

北京三元食品股份有限公司

600429

2012 年年度报告



重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，本公司 2012 年度实现归属于母公司所有者净利润 3,280 万元，其中母公司实现净利润 6,067 万元。提取法定盈余公积金 607 万元，未提取任意盈余公积金，加上上年结转的未分配利润-16,160 万元，本年度可供股东分配的利润为-13,487 万元，其中母公司未分配利润为 33,952 万元。虽然母公司未分配利润为正，但公司投资的全资及控股子公司未分配利润负数较大，考虑公司整体持续经营及长期发展，本年度不进行利润分配，且不实施资本公积金转增股本。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况.....	35
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第八节 公司治理	46
第九节 内部控制	50
第十节 财务会计报告	51
第十一节 备查文件目录.....	178

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	北京三元食品股份有限公司
报告期	指	2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告二（五）“可能面对的风险”。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	北京三元食品股份有限公司
公司的中文名称简称	三元股份
公司的外文名称	BEIJING SANYUAN FOODS CO.,LTD.
公司的法定代表人	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	谷子	张娜
联系地址	北京市大兴区瀛海瀛昌街 8 号	北京市大兴区瀛海瀛昌街 8 号
电话	010-56306020	010-56306096
传真	010-56306655	010-56306655
电子信箱	zhengquanbu@sanyuan.com.cn	zhengquanbu@sanyuan.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市大兴区瀛海瀛昌街 8 号
公司注册地址的邮政编码	100076
公司办公地址	北京市大兴区瀛海瀛昌街 8 号
公司办公地址的邮政编码	100076
公司网址	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
A 股	上海证券交易所	三元股份	600429

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见公司 2011 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务为乳制品生产、加工、销售，主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来,控股股东未发生变化,为北京企业(食品)有限公司(BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED)。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼
	签字会计师姓名	尹丽鸿 吕艳

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减 (%)	2010 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	3,552,963,551.48	3,070,250,356.24	3,070,250,356.24	15.72	2,572,273,473.98	2,572,273,473.98
归属于上市公司股东的净利润	32,801,766.31	44,950,418.59	48,715,523.64	-27.03	49,009,602.08	51,464,612.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	-36,237,955.71	-48,339,113.12	-44,574,008.07	不适用	-134,584,815.06	-132,129,805.03

的净利润						
经营活动产生的现金流量净额	198,917,560.29	3,206,361.50	3,206,361.50	6,103.84	-187,220,858.56	-187,220,858.56
	2012 年末	2011 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,804,484,538.28	1,771,550,991.32	1,790,292,445.59	1.86	1,726,917,871.50	1,741,894,220.72
总资产	3,645,641,161.41	3,456,727,219.68	3,472,121,273.95	5.47	2,764,923,453.04	2,779,899,802.26

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减(%)	2010 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.0371	0.0508	0.055	-26.97	0.0554	0.0582
稀释每股收益(元/股)	0.0371	0.0508	0.055	-26.97	0.0554	0.0582
扣除非经常性	-0.0409	-0.0546	-0.0504	-25.64	-0.152	-0.1493

损益后的基本每股收益（元/股）						
加权平均净资产收益率（%）	1.83	2.57	2.76	减少 0.74 个百分点	2.88	2.99
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.03	-2.76	-2.52	增加 0.73 个百分点	-7.91	-7.7

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-2,953,389.89		86,187,991.13	234,709,619.13
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	25,089,625.84		29,188,103.44	10,341,607.23
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	38,922,698.81	本公司本年度购买子公司湖南太子奶股权，实际出资额小于合并日被合并方可辨认净资产公允价值份额部分产生的收益 38,922,698.81 元，列示在营业外收入-其他中。		
债务重组损益			6,068,455.47	806,836.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,361,776.60		209,363.55	-3,553,582.31
少数股东权益影响额	-2,417,280.15		-108,574.39	-293,318.63
所得税影响额	36,290.81		-28,255,807.49	-58,416,745.11
合计	69,039,722.02		93,289,531.71	183,594,417.14

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012年,在董事会的领导下,公司上下团结一心、开拓进取,以团结、忠诚、奉献、拼搏的三元精神为指引,坚守产品质量,稳步开拓市场,扎实推进改革,切实强化管理,克服了公司搬迁、成本上升、竞争加剧等不利因素影响,实现营业收入 35.5 亿元,完成年初计划收入 36 亿元的 98.7%,比去年同期增长 15.7%,实现归属于母公司所有者净利润 3280 万元。2012 年的主要工作如下:

1、深化创新体制机制

(1)深度整合营销资源。对公司部分事业部设置予以调整,将常温事业部和低温事业部合并为液奶事业部,实现了营销资源整合。(2)不断创新销售模式。在样板市场开展了深度分销工作,创新提出"三五工作法",深入开展销售下沉活动,切实提高分销的有效性和针对性。

2、扎实开展品牌宣传

(1)多元传播品牌形象。①持续硬广投入。将电视广告作为最重要的传播渠道,在北京、山东、河北、河南等卫视频道组合出击,配合营销需求把握投入节奏,以经济的方式达到了有效的传播;将户外广告作为品牌传播的辅助载体,实现三维覆盖。②加大软性宣传。与主流媒体深入合作的同时,深入开发影视植入的品牌推广模式,在《夫妻那些事》、《林师傅在首尔》、《新编辑部的故事》中进行产品广告植入,品牌传播效果显著。(2)树立企业新形象。通过邀请社会各界到工业园参观,使其全面了解三元在奶源、生产、安全控制上的优势,增加了三元品牌的市场美誉度,加深了消费者的品牌忠诚度。(3)积极应对危机公关。先后创建了舆论环境监测体系和重大危机应对体系,出台了相关制度。

3、加快建立人才队伍

(1)积极开展人才规划。对公司现有人才储备状况进行梳理,提出了人才开发的总体目标和实施途径。(2)大力推广全员培训。组织开展了大型全员综合知识培训,内容涵盖企业文化、乳品知识、质量安全、法律法规、诚信体系、信息化建设等。(3)成功开展技能大赛。承办了北京市第三届职业技能大赛农业分会场,设置乳品加工、乳品预处理和乳品检验三个比赛项目,来自工业园和干酪事业部的一线生产员工 999 人参赛。通过比赛,一批具有高超技能水平的员工脱颖而出,在树立榜样的同时,激发了广大员工勇于钻研、锐意进取的工作热情。

4、不断夯实基础管理

(1)初步建立内控体系。全面梳理了公司总部、事业部及各分子公司的制度和流程,深入发掘业务关键风险点和管理薄弱点,构建了内部控制规范体系,切实提高了业务层面风险防范能力和经营管理水平。(2)切实加强供应管理。对原辅料供应商资质进行梳理,重点加强对生产现场的使用管理,加大了产品在生产过程中的检测,对重点敏感产品检测项目进行送检;对运奶车实行运动轨迹实时动态监控,确保原料奶质量安全可靠。(3)有序推进信息化工作。建立健全了网络管理、安全预警、信息畅通等方面的规章制度,整合了 ERP 和 MES,初步构建了统一乳品质量安全管理信息平台。

5、积极开展党建创新

一是深化推行目标管理。公司党委围绕建立"创先争优"长效机制,广泛开展"创先争优从我做起、我是党员我承诺"的活动。各基层党组织围绕企业中心工作,将党员的工作指标与职责相结合,接受员工群众监督,党员先锋模范作用得到更好的发挥。二是加速落地企业文化。以公司网站建设维护为重点,对内、外网站进行改造,保证了重要信息及时传播,使广大员工和消费者更加了解和认同三元文化,使企业报和企业网成为增强企业凝聚力与向心力的重要载体。牛奶博物馆和企业文化馆相继建成,全年接待政府机关、社会各界人士、大中小學生、公司党团员主题活动等 8 万余人次,对三元品牌起到了极大的宣传作用。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,552,963,551.48	3,070,250,356.24	15.72
营业成本	2,753,018,349.74	2,418,231,832.10	13.84
销售费用	702,890,334.17	601,204,742.59	16.91
管理费用	171,164,985.74	163,759,184.23	4.52
财务费用	54,158,788.73	25,206,831.03	114.86
经营活动产生的现金流量净额	198,917,560.29	3,206,361.50	6,103.84
投资活动产生的现金流量净额	-167,269,034.16	-354,198,583.30	-52.78
筹资活动产生的现金流量净额	-165,229,392.12	379,588,930.03	-143.53
研发支出	10,538,985.98	14,165,803.58	-25.60

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司不断创新销售模式，持续调整产品结构，加大市场开拓力度。2012 年度常低温产品及配方奶粉销售大幅提升，总体销量同比增幅 11.4%，主营业务收入同比增幅 16.3%；营业总收入同比增幅 15.72%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司主营业务收入 351,391 万元，较去年同期的 302,047 万元增加 49,344 万元，同比增幅 16.3%。收入增长主要因素：1.总体销量同比上升，销售收入增加；2.调整产品结构及价格，增加收入及毛利。

(3) 主要销售客户的情况

公司前五名销售客户销售金额合计：482,154,950.19 元，占年度销售总额比例：18.98%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
乳制品	直接材料	2,287,546,614.94	83.99	2,035,609,530.75	85.51	12.38
乳制品	直接人工	85,812,302.12	3.15	75,447,244.00	3.17	13.74
乳制品	制造费用	350,163,718.92	12.86	269,391,554.58	11.32	29.98
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
液态奶	直接材料	1,801,124,319.55	84.49	1,603,734,070.02	85.73	12.31
液态奶	直接人工	65,881,321.04	3.09	61,511,548.43	3.29	7.10

液态奶	制造费用	264,698,004.51	12.42	205,510,389.61	10.98	28.80
固态奶	直接材料	486,422,295.39	82.19	431,875,460.73	84.73	12.63
固态奶	直接人工	19,930,981.08	3.37	13,935,695.57	2.73	43.02
固态奶	制造费用	85,465,714.41	14.44	63,881,164.97	12.54	33.79

(2) 主要供应商情况

公司前五名供应商采购金额合计：561,668,728.86 元，占年度采购总额比例：24.75%；

4、费用

(1) 报告期内，公司三项期间费用合计 92,821 万元，同比增幅 17.47%。

其中：销售费用 70,289 万元，同比增幅 16.91%；

管理费用 17,116 万元，同比增幅 4.52%；

财务费用 5,416 万元，同比增幅 114.86%。主要为工业园项目增加贷款，导致财务费用增加。

(2) 本期所得税费用 921 万元，上期-196 万元。其中：当期所得税费用同比减少 1,201 万元，递延所得税同比增加 2,318 万元。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	10,538,985.98
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	10,538,985.98
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.54
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.30

6、现金流

单位：万元

现金流量情况	2012 年	2011 年	增减%
经营活动现金净流量	19,892	321	6,104%
投资活动现金净流量	-16,727	-35,420	53%
筹资活动现金净流量	-16,523	37,959	-144%
现金及现金等价物净增加额	-13,345	2,827	-572%

经营活动现金流量净额 19,892 万元，同比增幅 6104%。

增减幅度较大的项目：

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金 397,846 万元，同比增幅 17.5%；

(2) 收到的税费返还 246 万元，同比下降 87.7%；主要为母公司本期收到的企业所得税退税同比减少。

(3) 收到其他与经营活动有关的现金 9,811 万元，同比增幅 62.5%；主要为本期收到往来款增加。

(4) 支付给职工以及为职工支付的现金 41,805 万元，同比增幅 35.6%；主要为：a. 工资保险费用增加；b. 本年新增单位湖南太子奶增加。

(5) 支付的各项税费 14,316 万元，同比增幅 34.4%；主要为本期缴纳增值税及其他税费增加。

投资活动产生的现金流量净额-16,727 万元，同比增加 53%。

增减幅度较大的项目：

(1) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 182 万元，同比减少 18,475 万元；主要原因：上期主要为乳品一厂搬迁补偿收到现金，本期无此项目。

(2) 收到其他与投资活动有关的现金 2,138 万元，同比增幅 15,853.7%；主要为本期合并湖南太子奶增加。

(3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 19,047 万元，同比下降 47.2%。主要为本期工业园项目资金支付减少所致。

(4) 投资支付的现金 0 元，上年 18,000 万元，为收购湖南太子支付偿债资金。

筹资活动产生的现金流量净额-16,523 万元，同比减少 37959 万元。

增减幅度较大的项目：

(1) 取得借款所收到的现金 50,555 万元，同比下降 45.4%，为银行借款减少；

(2) 偿还债务所支付的现金 61,367 万元，同比增幅 18%，主要为本期偿还首农集团借款 8,000 万元及部分银行借款；

(3) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 5,711 万元，同比增幅 116.2%，主要为支付银行贷款利息增加。

7、其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

2012 年初计划全年收入为 36 亿元，本年实现收入 35.5 亿元，完成年初计划收入的 98.7%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
乳制品	3,513,906,340.25	2,723,522,635.98	22.49	16.34	14.41	增加 1.30 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液态奶	2,871,400,451.12	2,131,703,645.10	25.76	17.24	13.95	增加 2.15 个百分点
固态奶	642,505,889.13	591,818,990.88	7.89	12.46	16.11	减少 2.90 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	2,185,605,053.28	25.55

北京以外	1,328,301,286.97	3.80
------	------------------	------

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	407,836,063.63	11.19	541,285,291.89	15.66	-24.65
应收票据	8,710,000.00	0.24	14,638,766.00	0.42	-40.50
应收账款	212,339,642.57	5.82	197,978,968.32	5.73	7.25
其他应收款	15,023,355.67	0.41	207,798,203.29	6.01	-92.77
存货	252,600,819.43	6.93	256,155,664.12	7.41	-1.39
长期股权投资	568,641,831.53	15.60	479,102,290.49	13.86	18.69
投资性房地产	34,823,034.57	0.96	36,277,021.17	1.05	-4.01
固定资产	1,481,836,963.74	40.65	1,302,068,202.51	37.67	13.81
在建工程	95,683,918.25	2.62	1,691,435.20	0.05	5,556.97
无形资产	420,308,885.99	11.53	291,084,503.29	8.42	44.39
递延所得税资产	47,296,663.37	1.30	29,884,937.41	0.86	58.26
短期借款	371,000,000.00	10.18	455,000,000.00	13.16	-18.46
应交税费	11,519,964.96	0.32	37,148,217.46	1.07	-68.99
应付利息	1,509,284.71	0.04	3,161,716.51	0.09	-52.26
一年内到期的非流动负债	1,071,123.44	0.03	16,816,621.32	0.49	-93.63
长期借款	421,000,000.00	11.55	365,500,000.00	10.57	15.18
长期应付款			1,071,123.47	0.03	-100.00
预计负债	450,297.00	0.01	1,150,297.00	0.03	-60.85
递延所得税负债	33,264,424.78	0.91	6,109,528.84	0.18	444.47

应收票据：期末余额比期初余额减少 40.50%，其主要原因是本期销售货款使用应收票据结算减少所致。

其他应收款：期末余额比期初余额减少 92.77%，其主要原因是收购湖南太子奶股权，支付给管理人的偿债资金 1.8 亿元转作长期股权投资减少所致。

在建工程：期末余额比期初余额增加 5,556.97%，其主要原因是本期收购湖南太子奶集团生物科技有限责任公司并入及工业园设备工程等增加所致。

无形资产：期末余额比期初余额增加 44.39%，其主要原因是收购湖南太子奶集团生物科技有限责任公司并入所致。

递延所得税资产：期末余额比期初余额增加 58.26%，其主要原因是本期湖南太子奶纳入合并增加所致。

应交税费：期末余额比期初余额减少 68.99%，其主要原因是本期应缴纳的企业所得税减少所致。

应付利息：期末余额比期初余额减少 52.26%，其主要原因是本期归还首农集团借款，借款利息

减少所致。

一年内到期的非流动负债：期末余额比期初余额减少 93.63%，其主要原因是债务到期支付减少所致。

长期应付款：期末余额为 0 元，比期初余额减少 100.00%，其主要原因是融资租入固定资产设备款转作一年内到期的非流动负债所致。

预计负债：期末余额比期初余额减少 60.85%，其主要原因为支付商户搬迁补偿款所致。

递延所得税负债：期末余额比期初余额增加 444.47%，其主要原因为，在编制合并报表时，计算的对非同一控制下企业合并纳入合并范围的湖南太子奶土地使用权评估增值等事项以公允价值调整报表产生的递延所得税影响。

(四) 核心竞争力分析

- 1、奶源稳定、优质、安全，且奶牛养殖规模、技术处于国内领先水平。
- 2、地处北京，拥有完善的冷链运输，对发展高毛利的巴氏奶及酸奶产品有巨大优势。
- 3、有较强的研发实力，拥有多项发明专利技术，拥有国家企业博士后科研工作站。
- 4、三元品牌在多次食品安全事件中独善其身，有较高的品牌美誉度及信任度。
- 5、有完善的质量控制体系及良好的质量文化，产品质量美誉度较高。
- 6、通过新建工业园等项目，使加工设备得到升级，产品线进一步丰富，增强了市场竞争力。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

金额单位：万元

被投资企业名称	核算方法	被投资企业所属行业	投资成本	年初股 权比例	年末股 权比例	年初账 面额	年末账 面额	本年账 面 投资收益
北京麦当劳食品 有限公司	权益法	快餐服务	7,734.10	50%	50%	43,480.20	52,434.20	8,954.00
北京三元种业科 技股份有限公司	成本法	其他牲畜饲养	2,400.00	2.15%	2.15%	2,400.00	2,400.00	
北京市隆福大厦	成本法	百货零售	30.00	0.20%	0.20%	30.00	30.00	
北京三元德宏房 地产有限公司	成本法	房地产开发经 营	2,000.00	20%	20%	2,000.00	2,000.00	

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年	募集方	募集资	本年度已使用募	已累计使用募	尚未使用募	尚未使用募集
-----	-----	-----	---------	--------	-------	--------

份	式	金总额	集资金总额	集资金总额	集资金总额	资金用途及去向
2003	首次发行	39,000	340	37,057	0	/
2009	非公开发行	100,000	0	98,593	0	/
合计	/	139,000	340	135,650	0	/

公司于 2003 年通过首次公开发行股票募集资金 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) 募集资金承诺项目使用情况

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 本 年 度 投 入 金 额	募 集 资 金 实 际 累 计 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 送 管 理 系 统 工 程	否	2,121	340	2,121	否	已全 部投 入	本项 目不 直接 产生 收益	本项 目直 接收 益	是	新 建工 业项 目， 整 销 送 管 理 系 统	

										工程 项目 具体 实施 时间	
契干扩及清工目	达酪能乳加项目	是	2,644		2,644	是	已全部完成并投入使用	124	292.46	是	
学饮奶程	生用工程	是	11,225		11,225	是	已全部完成并投入使用	2,668	1,299.14	是	
250吨/日酸生线扩建工程		是	7,232		7,232	是	已全部完成并投入使用	4,091	6,092.95	是	
呼伦贝尔品综合加工奶基地项目	综合加工奶基地项目	否	1,838		1,838	是	已全部完成并投入使用	1,178	-1,941.59	否	受进口奶粉冲击，本年度内奶粉价格持续走低
迁三液奶程目	安元态工项目	是	3,750		3,750	是	已全部完成并投入使用	1,026.78	1,114.83	是	
补流资金	流动资金	是	6,505		6,505	是	已全部投入	本项目不直接产生收益	本项目不直接产生收益	是	
对河		否	87,473		87,473	是	已全部投入	不适用	-3,565.92		

北元增资						部完成并正式投入使用					
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	475.21			
合计	/	135,650	340	135,650	/	/		/	/	/	/

(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 21,210,000 元，项目资金已全部投入。此外，公司前次募集资金专户光大银行新源支行产生的 4 万元利息收入，也已于本年度投入该项目。

(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用途的议案，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，其酸奶生产线设备并入华冠分公司继续使用。截止 2007 年 6 月，本项目使用募集资金 72,324,749 元，且华冠分公司酸奶生产产能已经实现公司酸奶生产的需要，达到了本项目 250 吨/日的产能要求，项目剩余资金 42,355,251 元将不再投入。公司第三届董事会第二次会议及 2007 年第二次临时股东大会审议并

通过了公司有关变更募集资金用途的议案，同意公司将 250 吨/日酸奶生产线改扩建工程项目中剩余的 42,355,251 元募集资金的用途变更为补充流动资金。

(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用途的议案，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。

4、主要子公司、参股公司分析

(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 59,590 万元，净资产 47,146.1 万元，本年度实现营业收入 59,795.9 万元，较上年增加 14156.3 万元，增幅 31%。净利润-3,565.9 万元，同比减亏 4,424.7 万元；主要原因：销量及收入增加，期间费用同比下降，增加利润。

(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 6,606.8 万元，净资产 3,713.6 万元，本年度实现营业收入 7,522.6 万元，较上年减少 3927.5 万元，下降 34%。净利润-1,801.5 万元，同比增亏 477 万元。主要原因：工业奶粉销量持续走低，影响收入及利润。

(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 9,660.3 万元，净资产 3,743.5 万元，本年度实现净利润 375.2 万元，利润同比增加 473.1 万元；

(4) 新乡市三元食品有限公司：主要经营生产乳及乳制品，销售公司产品，注册资本 10,000 万元，截至本报告期末总资产 18,325.5 万元，净资产 10,478.6 万元，本年度实现净利润 488.8 万元，同比减少 736.4 万元，下降 60.1%；主要原因：上期债务重组收益 608 万元，本期无此项目。

(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 2,243.3 万元，净资产 1,240.0 万元，本年度实现净利润 28.8 万元，同比减少 5.1 万元，下降 15.04%；

(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 4,303.4 万元, 净资产 2,012.5 万元, 本年度实现营业收入 2,147.7 万元, 较上年减增加 424.2 万元, 增幅 24.6%。净利润-146.8 万元, 同比增亏 121.1 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 405.3 万元, 净资产-130.1 万元, 本年度实现营业收入 1,088.7 万元, 较上年减少 669.4 万元, 下降 38%。净利润-255.9 万元, 同比增亏 13.5 万元;

(8) 上海三元乳业有限公司:主要经营销售乳制品, 注册资本 300.00 万元, 截至本报告期末总资产 1,329.3 万元, 净资产-9,727.1 万元, 本年度实现营业收入 49,130.6 万元, 较上年减少 4,513 万元, 增幅 8.4%。净利润-3,956.6 万元, 同比减亏 78.2 万元;

(9) 本期新增非同一控制下子公司湖南太子奶集团生物科技有限责任公司:主要经营含乳饮料生产及销售, 注册资本 5,680 万元, 截至本报告期末总资产 47,426.6 万元, 净资产 42,777.2 万元, 本报告期合并湖南太子奶营业收入 8,543.7 万元, 净利润-1,230 万元。

