限公司	100.00	100.00				
柳州三元天爱乳业 有限公司	99.93	99.93				
上海三元乳业有限 公司	51.00	51.00				
新乡市三元食品有 限公司	98.80	98.80				
北京三元德宏房地 产有限公司	20.00	20.00				
北京市隆福大厦	0.197	0.197				
合 计						60,000,000.00

注: 2010年3月8日本公司以现金方式对三元德宏同比例增资 8,000,000.00 元。2010年8月6日本公司以现金方式对三元德宏增资 10,000,000.00 元, 增资后的出资比例为 20%。

## (5) 对合营企业投资

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 (%)
北京麦当劳食品有限公司	中外合资	北京	张福平	餐饮	2080 万美元	50	50

(续)

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	关联关系	组织机构代码
北京麦当劳食品有限公司	1,070,962,207.43	388,322,575.15	682,639,632.28	1,786,692,136.36	188,664,432.00	合营企业	600004523

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	1,647,916,577.86	1,733,519,105.94
其他业务收入	25,034,398.54	26,487,534.47
营业收入合计	1,672,950,976.40	1,760,006,640.41
主营业务成本	1,384,329,161.01	1,380,947,068.31
其他业务成本	15,544,986.75	19,421,725.92
营业成本合计	1,399,874,147.76	1,400,368,794.23

## (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品	1,647,916,577.86	1,384,329,161.01	1,733,519,105.94	1,380,947,068.31
合计	1,647,916,577.86	1,384,329,161.01	1,733,519,105.94	1,380,947,068.31

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
固态奶	176,365,786.27	170,188,338.79	236,848,502.81	244,203,263.88
液态奶	1,471,550,791.59	1,214,140,822.22	1,496,670,603.13	1,136,743,804.43
合计	1,647,916,577.86	1,384,329,161.01	1,733,519,105.94	1,380,947,068.31

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	1,156,881,465.64	918,431,692.89	1,078,174,628.38	788,109,012.16
北京以外地区	491,035,112.22	465,897,468.12	655,344,477.56	592,838,056.15
合计	1,647,916,577.86	1,384,329,161.01	1,733,519,105.94	1,380,947,068.31

## (5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010 年	233,669,666.47	13.97
2009 年	180,583,721.42	10.26

## 5、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		480,709.53
权益法核算的长期股权投资收益	94,332,216.00	77,951,719.28
处置长期股权投资产生的投资收益	236,807,119.85	-29,429.29
其他投资收益	-98,167.93	
合 计	331,041,167.92	78,402,999.52

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
天津三元乳业有限公司		480,709.53
合 计		480,709.53

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
北京麦当劳食品有限公司	94,332,216.00	77,951,719.28	投资单位盈利
合 计	94,332,216.00	77,951,719.28	

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益详见附注六、4。

(5) 其他投资收益详见附注七、42、(4)。

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	219,559,387.55	26,849,291.52
加：资产减值准备	7,215,683.10	-8,086,973.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,441,011.01	45,874,858.69
无形资产摊销	2,631,021.84	1,828,025.59
长期待摊费用摊销	2,810,216.79	441,323.17
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）	18,844.95	895,416.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,816.51	8,206.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,554,768.81	10,326,485.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-331,041,167.92	-78,402,999.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,929,455.31	1,275,716.18



项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,554.25	-69,945.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,201,637.05	52,099,301.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,085,538.53	1,047,131.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,203,704.86	70,988,892.95
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-13,394,515.04</b>	<b>125,074,731.16</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	408,048,314.57	150,358,970.74
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	257,689,343.83	15,714,348.54

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	234,709,619.13	-690,863.03
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,341,607.23	18,631,066.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益	806,836.83	1,884,021.23
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	本期数	上期数
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,553,582.31	-48,758,626.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>242,304,480.88</b>	<b>-28,934,402.15</b>
所得税影响额	58,416,745.11	10,921.72
少数股东权益影响额（税后）	293,318.63	-1,082,070.21
<b>合 计</b>	<b>183,594,417.14</b>	<b>-27,863,253.66</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.99%	0.0582	0.0582
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.70%	-0.1493	-0.1493