5、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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
工业园项目	77,800	已全部竣工并投入使用	11,478	81,831	
合计	77,800	/	11,478	81,831	/

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、第四届董事会第十六次会议及 2010 年年度股东大会同意公司工业园项目总投资 77,800 万元。目前工业园项目已全部竣工并投入使用, 项目总投入 81,831 万元。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

随着国家乳制品产业政策和法规的不断出台, 淘汰了一批小型乳制品企业, 大型优势企业将通过重组、兼并等多种方式整合行业资源, 乳制品产业集中度将显著提高, 其产品结构不断调整和优化, 为我国乳制品行业的发展提供更为广阔的空间。目前乳制品行业形成了大型企业全国经营、中小企业地区差异化经营的竞争格局。公司地处北京, 依托北京现代物流业的快速发展, 发展以巴氏奶、酸奶为主的乳制品, 在全国市场发展以超高温牛奶为主的乳制品。

伴随居民收入水平及消费水平的提升, 我国乳制品消费呈现出较快增长趋势, 市场发展空间不断扩大。乳制品已成为人们生活中的重要食品, 人们对乳制品安全的关注度越来越高。消费者在选择乳制品时, 由价格主导逐步转变为质量主导。从乳制品细分品种的增长可以看出, 纯牛奶、巴氏消毒奶、酸奶及功能性乳饮料增长明显。目前行业的发展趋势与本公司目前的经营模式较为接近, 为公司未来的快速发展起到了良好的支撑。

(二) 公司发展战略

公司围绕十二五规划, 确立了三年的发展计划, 并设定分年发展目标。乳制品行业面临国内同业竞争的同时, 也面对更多的国外进口品牌的挑战, 且原料成本也面临快速上涨。公司将本着全产业链发展的优势, 以核心市场为中心, 以深度分销为措施, 提高企业的市场占有率; 调整产品结构, 提高运行质量, 加强基础管理, 努力降低成本, 增强企业的竞争能力。

(三) 经营计划

公司 2013 年度经营目标：争取营业收入达到 42 亿元,费用控制在 11.4 亿元以内。通过集约、高效的现代化制造模式，实现资源优化配置，提高管理效率及销售水平，整体提升公司盈利能力。为达目标拟采取的策略和行动：整合内部资源，优化资源配置，积极实施管理变革，调整产品结构，提高运行质量；集中优势资源，形成销售合力；加强品牌建设，提升品牌形象；加强项目管理，提高生产水平；确保经营业绩目标的全面实现。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

为适应市场的变化，以调整产品结构为目的，2013 年预计全年新建及改扩建项目固定资产投资约 3.6 亿元（资金来源为自有资金及债务融资）。

(五) 可能面对的风险

1、经营成本风险

近年来原辅材料成本大幅上升，给企业经营带来较大压力，尤其是奶源价格对企业经营将具有重大影响。乳制品属于快速消费品，市场竞争非常激烈，产品毛利率普遍较低。公司通过加强内部控制、优化产品结构、加强成本管理等手段，努力消化原料成本上升带来的风险。

2、产品质量风险

产品安全与消费者安全息息相关，因此确保产品质量是公司立事之本。公司在历次食品安全事件中能够独善其身，缘于其严格的质量控制体系。公司将继续加强从源头到过程到产品放行的一系列控制措施，不断提高质量意识，确保产品质量。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第十九号--财务信息的更正及相关披露》及《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更及差错更正》的相关规定，公司对以前年度会计差错进行了更正。具体调整事项如下：

一、本公司投资的合营企业北京麦当劳食品有限公司本年度追溯调整自 2000 年 4 月 25 日至 2011 年 2 月 19 日期间向美国麦当劳公司所支付的全部特许权使用费等，征收营业税金及附加。公司相应调整对北京麦当劳食品有限公司长期股权投资权益法核算。根据《企业会计准则》的规定，公司对该事项作为前期差错予以追溯重述。

二、公司根据董事会决议自 2011 年 1 月 1 日起开始试行企业年金制度，本年度支付属于 2011 年度的企业年金。根据《企业会计准则》的规定，公司对该事项作为前期差错予以追溯重述。

三、以上一、二项会计差错调整对公司财务状况影响

对公司 2011 年末财务状况的影响如下：

金额单位：元

受影响的报表项目名称	2011 年		
	披露金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	494,496,344.76	-15,394,054.27	479,102,290.49
应付职工薪酬	36,991,338.22	3,347,400.00	40,338,738.22
未分配利润	-144,418,596.39	-17,182,148.97	-161,600,745.36
盈余公积	71,422,158.14	-1,559,305.30	69,862,852.84
归属于上市公司股东的净资产	1,790,292,445.59	-18,741,454.27	1,771,550,991.32

总资产	3,472,121,273.95	-15,394,054.27	3,456,727,219.68
管理费用	160,411,784.23	3,347,400.00	163,759,184.23
投资收益	108,322,836.18	-417,705.05	107,905,131.13
归属于上市公司股东的净利润	48,715,523.64	-3,765,105.05	44,950,418.59

对公司 2010 年末财务状况的影响如下：

金额单位：元

受影响的报表项目名称	2010 年		
	披露金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	386,173,508.58	-14,976,349.22	371,197,159.36
未分配利润	-180,186,432.14	-13,793,554.43	-193,979,986.57
盈余公积	58,474,470.25	-1,182,794.79	57,291,675.46
归属于上市公司股东的净资产	1,741,894,220.72	-14,976,349.22	1,726,917,871.50
总资产	2,779,899,802.26	-14,976,349.22	2,764,923,453.04
投资收益	331,678,213.58	-2,455,010.03	329,223,203.55
归属于上市公司股东的净利润	51,464,612.11	-2,455,010.03	49,009,602.08

公司董事会认为：公司上述前期会计差错更正符合《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，更正、调整后的财务报告能够更加准确地反映公司的财务状况和经营成果，使公司财务报表更加真实、准确、完整，董事会同意上述前期会计差错更正事项。

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）及北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》（京证公司发[2012]101 号）要求，公司 2012 年第一次临时股东大会对《公司章程》中利润分配的有关条款进行了修订。修订后的条款为：

第一百六十条 利润分配决策程序

（一）公司年度利润分配方案由公司经理层、董事会根据每一会计年度公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出，独立董事应对方案发表独立意见，股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二）在符合国家法律、法规及《公司章程》规定的情况下，董事会可提出中期利润分配方案，股东大会对中期利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（三）监事会应当对利润分配方案进行审议，并经全体监事过半数通过。同时，对董事会和经理层执行公司分红政策和股东回报规划的情况及决策程序进行监督。

（四）股东大会审议利润分配方案时，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

（五）公司利润分配政策的制订由董事会向股东大会提出，董事会提出的利润分配政策需经全体董事过半数通过。

（六）如遇到战争、自然灾害等不可抗力，或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

(七) 董事会在利润分配方案中应当对留存的未分配利润使用计划进行说明，独立董事应发表独立意见。

(八) 报告期盈利但董事会未提出现金分红预案的，董事会应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对利润分配具体方案发表独立意见。

第一百六十一条 利润分配政策

(一) 利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。当年未分配的可分配利润可留待下一年度进行分配。

(二) 利润分配形式：公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合等方式分配股利。

(三) 发放股票股利的条件：公司可以根据年度盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的前提下，进行股票股利分红。

(四) 股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

第一百六十二条 现金分红政策

现金分红应同时满足以下条件：公司在当年盈利且累计未分配利润为正，同时现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下，积极采取现金方式分配股利；每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的归属于上市公司股东净利润的 10%，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的归属于上市公司股东的年均可分配利润的 30%。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

报告期内公司尚有累计亏损未弥补，不具备现金分红的条件。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2012 年度实现归属于母公司所有者净利润 3,280 万元，其中母公司实现净利润 6,067 万元。提取法定盈余公积金 607 万元，未提取任意盈余公积金，加上上年结转的未分配利润-16,160 万元，本年度可供股东分配的利润为-13,487 万元，其中母公司未分配利润为 33,952 万元。虽然母公司未分配利润为正，但公司投资的全资及控股子公司未分配利润负数较大，考虑公司整体持续经营及长期发展，本年度不进行利润分配，且不实施资本公积金转增股本。	弥补以前年度亏损

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	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(%)
2012 年	0	0	0	0	32,801,766.31	0
2011 年	0	0	0	0	44,950,418.59	0

2010 年	0	0	0	0	49,009,602.08	0
--------	---	---	---	---	---------------	---

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司始终坚持以履行社会责任为己任，秉持职业道德操守，坚持诚信经营，实行科学管理，制售安全放心产品，对社会负责、对广大消费者负责，以实现可持续发展为目标，为员工创造机会，为客户创造价值，为社会创造财富。

食品安全关系国计民生和企业的生存发展，公司始终秉承“质量立市、诚信为本”的经营理念，履行对消费者产品质量的承诺，坚守对社会的责任，生产安全放心食品。公司依据法律法规和行业标准，结合公司实际情况，在生产运营中建立了一套有效的质量安全控制管理体系，通过了包括质量管理体系、食品安全管理体系、职业健康管理体系、环境管理体系的“四标一体”管理体系，并在体系运行过程中，持续开展内审、管理评审等体系相关工作，定期接受外部评审；同时，公司通过诚信管理体系，以法律法规、社会责任、道德意识为三大支柱，确保食品安全长效机制。公司以管理体系为框架，生产全过程始终贯彻体系要求。公司坚持从原料奶管理、生产过程、产品检验、储存配送等方面严格质量监控，通过全产业链的质量管理，对产品生产实行全过程控制管理，从而确保全时间无缝隙的产品安全。

公司重视环境保护对企业发展的作用，制定了环境保护的相关管理制度，持续改进公司的环境行为，不断提高公司环境管理能力，预防和控制环境污染，达到企业发展与环境保护的协调，实现企业的可持续发展。

公司长期以来积极认真履行社会职责，切实维护消费者权益，得到了社会各界的褒奖和肯定。2012 年公司荣获多项荣誉：“中国最受尊敬企业”称号、“中国最具社会责任感杰出企业奖”、“中国乳制品行业公众满意最佳典范品牌”奖、“2011 服务质量先进企业”荣誉、“中国乳制品行业公众满意最佳典范品牌奖”等。

六、 其他披露事项

1、本公司控股子公司北京三元梅园乳品发展有限公司（简称“三元梅园”）注册资本 1275.06 万元，股权结构原为：本公司持股 45%，北京首农食品经营中心（简称“首农食品中心”）持股 38.43%，北京市西郊农场持股 16.57%。鉴于首农集团将北京市西郊农场持有的三元梅园 16.57% 的股权无偿划转给首农食品中心，变更后股权结构为：首农食品中心持股 55%，本公司持股 45%。根据三元梅园 2013 年 3 月 1 日召开的 2013 年第一次股东会决议，选举产生了新一届董事会成员，董事会由 5 名董事组成，其中：首农食品中心占 3 名，本公司占 2 名，表决权自 2013 年 4 月 1 日起行使，届时本公司对三元梅园将不再具有实质控制权，三元梅园将不再纳入公司合并范围。

2、本公司转让控股子公司北京八达岭乳业有限公司 70% 股权事宜，2013 年 2 月 7 日在北京产权交易所公开挂牌交易，最终成交对象为北京长城广昊腐植酸厂，转让价格为人民币 250 万元。

3、2011 年 9 月 23 日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司参与投资“三元-爱之味合资项目”的议案》。董事会同意公司与第一生技开发（维京群岛）有限公司、北京京泰投资管理中心在北京合资成立一家生产无菌冷灌装健康饮料的工厂，合资工厂注册资本 3.35 亿元，其中：本公司出资约 1 亿元【以工业园内约 36000 平方米（以实际勘测为准）土地评估值作价出资，其余部分以现金出资】；与爱之味国际（BVI）有限公司（简称“爱之味国际”）、麦士马控股有限公司、北京京泰国际贸易有限公司、北京燕京啤酒集团公司在北京合资成立一家销售公司，合资销售公司注册资本 1000 万元，其中本公司以现金出资 300 万元。2013 年 2 月 19 日，该项目取得北京市大兴区发展和改革委员会《关于设立北京爱之味三元健康科技股份有限公司建设健康饮品项目核准的批复》（京兴发改外核[2013]1 号）。目前正在办理两家公司注册成立的其他审批手续。

4、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”），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。

2011 年 11 月 14 日，首农集团原质押给国管中心的本公司 30,000,000 股股份已解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关证券解除质押登记手续。

2013 年 3 月 29 日，首农集团原质押给国管中心的本公司 90,000,000 股股份已解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关证券解除质押登记手续。

截至 2013 年 4 月 10 日，首农集团原质押给国管中心的本公司股份已全部解除质押。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
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)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	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		起诉各方于《和解协议》约定的期限内均已撤回诉讼	注 3	
新乡市林鹤乳业有限公司	石家庄三鹿集团股份有限公司管理人	利乐中国有限公司、中国民生银行股份有限公司石家庄分行	涉外经济	注 2	1,080.87		起诉各方于《和解协议》约定的期限内均已撤回诉讼	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》内容已在公司 2010 年年报中进行了详细披露)。其中约定: 各方确认欠付金额 358.61 万美元, 民生银行应于协议签署后五个工作日内向利乐公司支付欠付金额的 97%, 即 347.85 万美元。利乐足额收到和解金额, 即视为原合同及《转让协议》项下设备的所有权将转移至民生银行。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, 具体付款时间

及金额为：(1) 本协议签署后 5 个工作日内，新乡三元向民生银行支付 123.11 万美元，此笔支付应付不迟于民生银行向利乐付款的时间；(2) 2012 年 3 月 31 日前，新乡三元向民生银行支付 107.86 万美元；(3) 2012 年 9 月 30 日前，新乡三元向民生银行支付 142.89 万美元。起诉各方于《和解协议》约定的期限内均已撤回诉讼。新乡三元已依据《和解协议》约定向民生银行支付了全部设备款。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>2011 年 11 月 8 日，公司与新华联控股有限公司（简称“新华联”）、新华联全资子公司株洲润坤科技发展有限公司（简称“润坤科技”）及湖南太子奶集团生物科技有限责任公司管理人、株洲太子奶科技发展有限公司管理人、湖南太子奶集团供销有限公司管理人（合并简称“太子奶管理人”）四方签署了《重整协议》。公司与新华联组成的联合体提供 3.75 亿元偿债资金，获得湖南太子奶集团生物科技有限责任公司（简称“湖南太子奶”）100% 股权及其对应的可用资产。公司与新华联提供偿债资金的比例为 6: 4，公司与新华联在重整后的湖南太子奶的持股比例为 6: 4。</p> <p>2011 年 11 月 11 日，联合体、太子奶管理人、高科奶业正式资产交接；2012 年 3 月 26 日，湖南太子奶取得株洲市工商行政管理局颁发的股东变更后的企业法人营业执照。2012 年 6 月，公司将湖南太子奶纳入合并范围。</p>	<p>上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》2011 年 11 月 9 日刊登的公司 2011-035 号公告。</p>

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>公司第四届董事会第十四次审议通过了《关于河北三元与山东三元签署〈设备租赁合同〉的议案》，公司第四届董事会第三十二次会议及 2012 年年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度日常关联交易的议案》。前述关联交易 2012 年交易金额详见十、财务报告“关联交易情况”部分。</p>	<p>上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》2011 年 3 月 17 日刊登的公司 2011-003、004 号公告，2012 年 4 月 12 日刊登的公司 2012-004、006 号公告，2012 年 5 月 4 日刊登的 2012-013 号公告。</p>

2、 临时公告未披露的事项

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 首 都 农 业 集 团 有 限 公 司	母 公 司	其 它 流 入	资 产 托 管	遵 循 公 平 理 原 则, 以 市 场 允 许 的 最 低 价 格 为 定 价 基 础		120,000	100	现 金 月 结		
山 东 元 乳 有 限 公 司	母 公 司 全 子 公 司	其 它 流 出	租 赁 设 备	遵 循 公 平 理 原 则, 以 市 场 允 许 的 最 低 价 格 为 定 价 基 础		860,000	18	季 度 现 金 结 算		

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。

(二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京首都农业集团有限公司	母公司				81,100,000.00	-80,000,000.00	1,100,000.00

关联债权债务形成原因	2011年8月5日,公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于公司向实际控制人借款的议案》,同意公司向实际控制人北京首都农业集团有限公司借款人民币8000万元,借款期限为自放款日起6个月,借款利率为央行同期贷款基准利率。公司于2012年1月将借款8000万元归还北京首都农业集团有限公司。详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、《中国证券报》和《上海证券报》2011年8月9日刊登的公司2011-022、023号公告。
------------	---

七、 重大合同及其履行情况

(一) 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	江苏元宝乳业限公司	股权投资		2011年8月1日	2013年7月31日	预计约8万元		增加收益	是	公司的全资子公司
北京首都农业集团有限公司	山东元业限公司	股权投资		2009年4月17日	终止经营或股权转让日	0		本无影响	是	母公司
北京三元创业投资有限公司	唐山鹿业限公司	股权投资		2010年4月2日	终止经营或股权转让日	0		本无影响	是	公司的全资子公司
北京三元创业投资有限公司	唐山三食有公限公司	股权投资		2010年4月2日	终止经营或股权转让日	0		本无影响	是	公司的全资子公司

北 京 首 都 农 业 集 团 有 限 公 司		资 产 托 管		2011 年 7 月 13 日	无	120,000		增 加 期 收 益	是	母 公 司
--	--	------------------	--	--------------------------------	---	---------	--	-----------------------	---	-------------

1、2012年8月22日，公司与北京三元绿荷奶牛养殖中心（简称“三元绿荷”）及江苏省东辛农场（简称“东辛农场”）签署《股权托管补充协议六》，经三方协商，同意对原《股权托管协议》中将三元绿荷持有的江苏三元双宝乳业有限公司（简称“三元双宝”）53%股权交由公司托管的期限再延长1年，至2013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。

2012年10月12日，公司、上海三元与首农集团签署《转委托协议之补充协议》，对原《转委托协议》中将山东三元乳业有限公司100%的股权转委托给上海三元经营管理的期限延长1年，至2013年9月8日止。

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。

5、2011 年 7 月 13 日，首农集团与河北三元签署《资产托管协议》，首农集团同意将其存放于河北三元的资产（以下简称“标的资产”）委托河北三元管理，河北三元同意接受前述委托。协议约定：委托期间，首农集团保留标的资产的所有权和处分权，河北三元有权就标的资产行使管理权和使用权，委托期间为自合同生效日起 12 个月，协议到期前 30 日内双方未书面终止协议的，则自动续延。委托报酬每月 1 万元，委托期间总报酬为 12 万元。首农集团享有标的资产的所有权及由此产生的处分权和收益权，有权在不影响河北三元行使本协议约定的委托权限的情况下，对河北三元处理委托事项的行为进行监督。如首农集团在委托期间内转让标的资产或在标的资产之上设定抵押或通过其它方式处分标的资产，应至少提前 10 日书面通知河北三元。在委托期间内，除本协议另有约定外，河北三元有权依本协议行使标的资产的管理权和使用权，确保尽到善良管理人义务，合理、合法地行使本协议赋予其的一切权利，并在作出可能对标的资产产生重大影响的管理决策前，应先征求首农集团的意见，河北三元使用标的资产的，自行承担为使标的资产正常使用而进行的设备维护、维修等义务及相关费用。

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 2012 年 4 月 12 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	租赁资产	租赁起始	租赁终止	租赁收益	租赁收益	租赁收益对公司	是否关联交易	关联关系
-------	-------	------	------	------	------	------	------	---------	--------	------

称	称	情况	涉及金额	日	日		确定依据	司影响		
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	土地		2012年1月1日	2021年12月27日	202		管理费用增加202万元	是	母公司
公司	北京三元双日食品物流有限公司	库房		2012年1月1日	2012年12月31日	246.36		增加收益	是	母公司的控股子公司
河北三元食品有限公司	山东三元乳业有限公司	设备		2011年3月15日	2014年3月14日	6.5		增加收益	是	母公司的全资子公司
公司	山东三元乳业有限公司	机器设备		2011年7月3日	2014年7月2日	86			是	母公司的全资子公司

1.2008年12月29日,公司与母公司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,简称"首农集团")签署了《土地使用权租赁协议》(简称"原租赁协议"),公司向首农集团租赁其合法拥有的位于我公司厂址内的八块土地的国有土地使用权(详见公司2008-051号公告),租赁期限自2008年12月29日至2021年12月27日。鉴于公司乳品一厂拟搬迁,2011年11月30日,公司与首农集团重新签署了《土地使用权租赁协议》,在公司向首农集团租赁的土地中减除位于北京市朝阳区双桥(即乳品一厂所在地)的土地,公司向首农集团租赁的土地总面积相应减少为58961.02平方米。共七块土地,坐落地点分别是:西城区鼓楼西大街75号、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。公司向首农集团支付的土地租金调整为:2012年年租金价格为人民币202万元,此后租金在此基础上每年递增人民币12万元。除租赁土地面积、租金价格调整外,双方重新签署的《土地使用权租赁协议》与原租赁协议内容无实质变化。该事项已于2011年12月1日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2.公司将自有库房及承租库房出租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2012年1月1日至2012年12月31日,报告期内租金为246.36万元。该事项已于2012年4月12日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3.2011年3月15日,河北三元与山东三元乳业有限公司签署《设备租赁合同》,将MikoScanFT120型多功能乳品分析仪出租给山东三元乳业有限公司,租赁期限三年,年租赁费用6.5万元。

4.本公司与山东三元乳业有限公司签订《设备租赁合同》,本公司租用利乐AI灌装机整机2台,年租赁费86万元,租赁期三年,自2011年7月3日起至2014年7月2日。

(二) 担保情况

单位:万元 币种:美元

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	250.75
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0

本公司第四届董事会第十五次会议同意本公司控股子公司新乡市三元食品有限公司(简称"新乡三元")与中国民生银行股份有限公司石家庄分行(简称"民生银行")、利乐中国有限公司(简称"利乐中国")签署《和解协议》。同时,董事会同意公司为新乡三元在《和解协议》项下向民生银行的还款义务(金额共计 373.86 万美元)承担担保责任。本次担保自《和解协议》正式签署之日起生效,至新乡三元完全充分履行完毕其在《和解协议》项下向民生银行的付款义务之日届满。截至 2012 年 12 月 31 日,新乡三元已履行完毕付款义务,至此本公司担保责任解除。

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	北京企业(食品)有限公司、北京首都农业集团有限公司	注 1		是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	北京企业(食品)有限公司、北京首都农业集团有限公司	注 2		是	是		
	解决同业竞争	北京首都农业集团有	注 3		否	是		注 4

		限公司					
--	--	-----	--	--	--	--	--

注 1：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。

注 2：2009 年 11 月公司非公开发行 A 股股票 25,000 万股，其中公司控股股东北京企业（食品）有限公司认购 10,000 万股，公司实际控制人北京首都农业集团有限公司认购 15,000 万股。两者均承诺其在本次非公开发行过程中认购的股份限售期自 2009 年 11 月 18 日至 2012 年 11 月 17 日。

注 3：2009 年我公司非公开发行股票时，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”）为进一步解决其与我公司间存在的同业竞争问题，曾做出如下承诺：“在双方认可的条件成熟时，将本公司已有的乳制品相关业务及资产（包括但不限于：北京三元绿荷奶牛养殖中心、江苏三元双宝乳业有限公司、上海三元全佳乳业有限公司）采取收购、合并等适当方式进行整合，最终将本公司下属所有乳制品业务均在三元股份的平台展开。相关交易价格将以经具有执行证券、期货相关业务资格的评估事务所的评估价格为基准，由双方协商确定。未来在中国范围内新开展的乳制品相关业务均将以三元股份为唯一平台进行。”

注 4：北京三元绿荷奶牛养殖中心下属从事乳制品生产的企业、上海三元全佳乳业有限公司均已停产，承德晓雅乳业已于 2012 年对外转让，唐山三鹿乳业在 2011 年国家审核乳制品生产资质时未提出申请且长期停产，与我公司均已不存在同业竞争问题；首农集团直接持有的山东三元乳业有限公司的股权及间接持有的江苏三元双宝乳业有限公司、唐山市三元食品股份有限公司的股权已通过由我公司托管经营的方式得以解决。根据北京证监局 2011 年 8 月 12 日下发的《关于深入推进解决同业竞争、减少关联交易专项活动有关问题的通知》（京证公司发【2011】117 号）要求，“暂时无法注入上市公司且不能剥离的同业竞争资产，可采用委托上市公司经营管理的方式，作为最终解决问题前的过渡方案”；出于审慎考虑，公司与首农集团认为，一直采取的、由公司托管经营的方式并非彻底解决同业竞争的方法。接下来，公司与首农集团将进一步探讨托管之外的其他解决同业竞争的方法，并在双方认为合适的时机，彻底解决上述同业竞争。

九、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	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）	55

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	-250,000,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	150,000,000	16.95				-150,000,000	-150,000,000	0	0
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	-100,000,000	0	0
其中：境外法人持股	100,000,000	11.30				-100,000,000	-100,000,000	0	0
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	635,000,000	71.75				250,000,000	250,000,000	885,000,000	100
1、人民币普通股	635,000,000	71.75				250,000,000	250,000,000	885,000,000	100
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				0	0	885,000,000	100

2、 股份变动情况说明

2009 年，公司向控股股东北京企业（食品）有限公司（BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED）、实际控制人北京首都农业集团有限公司非公开发行共计 250,000,000 股人民币普通股（A 股），限售期自 2009 年 11 月 18 日至 2012 年 11 月 17 日。故本次有限售条件的流通股上市流通日应为 2012 年 11 月 18 日，因当日非交易日，可上市流通日顺延至下一个交易日即 2012 年 11 月 19 日。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京企业（食品）有限公司	100,000,000	100,000,000	0	0	非公开发行限售	2012年11月19日
北京首都农业集团有限公司	150,000,000	150,000,000	0	0	非公开发行限售	2012年11月19日
合计	250,000,000	250,000,000	0	0	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		40,310	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		41,355	
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			无
北京首	国	26.50	234,501,756			质押 90,000,000

都农业集团有限公司	有法人				
王培金	未知	0.84	7,394,000		未知
胡伟	未知	0.72	6,345,400		未知
张勇	未知	0.65	5,720,070		未知
杨和凤	未知	0.51	4,545,664		未知
戴国乾	未知	0.45	3,965,500		未知
王礼先	未知	0.42	3,716,765		未知
肖明霞	未知	0.41	3,586,903		未知
陈林娣	未知	0.38	3,319,159		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	365,790,000		人民币普通股		
北京首都农业集团有限公司	234,501,756		人民币普通股		
王培金	7,394,000		人民币普通股		
胡伟	6,345,400		人民币普通股		
张勇	5,720,070		人民币普通股		
杨和凤	4,545,664		人民币普通股		
戴国乾	3,965,500		人民币普通股		
王礼先	3,716,765		人民币普通股		
肖明霞	3,586,903		人民币普通股		
陈林娣	3,319,159		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东北京企业（食品）有限公司（BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED）为公司第二大股东北京首都农业集团有限公司的控股子公司，因此北京企业（食品）有限公司与北京首都农业集团有限公司为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属一致行动人。				

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：美元

名称	北京企业（食品）有限公司
----	--------------

单位负责人或法定代表人	王涛
成立日期	1997 年 2 月 20 日
注册资本	50,000
主要经营业务	不进行任何经营活动

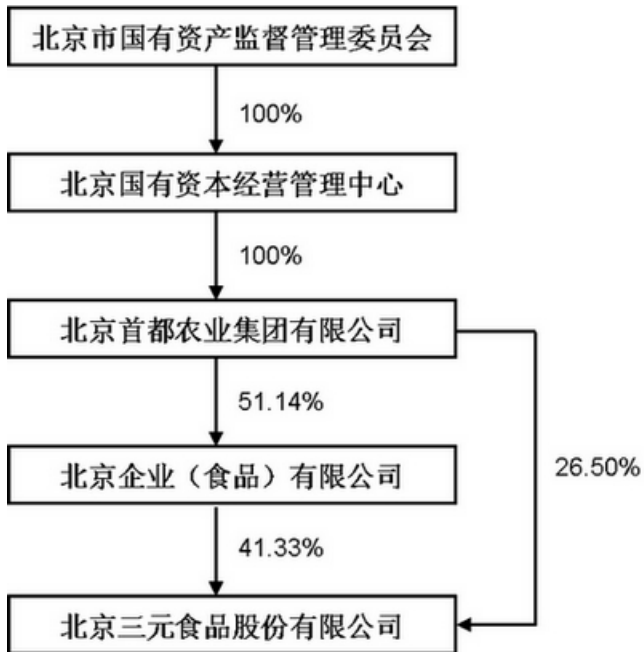
(二) 实际控制人情况

1、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
组织机构代码	10111592-3
注册资本	141,110.2
主要经营业务	以农牧业为主、农工商多元化经营的大型综合企业集团
现金流和未来发展策略	着力发展现代农牧业、食品加工业和物产物流业融合发展的都市型现代农业，建设首都标志性、具有行业领导力和品牌竞争力的都市型现代农业产业集团，成为创新型的国家农业产业化龙头企业。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

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，其中大发畜产公司由首农集团托管。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。截至2012年底，组建后的首农集团资产总额约300亿元，员工近5万人，国有全资及控股企业64家，中外合资合作企业31家，境外公司3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”及一批驰名商标，并与多家国际知名企业建立了良好合作关系。

五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
张福平	董事长	男	55	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0			0	
薛刚	董事	男	45	2011年5月3日	2013年5月13日	0	0			0	
范学珊	董事	男	57	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0			0	
常玲	董事	女	42	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0			0	
常毅	董事、总经理	男	49	2011年10月11日	2013年5月13日	0	0			54.42	
王铃	董事	女	38	2012年5月3日	2013年5月13日	0	0			26.88	
朱秀岩	独立董事	男	66	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0			6.32	
宋建中	独立董事	女	59	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0			6.32	
周立	独立董事	男	46	2010年5月14日	2013年5月13日	0	0			6.32	
王涛	监事会主席	男	44	2012年4月10日	2013年5月13日	0	0			0	
唐燕平	职工监事	男	42	2012年5月2日	2013年5月13日	0	0			12.57	
李萍	职工监事	女	49	2012年5月2日	2013年5月13日	0	0			37.2	

陈历俊	副总经理	男	45	2010年 5月14 日	2013年 5月13 日	0	0			76	
吕淑芹	副总经理	女	45	2010年 5月14 日	2013年 5月13 日	0	0			45.26	
马国武	副总经理	男	40	2010年 5月14 日	2013年 5月13 日	0	0			43.49	
刘旭	财务总监	男	42	2011年 6月27 日	2013年 5月13 日	0	0			34.16	
谷子	董事会 秘书	女	32	2012年 4月10 日	2013年 5月13 日	0	0			8	
钮立平	离任董 事	男	56	2010年 5月14 日	2012年 5月3 日	0	0			46.15	
张春荣	离任监 事	女	49	2010年 5月14 日	2012年 5月3 日	0	0			0	
桑悦昌	离任职 工监事	男	57	2010年 5月14 日	2012年 5月2 日	0	0			26.24	
张俊	离任职 工监事	男	40	2010年 5月14 日	2012年 5月2 日	0	0			4.74	
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	434.07	

最近 5 年的主要工作经历：

张福平：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）党委书记、董事长，2007 年 6 月起兼任北京三元食品股份有限公司董事长。

薛刚：曾任北京三元集团有限责任公司总经济师、总经理。2008 年 12 月至 2012 年 6 月任北京首都农业集团有限公司党委常委、董事、总经理，2012 年 6 月至今任北京首都农业集团有限公司党委副书记、董事、总经理。2011 年 5 月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。

范学珊：2006 年 1 月至 2012 年 7 月任北京首都农业集团有限公司党委副书记、董事，2012 年 7 月至今任北京首都农业集团有限公司董事、党委副书记、副总经理，2007 年 7 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。

常毅：历任北京三元出租汽车有限公司党委委员、副总经理、总经理，北京三元种业科技股份有限公司董事、总经理兼党委副书记。2011 年 10 月起任北京三元食品股份有限公司董事、总经理兼党委书记。

王铃：2007 年 6 月至 2012 年 4 月任北京三元食品股份有限公司董事会秘书，2012 年 4 月起任北京首都农业集团有限公司法务部主任，2012 年 5 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。原任中国天然橡胶协会会长，2011 年 11 月起任中国天然橡胶协会荣誉会长。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，并在中国人民大学律师学院、天津大学文法学院和内蒙古科技大学政法学院担任客座教授。连续 25 年担任包钢集团等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、包头铝业、君正科技等多家上市公司的 A 股

发行及增发等项目，并担任过多家公司上市公司独立董事。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：现任清华大学经济管理学院会计系教授及3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。

王涛：2007年至2010年6月任北京首都开发集团鸿城实业公司副总经理、总会计师，2010年6月至今任北京首都农业集团有限公司财务总监。2012年5月起兼任北京三元食品股份有限公司监事会主席。

唐燕平：曾任北京市农工商联合总公司团委副书记，北京奶牛中心党委副书记、工会主席、党委书记，北京市南口农场党委书记。现任北京三元食品股份有限公司党委副书记、工会主席。2012年5月起兼任北京三元食品股份有限公司职工监事。

李萍：曾任北京三元食品股份有限公司营销分公司人力资源部经理、北京三元食品股份有限公司人力资源部经理。现任北京三元食品股份有限公司人力资源总监、工会委员。2012年5月起兼任北京三元食品股份有限公司职工监事。

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销售总监、常温奶事业部总经理，现任公司副总经理。

刘旭：历任北京首都农业集团有限公司财务部副部长，北京首都农业集团有限公司食品经营中心副主任。2011年6月起任北京三元食品股份有限公司财务总监。

谷子：曾就职于北京市双桥农工商公司政工部、北京首都农业集团有限公司法务部。2012年4月起任北京三元食品股份有限公司董事会秘书，2012年12月起兼任北京三元食品股份有限公司总法律顾问。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张福平	北京首都农业集团有限公司	党委书记、董事长	2007年4月	
薛刚	北京首都农业集团有限公司	党委副书记、董事、总经理	2007年10月	
范学珊	北京首都农业集团有限公司	党委副书记、董事、副总经理	2006年1月	
王涛	北京首都农业集团有限公司	财务总监	2010年6月	
张春荣	北京首都农业集团有限公司	审计部部长	2010年3月	
王铃	北京首都农业集团有限公司	法务部主任	2012年4月	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
常玲	京泰实业（集团）有限公司	副总经理、财务总监	2011年3月	
朱秀岩	中国天然橡胶协会	荣誉会长	2011年11月	

宋建中	内蒙古建中律师事务所律师	主任	1986 年 7 月	
周立	清华大学经济管理学院会计系	教授	2006 年 2 月	

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，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、绩效工资及董事会批准奖金三部分构成，其中绩效工资分为月度绩效和年度绩效，按照月度考核及年度经营计划完成情况兑现，奖金根据董事会下达的全年工作任务完成情况由董事会确定。按照董事会批准的年度经营计划进行考核。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应付报酬情况	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。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	434.07 万元

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
钮立平	董事	离任	因工作变动辞去公司董事职务
张春荣	监事会主席、监事	离任	因工作变动辞去公司监事会主席、监事职务
桑悦昌	职工监事	离任	因工作变动辞去公司职工监事职务
张俊	职工监事	离任	因工作变动辞去公司职工监事职务
王铃	董事会秘书	离任	因工作变动辞去公司董事会秘书职务
王铃	董事	聘任	
王涛	监事会主席、监事	聘任	
唐燕平	职工监事	聘任	
李萍	职工监事	聘任	
谷子	董事会秘书	聘任	

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，不存在核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员的变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	4,014
主要子公司在职员工的数量	4,739
在职员工的数量合计	8,753
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,495
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,609
销售人员	3,095
技术人员	421
财务人员	203
行政人员	665
后勤人员	723
其他人员	37
合计	8,753
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	70
大专及本科	2,118
大专以下	6,565
合计	8,753

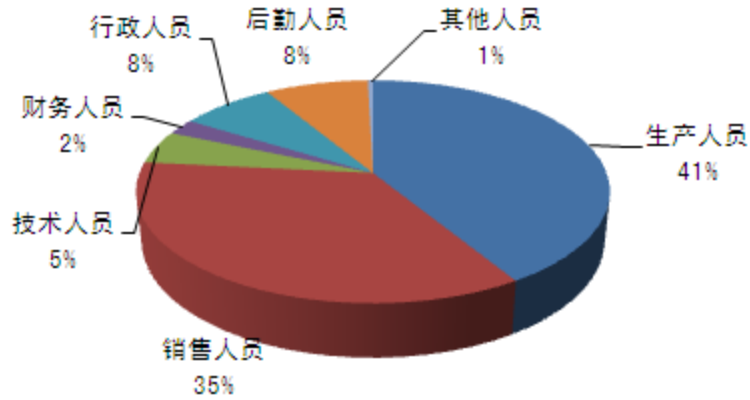
(二) 薪酬政策

公司致力于不断优化薪酬管理体系，推动员工薪酬水平符合市场趋势并保持竞争力，不断完善与公司业务发展及效益目标挂钩的人工成本分配机制。公司根据各类岗位的性质和特点，有针对性地建立有效的激励办法，鼓励贡献度高的员工队伍。同时公司为员工提供全面性的福利计划及发展机会，包括企业年金计划、社会保险福利、提供各种内外部培训课程等。

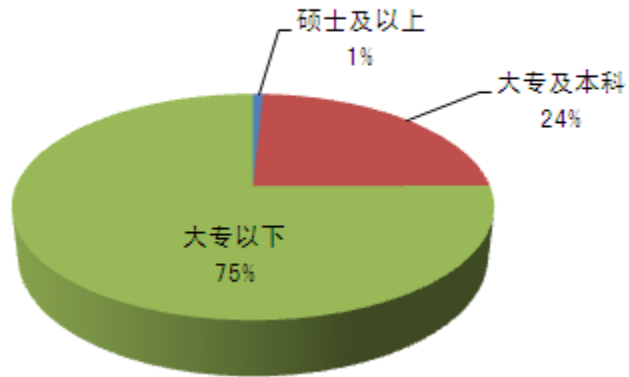
(三) 培训计划

公司充分利用网络办公系统，有针对性地开发在线课程，促进全员的学习与成长。公司培训工作紧密围绕企业战略和工作重点，坚定培训转型思路，创新培训模式，多层次、全方位、持续地开展全员培训。2013 年公司计划培训 570 期，合计培训 3.55 万人次，覆盖到公司各类岗位员工，为公司实现持续发展提供智力支持和人才保障。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图:



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	7,439,544 小时
劳务外包支付的报酬总额	11,055 万元

第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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》、《股票上市规则》及中国证监会、上海证券交易所颁布的有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司的法人治理结构，规范公司经营运作，进一步建立健全内部控制制度体系，推动公司治理水平不断提高。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，1 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 11 次董事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选聘董事。董事人数和独立董事所占比例符合《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求；董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，均能有效的发挥相应职能。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，学习有关法律和财务知识，诚实、勤勉、尽责地履行职责。

(4) 监事与监事会

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

(5) 绩效评价与激励约束机制

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

(6) 信息披露与透明度

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

公司《内幕信息知情人登记管理制度》经公司第三届董事会第五十一次会议审议通过，并根据北京证监局《关于进一步完善上市公司内幕信息知情人登记制度的通知》（京证公司发[2010]146号）、中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30号）及北京证监局《关于建立健全上市公司内幕信息知情人登记管理制度的通知》（京证公司发[2011]209号）要求，进行了两次修订。报告期内，公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的规定对内幕信息知情人进行登记及备案工作，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 5 月 3 日	《公司 2011 年度财务决算报告》、《公司 2011 年度董事会报告》、《公司 2011 年度监事会报告》、《公司 2011 年年度报告及摘要》、《公司 2011 年度利润分配预案》、《公司 2011 年度资产减值准备计提及转回的议案》、《公司 2012 年度日常关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所并确定 2012 年度审计费用的议案》、《2011 年度独立董事述职报告》、《关于公司第四届董事会人员变更的议案》、《关于更换监事的议案》	全部审议通过	www.sse.com.cn	2012 年 5 月 4 日
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 12 月 31 日	《关于修订<公司章程>的议案》、《关于聘请财务报告内部控制审计机构的议案》	全部审议通过	www.sse.com.cn	2013 年 1 月 4 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会

								情况
		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	出席股东大会的次数
张福平	否	11	11	10	0	0	否	0
薛刚	否	11	11	10	0	0	否	0
范学珊	否	11	11	10	0	0	否	0
常玲	否	11	11	10	0	0	否	0
常毅	否	11	11	10	0	0	否	2
王钤	否	7	7	7	0	0	否	1
朱秀岩	是	11	11	10	0	0	否	0
宋建中	是	11	11	10	0	0	否	1
周立	是	11	11	10	0	0	否	0
钮立平	否	4	4	3	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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。

四、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

五、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

由于历史原因及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”）通过收购等方式控股了部分乳制品企业，在一定程度上与公司形成了同业竞争。2009年我公司非公开发行股票时，首农集团为进一步解决其与我公司间存在的同业竞争问题，曾做出如下承诺：“在双方认可的条件成熟时，将本公司已有的乳制品相关业务及资产（包括但不限于：北京三元绿荷奶牛养殖中心、江苏三元双宝乳业有限公司、上海三元全佳乳业有限公司）采取收购、合并等适当方式进行整合，最终将本公司下属所有乳制品业务均在三元股份的平台展开。相关交易价格将以经具有执行证券、期货相关业务资格的评估事务所的评估价格为基准，由双方协商确定。未来在中国范围内新开展的乳制品相关业务均将以三元股份为唯一平台进行。”北京三元绿荷奶牛养殖中心下属从事乳制品生产的企业、上海三元全佳乳业有限公司均已停产，承德晓雅乳业有限公司已于2012年对外转让，唐山三鹿乳业有限公司在2011年国家审核乳制品生产资质时未提出申请且长期停产，与我公司均不存在同业竞争问题；首农集团直接持有的山东三元乳业有限公司的股权及间接持有的江苏三元双宝乳业有限公司、唐山市三元食品有限公司的股权已通过由我公司托管经营的方式得以解决，有效地预防了同业竞争给公司造成的影响。

根据北京证监局2011年8月12日下发的《关于深入推进解决同业竞争、减少关联交易专项

活动有关问题的通知》（京证公司发【2011】117号）要求，“暂时无法注入上市公司且不能剥离的同业竞争资产，可采用委托上市公司经营管理的方式，作为最终解决问题前的过渡方案”；出于审慎考虑，公司与首农集团认为，一直采取的、由公司托管经营的方式并非彻底解决同业竞争的方法。接下来，公司与首农集团将进一步探讨托管之外的其他解决同业竞争的方法，并在双方认为合适的时机，彻底解决上述同业竞争。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司根据董事会以及《薪酬管理制度》要求，严格实施对高级管理人员绩效考评机制。高级管理人员采用月度考核和年度考核相结合的方式，依照公司全年经营目标完成情况，结合个人考核评价结果，决定高级管理人员的报酬。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2012 年 12 月 31 日有效。公司在内部控制自我评价过程中未发现与非财务报告相关的内部控制缺陷。

公司内部控制评价报告根据中华人民共和国财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制评价指引》的要求，结合企业内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2012 年 12 月 31 日内部控制的设计与运行的有效性进行评价。

内部控制制度建设情况：

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及北京证监局《关于做好北京辖区上市公司内控规范实施工作的通知》（京证公司发[2012]18 号）要求，公司自 2012 年 1 月 1 日起开展内部控制体系规范建设。报告期内，在董事会、监事会及经理层的高度重视下，在内控建设工作小组、各单位的共同努力以及咨询公司的技术支持下，公司内控建设工作严格按照《内部控制规范实施方案》的要求，对现有的岗位职责、流程、制度进行了全面梳理，编制了内控手册，梳理出公司的十大风险，并对重大风险涉及的管理与业务进行重点管理。内控建设工作重点清晰，有条不紊，循序渐进，取得了阶段性的成果。

公司结合企业自身特点，突出自身特点，体现了“明确原则，职责清晰；领导重视，组织保障；树立重点，分级推进；考核切入，加强管理；信息保证，提高效率；全员参与，自我完善；规范实施，确立标准”七大独特的内控建设风格。内控建设涵盖了公司总部到生产、销售一套完整的业务体系，保证内控建设真正与公司经营业务相结合，并将内控工作落到实处。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司在经营管理主要方面的内部控制目标，不存在重大缺陷。

内部控制自我评价报告详见附件

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司编制并披露了《2012 年度内部控制评价报告》，国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》。

内部控制审计报告详见附件

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

报告期内，公司严格按照 2010 年制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》等年报相关工作制度的要求，加强定期报告披露事务的管理，确保披露信息的真实性、准确性和完整性。报告期内公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师尹丽鸿、吕艳审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

国浩审字[2013]第 211A0010 号

北京三元食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京三元食品股份有限公司（以下简称北京三元食品公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，北京三元食品公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京三元食品公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：尹丽鸿