注：（1）加权平均净资产收益率=2.99%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、47。

## 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

### （1）资产负债表项目变动情况

项 目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例（%）
应收票据	8,517,517.00	3,886,854.00	4,630,663.00	119.14
预付款项	84,551,618.92	39,832,940.45	44,718,678.47	112.27
在建工程	267,402,251.28	22,765,421.59	244,636,829.69	1,074.60
短期借款	490,000,000.00	186,000,000.00	304,000,000.00	163.44
应付票据		40,000,000.00	-40,000,000.00	-100.00
应交税费	13,840,493.13	2,974,361.40	10,866,131.73	365.33
应付利息	2,259,906.82		2,259,906.82	本年新增
其他应付款	108,525,408.28	250,793,730.99	-142,268,322.71	-56.73
一年内到期的非流动负债	8,109,073.22		8,109,073.22	本年新增
长期借款	1,500,000.00		1,500,000.00	本年新增
其他非流动负债	34,252,759.26	23,012,969.97	11,239,789.29	48.84

### （2）资产负债表主要项目增减变动分析

1) 应收票据期末余额为 8,517,517.00 元，比期初余额增加 119.14%，其主要原因

是本集团本期使用应收票据结算货款增加所致。

2) 预付账款期末余额为 84,551,618.92 元, 比期初余额增加 112.27%, 其主要原因是本期预付大兴工业园工程设备款增加。

3) 在建工程期末余额为 267,402,251.28 元, 比期初余额增加 1,074.60%, 其主要原因是随着大兴工业园建设进度, 本期预付工程款增加。

4) 短期借款期末余额为 490,000,000.00 元, 比期初余额增加 163.44%, 其主要原因是本期补充流动资金借款增加。

5) 应付票据期末余额为 0.00 元, 比期初余额减少原因是本期应付票据到期归还。

6) 应交税费期末余额为 13,840,493.13 元, 比期初余额增加 365.33%, 其主要原因是本集团本期较上年利润总额增加, 应计缴企业所得税增加较大。

7) 应付利息期末余额为 2,259,906.82 元, 全部为本期新增, 其主要原因是本期借款增加, 年末计提利息增加。

8) 其他应付款期末余额为 108,525,408.28 元, 比期初余额减少 56.73%, 其主要原因是河北三元本期支付了石家庄乳业有限公司土地款及预提市场费用较上年减少。

9) 一年内到期的非流动负债期末余额为 8,109,073.22 元, 为本期新增, 其主要原因是新乡三元长期应付利乐设备款将于一年内到期款项增加。

10) 长期借款期末余额为 1,500,000.00 元, 为本期新增, 其主要原因是柳州三元本期新增流动性借款。

11) 其他非流动负债期末余额为 34,252,759.26 元, 比期初余额增加 48.84%, 其主要原因是本集团本期科研课题经费增加所致。

### (3) 利润表项目变动情况

项 目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例 (%)
营业税金及附加	3,477,097.27	2,643,704.94	833,392.33	31.52
投资收益	331,678,213.58	77,922,289.99	253,755,923.59	325.65
营业外支出	17,066,647.18	52,792,156.86	-35,725,509.68	-67.67
所得税费用	27,638,295.25	-1,275,724.42	28,914,019.67	2266.48

### (4) 利润表主要项目增减变动分析

1) 营业税金及附加本期金额为 3,477,097.27 元, 比上期金额增加 31.52%, 其主要原因是: 本期 12 月本公司及河北三元新增计缴城建税及教育费附加增加。

2) 投资收益本期金额为 331,678,213.58 元, 比上期金额增加 325.65%, 其主要原因是: 本期出售子公司华冠公司取得的投资收益。

3) 营业外支出本期金额为 17,066,647.18 元, 比上期金额减少 67.67%, 其主要原因是: 本期存货核销金额较上期减少所致。

4) 所得税本期金额为 27,638,295.25 元, 比上期金额增加 2266.48%, 其主要原因是: 本期利润增加使当期应纳税所得额增加。

## 十二、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、 2010 年在《中国证券报》及《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

董事长：张福平  
北京三元食品股份有限公司  
2011 年 4 月 7 日