中国·北京

中国注册会计师：吕艳

二〇一三年四月十日

二、 财务报表

合并资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位:北京三元食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	407,836,063.63	541,285,291.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	8,710,000.00	14,638,766.00
应收账款	五、3	212,339,642.57	197,978,968.32
预付款项	五、5	56,146,057.14	59,450,127.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	15,023,355.67	207,798,203.29
买入返售金融资产			
存货	五、6	252,600,819.43	256,155,664.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	3,266,351.55	
流动资产合计		955,922,289.99	1,277,307,020.91
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	568,641,831.53	479,102,290.49
投资性房地产	五、10	34,823,034.57	36,277,021.17
固定资产	五、11	1,481,836,963.74	1,302,068,202.51
在建工程	五、12	95,683,918.25	1,691,435.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	五、13	8,540,687.86	6,705,305.88

油气资产			
无形资产	五、14	420,308,885.99	291,084,503.29
开发支出			
商誉	五、15	23,805,003.78	23,805,003.78
长期待摊费用	五、16	7,446,538.82	7,525,663.16
递延所得税资产	五、17	47,296,663.37	29,884,937.41
其他非流动资产	五、19	1,335,343.51	1,275,835.88
非流动资产合计		2,689,718,871.42	2,179,420,198.77
资产总计		3,645,641,161.41	3,456,727,219.68
流动负债：			
短期借款	五、21	371,000,000.00	455,000,000.00
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	五、22	2,981,743.22	
应付账款	五、23	334,133,821.43	272,564,490.47
预收款项	五、24	90,397,446.12	70,141,289.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、25	33,377,513.61	40,338,738.22
应交税费	五、26	11,519,964.96	37,148,217.46
应付利息	五、27	1,509,284.71	3,161,716.51
应付股利			
其他应付款	五、28	339,792,252.33	368,214,186.31
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	五、29	1,071,123.44	16,816,621.32
其他流动负债			
流动负债合计		1,185,783,149.82	1,263,385,260.19
非流动负债：			
长期借款	五、30	421,000,000.00	365,500,000.00
应付债券			
长期应付款	五、31		1,071,123.47
专项应付款			

预计负债	五、32	450,297.00	1,150,297.00
递延所得税负债	五、17	33,264,424.78	6,109,528.84
其他非流动负债	五、33	48,078,538.16	42,525,401.95
非流动负债合计		502,793,259.94	416,356,351.26
负债合计		1,688,576,409.76	1,679,741,611.45
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、34	885,000,000.00	885,000,000.00
资本公积	五、35	974,929,568.55	974,929,568.55
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、36	75,930,047.05	69,862,852.84
一般风险准备			
未分配利润	五、37	-134,866,173.26	-161,600,745.36
外币报表折算差额		3,491,095.94	3,359,315.29
归属于母公司所有者 权益合计		1,804,484,538.28	1,771,550,991.32
少数股东权益		152,580,213.37	5,434,616.91
所有者权益合计		1,957,064,751.65	1,776,985,608.23
负债和所有者权益 总计		3,645,641,161.41	3,456,727,219.68

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：刘旭 会计机构负责人：孙艳芝

母公司资产负债表
2012 年 12 月 31 日

编制单位:北京三元食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		254,742,692.44	470,835,605.15
交易性金融资产			
应收票据		5,520,000.00	7,500,000.00
应收账款	十二、1	203,370,237.99	189,615,788.22
预付款项		31,765,776.73	39,948,206.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	110,249,582.27	256,995,446.11
存货		118,213,270.67	133,244,893.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		723,861,560.10	1,098,139,939.43
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	1,929,315,602.85	1,621,762,068.98
投资性房地产		916,155.48	1,017,178.32
固定资产		835,501,620.27	836,203,114.74
在建工程		33,991,905.83	372,059.31
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		123,876,787.29	126,779,934.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,511,714.77	4,116,549.32
递延所得税资产		15,485,895.31	26,836,155.04
其他非流动资产		1,275,835.88	1,275,835.88
非流动资产合计		2,944,875,517.68	2,618,362,896.44
资产总计		3,668,737,077.78	3,716,502,835.87

流动负债：			
短期借款		370,000,000.00	450,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		235,665,855.97	230,910,902.69
预收款项		34,192,120.23	31,405,329.17
应付职工薪酬		14,165,005.44	22,472,687.37
应交税费		4,849,806.53	28,848,491.87
应付利息		1,509,284.71	3,161,716.51
应付股利			
其他应付款		270,033,275.18	334,504,543.50
一年内到期的非流动 负债		1,071,123.44	1,017,114.57
其他流动负债			
流动负债合计		931,486,471.50	1,102,320,785.68
非流动负债：			
长期借款		421,000,000.00	364,000,000.00
应付债券			
长期应付款			1,071,123.47
专项应付款			
预计负债		450,297.00	1,150,297.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		35,665,134.21	28,497,396.72
非流动负债合计		457,115,431.21	394,718,817.19
负债合计		1,388,601,902.71	1,497,039,602.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		885,000,000.00	885,000,000.00
资本公积		979,680,222.35	979,680,222.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		75,930,047.05	69,862,852.84
一般风险准备			
未分配利润		339,524,905.67	284,920,157.81
所有者权益（或股东权益） 合计		2,280,135,175.07	2,219,463,233.00
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,668,737,077.78	3,716,502,835.87

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：刘旭 会计机构负责人：孙艳芝

合并利润表
2012 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	五、38	3,552,963,551.48	3,070,250,356.24
其中：营业收入	五、38	3,552,963,551.48	3,070,250,356.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,700,711,403.85	3,281,398,495.90
其中：营业成本	五、38	2,753,018,349.74	2,418,231,832.10
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	五、39	11,403,245.18	7,748,905.12
销售费用	五、40	702,890,334.17	601,204,742.59
管理费用	五、41	171,164,985.74	163,759,184.23
财务费用	五、42	54,158,788.73	25,206,831.03
资产减值损失	五、43	8,075,700.29	65,247,000.83
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）	五、44	89,539,541.04	107,905,131.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89,539,541.04	107,905,131.13
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-58,208,311.33	-103,243,008.53
加：营业外收入	五、45	77,071,018.42	130,503,135.95
减：营业外支出	五、46	5,650,307.06	8,849,222.36
其中：非流动资产处置损失		3,658,651.63	8,369,961.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,212,400.03	18,410,905.06
减：所得税费用	五、47	9,213,503.13	-1,956,081.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,998,896.90	20,366,986.28

归属于母公司所有者的净利润		32,801,766.31	44,950,418.59
少数股东损益		-28,802,869.41	-24,583,432.31
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、48	0.0371	0.0508
（二）稀释每股收益	五、48	0.0371	0.0508
七、其他综合收益	五、49	131,780.65	-317,298.77
八、综合收益总额		4,130,677.55	20,049,687.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,933,546.96	44,633,119.82
归属于少数股东的综合收益总额		-28,802,869.41	-24,583,432.31

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：刘旭 会计机构负责人：孙艳芝

母公司利润表
2012 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	十二、4	2,539,856,856.12	2,080,647,533.63
减：营业成本	十二、4	1,971,448,705.78	1,628,374,155.54
营业税金及附加		6,061,577.05	3,983,891.81
销售费用		468,220,422.84	375,203,054.63
管理费用		78,930,902.24	82,067,659.47
财务费用		50,262,668.37	24,393,103.59
资产减值损失		7,155,908.31	62,916,537.23
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）	十二、5	89,539,541.04	107,905,131.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		89,539,541.04	107,905,131.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		47,316,212.57	11,614,262.49
加：营业外收入		24,880,710.31	120,326,011.61
减：营业外支出		174,721.08	7,302,781.65
其中：非流动资产处置损失		119,721.08	7,292,781.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		72,022,201.80	124,637,492.45
减：所得税费用		11,350,259.73	-1,074,281.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		60,671,942.07	125,711,773.81
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		60,671,942.07	125,711,773.81

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：刘旭 会计机构负责人：孙艳芝

合并现金流量表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,978,459,748.47	3,384,899,556.94
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		2,463,448.43	19,989,867.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	98,108,736.48	60,367,484.13
经营活动现金流入小计		4,079,031,933.38	3,465,256,909.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,942,529,463.63	2,738,412,450.27
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		418,045,544.73	308,280,081.14
支付的各项税费		143,155,384.74	106,505,196.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	376,383,979.99	308,852,819.25
经营活动现金流出小计		3,880,114,373.09	3,462,050,547.54
经营活动产生的现金流量净额		198,917,560.29	3,206,361.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,819,119.96	186,573,486.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	21,378,313.47	133,708.10
投资活动现金流入小计		23,197,433.43	186,707,194.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,466,467.59	360,905,777.50
投资支付的现金			180,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		190,466,467.59	540,905,777.50

投资活动产生的现金流量净额		-167,269,034.16	-354,198,583.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		505,550,000.00	926,000,000.00
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		505,550,000.00	926,000,000.00
偿还债务支付的现金		613,670,047.22	520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,109,344.90	26,411,069.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		670,779,392.12	546,411,069.97
筹资活动产生的现金流量净额		-165,229,392.12	379,588,930.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		131,637.73	-326,405.30
五、现金及现金等价物净增加额	五、51	-133,449,228.26	28,270,302.93
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	541,285,291.89	513,014,988.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、51	407,836,063.63	541,285,291.89

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：刘旭 会计机构负责人：孙艳芝

母公司现金流量表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,814,763,098.05	2,222,183,010.39
收到的税费返还		195,321.27	19,061,155.07
收到其他与经营活动有关的现金		93,939,931.47	145,252,803.15
经营活动现金流入小计		2,908,898,350.79	2,386,496,968.61
购买商品、接受劳务支付的现金		2,169,791,776.13	1,866,616,221.24
支付给职工以及为职工支付的现金		241,862,415.92	172,718,144.67
支付的各项税费		84,437,532.92	77,543,389.73
支付其他与经营活动有关的现金		309,900,929.96	261,246,912.47
经营活动现金流出小计		2,805,992,654.93	2,378,124,668.11
经营活动产生的现金流量净额		102,905,695.86	8,372,300.50
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		516,569.96	181,450,944.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		516,569.96	181,450,944.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		159,864,255.78	335,158,686.61

的现金			
投资支付的现金			180,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		159,864,255.78	515,158,686.61
投资活动产生的现金流量净额		-159,347,685.82	-333,707,742.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		497,000,000.00	924,000,000.00
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		497,000,000.00	924,000,000.00
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	510,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,650,627.86	25,867,133.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		656,650,627.86	535,867,133.17
筹资活动产生的现金流量净额		-159,650,627.86	388,132,866.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-294.89	-10,134.75
五、现金及现金等价物净增加额	十二、6	-216,092,912.71	62,787,290.58
加：期初现金及现金等价物余额	十二、6	470,835,605.15	408,048,314.57
六、期末现金及现金等价物余额	十二、6	254,742,692.44	470,835,605.15

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：刘旭 会计机构负责人：孙艳芝

合并所有者权益变动表
2012 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	974,929,568.55			69,862,852.84		-161,600,745.36	3,359,315.29	5,434,616.91	1,776,985,608.23
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	885,000,000.00	974,929,568.55			69,862,852.84		-161,600,745.36	3,359,315.29	5,434,616.91	1,776,985,608.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,067,194.21		26,734,572.10	131,780.65	147,145,596.46	180,079,143.42
（一）净							32,801,766.31		-28,802,869.41	3,998,896.90

利润										
(二)其他综合收益								131,780.65		131,780.65
上述(一)和(二)小计						32,801,766.31		131,780.65	-28,802,869.41	4,130,677.55
(三)所有者投入和减少资本									175,948,465.87	175,948,465.87
1. 所有者投入资本									150,000,000.00	150,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									25,948,465.87	25,948,465.87
(四)利润分配					6,067,194.21		-6,067,194.21			
1. 提取盈余公积					6,067,194.21		-6,067,194.21			
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、本期末余额	885,000,000.00	974,929,568.55			75,930,047.05		-134,866,173.26	3,491,095.94	152,580,213.37	1,957,064,751.65

额										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	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
: 会计政策变更										
期差错更正					-1,182,794.79		-13,793,554.43			-14,976,349.22
他										
二、本年初余额	885,000,000.00	974,929,568.55			57,291,675.46		-193,979,986.57	3,676,614.06	30,018,049.22	1,756,935,920.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,571,177.38		32,379,241.21	-317,298.77	-24,583,432.31	20,049,687.51
(一)净							44,950,418.59		-24,583,432.31	20,366,986.28

利润										
(二)其他综合收益								-317,298.77		-317,298.77
上述(一)和(二)小计						44,950,418.59		-317,298.77	-24,583,432.31	20,049,687.51
(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					12,571,177.38		-12,571,177.38			
1. 提取盈余公积					12,571,177.38		-12,571,177.38			
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、本期末余额	885,000,000.00	974,929,568.55			69,862,852.84		-161,600,745.36	3,359,315.29	5,434,616.91	1,776,985,608.23

额										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：刘旭 会计机构负责人：孙艳芝

母公司所有者权益变动表
2012 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			69,862,852.84		284,920,157.81	2,219,463,233.00
加:会计政策变更								
期差错更正								
他								
二、本年初余额	885,000,000.00	979,680,222.35			69,862,852.84		284,920,157.81	2,219,463,233.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,067,194.21		54,604,747.86	60,671,942.07
(一)净利润							60,671,942.07	60,671,942.07
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							60,671,942.07	60,671,942.07
(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					6,067,194.21		-6,067,194.21	

1. 提取盈余公积					6,067,194.21		-6,067,194.21	
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			75,930,047.05		339,524,905.67	2,280,135,175.07

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	885,000,000.00	979,680,222.35			58,474,470.25		185,573,115.81	2,108,727,808.41
加: 会计政策变更								
期差错更正					-1,182,794.79		-13,793,554.43	-14,976,349.22
他								
二、本年初余额	885,000,000.00	979,680,222.35			57,291,675.46		171,779,561.38	2,093,751,459.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					12,571,177.38		113,140,596.43	125,711,773.81
(一) 净利润							125,711,773.81	125,711,773.81
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							125,711,773.81	125,711,773.81
(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					12,571,177.38		-12,571,177.38	

1. 提取盈余公积					12,571,177.38		-12,571,177.38	
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			69,862,852.84		284,920,157.81	2,219,463,233.00

法定代表人：张福平 主管会计工作负责人：刘旭 会计机构负责人：孙艳芝

三、财务报表附注

北京三元食品股份有限公司

财务报表附注

2012 年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

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“本公司”), 是在对原北京市牛奶公司的乳品加工业务及相关资产、负债重组基础上,经北京市对外经济贸易委员会以京经贸资字[1997]135 号文批准,于 1997 年 3 月 13 日在中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改发字[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 月实施股权分置改革,股权分置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 5 月 14 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%，实际控制本公司 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；开发、生产生物工程技术产品（不包括基因产品）；信息咨询；餐饮；自产产品的冷藏运输；自有房屋出租；物业管理；安装、修理、租赁自有/剩余乳品机械和设备（非融资租赁）；销售自产产品。

本公司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 2013 年 4 月 10 日决议批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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，本公司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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司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。

3、会计期间

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

4、记账本位币

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。

本公司编制财务报表时采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，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，在本公司合并财务报表中，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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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,本公司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。

公司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公司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，详见本附注二、12“长期股权投资”或本附注二、9“金融工具”。

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（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。

9、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，本公司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，本公司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公司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) 本公司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，且本公司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，本公司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。本公司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，本公司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。

本公司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。本公司（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。

10、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

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大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

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司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

本公司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，根据本公司以前年度与之相同或类似的，具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合本公司现时情况进行确定。本公司按账龄组合确定计提坏账准备具体比例见③账龄分析法。

③账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5

1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3-4 年	80	80
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

④单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项	合并范围内关联单位不计提坏账准备；预计无法收回的应收款项，100%计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	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	个别认定方法计提。

(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。

本公司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。

11、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。

12、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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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，按本附注二、6、（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

本公司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。

13、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。

本公司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本附注二、28“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。

14、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（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	9—40	5-10	2.25-10.6
机器设备	5—20	5-10	4.5-19

类 别	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	5-10	5-10	9-19
运输工具	6	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，本公司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本附注二、28“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。

本公司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。

15、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本附注二、28“资产减值”。

16、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。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。

17、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，且本公司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

本公司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。

本公司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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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。

(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本附注二、28“资产减值”。

19、研发支出

本公司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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- (3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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) 该义务是本公司承担的现时义务；(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。

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(3) 权益工具的公允价值按照以下方法确定：①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

(4) 确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一为本公司，另一为本公司股东或实际控制人的，在本公司财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

23、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) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24、政府补助

政府补助是指本公司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。

25、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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、经营租赁、融资租赁

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) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法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) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。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) 本公司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) 本公司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。

27、持有待售资产

若本公司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，本公司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。

28、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，本公司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。

29、职工薪酬

本公司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。

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

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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

本公司根据《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，或者本公司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

本公司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

本公司根据存货会计政策，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

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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

本公司对投资性房地产、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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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

本公司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

本公司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公司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

本公司根据合约条款、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公司的情况下，本公司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公司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，本公司会就重组义务、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公司近期的重组方案、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。

31、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

32、前期差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期内是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累计影响数
本公司投资的合营企业北京麦当劳食品有限公司本年度追溯调整 2000 年 4 月 25 日-2011 年 2 月 19 日期间全部特许权使用费等应征收的营业税金及附加，相应调整权益法核算。		长期股权投资	-15,394,054.27
		盈余公积	-1,224,565.30
		未分配利润	-14,169,488.97
		投资收益	-417,705.05
本公司根据董事会决议，自 2011 年 1 月 1 日起开始试行企业年金制度，本年度调整当年支付的属于 2011 年度的企业年金。		应付职工薪酬	3,347,400.00
		盈余公积	-334,740.00
		未分配利润	-3,012,660.00
		管理费用	3,347,400.00

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额	13%、17%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

(1) 按照《食品安全国家标准—巴氏杀菌乳》(GB19645—2010)生产的巴氏杀菌乳和按照《食品安全国家标准—灭菌乳》(GB25190—2010)生产的灭菌乳,均属于初级农业产品,可依照《农业产品征收范围注释》中的鲜奶按13%的税率征收增值税。

(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。

(4) 本公司控股子公司湖南太子奶集团生物科技有限责任公司(以下简称“湖南太子奶”)根据株洲市人民政府《关于同意支持重整后太子奶公司发展的批复》(株政函[2011]173号),享受国家级高新技术产业园区及高新技术企业企业所得税等相关税收政策。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定的农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策以及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》财税[2008]149号规定,通过对鲜奶进行净化、均质、杀菌或灭菌、灌装等简单加工处理,制成的巴氏杀菌奶、超高温灭菌奶属于奶类初加工,可享受免所得税优惠政策。

(6) 根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局下发的《关于公示北京市2012年度第二批拟认定高新技术企业名单的通知》(京科发(2012)631号),本公司拟认定为高新技术企业,本期减按15%计算企业所得税。

四、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：除特别说明外，金额单位为人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	控股子公司	内蒙古	食品加工业	6,771.47	食品加工业	4,681.24
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	控股子公司	内蒙古	食品加工业	1,900.00	食品加工业	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	食品加工业	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	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	食品加工业	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	食品加工业	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	食品加工业	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	153.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司		75.34		75.34	是	915.79	
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司		92.105		92.105	是	0.18	
天津三元乳业有限公司		60.09		60.09	是	494.87	
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	-71.56	
迁安三元食品有限公司		47.50	12.50	60	是	1,497.42	
河北三元食品有限公司		100		100	是		

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
上海三元乳业有限公司		51		51	是	-4,766.29	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
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	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	2,310.53

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
北京八达岭乳业有限公司		70		70	是	-91.01	
北京百鑫经贸有限公司		98		98	是	48.71	

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
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	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	11,120.38
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	控股子公司	湖南	食品加工业	5,680.00	食品加工	22,500.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
柳州三元天爱乳业有限公司		99.93		99.93	是	1.41	
新乡市三元食品有限公司		98.8		98.8	是	125.74	

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司		60		60	是	17,102.75	

2、合并范围发生变更的说明

本年度将湖南太子奶集团生物科技有限责任公司纳入合并范围。

(1) 本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

(2) 持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的子公司

公司名称	表决权比例%	纳入合并报表原因
北京三元梅园乳品发展有限公司	60	注 1

注 1：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。

3、本报告期内新纳入合并范围的子公司

名称	纳入合并当期期末净资产	合并当期纳入合并报表的净利润
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	427,568,808.69	-12,302,355.99

4、本报告期内发生的非同一控制下企业合并

被合并方	购买日、出售日确定方法	相关交易公允价值、商誉的确定方法
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	管理人豁免《重整协议》权利限制之日	评估价格

2011年11月8日，公司、新华联、新华联全资子公司株洲润坤科技发展有限公司（简称“润坤科技”）及湖南太子奶集团生物科技有限责任公司管理人、株洲太子奶科技发展有限公司管理人、湖南太子奶集团供销有限公司管理人（合并简称“太子奶管理人”）四方签署了《重整协议》。重整协议中约定联合体在支付3.75亿偿债资金完毕前，不得对湖南太子奶的股权及名下资产进行处置。2012年5月21日，三元股份与新华联控股有限公司联合发出《关于商请对〈重整协议〉相关条款予以豁免事宜的函》，豁免协议中关于联合体所享有权利的限制。2012年5月25日太子奶管理人发出了《关于商请对〈重整协议〉相关条款予以豁免事宜的函》的回复，豁免

《重整协议》中关于三元股份的权利限制条款。

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的全资子公司澳大利亚三元经贸有限公司(以下简称“澳三元”)为境外经营实体,折算汇率方法详见本附注二、4“记账本位币”。

主要报表项目	币种	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	澳币	993,174.00	6.5363	6,491,683.22
其他应收款	澳币	1,960.00	6.5363	12,811.15
长期股权投资	澳币	1,165,647.00	6.5363	7,619,018.49
固定资产	澳币	2,664.00	6.5363	17,412.71
其他应付款	澳币	10,000.00	6.5363	65,363.00
股本	澳币	5,870,267.00	5.6403	33,110,066.96
未分配利润(亏损用“-”号)	澳币	-3,716,822.00		-22,644,618.82
外币折算差额	澳币			3,610,114.43
主营业务收入	澳币	397,017.00	6.5249	2,590,500.59
主营业务成本	澳币	372,696.00	6.5249	2,431,808.23
管理费用	澳币	81,380.00	6.5249	530,997.26
财务费用	澳币	-2,304.00	6.5249	-15,033.39
销售商品、提供劳务收到的现金	澳币	396,838.67	6.5249	2,589,332.63
购买商品、接受劳务支付的现金	澳币	466,573.79	6.5249	3,044,347.30
收取利息、手续费及佣金的现金	澳币	19,571.03	6.5249	127,699.03

五、合并财务报表项目注释

以下附注项目除非特别指出,年初指2012年1月1日,期末指2012年12月31日。本期指2012年度,上期指2011年度。

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			184,960.34			209,046.07
人民币			152,779.38			176,631.89
港币	2,535.00	0.8108	2,055.38	2,755.00	0.8107	2,233.48
美元	4,608.36	6.2855	28,965.85	4,608.36	6.3009	29,036.82

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
瑞士法郎	170.00	6.8219	1,159.73	170.00	6.7287	1,143.88
银行存款：			404,016,478.91			540,426,150.69
人民币			397,357,331.61			533,571,442.48
港币	75,183.91	0.8108	60,959.11	75,174.35	0.8107	60,943.85
美元	16,944.55	6.2855	106,504.97	16,933.79	6.3009	106,698.12
澳币	993,174.00	6.5363	6,491,683.22	1,043,338.00	6.4093	6,687,066.24
其他货币资金：			3,634,624.38			650,095.13
人民币			3,634,624.38			650,095.13
合 计			407,836,063.63			541,285,291.89

货币资金说明：

期末存放在境外的款项系本公司境外全资子公司澳三元期末银行存款 993,174.00 澳元，折合人民币 6,491,683.22 元。

2、应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,710,000.00	14,638,766.00
合 计	8,710,000.00	14,638,766.00

(1) 期末无已质押的应收票据；

(2) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	14,073,253.92	5.37	14,073,253.92	100.00
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	248,128,321.63	94.63	35,788,679.06	14.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,909.10		3,909.10	100.00
合计	262,205,484.65	--	49,865,842.08	--

续上页

种类	年初余额			
	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	56,361,187.78	18.08	56,361,187.78	100.00
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	248,025,406.70	79.55	50,046,438.38	20.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,400,945.99	2.37	7,400,945.99	100.00
合计	311,787,540.47	--	113,808,572.15	--

应收账款种类的说明:

本公司应收账款种类分为(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;(2)按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款;(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京嘉禾日达农业科技有限公司	11,348,562.11	11,348,562.11	100.00%	收回可能性极小
山东烟台三鼎商贸有限公司	2,724,691.81	2,724,691.81	100.00%	收回可能性极小
合计	14,073,253.92	14,073,253.92	--	--

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	221,946,419.46	89.45	11,105,137.59	205,516,928.38	82.86	10,274,560.34
1至2年	1,357,586.83	0.55	239,996.98	967,683.54	0.39	193,536.71
2至3年	631,860.90	0.25	315,930.47	3,270,822.87	1.32	1,635,411.44
3至4年	324,202.03	0.13	259,361.61	1,613,164.20	0.65	1,286,122.18
4至5年	443,753.76	0.18	443,753.76	2,401,492.85	0.97	2,401,492.85
5年以上	23,424,498.65	9.44	23,424,498.65	34,255,314.86	13.81	34,255,314.86
合计	248,128,321.63	--	35,788,312.08	248,025,406.70	--	50,046,438.38

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
三鹿集团(山东)乳业有限公司	2,700.00	2,700.00	100.00%	收回可能性极小
蓉城三元乳业有限公司	1,209.10	1,209.10	100.00%	收回可能性极小
合计	3,909.10	3,909.10	--	--

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

(3) 本报告期内实际核销的应收账款情况

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

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
广州京之元商贸公司	货款	9,586,681.30	无法收回	否
天津启航商贸有限公司	货款	5,784,520.21	无法收回	否
福州北闽贸易有限公司	货款	3,874,602.86	无法收回	否
上海一应收账款	货款	3,093,467.60	无法收回	否
深圳京三元商贸有限公司	货款	2,818,894.60	无法收回	否
北京市鑫丹妮科技发展公司	货款	2,800,679.97	无法收回	否
北京伊恩园商贸中心	货款	1,411,808.61	无法收回	否
沈阳鑫源松鹤商贸有限公司	货款	1,190,142.93	无法收回	否
太原大恒泰贸易有限公司等 1503 户	货款	35,711,190.57	无法收回	否
合计		66,271,988.65		

应收账款核销说明:

本年度根据《北京三元食品股份有限公司对应收款项损失资产减值准备财务核销审核说明》(国浩核字[2013]210C0027 号),核销因债务人注销、吊销、长期无法取得联系等原因无法收回的应收账款 66,271,988.65 元,同时核销已计提坏账准备 66,271,988.65 元。

(4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2012 年 12 月 31 日,应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(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	非关联方	36,654,202.35	1 年以内	13.98
北京家乐福商业有限公司	非关联方	15,361,734.14	1 年以内	5.86
北京美廉美连锁商业有限公司	非关联方	14,928,119.83	1 年以内	5.69
北京超市发连锁有限公司	非关联方	12,467,096.64	1 年以内	4.75
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	10,930,463.05	1 年以内	4.17
合计		90,341,616.01		34.45

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京艾莱发喜食品有限公司	受同一控制人控制	3,892,560.00	1.48
北京麦当劳食品有限公司	合营公司	3,876,903.76	1.48
山东三元乳业有限公司	受同一控制人控制	444,687.37	0.17

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江苏三元双宝乳业有限公司	受同一控制人控制	1,492.00	-
合计		8,215,643.13	3.13

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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	4,541,560.00	18.49	1,390,000.00	30.61
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	18,866,172.81	76.82	7,587,445.32	40.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,151,609.64	4.69	558,541.46	48.50
合计	24,559,342.45	--	9,535,986.78	--

续上页

种类	年初余额			
	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	182,990,000.00	83.07	2,990,000.00	1.63
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	36,443,327.50	16.54	8,935,898.62	24.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	847,038.95	0.39	556,264.54	65.67
合计	220,280,366.45	--	12,482,163.16	--

其他应收款种类的说明：

本公司其他应收款种类分为（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；（2）按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
株洲市财政局	3,151,560.00			预计可收回
诉讼保证金	1,390,000.00	1,390,000.00	100%	收回可能性极小
合计	4,541,560.00	1,390,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	3,799,530.80	20.14	189,860.25	26,607,743.16	73.01	1,434,334.53
1 至 2 年	9,082,258.00	48.14	1,816,451.60	2,041,040.68	5.60	408,208.14
2 至 3 年	533,196.10	2.83	266,598.05	1,348,459.76	3.70	674,229.88
3 至 4 年	683,262.44	3.62	546,609.95	134,789.11	0.37	107,831.28
4 至 5 年	49,067.98	0.26	49,067.98			
5 年以上	4,718,857.49	25.01	4,718,857.49	6,311,294.79	17.32	6,311,294.79
合计	18,866,172.81	--	7,587,445.32	36,443,327.50	--	8,935,898.62

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
石家庄乳业有限公司	289,726.46	289,726.46	100.00%	收回可能性极小
鄂伦春自治旗人民法院	157,215.00	157,215.00	100.00%	收回可能性极小
石家庄三鹿集团管理人	111,600.00	111,600.00	100.00%	管理人已注销
太子奶破产管理人	95,555.17			预计可收回
员工备用金等	497,513.01			预计可收回
合计	1,151,609.64	558,541.46	--	--

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

(3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况

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
十三陵	往来款	914,326.77	长期无往来	否
北京市西城区新大陆食品有限公司	往来款	120,000.00	已吊销无法收回	否
上海-预付账款	往来款	240,353.14	长期无往来	否
上海-其他应收款	往来款	188,468.94	长期无往来	否
八厂转来退包材款	往来款	125,609.50	长期无往来	否
现代通路前期费用	往来款	8,230.00	长期无往来	否
合计		1,596,988.35		

其他应收款核销说明:

本年度根据《北京三元食品股份有限公司对应收款项损失资产减值准备财务核销审核说明》(国浩核字[2013]210C0027号),核销因债务人吊销、长期无法取得联系无法收回的其他应收款 1,596,988.35 元,同时核销已计提坏账准备 1,596,988.35 元。

(4) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2012 年 12 月 31 日,其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容
大兴区瀛海镇人民政府	非关联方	8,641,500.00	往来款
株洲市财政局	非关联方	3,151,560.00	往来款
诉讼保证金	非关联方	1,390,000.00	往来款
合计		13,183,060.00	

(6) 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(%)
大兴区瀛海镇人民政府	非关联方	8,641,500.00	1-2 年	35.19
株洲市财政局	非关联方	3,151,560.00	1 年以内	12.83
诉讼保证金	非关联方	1,390,000.00	5 年以内	5.66
嘉铭公司	非关联方	843,629.70	5 年以内	3.44
慎昌公司	非关联方	450,000.00	5 年以内	1.83
合 计		14,476,689.70		58.95

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
江苏三元双宝乳业有限公司	受同一控制人控制	249,690.80	1.00
北京麦当劳食品有限公司	合营公司	23,519.83	0.09
合 计		273,210.63	1.09

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,137,840.08	78.61	57,488,460.59	96.70
1 至 2 年	10,076,028.37	17.95	866,449.71	1.46
2 至 3 年	854,150.00	1.52	1,095,216.99	1.84
3 年以上	1,078,038.69	1.92		
合 计	56,146,057.14	100.00	59,450,127.29	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过 1 年且金额较大的预付款项主要是预付北京冰山机电冷冻设备有限公司设备款 5,432,624.08 元，预付宁波市永宏机械有限公司设备款 1,773,599.83 元，预付石家庄新奥燃气有

限公司预存燃气费押金 212,400.00 元，预付河北通力空调净化科技有限公司设备款 106,500.00 元。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京冰山机电冷冻设备有限公司	非关联方	5,439,658.12	1 年以内、1-2 年	未取得结算票据
宁波市永宏机械有限公司	非关联方	4,312,599.83	1 年以内、1-2 年	未取得结算票据
浙江省商业工业有限公司	非关联方	2,750,000.00	1 年以内	未取得结算票据
苏州澳昆智能机器人技术有限公司	非关联方	1,785,000.00	1 年以内	未取得结算票据
梅特勒-托利多国际贸易(上海)有限公司	非关联方	1,704,000.00	1 年以内	未取得结算票据
合计		15,991,257.95		

预付款项主要单位的说明：

预付账款前五名中主要款项为支付的本公司工业园设备款，待取得相应发票后结平。

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2012 年 12 月 31 日，预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	112,363,776.35	702,425.71	111,661,350.64	67,595,701.55	3,266,213.20	64,329,488.35
在产品	37,992,346.36	887,536.83	37,104,809.53	39,110,543.86	7,900,461.90	31,210,081.96
库存商品	80,075,599.93	12,038,723.00	68,036,876.93	124,051,952.73	22,895,267.57	101,156,685.16
周转材料(包装物、低值易耗品等)	32,498,970.20	3,217,757.64	29,281,212.56	51,032,069.76	8,581,977.83	42,450,091.93
委托加工物资	1,230,184.61		1,230,184.61	1,309,404.13		1,309,404.13
发出商品	5,286,385.16		5,286,385.16	15,699,912.59		15,699,912.59
合 计	269,447,262.61	16,846,443.18	252,600,819.43	298,799,584.62	42,643,920.50	256,155,664.12

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,266,213.20		1,014,098.87	1,549,688.62	702,425.71

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
在产品	7,900,461.90	839,296.12		7,852,221.19	887,536.83
库存商品	22,895,267.57	5,882,237.00		16,738,781.57	12,038,723.00
周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,581,977.83	210,098.13	31,237.12	5,543,081.20	3,217,757.64
合 计	42,643,920.50	6,931,631.25	1,045,335.99	31,683,772.58	16,846,443.18

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货价格下跌或无使用价值	因材料投入生产，减值因素消除	0.9%
在产品	存货价格下跌或无使用价值	无转回	
库存商品	存货价格下跌或无使用价值	无转回	
周转材料（包装物、低值易耗品等）	无使用价值	因材料投入生产，减值因素消除	0.1%
发出商品	存货价格下跌	无转回	

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税-待抵扣进项税	3,260,351.55	
预缴企业所得税	6,000.00	
合 计	3,266,351.55	

其他流动资产说明：

根据财政部关于印发《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》的通知（财会[2012]13号），年末转入应交税费中应结转到下一年度抵扣的增值税进项税额及企业所得税。

8、对合营企业投资

(1) 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	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
---------	------	-----	------	------	------	-------	--------	--------

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	50.00	50.00	600004523
-----------------	------	----	-----	----	--------------	-------	-------	-----------

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
北京麦当劳食 品有限公司	1,683,756,695.96	636,180,417.79	1,047,576,278.17	2,552,503,395.19	179,079,082.07

注：北京麦当劳食品有限公司是由本公司和美国麦当劳公司出资成立的中外合资企业，双方持股比例均为 50%。

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对合营企业投资						
北京麦当劳食品有限 公司	权益法	77,340,683.83	434,802,290.49	89,539,541.04		524,341,831.53
2、其他长期股权投资						
北京三元德宏房地产 有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
北京市隆福大厦有限 公司	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		121,640,683.83	479,102,290.49	89,539,541.04		568,641,831.53

接上表

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位表 决 权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
1、对合营企业投资						
北京麦当劳食品有限 公司	50.00	50.00				
2、其他长期股权投资						
北京三元德宏房地产 有限公司	20.00	20.00				
北京市隆福大厦有限 公司	0.197	0.197				
北京三元种业科技股 份有限公司	2.15	2.15				
合 计	--	--				

(2) 本年度不存在限售条件的长期股权投资以及向投资企业转移资金的能力受到限制的的有关情况。

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或计提	自用或存货转入	处置	转为自	
一、账面原值合计	42,754,359.07					42,754,359.07
1.房屋、建筑物	31,456,709.58					31,456,709.58
2.土地使用权	11,297,649.49					11,297,649.49
二、累计折旧和累计摊销合计	6,477,337.90	1,453,986.60				7,931,324.50
1.房屋、建筑物	5,939,695.84	1,228,033.56				7,167,729.40
2.土地使用权	537,642.06	225,953.04				763,595.10
三、投资性房地产账面净值合计	36,277,021.17					34,823,034.57
1.房屋、建筑物	25,517,013.74					24,288,980.18
2.土地使用权	10,760,007.43					10,534,054.39
四、投资性房地产减值准备累计金额合计						
1.房屋、建筑物						
2.土地使用权						
五、投资性房地产账面价值合计	36,277,021.17					34,823,034.57
1.房屋、建筑物	25,517,013.74					24,288,980.18
2.土地使用权	10,760,007.43					10,534,054.39

本期折旧和摊销额 1,453,986.60 元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,768,136,905.98	494,144,172.17	46,079,486.87	2,216,201,591.28
其中：房屋及建筑物	617,126,814.07	279,872,863.81	176,475.00	896,823,202.88
机器设备	1,045,963,796.45	196,902,851.30	42,420,146.89	1,200,446,500.86
运输工具	30,174,618.12	2,739,049.67	1,564,046.11	31,349,621.68
办公设备及其他	74,871,677.34	14,629,407.39	1,918,818.87	87,582,265.86
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计	442,837,417.64	101,705,008.17	124,530,064.17	9,333,160.97
其中：房屋及建筑物	78,825,616.68	44,596,088.28	24,618,774.22	147,931,577.34
机器设备	304,849,048.98	48,448,626.81	85,602,425.36	432,065,456.59
运输工具	16,426,914.01	811,864.11	4,135,863.96	20,373,690.60

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
办公设备及其他	42,735,837.97	7,848,428.97	10,173,000.63	1,388,663.09	59,368,604.48
三、固定资产账面净值合计	1,325,299,488.34	--	--	--	1,556,462,262.27
其中：房屋及建筑物	538,301,197.39	--	--	--	748,891,625.54
机器设备	741,114,747.47	--	--	--	768,381,044.27
运输工具	13,747,704.11	--	--	--	10,975,931.08
办公设备及其他	32,135,839.37	--	--	--	28,213,661.38
四、减值准备合计	23,231,285.83	51,881,337.31	487,324.61	487,324.61	74,625,298.53
其中：房屋及建筑物	6,224,522.31	82,743.73	--	--	6,307,266.04
机器设备	17,006,138.52	51,351,331.21	487,324.61	--	67,870,145.12
运输工具	--	133,138.14	--	--	133,138.14
办公设备及其他	625.00	314,124.23	--	--	314,749.23
五、固定资产账面价值合计	1,302,068,202.51	--	--	--	1,481,836,963.74
其中：房屋及建筑物	532,076,675.08	--	--	--	742,584,359.50
机器设备	724,108,608.95	--	--	--	700,510,899.15
运输工具	13,747,704.11	--	--	--	10,842,792.94
办公设备及其他	32,135,214.37	--	--	--	27,898,912.15

注 1：本期折旧额 124,530,064.17 元。

注 2：本期由在建工程转入固定资产原价为 18,723,366.08 元。

注 3：房屋及建筑物本期减值 82,743.73 元，主要为北京八达岭乳业有限公司闲置的主车间和前平房，本期计提减值准备 82,743.73 元。

注 4：机器设备本期减值准备 51,351,331.21 元，其中主要包括：

① 河北三元 3 台锅炉由于已无使用价值本期计提减值准备 459,950.99 元，调整与运输工具及办公设备分类串户 -339,068.12 元；

② 本公司送奶到户事业部闲置的原八厂机器设备计提减值准备 660,283.55 元；

③ 收购湖南太子奶集团生物科技有限责任公司 6 月份开始纳入本公司合并范围，本期增加转入减值准备 50,570,164.79 元；

注 5：运输工具本期减值 133,138.14 元，其中主要包括：

① 收购湖南太子奶集团生物科技有限责任公司 6 月份开始纳入本公司合并范围，本期增加转入减值准备 101,838.04 元；

② 调整与机器设备分类串户 31,300.10 元；

注 6：办公设备及其他本期减值 314,124.23 元，其中主要包括：

① 调整与机器设备分类串户 307,768.02 元；

② 本公司送奶到户事业部闲置的原八厂办公设备计提减值准备 6,356.21 元；

注 7：机器设备本期减值减少 487,324.61 元，为处置固定资产转销减值。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	18,521,087.39	7,102,204.81	6,250,099.56	5,168,783.02	
机器设备	58,763,350.03	29,680,946.65	16,345,716.48	12,736,686.90	

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
办公设备及其他	545,267.09	189,310.88	6,356.21	349,600.00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	4,693,789.19	2,841,947.48		1,851,841.71	

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
房屋及建筑物	24,883,662.64
机器设备	1,252,864.74
办公设备及其他	21,978.00

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
鑫雅苑地下车库	无产权证	无
嘉铭 A 座地下一层	无产权证	无
大学生宿舍	无产权证	无
嘉铭车位	无产权证	无
河北三元房屋及建筑物	办理中	无
工业园北区房产	办理中	1 年内

(6) 所有权受到限制的固定资产账面价值 3,459,549.71 元（原值 15,003,038.82 元，累计摊销 11,543,489.11 元），见本附注五、20 “所有权或使用权受到限制的资产”。

12、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基建工程	380,719.83		380,719.83	109,123.00		109,123.00
安装工程	28,381,707.67		28,381,707.67			
技术改造工程	121,684,187.21	54,771,398.46	66,912,788.75	1,256,672.16		1,256,672.16
其他工程	429,822.00	421,120.00	8,702.00	746,760.04	421,120.00	325,640.04
合计	150,876,436.71	55,192,518.46	95,683,918.25	2,112,555.20	421,120.00	1,691,435.20

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
------	-----	------	------	--------	------

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
3 号厂房砖包生产线工程			71,739,029.78		
1 号厂房豆奶生产线工程			29,728,154.59		
工业园设备工程	69,777,539.49		38,712,413.15	10,559,221.91	171,900.00
水煤浆蒸汽锅炉系统等工程			6,897,268.00		
新干酪工程	25,360,000.00	109,123.00	4,967,307.48		
锅炉改造	6,000,000.00		3,605,776.39	56,000.00	
污水处理工程			2,840,000.00		
其他		2,003,432.20	9,265,994.08	8,108,144.17	96,795.88
合 计		2,112,555.20	167,755,943.47	18,723,366.08	268,695.88

接上表

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度	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(%)	资金来 源	期末余额
3 号厂房砖包生产线工程						自筹	71,739,029.78
1 号厂房豆奶生产线工程						自筹	29,728,154.59
工业园设备工程	40.10	40.10				自筹	27,981,291.24
水煤浆蒸汽锅炉系统等工程						自筹	6,897,268.00
新干酪工程	20.02	20.02				自筹	5,076,430.48
锅炉改造	59.16	59.16				自筹	3,549,776.39
污水处理工程						自筹	2,840,000.00
其他						自筹	3,064,486.23
合 计							150,876,436.71

在建工程项目变动情况的说明：

工业园设备工程项目其他减少 171,900.00 元，系发生的费用化支出转入当期损益；其他项目减少 96,795.88 元，包括转入待摊费用 81,358.99 元，转出固定资产相关税金 15,436.89 元。

(3) 在建工程减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
3 号厂房砖包生产线工程		40,002,893.64		40,002,893.64	注 1
1 号厂房豆奶生产线工程		12,498,960.82		12,498,960.82	注 1

水煤浆蒸汽锅炉系统等工程	1,714,608.00		1,714,608.00	注 1
污水处理工程	554,936.00		554,936.00	注 1
年产 4.2 万吨酸奶/巴氏奶工程	421,120.00		421,120.00	注 2
合 计	421,120.00	54,771,398.46	55,192,518.46	

注 1: 收购湖南太子奶集团生物科技有限责任公司 6 月份开始纳入本公司合并范围, 本期增加转入减值准备 54,771,398.46 元;

注 2: 河北三元年产 4.2 万吨酸奶/巴氏奶工程由于地处石家庄市水源范围内, 未通过环评, 已全额计提减值。

13、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,748,662.97	7,679,682.55	5,441,692.10	10,986,653.42
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	6,314,324.13	1,558,887.99	1,010,972.98	6,862,239.14
青年牛(1.5 年至生育)	718,125.59	3,414,524.60	1,627,365.12	2,505,285.07
育成牛(6 个月-1.5 年)	1,471,313.70	2,063,882.47	2,108,457.31	1,426,738.86
犊牛(6 个月以内)	244,899.55	642,387.49	694,896.69	192,390.35
二、累计折旧合计	2,043,357.09	935,774.91	533,166.44	2,445,965.56
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	2,043,357.09	935,774.91	533,166.44	2,445,965.56
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	6,705,305.88			8,540,687.86
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	4,270,967.04			4,416,273.58
青年牛(1.5 年至生育)	718,125.59			2,505,285.07
育成牛(6 个月-1.5 年)	1,471,313.70			1,426,738.86
犊牛(6 个月以内)	244,899.55			192,390.35
四、减值准备合计				
其中：成乳牛(生育完可挤奶)				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	6,705,305.88			8,540,687.86
其中：成乳牛(生育完可挤奶)	4,270,967.04			4,416,273.58
青年牛(1.5 年至生育)	718,125.59			2,505,285.07
育成牛(6 个月-1.5 年)	1,471,313.70			1,426,738.86
犊牛(6 个月以内)	244,899.55			192,390.35

(2) 生产性生物资产的说明

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

注 2：本期新增生产性生物资产 7,679,682.55 元，系养育奶牛发生的成本。本公司本年新增的生产性生物资产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 5,441,692.10 元，系因出售、死亡、转群而减少；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 935,774.91 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：本公司生物资产状态良好。本公司严格执行国家和地方政府制订的有关畜禽防疫卫生法规条例，按免疫程序每年定期对牛群进行疫苗注射，牛场配合检疫部门每年定期进行全群的相关疫病检疫，检出的阳性和可疑牛按国家有关检疫规定处置。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	316,906,703.50	148,047,062.78	9,900.00	464,943,866.28
土地使用权	302,039,017.19	99,241,428.73		401,280,445.92
商标权	3,642,170.00	47,174,229.21		50,816,399.21
软件	11,225,516.31	1,631,404.84	9,900.00	12,847,021.15
二、累计摊销合计	22,602,200.21	18,652,829.04	9,900.00	41,245,129.25
土地使用权	16,546,201.75	9,152,512.95		25,698,714.70

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
商标权	59,600.47	7,666,403.17		7,726,003.64
软件	5,996,397.99	1,833,912.92	9,900.00	7,820,410.91
三、无形资产账面净值合计	294,304,503.29	--	--	423,698,737.03
土地使用权	285,492,815.44	--	--	375,581,731.22
商标权	3,582,569.53	--	--	43,090,395.57
软件	5,229,118.32	--	--	5,026,610.24
四、减值准备合计	3,220,000.00	169,851.04		3,389,851.04
土地使用权				
商标权	3,220,000.00	164,129.59		3,384,129.59
软件		5,721.45		5,721.45
五、无形资产账面价值合计	291,084,503.29	--	--	420,308,885.99
土地使用权	285,492,815.44	--	--	375,581,731.22
商标权	362,569.53	--	--	39,706,265.98
软件	5,229,118.32	--	--	5,020,888.79

本期摊销额 18,652,829.04 元。

注 1：本期末，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产，极致商标本期根据谨慎性原则已按商标法定剩余使用年限进行摊销；

注 2：本期本公司末不存在抵押、质押的无形资产；

注 3：本期增加的无形资产主要是收购湖南太子奶集团生物科技有限责任公司并入，转入 147,255,063.28 元，其余增加 791,999.50 元为购置软件；

注 4：本期减少的无形资产是处置已摊销完毕的软件项目；

注 5：本公司京世康商标权因无使用价值已全额计提减值准备；

注 6：本期减值准备增加是收购的湖南太子奶集团生物科技有限责任公司 6 月份开始纳入本公司合并范围转入；

注 7：所有权受到限制的无形资产账面价值 2,665,133.38 元（原值 4,080,392.14 元，累计摊销 1,415,258.76 元），见本附注五、20 “所有权或使用权受到限制的资产”。

（2）开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究开发支出		10,538,985.98	10,538,985.98		
合计		10,538,985.98	10,538,985.98		

15、商誉

(1) 商誉情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
柳州三元天爱乳业有限公司	2,806,465.23			2,806,465.23	
新乡市三元食品有限公司	20,998,538.55			20,998,538.55	
合 计	23,805,003.78			23,805,003.78	

注：本公司购买柳州三元、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) 商誉的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二、28；

截止 2012 年 12 月 31 日，未发现存在商誉减值迹象。

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
巨山农场房屋租金	1,888,579.78		228,918.72		1,659,661.06	
三轮车	594,246.45		461,945.76		132,300.69	
奶箱	984,223.11	1,225,675.24	1,141,325.31		1,068,573.04	
销售冷库	99,240.12		99,240.12			
风冷展示柜	526,577.53	795,095.34	463,285.02		858,387.85	
装修改造款	3,118,469.91	595,767.88	1,054,342.76		2,659,895.03	
房屋车间维修费用	263,818.70		96,928.26		166,890.44	
其他	50,507.56	132,234.53	65,978.46		116,763.63	
三元企业文化馆建设		830,188.68	46,121.60		784,067.08	
合 计	7,525,663.16	3,578,961.67	3,658,086.01		7,446,538.82	

注：巨山农场房屋租金原始金额 3,662,700.00 元，按 16 年摊销，摊销期 2004 年 4 月至 2020 年 3 月，年摊销额 228,918.72 元。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
应收账款坏账准备	7,072,733.36	7,858,541.83

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款坏账准备	45,310.75	41,496.58
存货跌价准备	3,347,563.32	7,582,545.15
固定资产减值准备	29,595,940.57	3,138,634.94
闲置固定资产折旧	177,048.22	177,048.22
无形资产减值准备	241,500.00	483,000.00
辞退福利	1,222,172.39	3,185,771.96
递延收益	5,594,394.76	7,417,898.73
小 计	47,296,663.37	29,884,937.41
递延所得税负债:		
无形资产	33,264,424.78	6,109,528.84
小 计	33,264,424.78	6,109,528.84

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	122,255,509.43	23,410,523.83
可抵扣亏损	462,319,849.50	341,035,291.65
合 计	584,575,358.93	364,445,815.48

(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	期末余额	年初余额	备注
2012 年		7,769,842.29	
2013 年	14,022,520.90	10,369,474.57	
2014 年	136,226,119.33	112,724,721.22	
2015 年	133,956,700.38	147,608,804.49	
2016 年	89,642,305.97	62,562,449.08	
2017 年	88,472,202.92		
合计	462,319,849.50	341,035,291.65	

(4) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
无形资产	133,057,699.12
小计	133,057,699.12
可抵扣差异项目	

项目	金额
应收账款坏账准备	46,636,901.11
其他应收款坏账准备	181,242.99
存货跌价准备	14,261,009.69
固定资产减值准备	122,293,579.01
闲置固定资产折旧	708,192.86
无形资产减值准备	1,610,000.00
辞退福利	8,147,815.90
递延收益	36,643,632.71
小计	230,482,374.27

18、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	126,290,735.31	980,070.55		67,868,977.00	59,401,828.86
二、存货跌价准备	42,643,920.50	6,931,631.25	1,045,335.99	31,683,772.58	16,846,443.18
三、固定资产减值准备	23,231,285.83	51,881,337.31		487,324.61	74,625,298.53
四、在建工程减值准备	421,120.00	54,771,398.46			55,192,518.46
五、无形资产减值准备	3,220,000.00	169,851.04			3,389,851.04
合 计	195,807,061.64	114,734,288.61	1,045,335.99	100,040,074.19	209,455,940.07

资产减值明细情况的说明：

(1) 坏账准备本期净增加 980,070.55 元，其中应收账款计提坏账 2,329,258.58 元，其他应收款本期转回坏账 1,349,188.03 元；

(2) 存货跌价准备本期增加 6,931,631.25 元，其中呼伦贝尔三元产成品中干酪素期末成本高于市价计提减值 5,882,237.00 元；河北三元散全脂奶粉因成本价高于市场价值计提减值 831,176.48 元、包装材料因改版，旧版包装材料不再具有使用价值计提减值 218,217.77 元；

(3) 存货跌价准备本期因材料投入生产，减值因素消除，转回跌价准备 1,045,335.99 元；

(4) 存货跌价准备本期转销 31,683,772.58 元，其中主要为：

本公司常温一厂、低温华冠和工业园处置变卖废旧及无使用价值的物资，转销已提跌价准备 4,167,290.33 元；干酪奶粉事业部销售库存商品转销 16,676,764.07 元；河北三元销售奶粉转销 10,462,265.83 元。

(5) 固定资产减值准备本期增加 51,881,337.31 元，主要为收购湖南太子奶集团生物科技有限责任公司并入，本期减少 487,324.61 元，详见本附注五、11（1）注；

(6) 在建工程减值准备本期增加 54,771,398.46 元，主要为收购湖南太子奶集团生物科技有限责任公司并入，详见本附注五、12（3）注；

(7) 无形资产减值准备本期增加 169,851.04 元，详见本附注五、14（1）注。

19、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行冻结资金—中行奥运村支行安惠里分理处	294,753.47	294,753.47
银行冻结资金—中行奥运村支行安惠里分理处	628,732.56	628,732.56
银行冻结资金—汇丰银行北京分行	352,349.85	352,349.85
增值税—待抵扣进项税	59,507.63	
合计	1,335,343.51	1,275,835.88

其他非流动资产的说明：

银行冻结资金-银行冻结无法支用资金本末余额 1,275,835.88 元，该项资产为北京卡夫食品有限公司自 2002 年并入本公司时的货币资金，由于长期未发生业务，银行将上述账户自动转为不动户，本公司将其列报于“其他非流动资产”中。

根据财政部关于印发《营业税改征增值税试点有关企业会计处理规定》的通知（财会[2012]13 号），年末转入应交税费中应结转到距离资产负债表日将在一年或者一个正常营业周期以上的待抵扣增值税进项税额 59,507.63 元。

20、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限制的原因
用于担保的资产小计：	6,124,683.09	
土地使用权	2,665,133.38	贷款抵押
房屋建筑物	3,459,549.71	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：	1,275,835.88	
其他非流动资产	1,275,835.88	银行冻结无法支用
合 计	7,400,518.97	--

21、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	1,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	370,000,000.00	450,000,000.00
合 计	371,000,000.00	455,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：期末抵押借款 1,000,000.00 元，为呼三元以土地使用权和房屋建筑物作为抵押物取得的流动资金贷款，其中：土地使用权原值 4,080,392.14 元，房屋建筑物原值 15,003,038.82 元；

注 2：期末保证借款 370,000,000.00 元，为本公司以实际控制人首都农业集团作为保证人取得的流动资金贷款，担保情况详见本附注六、5（4）；

（2）本报告期内无已到期未偿还的短期借款。

22、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,981,743.22	
合 计	2,981,743.22	

下一会计期间将到期的金额 2,981,743.22 元。

23、应付账款

（1）账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	329,866,207.71	266,392,160.52
1 至 2 年	2,238,341.32	3,086,762.20
2 至 3 年	1,443,999.32	1,188,671.95
3 年以上	585,273.08	1,896,895.80
合 计	334,133,821.43	272,564,490.47

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

单位名称	期末余额	年初余额
北京三元绿荷奶牛养殖中心	48,671,632.28	54,589,830.62
江苏三元双宝乳业有限公司	16,815,836.56	10,761,855.63
北京三元双日食品物流有限公司	13,393,812.51	9,113,421.07
山东三元乳业有限公司	6,600,664.49	24,574,040.93
唐山市三元食品有限公司	3,778,829.10	1,048,979.47
北京奶牛中心	1,572,931.37	1,904,767.07
合计	90,833,706.31	101,992,894.79

（3）账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

债权人名称	期末金额	未偿还原因	资产负债表日后是否偿还
哈尔滨兴达包装制品有限公司	778,514.45	暂估账款，对方未开发票而一直未支付	否
青岛蒙泰瑞商贸公司	327,262.32	尚未结算	否
合计	1,105,776.77		

24、预收款项

（1）账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	88,984,514.34	68,077,166.94
1 至 2 年	499,312.34	309,859.64
2 至 3 年		269,070.39
3 年以上	913,619.44	1,485,192.93
合 计	90,397,446.12	70,141,289.90

(2) 预收款项中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末余额	年初余额
江苏三元双宝乳业有限公司		501.30
合 计		501.30

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明

本公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。

25、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,989,094.31	190,454,418.79	189,456,470.87	10,987,042.23
二、职工福利费	132,547.82	12,300,191.35	12,172,098.27	260,640.90
三、社会保险费	4,536,647.96	53,642,908.88	54,502,042.41	3,677,514.43
1、基本医疗保险费	251,839.61	13,492,810.25	13,384,826.26	359,823.60
2、补充医疗保险		2,924,091.16	2,924,091.16	
3、基本养老保险费	814,875.37	28,954,571.71	26,854,053.60	2,915,393.48
4、年金缴费	3,347,400.00	3,563,725.00	6,911,125.00	
5、失业保险费	49,326.75	2,079,664.97	1,869,918.25	259,073.47
6、工伤保险费	28,599.03	1,334,776.34	1,286,299.04	77,076.33
7、生育保险费	44,607.20	1,293,269.45	1,271,729.10	66,147.55
四、住房公积金	275,364.76	11,394,479.18	11,591,145.94	78,698.00
五、辞退福利	20,791,395.37	520,308.04	6,971,620.63	14,340,082.78
六、工会经费和职工教育经费	3,199,657.66	4,188,940.97	5,140,393.32	2,248,205.31
七、非货币性福利				
八、其他	1,414,030.34	130,109,565.81	129,738,266.19	1,785,329.96
其中：现金结算的股份支付				
合 计	40,338,738.22	402,610,813.02	409,572,037.63	33,377,513.61

应付职工薪酬说明：

(1) 应付职工薪酬中未支付的工资金额为 10,987,042.23 元，其中含本公司根据 2012 年业绩情况计提的奖金，预计在总体考核结束后发放；

(2) 本公司根据董事会决议，自 2011 年 1 月 1 日起开始试行企业年金制度，2012 年支付企业年金 6,911,125.00 元，其中属于 2011 年的企业年金为 3,347,400.00 元。

(3) 本公司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。

26、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	6,144,441.89	8,149,746.62
营业税	280,980.11	7,097,568.85
企业所得税	34,351.96	16,061,632.09
个人所得税	412,927.05	257,158.80
城市维护建设税	283,084.94	916,006.13
房产税	2,123,765.14	1,331,930.95
土地使用税	1,848,019.48	1,227,124.05
土地增值税		1,452,398.93
印花税	22,108.70	11,027.00
教育费附加	262,066.86	482,814.99
其他	108,218.83	160,809.05
合 计	11,519,964.96	37,148,217.46

27、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	842,584.71	267,116.67
短期借款应付利息	666,700.00	2,894,599.84
合 计	1,509,284.71	3,161,716.51

28、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	260,154,444.73	339,375,360.77
1 至 2 年	63,205,011.55	5,978,464.32
2 至 3 年	5,817,865.77	1,659,842.22

账龄	期末余额	年初余额
3 年以上	10,614,930.28	21,200,519.00
合 计	339,792,252.33	368,214,186.31

(2) 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

单位名称	期末余额	年初余额
山东三元乳业有限公司	1,295,302.47	
北京首都农业集团有限公司	1,100,000.00	81,100,000.00
北京三元双日食品物流有限公司	732,821.32	1,193,781.88
北京市牛奶公司	385,000.00	325,000.00
北京三元德宏房地产有限公司	4,589.18	
江苏三元双宝乳业有限公司	830.58	
合计	3,518,543.55	82,618,781.88

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

债权人名称	金额	未偿还原因	报表日后是否归还
北京天恒建设工程有限公司	38,130,000.00	暂未支付	否
宁波市永宏机械有限公司	4,272,245.81	暂未支付	否
北京冰山机电冷冻设备有限公司	3,661,356.87	暂未支付	否
重庆泰克环保工程设备	1,990,000.00	暂未支付	否
上海永德食品机械有限公司	1,545,820.00	暂未支付	否
柳州农业银行(注)	1,471,534.35	未催要	否
徐振水、牛利有	1,265,451.74	尚未支付	否
上海龙育机械设备有限公司	1,204,717.92	暂未支付	否
北京中环工程建设监理	1,148,736.00	暂未支付	否
佛山顺德佳邦信息咨询公司	1,080,000.00	暂未支付	否
合计	55,769,862.69	--	--

注：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 2012 年末本息合计 1,471,534.35 元，其中本金 700,000.00 元。

(4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容
------	------	-------

单位名称	期末余额	性质或内容
北京天恒建设工程有限公司	66,055,166.89	工程款
湖南太子奶管理人	45,000,000.00	收购投资款
利乐中国有限公司	13,500,373.39	设备款
宁波市永宏机械有限公司	6,465,395.81	设备款
基伊埃工程技术(中国)有限公司	5,961,403.93	设备款
株洲正融投资有限公司	5,778,227.23	往来款
北京冰山机电冷冻设备有限公司	3,681,201.27	设备款
北京合润德堂传媒广告公司	2,405,000.00	广告款
北京博雅之光广告有限公司	2,080,880.00	广告款
北京世博国际体育赛事有限公司	2,000,000.00	广告款
合计	152,927,648.52	--

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	1,071,123.44	16,816,621.32
合 计	1,071,123.44	16,816,621.32

(1) 一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	5年	3,760,000.00	5.31	531,945.40	714,082.32	无
爱克林(天津)有限公司	4年	1,504,000.00	5.31	180,267.86	357,041.12	无
合计		5,264,000.00		712,213.26	1,071,123.44	

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款		1,500,000.00
保证借款	421,000,000.00	364,000,000.00
合 计	421,000,000.00	365,500,000.00

长期借款分类的说明:

期末保证借款 421,000,000.00 元, 为本公司以实际控制人首都农业集团作为保证人取得的工业园项目资金贷款, 担保情况详见本附注六、5(4)。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发 银行股份 有限公司	2011-12-21	2020-12-20	人民币	7.05%	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00
国家开发 银行股份 有限公司	2011-12-29	2020-12-20	人民币	7.05%	0.00	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00
国家开发 银行股份 有限公司	2011-12-31	2020-12-20	人民币	7.05%	0.00	64,000,000.00	0.00	64,000,000.00
国家开发 银行股份 有限公司	2012-1-16	2020-12-20	人民币	7.05%	0.00	57,000,000.00	0.00	0.00
合计						421,000,000.00		364,000,000.00

31、长期应付款

项 目	期 限	初始金额	期末余额	年初余额
爱克林(天津)有限公司	5 年	3,760,000.00	714,082.32	1,392,158.69
爱克林(天津)有限公司	4 年	1,504,000.00	357,041.12	696,079.35
小 计		5,264,000.00	1,071,123.44	2,088,238.04
减：一年内到期长期应付款			1,071,123.44	1,017,114.57
合 计		5,264,000.00		1,071,123.47

(1) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	期末余额		年初余额	
	外 币	人 民 币	外 币	人 民 币
爱克林(天津)有限公司				1,071,123.47

32、预计负债

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿款	1,150,297.00		700,000.00	450,297.00
合计	1,150,297.00		700,000.00	450,297.00

注：预计负债本期减少为支付本公司乳品一厂范围内商户搬迁补偿款。

33、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益-项目基金和研究课题经费	48,078,538.16	42,525,401.95
合 计	48,078,538.16	42,525,401.95

其中，递延收益金额较大的情况如下：

项 目	期末余额	年初余额
工业园生产线及食品安全建设项目	12,600,000.00	
柳州三元政府拆迁补偿	6,015,176.74	6,782,409.10
干酪加工关键技术与产业化开发	5,777,156.71	6,626,627.56
迁安三元奶源公司拨款	2,172,904.81	2,172,904.81
乳制品加工质量控制体系的建立与应用	1,411,027.52	
技术中心补助经费	1,393,160.32	1,783,895.00
功能性乳清制品开发与产业化研究	1,387,344.33	1,668,517.75
传统发酵乳制品微生物资源开发与产业化关键技术	1,176,286.63	4,800,000.00
万吨牛奶加工生产线(2010年龙头企业)	699,999.95	899,999.99
奶牛示范园	661,159.60	711,159.64
奶及奶制品生产质量安全保障体系建设	615,000.00	795,000.00
应用先进酸奶加工技术和设备提供产品质量	480,648.96	620,649.00
其他	13,688,672.59	15,664,239.10
合 计	48,078,538.16	42,525,401.95

34、股本

单位：万元

股份类别	年初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	15,000.00				-15,000.00	-15,000.00	
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 外资持股	10,000.00				-10,000.00	-10,000.00	
其中：境外法人持股	10,000.00				-10,000.00	-10,000.00	
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	25,000.00				-25,000.00	-25,000.00	
二、无限售条件							
1. 人民币普通股	63,500.00				25,000.00	25,000.00	88,500.00

股份类别	年初数	本期变动增减 (+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
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				25,000.00	25,000.00	88,500.00
股份总数	88,500.00						88,500.00

注：2009 年，本公司向控股股东北京企业(食品)有限公司(BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED)、实际控制人北京首都农业集团有限公司非公开发行共计 250,000,000 股人民币普通股(A 股)，限售期自 2009 年 11 月 18 日至 2012 年 11 月 17 日，自交易日 2012 年 11 月 19 日起可上市流通。

35、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	952,428,960.23			952,428,960.23
其他资本公积	22,500,608.32			22,500,608.32
合计	974,929,568.55			974,929,568.55

36、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,095,676.28	6,067,194.21		61,162,870.49
任意盈余公积	14,767,176.56			14,767,176.56
合计	69,862,852.84	6,067,194.21		75,930,047.05

(2) 盈余公积变动说明

根据公司法、公司章程规定，本公司按净利润的 10.00% 提取法定盈余公积金。

37、未分配利润

项目	提取或 分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		-161,600,745.36	-180,186,432.14
加：年初未分配利润调整数			-13,793,554.43
本期年初未分配利润		-161,600,745.36	-193,979,986.57

项目	提取或 分配比例	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司股东的净利润		32,801,766.31	44,950,418.59
减：提取法定盈余公积	10.00%	6,067,194.21	12,571,177.38
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		-134,866,173.26	-161,600,745.36

未分配利润说明：

年初未分配利润调整内容详见二、32 前期差错更正。

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,513,906,340.25	3,020,467,660.62
其他业务收入	39,057,211.23	49,782,695.62
营业收入合计	3,552,963,551.48	3,070,250,356.24
主营业务成本	2,723,522,635.98	2,380,448,329.33
其他业务成本	29,495,713.76	37,783,502.77
营业成本合计	2,753,018,349.74	2,418,231,832.10

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品	4,278,460,490.81	3,491,943,865.88	3,648,918,435.33	3,009,782,182.49
小 计	4,278,460,490.81	3,491,943,865.88	3,648,918,435.33	3,009,782,182.49
减：内部抵销数	764,554,150.56	768,421,229.90	628,450,774.71	629,333,853.16
合 计	3,513,906,340.25	2,723,522,635.98	3,020,467,660.62	2,380,448,329.33

(3) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液态奶	3,627,986,556.77	2,892,156,830.11	3,077,026,460.20	2,499,536,390.40
固态奶	650,473,934.04	599,787,035.77	571,891,975.13	510,245,792.09

小 计	4,278,460,490.81	3,491,943,865.88	3,648,918,435.33	3,009,782,182.49
减：内部抵销数	764,554,150.56	768,421,229.90	628,450,774.71	629,333,853.16
合 计	3,513,906,340.25	2,723,522,635.98	3,020,467,660.62	2,380,448,329.33

(4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	2,185,605,053.28	1,646,672,359.82	1,740,828,438.74	1,317,376,668.74
北京以外地区	2,092,855,437.53	1,845,271,506.06	1,908,089,996.59	1,692,405,513.75
小 计	4,278,460,490.81	3,491,943,865.88	3,648,918,435.33	3,009,782,182.49
减：内部抵销数	764,554,150.56	768,421,229.90	628,450,774.71	629,333,853.16
合 计	3,513,906,340.25	2,723,522,635.98	3,020,467,660.62	2,380,448,329.33

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京物美综合超市有限公司	143,198,165.25	4.03
重庆市天友乳业股份有限公司	95,457,348.29	2.69
北京家乐福商业有限公司	91,007,037.24	2.56
北京京客隆商业集团有限公司	79,578,683.95	2.24
北京美廉美连锁商业有限公司	72,913,715.46	2.05
合 计	482,154,950.19	13.57

接上表

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京物美商业集团股份有限公司	105,605,516.37	3.44
北京家乐福商业有限公司	86,941,670.07	2.83
北京美廉美连锁商业有限公司	70,445,647.32	2.29
北京京客隆商业集团有限公司	63,374,412.72	2.06
北京银河路经贸有限公司	39,638,983.17	1.29
合 计	366,006,229.65	11.91

39、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
-----	------	------	------

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税		1,039,229.14	1,219,636.49
城市维护建设税		5,528,728.39	4,146,639.79
教育费附加		2,953,644.80	2,192,075.25
地方附加费		1,879,742.94	186,089.19
防洪费		1,899.91	4,464.40
合 计		11,403,245.18	7,748,905.12

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见本附注三、税项。

40、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
运输装卸费	174,464,681.66	136,845,766.91
广告费	93,661,762.42	79,574,583.36
促销费	120,852,086.47	135,395,600.60
劳务费	93,872,504.12	71,424,243.88
工资	56,405,905.83	50,364,176.99
堆头费	36,245,291.88	22,634,474.14
差旅费	15,079,850.49	12,273,464.35
宣传费	9,359,928.74	12,922,996.27
样品及产品损耗	12,928,220.83	10,663,332.37
销售奖励	43,212,279.61	26,981,078.47
其他	46,807,822.12	42,125,025.25
合 计	702,890,334.17	601,204,742.59

41、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	46,498,001.09	35,993,049.91
社会保险费	16,430,438.73	13,510,480.42
固定资产折旧费	21,214,480.70	16,959,804.42
研究与开发费	10,538,985.98	14,021,665.93
税金	10,127,329.80	6,833,048.13
租赁费	4,761,996.15	3,886,611.19
无形资产摊销	12,057,146.28	8,511,976.36
福利支出	5,870,878.75	4,402,175.68

项 目	本期金额	上期金额
土地使用费	2,129,175.40	4,259,175.40
业务招待费	5,157,077.36	4,206,028.45
其他	36,379,475.50	51,175,168.34
合 计	171,164,985.74	163,759,184.23

42、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	55,645,439.11	27,410,219.20
减：利息收入	2,579,212.39	1,979,871.55
汇兑损失	153,197.91	298,853.21
减：汇兑收益	1,318.73	970,351.61
手续费	319,603.73	351,027.99
其他	621,079.10	96,953.79
合 计	54,158,788.73	25,206,831.03

43、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	980,070.55	9,120,788.85
二、存货跌价损失	5,886,295.26	33,758,393.25
三、固定资产减值损失	1,209,334.48	22,367,818.73
合 计	8,075,700.29	65,247,000.83

注：坏账损失、存货跌价损失、固定资产减值损失的情况见本附注五、18。

44、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	89,539,541.04	107,905,131.13
合 计	89,539,541.04	107,905,131.13

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
北京麦当劳食品有限公司	89,539,541.04	107,905,131.13
合 计	89,539,541.04	107,905,131.13

(3) 本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

45、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	705,261.74	94,557,952.72
其中：固定资产处置利得	705,261.74	94,557,952.72
债务重组利得		6,068,455.47
政府补助	25,089,625.84	29,188,103.44
其他	51,276,130.84	688,624.32
合计	77,071,018.42	130,503,135.95

其中，政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
三元食品科研课题结题结余	3,640,638.74	7,472,275.35	北京市科学技术委员会
三元食品特需中心奶款		60,000.60	特需农产品服务中心
三元食品残疾人就业补贴及安置费		325,412.83	北京市劳动和社会保障局、北京市财政局、残疾人联合会
三元食品研发		47,577.42	
三元食品北京市商务委员会第二批临时存储乳粉		640,000.00	第二批临时存储乳粉财政贴息
三元食品农村劳动力保险补贴款	198,212.00	50,000.00	北京市朝阳区人力资源和社会保障局
三元食品科研新型乳制品研发项目结题		143,675.80	北京市科学技术委员会科技计划课题经费
三元食品财政贴息		11,844,400.00	北京市财政局
三元食品中关村海淀园帮扶企业资金	500,000.00	100,000.00	中关村帮扶企业资金
三元食品财政企业奖励资金		800,000.00	农产品加工及农业产业化
三元食品特需车间建设资金余款转入政府补助		4,758,444.44	因项目终结余款一次性结转
三元食品车辆报废政府补贴	8,500.00	6,000.00	北京市财政局
三元食品结转工业园生产线及食品安全建设项目	1,400,000.00		北京市大兴区财政局
三元食品政府给原料奶补贴	547,908.00		北京市财政局
三元食品工业保增长奖励及流贷贴息	6,290,000.00		北京市经济和信息化委员会
三元食品北京市发改委清洁生产审核费用补助	100,000.00		北京市发展和改革委员会
三元食品西城区发改委政府税源奖励	50,000.00		北京市西城区发展和改革委员会
迁安三元政府税费返还	2,268,127.16		迁安市财政局拨款
迁安三元环保局环保运营补助款	14,250.00	28,500.00	迁安市环境保护局拨款
呼三元海拉尔区人民政府退还的土地出让金补偿款及乳品加工补助	195,699.70	195,699.70	《呼伦贝尔市海拉尔区人民政府区长办公会议纪要》【2006】20号

项目	本期金额	上期金额	说明
柳州三元政府补贴利息	77,565.00	38,700.00	
柳州三元龙头企业扶持基金	1,465,229.42	2,673,417.30	柳州市农业产业化工作领导小组办公室,柳农产办(2008)17号
柳州三元政府奶牛补贴	149,600.00		
新乡三元一期工程扶持资金	5,000,000.00		原阳县政府扶持资金
湖南太子奶税收返还	3,151,560.00		
河北三元生态环保型奶牛饲养技术推广	30,973.42		中国农业科学院北京畜牧兽医研究所
河北三元系列化低乳糖乳制品加工关键技术及产业化研究	1,362.40		石家庄市新华区科学技术局
三元梅园车辆报废政府补贴		4,000.00	北京市财政局
合计	25,089,625.84	29,188,103.44	

注：本公司本年度购买子公司湖南太子奶股权，实际出资额小于合并日被合并方可辨认净资产公允价值份额部分产生的收益 38,922,698.81 元列示在营业外收入-其他中。

46、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	3,658,651.63	8,369,961.59
其中：固定资产处置损失	3,658,651.63	8,369,961.59
对外捐赠	87,867.11	4,112.81
罚款支出	392.67	25,000.00
非常损失	150,147.98	232,639.58
其他	1,753,247.67	217,508.38
合计	5,650,307.06	8,849,222.36

47、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	180,826.65	12,194,214.01
递延所得税费用	9,032,676.48	-14,150,295.23
合计	9,213,503.13	-1,956,081.22

48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	32,801,766.31	44,950,418.59
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	69,039,722.02	93,289,531.71
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-36,237,955.71	-48,339,113.12

项 目		本期金额	上期金额
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	885,000,000.00	885,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
	$S=S0+S1+S$		
发行在外的普通股加权平均数	$i*M_i/M0-S$ $j*M_j/M0-S$ k	885,000,000.00	885,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	885,000,000.00	885,000,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.0371	0.0508
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.0409	-0.0546
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.0371	0.0508
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.0409	-0.0546

49、其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1. 外币财务报表折算差额	131,780.65	-317,298.77
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	131,780.65	-317,298.77
合 计	131,780.65	-317,298.77

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
除税费返还外的其他政府补助收入	22,265,978.36	22,378,358.08
其他往来款	41,196,584.82	3,399,095.71
收到的补偿款	1,300,000.00	1,399,239.68
人寿理赔款及保险返还	996,173.79	1,367,310.10
押金	5,445,401.90	3,611,145.35
租金	8,982,347.58	4,732,521.13
财务费用-利息收入	2,550,657.43	2,197,423.10
罚款收入	299,553.89	167,234.12
其他	15,072,038.71	21,115,156.86
合 计	98,108,736.48	60,367,484.13

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
广告费、宣传费	83,134,036.83	78,295,097.03
运输装卸费	102,807,349.79	46,480,410.56
劳务费	781,643.66	709,770.08
办公费支出	8,585,609.96	7,483,569.52
堆头、陈列费	25,212,530.50	11,615,880.41
付往来款	24,955,748.59	67,967,623.04
促销费	25,320,105.05	25,061,447.01
租赁费	3,720,268.39	1,623,636.95
差旅费	14,653,229.61	14,713,460.65
水电费	9,096,095.22	5,719,849.63
聘请中介机构费用	223,819.49	2,150,621.00
咨询服务费	11,090,166.35	2,261,456.15
奶粉处理杂费		681,054.05
修理费	2,452,319.75	1,508,024.03
借备用金	8,761,413.88	2,468,218.14
业务招待费	2,386,535.42	5,240,454.22

项 目	本期金额	上期金额
物耗	9,586,273.24	5,662,324.68
建行保证金	1,560,005.28	
其他	42,056,828.98	29,209,922.10
合 计	376,383,979.99	308,852,819.25

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
定期利息		133,708.10
太子奶收购日货币资金并入	21,378,313.47	
合 计	21,378,313.47	133,708.10

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,998,896.90	20,366,986.28
加: 资产减值准备	8,075,700.29	65,247,000.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,919,825.68	101,048,456.21
无形资产摊销	12,057,146.28	8,511,975.85
长期待摊费用摊销	3,658,086.01	3,654,018.34
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)	2,885,655.86	-86,217,334.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	67,734.03	29,343.76
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	55,657,590.88	27,382,507.72
投资损失(收益以“-”号填列)	-128,462,239.85	-107,905,131.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,060,574.28	-13,985,503.73
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,027,897.80	-164,791.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	12,727,667.50	-58,574,014.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	246,268,865.36	89,800,599.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-153,970,045.13	-45,987,751.19
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	198,917,560.29	3,206,361.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	407,836,063.63	541,285,291.89
减: 现金的年初余额	541,285,291.89	513,014,988.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-133,449,228.26	28,270,302.93

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	225,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	180,000,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	21,378,313.47	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	158,621,686.53	
4. 取得子公司的净资产	427,568,808.69	
流动资产	43,749,648.66	
非流动资产	456,993,491.35	
流动负债	45,883,668.07	
非流动负债	27,290,663.25	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

项目	本期金额	上期金额
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	407,836,063.63	541,285,291.89
其中：库存现金	184,960.34	209,046.07
可随时用于支付的银行存款	404,016,478.91	540,426,150.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,634,624.38	650,095.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	407,836,063.63	541,285,291.89

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。

(4) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	407,836,063.63	541,285,291.89
减：使用受到限制的存款		
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	407,836,063.63	541,285,291.89
减：年初现金及现金等价物余额	541,285,291.89	513,014,988.96
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-133,449,228.26	28,270,302.93

注：母公司或集团内子公司货币资金与现金和现金等价物不存在因抵押或冻结等对使用有
限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
北京首都农业集团有限公司	控股母公司	有限公司	北京	张福平	建材及食品加工企业的投资及管理
接上表					
母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
北京首都农业集团有限公司	141,110.20 万元	26.50	67.83	北京首都农业集团有限公司	101115923

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	控股子公司	有限责任	内蒙古	常毅	食品加工业
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	控股子公司	有限责任	内蒙古	吕宝强	食品加工业
天津三元乳业有限公司	控股子公司	有限责任	天津	马国武	食品加工业
澳大利亚三元经贸有限公司	全资子公司	外资企业	澳大利亚	常毅	商业
北京三元梅园乳品发展有限公司	控股子公司	有限责任	北京	陈历俊	食品加工业
迁安三元食品有限公司	控股子公司	中外合资	河北	常毅	食品加工业
河北三元食品有限公司	全资子公司	有限责任	河北	高青山	食品加工业
上海三元乳业有限公司	控股子公司	有限责任	上海	钮立平	商业
北京八达岭乳业有限公司	控股子公司	有限责任	北京	何昌	食品加工业
北京百鑫经贸有限公司	控股子公司	有限责任	北京	钮立平	商贸信息
柳州三元天爱乳业有限公司	控股子公司	有限责任	广西	常毅	食品加工业
新乡市三元食品有限公司	控股子公司	有限责任	河南	高青山	食品加工业
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	控股子公司	有限责任	湖南	张俊	食品加工业

接上表

单位：万元

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	6,771.47	75.34	75.34	701477055
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	1,900.00	92.105	92.105	72013818X
天津三元乳业有限公司	902.00	60.09	60.09	730341632
澳大利亚三元经贸有限公司	587.03 万澳元	100	100	BJ5018735
北京三元梅园乳品发展有限公司	1,275.06	45	60	76423216X
迁安三元食品有限公司	751.66 万美元	60	60	76811390X
河北三元食品有限公司	87,972.55	100	100	682772138
上海三元乳业有限公司	300.00	51	51	695842545
北京八达岭乳业有限公司	960.70	70	70	103037412
北京百鑫经贸有限公司	2,403.43	98	98	101429308
柳州三元天爱乳业有限公司	2,245.00	99.93	99.93	198586819
新乡市三元食品有限公司	10,000.00	98.8	98.8	79426420X
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	5,680.00	60	60	730493521

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的合营企业情况见附注五、8“对合营企业投资”和五、9“长期股权投资分类”。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京市牛奶公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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
唐山市三元食品有限公司	受同一控制人控制	700625167
江苏三元双宝乳业有限公司	受同一控制人控制	139372968
北京三元德宏房地产开发有限公司	参股企业	783210708

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	
			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	89,929,375.16	51.55
北京三元绿荷奶牛养殖中心	购买商品	注 2	512,236,390.84	37.57
北京奶牛中心	购买商品	注 2	5,929,555.63	0.43
北京市牛奶公司	接受劳务	注 3	300,000.00	100.00
北京市牛奶公司	接受劳务	注 4	1,000,000.00	100.00
唐山市三元食品有限公司	接受劳务	注 5	57,832,901.67	16.07
山东三元乳业有限公司	购买原辅料	注 7	21,524.53	0.004
山东三元乳业有限公司	购买商品	注 7	173,551,560.11	19.15
江苏三元双宝乳业有限公司	购买原辅料	注 8	271,283.87	0.05
江苏三元双宝乳业有限公司	购买商品	注 8	53,265,263.89	5.88

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	上期金额	
			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	63,736,239.16	47.34
北京三元绿荷奶牛养殖中心	购买商品	注 2	503,088,333.93	39.88
北京奶牛中心	购买商品	注 2	6,066,902.46	0.48
北京匹比包装制品有限公司	购买商品		6,212,865.56	5.41
北京市牛奶公司	接受劳务	注 3	300,000.00	100.00
北京市牛奶公司	接受劳务	注 4	1,000,000.00	100.00
唐山市三元食品有限公司	接受劳务	注 5	34,389,218.48	2.73
山东三元乳业有限公司	接受代理	注 6	2,017,553.40	0.16
山东三元乳业有限公司	购买原辅料	注 7	2,770,998.03	0.22
山东三元乳业有限公司	购买商品	注 7	235,819,997.04	18.69
江苏三元双宝乳业有限公司	购买原辅料	注 8	956,681.15	0.07
江苏三元双宝乳业有限公司	购买商品	注 8	42,730,942.10	3.39

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制品及与该产品相关的物品，委托日期自 2012 年 1 月 1 日至 2012 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 4: 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 5: 本公司与唐山市康圣乳业有限公司(后更名为唐山市三元食品有限公司, 以下简称“唐山三元”)签署了《委托加工合同》, 根据该协议, 公司委托唐山三元加工“三元”牌部分乳制品。

注 6: 本公司与山东三元乳业有限公司(以下简称“山东三元”)签署了《原料奶委托收购合同》, 公司委托山东三元收购符合公司标准的部分原料奶。

注 7: 本公司之控股子公司上海三元乳业有限公司(以下简称“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。

本公司之控股子公司新乡三元与山东三元签署了《购销合同》, 为满足生产经营需要、节约成本, 新乡三元与山东三元互相以订单的形式采购对方的原辅材料。

注 8: 本公司之控股子公司新乡三元与江苏三元双宝乳业有限公司(以下简称“三元双宝”)签署《原辅料购销合同》, 为满足生产经营需要、节约成本, 新乡三元与三元双宝互相以订单的形式采购对方的原辅材料。

本公司之控股子公司上海三元与三元双宝签署《产品购销合同》, 上海三元向三元双宝购买“三元”牌部分乳制品。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期金额	
			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	55,773,126.17	1.59
北京艾莱发喜食品有限公司	销售乳制品	注 2	10,203,135.71	0.29
山东三元乳业有限公司	销售辅料	注 3	1,417,187.55	12.91
山东三元乳业有限公司	销售原辅料	注 4	12,005.67	0.11
江苏三元双宝乳业有限公司	销售原材料	注 5	477,576.28	4.35

接上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	上期金额	
			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	48,690,856.53	1.61
北京艾莱发喜食品有限公司	销售乳制品	注 2	20,864,632.11	0.69
山东三元乳业有限公司	销售辅料	注 3	1,023,683.12	0.03
山东三元乳业有限公司	销售原辅料	注 4	2,459,690.44	11.84
江苏三元双宝乳业有限公司	销售乳制品	注 5	61,629.97	0.002
江苏三元双宝乳业有限公司	销售原材料	注 5	483,930.34	0.016
唐山市三元食品有限公司	销售乳制品		45,562.55	0.002

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：本公司与山东三元签署了《购销合同》，本公司向山东三元销售部分辅料。

注 4：本公司之控股子公司新乡三元与山东三元签署了《购销合同》，为满足生产经营需要、节约成本，新乡三元与山东三元互相以订单的形式采购对方的原辅材料。

注 5：本公司之控股子公司新乡三元与三元双宝签署《原辅料购销合同》，为满足生产经营需要、节约成本，新乡三元与三元双宝互相以订单的形式采购对方的原辅材料。

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理情况表：

委托方名称	受托方名称	受托资产 类型	受托起始日	受托终止日	托管收益 定价依据	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	2011-8-1	2013-7-31	详见注 1	预计约 8 万元
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	2009-4-17	终止经营或股权转让之日	详见注 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	2010-4-2	终止经营或股权转让之日	详见注 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	2010-4-2	终止经营或股权转让之日	详见注 4	无收益
北京首都农业集团有限公司		资产托管	2011-7-13	无	详见注 5	120,000.00

注 1：2012 年 8 月 22 日，公司与北京三元绿荷奶牛养殖中心（简称“三元绿荷”）及江苏省

东辛农场（简称“东辛农场”）签署《股权托管补充协议六》，经三方协商，同意对原《股权托管协议》中将三元绿荷持有的江苏三元双宝乳业有限公司（简称“三元双宝”）53%股权交由公司托管的期限再延长1年，至2013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三十七次会议通过。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，托管期限自2012年8月1日始，至2013年7月31日止。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。

注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。2012 年 10 月 12 日，公司、上海三元与首农集团签署《转委托协议之补充协议》，对原《转委托协议》中将山东三元乳业有限公司 100% 的股权转委托给上海三元经营管理的期限延长 1 年，至 2013 年 9 月 8 日止。

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。

注 4：2010 年 4 月 2 日，本公司、本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。

注 5：2011 年 7 月 13 日，首都农业集团与河北三元签署《资产托管协议》，首都农业集团同意将其存放于河北三元的资产（以下简称“标的资产”）委托河北三元管理，河北三元同意接受前述委托。协议约定：委托期间，首都农业集团保留标的资产的所有权和处分权，河北三元有权就标的资产行使管理权和使用权，委托期间为自合同生效日起 12 个月，协议到期前 30 日内双方未书面终止协议的，则自动续延，委托报酬每月 1 万元，委托期间总报酬为 12 万元。首都农业集团享有标的资产的所有权及由此产生的处分权和收益权，有权在不影响河北三元行使本协议约定的委托权限的情况下，对河北三元处理委托事项的行为进行监督。如首都农业集团

在委托期间内转让标的资产或在标的资产之上设定抵押或通过其它方式处分标的资产，应至少提前 10 日书面通知河北三元。在委托期间内，除本协议另有约定外，河北三元有权依本协议行使标的资产的管理权和使用权，确保尽到善良管理人义务，合理、合法地行使本协议赋予其的一切权利，并在作出可能对标的资产产生重大影响的管理决策前，应先征求首都农业集团的意见，河北三元使用标的资产的，自行承担为使标的资产正常使用而进行的设备维护、维修等义务及相关费用。

公司委托管理/出包情况表：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	年度确定的托管费/出包费
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：北京市牛奶公司承包经营本公司下属物业管理分公司，交易金额每年 52 万元。

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表：

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	租赁收益定价依据	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	房屋	2012-1-1	2012-12-31	注 1	2,463,610.00
河北三元食品有限公司	山东三元乳业有限公司	设备	2011-3-15	2014-3-14	注 2	65,000.00

注 1：公司将位于大兴厂区、巨山地区的场地及自有库房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 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日。

注 2：2011 年 3 月 15 日，河北三元与山东三元乳业有限公司签署《设备租赁合同》，将 MikoScanFT120 型多功能乳品分析仪出租给山东三元乳业有限公司，租赁期限三年，年租赁费用 65,000.00 元。

公司承租情况表：

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	2012-1-1	2021-12-27	协议定价	2,020,000.00
山东三元乳业有限公司	北京三元食品股份有限公司	机器设备	2011-7-3	2014-7-2	协议定价	860,000.00

注 1：根据首农集团与公司签订的《土地使用权租赁协议》约定，2012 年年租金为 202 万元，此后租金在此基础上每年递增 12 万元。

注 2：本公司与山东三元乳业有限公司（以下简称“山东三元”）签订《设备租赁合同》，本公司租用利乐 AI 灌装机整机 2 台，年租赁费 86 万元，租赁期三年，自 2011 年 7 月 3 日起至 2014 年 7 月 2 日。

(4) 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	20,000,000.00	2012-6-21	2013-6-20	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	2012-3-21	2013-3-20	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	2012-3-29	2013-3-28	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	2012-5-16	2013-5-25	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	2012-9-6	2013-9-5	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	2012-9-29	2013-3-28	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	2012-5-4	2013-5-3	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	2012-7-27	2013-1-26	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	2012-8-17	2013-8-16	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	40,000,000.00	2012-11-8	2013-5-6	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	2012-12-19	2013-6-19	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	50,000,000.00	2012-12-12	2013-12-12	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	50,000,000.00	2011-12-21	2020-12-20	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	250,000,000.00	2011-12-29	2020-12-20	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	64,000,000.00	2011-12-31	2020-12-20	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	57,000,000.00	2012-1-16	2020-12-20	否

本公司第四届董事会第十五次会议同意本公司控股子公司新乡市三元食品有限公司（简称“新乡三元”）与中国民生银行股份有限公司石家庄分行（简称“民生银行”）、利乐中国有限公

司(简称“利乐中国”)签署《和解协议》。同时,董事会同意公司为新乡三元在《和解协议》项下向民生银行的还款义务(金额共计 373.86 万美元)承担担保责任。本次担保自《和解协议》正式签署之日起生效,至新乡三元完全充分履行完毕其在《和解协议》项下向民生银行的付款义务之日届满。截至 2012 年 12 月 31 日,新乡三元已履行完毕付款义务,至此本公司担保责任解除。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京首都农业集团有限公司	80,000,000.00	2011-8-18	2012-8-17	本年度已归还,支付资金占用费 2,084,622.22 元

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京艾莱发喜食品有限公司	3,892,560.00	194,628.00	7,828,042.78	367,630.86
应收账款	北京麦当劳食品有限公司	3,876,903.76	212,978.99	4,161,566.95	227,212.15
应收账款	山东三元乳业有限公司	444,687.37	22,234.37	130,000.00	
应收账款	江苏三元双宝乳业有限公司	1,492.00	74.60		
合计		8,215,643.13	429,915.96	12,119,609.73	594,843.01
预付账款	山东三元乳业有限公司	760,927.01		760,927.01	
合计		760,927.01		760,927.01	
其他应收款	北京首都农业集团有限公司			56,000.00	
其他应收款	山东三元乳业有限公司			18,958.36	
其他应收款	北京麦当劳食品有限公司	23,519.83	1,175.99	57,372.00	2,868.60
其他应收款	江苏三元双宝乳业有限公司	249,690.80	12,484.54		
其他应收款	北京市牛奶公司			194,116.59	97,058.30
合计		273,210.63	13,660.53	326,446.95	99,926.90

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	北京奶牛中心	1,572,931.37	1,904,767.07
应付账款	北京三元绿荷奶牛养殖中心	48,671,632.28	54,589,830.62
应付账款	北京三元双日食品物流有限公司	13,393,812.51	9,113,421.07
应付账款	山东三元乳业有限公司	6,600,664.49	24,574,040.93
应付账款	江苏三元双宝乳业有限公司	16,815,836.56	10,761,855.63
应付账款	唐山市三元食品有限公司	3,778,829.10	1,048,979.47
合计		90,833,706.31	101,992,894.79
预收账款	江苏三元双宝乳业有限公司		501.30
合计			501.30

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
其他应付款	北京市牛奶公司	385,000.00	325,000.00
其他应付款	北京首都农业集团有限公司	1,100,000.00	81,100,000.00
其他应付款	北京三元德宏房地产开发有限公司	4,589.18	
其他应付款	北京三元双日食品物流有限公司	732,821.32	1,193,781.88
其他应付款	江苏三元双宝乳业有限公司	830.58	
其他应付款	山东三元乳业有限公司	1,295,302.47	
合计		3,518,543.55	82,618,781.88

七、股份支付

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司无需披露的股份支付事项。

八、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、承诺事项

1、资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	年初余额
对外投资承诺	103,000,000.00	328,000,000.00

注 1：本公司期初已签订合同的重大资产承诺事项——对外投资湖南太子奶集团生物科技有限责任公司（简称“湖南太子奶”）承诺，本年湖南太子奶工商注册变更手续已办理完毕，太子奶管理人已豁免《重整协议》中关于本公司的权利限制条款，本公司本年度已确认长期股权投资。

注 2：2011 年 9 月 23 日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司参与投资“三元-爱之味合资项目”的议案》。董事会同意公司与第一生技开发（维京群岛）有限公司、北京京泰投资管理中心在北京合资成立一家生产无菌冷灌装健康饮料的工厂，合资工厂注册资本 3.35 亿元，其中：本公司出资约 1 亿元【以工业园内约 36000 平方米（以实际勘测为准）土地评估作价出资，其余部分以现金出资】；与爱之味国际（BVI）有限公司（简称“爱之味国际”）、麦士马控股有限公司、北京京泰国际贸易有限公司、北京燕京啤酒集团公司在北京合资成立一家销售公司，合资销售公司注册资本 1000 万元，其中本公司以现金出资 300 万元。上述公司目前尚未注册成立。

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：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额	年初余额
------------------	------	------

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末余额	年初余额
资产负债表日后第 1 年	3,000,000.00	2,020,000.00
资产负债表日后第 2 年	2,690,000.00	2,140,000.00
资产负债表日后第 3 年	2,380,000.00	2,260,000.00
以后年度	16,800,000.00	19,180,000.00
合计	24,870,000.00	25,600,000.00

注 1：本公司与北京首都农业集团有限公司（以下简称“首农集团”）于 1997 年 4 月 23 日签订《土地使用权租赁协议》、于 1998 年 7 月 8 日签订《关于<土地使用权租赁>的补充协议》、于 2000 年 9 月签订《<土地使用权租赁协议>第 1 号补充协议》、于 2001 年 12 月 28 日签订《<土地使用权租赁协议>第 2 号补充协议》、于 2005 年 6 月 28 日签订《<土地使用权租赁协议>第 3 号补充协议》、于 2006 年 12 月 25 日签订《<土地使用权租赁协议>第 4 号补充协议》（以上全部，简称“原租赁协议及其附件”）。鉴于首农集团为公司的实际控制人，且上述“原租赁协议及其附件”协议期限超过三年，根据 2008 年修订的上海证券交易所《股票上市规则》10.2.14 款的要求，公司第三届董事会第二十四次会议对此项日常关联交易重新进行审议，并同意公司与首农集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》。交易标的为首农集团合法拥有的位于本公司厂址内总面积 128,969.32 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。

2011 年 11 月 14 日，鉴于本公司乳品一厂拟搬迁（详见本公司 2011-037 号公告），本公司召开第四届董事会第二十八次会议，会议同意公司与首农集团重新签署《土地使用权租赁协议》，在公司向首农集团租赁的土地中减除位于北京市朝阳区双桥（即乳品一厂所在地）的土地，公司向首农集团租赁的土地总面积相应减少为 58,961.02 平方米。公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与首农集团重新签署<土地使用权租赁协议>的议案》，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》。2012 年年租金价格为人民币 202 万元，此后租金在此基础上每年递增人民币 12 万元。除租赁土地面积、租金价格调整外，双方重新签署的《土地使用权租赁协议》与原租赁协议内容无实质变化。

注 2：本公司与山东三元乳业有限公司（以下简称“山东三元”）签订《设备租赁合同》，本公司租用利乐 AI 灌装机整机 2 台，年租赁费 86 万元，租赁期三年，自 2011 年 7 月 3 日起至

2014 年 7 月 2 日。

十、资产负债表日后事项

1、三元梅园股权变更事项

本公司控股子公司北京三元梅园乳品发展有限公司（简称“三元梅园”）注册资本1275.06 万元，股权结构原为：本公司持股45%，北京首农食品经营中心（简称首农食品中心）持股38.43%，北京市西郊农场持股16.57%。鉴于首农集团将西郊农场持有的三元梅园16.57%的股权无偿划转给首农食品中心，变更后股权结构为：首农食品中心持股55%，本公司持股45%。根据三元梅园2013年3月1日召开的2013年第一次股东会决议，选举产生了新一届董事会成员，董事会由5名董事组成，其中：首农食品中心占3名，本公司占2名，表决权自2013年4月1日起行使，届时本公司对三元梅园将不再具有实质控制权，三元梅园将不再纳入公司合并范围。

2、三元一爱之味项目投资进展情况

2013年2月19日，本公司参与投资的“三元-爱之味合资项目”已取得北京市大兴区发展和改革委员会《关于设立北京爱之味三元健康科技股份有限公司建设健康饮品项目核准的批复》（京兴发改外核[2013]1号），同意该项目的实施。目前正在办理两家公司注册成立的其他审批手续。

3、八达岭乳业股权转让事项

本公司转让控股子公司北京八达岭乳业有限公司70%股权事宜，2013年2月7日在北京产权交易所公开挂牌交易，最终成交对象为北京长城广昊腐植酸厂，转让价格为人民币250.00万元。

4、股权质押解除情况

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。

2011 年 11 月 14 日，首农集团原质押给国管中心的本公司 30,000,000 股股份已解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关证券解除质押登记手续。

2013 年 3 月 29 日，首农集团原质押给国管中心的本公司 90,000,000 股股份已解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了相关证券解除质押登记手续。

截至本财务报告批准报出日，首农集团质押的股份已全部解除。

十一、其他重要事项

1、租赁

有关通过经营租赁租出固定资产类别情况，详见附注五、11（4）。

2、年金计划主要内容及重大变化

本公司根据董事会决议，自 2011 年 1 月 1 日开始执行企业年金。本公司于 2012 年 11 月召开职工代表大会，讨论通过了执行企业年金事宜，并开始征求职工个人意见，签订意向书。

2012 年 12 月 12 日，本公司召开第四届董事会第四十次会议，审议通过了《北京三元食品股份有限公司企业年金方案实施细则》，为了保障和提高职工退休后的生活水平，建立多层次养老保障体系，调动本公司职工的劳动积极性，建立人才长效机制，吸引和留住人才，增强本公司的凝聚力和创造力，促进本公司健康持续发展，制定并实施本方案。在依法参加基本养老保险的基础上，按照自愿、量力的原则，自主建立的企业补充养老保险制度。

企业年金所需费用由本公司与职工共同承担，本公司缴费水平要与职工的贡献大小挂钩，同时兼顾大多数参加人的利益。本公司每月以上年度月平均工资总额作为企业缴费基数，按照 5% 的比例提取缴费金额。职工以本人上一年度月平均工资为缴费基数，按照企业常规缴费比例进行缴纳。个人缴费应与企业常规缴费 1:1 相匹配，由企业每月从职工工资中代扣。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	23,515,520.43	9.44	14,073,253.92	59.85
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	223,582,774.21	89.70	31,791,665.20	14.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,136,862.47	0.86		
合计	249,235,157.11	--	45,864,919.12	--

续上页

种类	年初余额			
	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	56,361,187.78	18.80	56,361,187.78	100.00
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	235,974,666.63	78.73	46,358,878.41	19.65
单项金额虽不重大但单项计提坏	7,397,036.89	2.47	7,397,036.89	100.00

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账准备的应收账款				
合计	299,732,891.30	—	110,117,103.08	—

应收账款种类的说明：

本公司应收账款种类分为（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；（2）按组合采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款；（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京嘉禾日达农业科技有限公司	11,348,562.11	11,348,562.11	100.00%	收回可能性极小
河北三元食品有限公司	4,063,746.19			关联方可收回
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
上海三元乳业有限公司	2,691,898.68			关联方可收回
北京三元梅园乳品发展有限公司	2,686,621.64			关联方可收回
合计	23,515,520.43	14,073,253.92	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	200,999,827.51	89.89	10,049,923.88	194,490,297.32	82.42	9,347,322.73
1 至 2 年	755,742.20	0.34	151,148.44	1,813,130.10	0.77	137,844.45
2 至 3 年	349,708.45	0.16	174,854.23	3,594,519.80	1.52	1,477,703.90
3 至 4 年	308,786.96	0.14	247,029.56	500,060.40	0.21	400,048.32
4 至 5 年	430,649.96	0.19	430,649.96	3,887,783.67	1.65	3,307,083.67
5 年以上	20,738,059.13	9.28	20,738,059.13	31,688,875.34	13.43	31,688,875.34
合计	223,582,774.21	--	31,791,665.20	235,974,666.63	—	46,358,878.41

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新乡市三元食品有限公司	732,882.82			关联方可收回
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	605,250.00			关联方可收回
北京八达岭乳业有限公司	293,100.00			关联方可收回
柳州三元天爱乳业有限公司	287,600.00			关联方可收回
迁安三元食品有限公司	213,346.65			关联方可收回
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	4,683.00			关联方可收回
合计	2,136,862.47	—	—	—

（2）本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

（3）本报告期内实际核销的应收账款情况

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
广州京之元商贸公司	货款	9,586,681.30	无法收回	否
天津启航商贸有限公司	货款	5,784,520.21	无法收回	否
福州北闽贸易有限公司	货款	3,874,602.86	无法收回	否
上海一应收账款	货款	3,093,467.60	无法收回	否
深圳京三元商贸有限公司	货款	2,818,894.60	无法收回	否
北京市鑫丹妮科技发展公司	货款	2,800,679.97	无法收回	否
北京伊恩园商贸中心	货款	1,411,808.61	无法收回	否
沈阳鑫源松鹤商贸有限公司	货款	1,190,142.93	无法收回	否
太原大恒泰贸易有限公司等 1503 户	货款	35,711,190.57	无法收回	否
合计		66,271,988.65		

应收账款核销说明:

本年度根据《北京三元食品股份有限公司对应收款项损失资产减值准备财务核销审核说明》(国浩核字[2013]210C0027号),核销因债务人注销、吊销、长期无法取得联系等原因无法收回的应收账款 66,271,988.65 元,同时核销已计提坏账准备 66,271,988.65 元。

(4) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2012 年 12 月 31 日,应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(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	非关联方	36,654,202.35	1 年以内	14.71
北京家乐福商业有限公司	非关联方	15,361,734.14	1 年以内	6.16
北京美廉美连锁商业有限公司	非关联方	14,928,119.83	1 年以内	5.99
北京超市发连锁有限公司	非关联方	12,467,096.64	1 年以内	5.00
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	10,930,463.05	1 年以内	4.39
合计		90,341,616.01		36.25

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
河北三元食品有限公司	子公司	4,063,746.19	1.63
北京麦当劳食品有限公司	合营公司	3,876,903.76	1.56
上海三元乳业有限公司	子公司	2,691,898.68	1.08

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
北京三元梅园乳品发展有限公司	子公司	2,686,621.64	1.08
北京艾莱发喜食品有限公司	受同一控制人控制	2,677,215.00	1.07
新乡市三元食品有限公司	子公司	732,882.82	0.29
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	子公司	605,250.00	0.24
北京八达岭乳业有限公司	子公司	293,100.00	0.12
柳州三元天爱乳业有限公司	子公司	287,600.00	0.12
迁安三元食品有限公司	子公司	213,346.65	0.09
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	子公司	4,683.00	-
山东三元乳业有限公司	受同一控制人控制	3,732.87	-
江苏三元双宝乳业有限公司	受同一控制人控制	1,492.00	-
合计		18,138,472.61	

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	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	100,738,859.98	85.55	1,390,000.00	1.38
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	16,229,945.66	13.79	6,108,248.57	37.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	779,025.20	0.66		
合计	117,747,830.84	—	7,498,248.57	—

续上页

种类	年初余额			
	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	182,990,000.00	68.39	2,990,000.00	1.63
按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	84,571,890.35	31.61	7,576,444.24	8.96
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	267,561,890.35	—	10,566,444.24	—

其他应收款种类的说明：

本公司其他应收款种类分为（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；（2）按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款；（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备

的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新乡市三元食品有限公司	30,433,533.34			关联方可收回
迁安三元食品有限公司	25,000,000.00			关联方可收回
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	17,890,477.80			关联方可收回
上海三元乳业有限公司	9,074,333.33			关联方可收回
柳州三元天爱乳业有限公司	6,454,548.63			关联方可收回
北京八达岭乳业有限公司	4,836,404.51			关联方可收回
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	4,576,068.64			关联方可收回
诉讼保证金	1,390,000.00	1,390,000.00	100%	收回可能性极小
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	1,083,493.73			关联方可收回
合计	100,738,859.98	1,390,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	3,076,196.62	18.95	153,693.53	70,205,283.78	83.01	1,316,864.25
1 至 2 年	8,930,895.00	55.03	1,786,179.00	1,545,572.51	1.83	59,753.93
2 至 3 年	69,982.00	0.43	34,991.00	1,934,345.65	2.29	473,359.91
3 至 4 年	97,435.00	0.60	77,948.00	1,069,156.19	1.26	87,129.31
4 至 5 年	8,537.50	0.05	8,537.50	1,369,710.16	1.62	
5 年以上	4,046,899.54	24.94	4,046,899.54	8,447,822.06	9.99	5,639,336.84
合计	16,229,945.66	--	6,108,248.57	84,571,890.35	--	7,576,444.24

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京三元梅园乳品发展有限公司	497,743.84			关联方可收回
备用金	186,000.00			预计可收回
河北三元食品有限公司	64,531.36			关联方可收回
天津三元乳业有限公司	30,750.00			关联方可收回
合计	779,025.20		--	--

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(3) 本报告期内实际核销的其他应收款情况

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
十三陵	往来款	914,326.77	长期无往来	否
北京市西城区新大陆食品有限公司	往来款	120,000.00	已吊销无法收回	否
上海-预付账款	往来款	240,353.14	长期无往来	否

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
上海一其他应收款	往来款	188,468.94	长期无往来	否
八厂转来退包材款	往来款	125,609.50	长期无往来	否
现代通路前期费用	往来款	8,230.00	长期无往来	否
合计		1,596,988.35		

其他应收款核销说明:

本年度根据《北京三元食品股份有限公司对应收款项损失资产减值准备财务核销审核说明》(国浩核字[2013]210C0027号),核销因债务人吊销、长期无法取得联系无法收回的其他应收款 1,596,988.35 元,同时核销已计提坏账准备 1,596,988.35 元。

(4) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

截至 2012 年 12 月 31 日,其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容
新乡市三元食品有限公司	关联方	30,433,533.34	往来款
迁安三元食品有限公司	关联方	25,000,000.00	借款
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	关联方	17,890,477.80	借款及往来款
上海三元乳业有限公司	关联方	9,074,333.33	往来款
大兴区瀛海镇人民政府	非关联方	8,641,500.00	往来款
柳州三元天爱乳业有限公司	关联方	6,454,548.63	往来款
北京八达岭乳业有限公司	关联方	4,836,404.51	往来款
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	关联方	4,576,068.64	往来款
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	关联方	1,083,493.73	往来款
合计		107,990,359.98	

(6) 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(%)
新乡市三元食品有限公司	关联方	30,433,533.34	1 年以内	21.23
迁安三元食品有限公司	关联方	25,000,000.00	3-4 年	25.85
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	关联方	17,890,477.80	1-3 年	15.19
上海三元乳业有限公司	关联方	9,074,333.33	1 年以内	7.71
大兴区瀛海镇人民政府	非关联方	8,641,500.00	1-2 年	7.34

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(%)
合计		91,039,844.47		76.41

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
新乡市三元食品有限公司	子公司	30,433,533.34	25.85
迁安三元食品有限公司	子公司	25,000,000.00	21.23
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	子公司	17,890,477.80	15.19
上海三元乳业有限公司	子公司	9,074,333.33	7.71
柳州三元天爱乳业有限公司	子公司	6,454,548.63	5.48
北京八达岭乳业有限公司	子公司	4,836,404.51	4.11
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	子公司	4,576,068.64	3.89
湖南太子奶集团生物科技有限公司	子公司	1,083,493.73	0.92
北京三元梅园乳品发展有限公司	子公司	497,743.84	0.42
江苏三元双宝乳业有限公司	受同一控制人控制	249,690.80	0.21
河北三元食品有限公司	子公司	64,531.36	0.05
天津三元乳业有限公司	子公司	30,750.00	0.03
北京麦当劳食品有限公司	合营公司	23,519.83	0.02
合计		100,215,095.81	85.11

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对合营企业投资						
北京麦当劳食品有限公司	权益法	77,340,683.83	443,082,290.41	89,539,541.04		532,621,831.45
2、其他长期股权投资						
北京三元德宏房地产有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
北京市隆福大厦有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00			300,000.00
3、对子公司投资						
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

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	成本法	17,501,603.74	17,403,435.81			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	28,500,000.00	28,500,000.00			28,500,000.00
天津三元乳业有限责任公司	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	6,724,900.00	4,156,456.63			4,156,456.63
北京百鑫经贸有限公司	成本法	25,000,000.00	23,105,257.69			23,105,257.69
北京三元梅园乳品发展有限公司	成本法	5,738,100.00	5,738,100.00			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
柳州三元天爱乳业有限责任公司	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
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	成本法	225,000,000.00		225,000,000.00		225,000,000.00
合计		1,505,872,333.01	1,642,052,585.98	314,539,541.04		1,956,592,127.02

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
1、对合营企业投资						
北京麦当劳食品有限公司	50.00	50.00				
2、其他长期股权投资						

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京三元德宏房地产有限公司	20.00	20.00				
北京市隆福大厦有限公司	0.197	0.197				
3、对子公司投资						
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		17,381,967.54	1,247,907.17	
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		4,156,456.63		
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	60.00		5,738,100.00	5,738,100.00	
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				
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	60.00	60.00				
合计				27,276,524.17	6,986,007.17	

(2) 本公司本年度不存在限售条件的长期股权投资以及向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,518,472,743.13	2,056,781,321.48
其他业务收入	21,384,112.99	23,866,212.15
营业收入合计	2,539,856,856.12	2,080,647,533.63
主营业务成本	1,961,325,364.70	1,613,762,480.96
其他业务成本	10,123,341.08	14,611,674.58
营业成本合计	1,971,448,705.78	1,628,374,155.54

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳制品	2,518,472,743.13	1,961,325,364.70	2,056,781,321.48	1,613,762,480.96
合计	2,518,472,743.13	1,961,325,364.70	2,056,781,321.48	1,613,762,480.96

(3) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液态奶	2,124,719,138.63	1,560,295,289.92	1,684,208,618.17	1,253,454,337.70
固态奶	393,753,604.50	401,030,074.78	372,572,703.31	360,308,143.26
合计	2,518,472,743.13	1,961,325,364.70	2,056,781,321.48	1,613,762,480.96

(4) 主营业务（分地区）

地区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京地区	1,821,339,880.63	1,314,758,142.28	1,421,177,504.78	1,023,452,541.17
北京以外地区	697,132,862.50	646,567,222.42	635,603,816.70	590,309,939.79
合计	2,518,472,743.13	1,961,325,364.70	2,056,781,321.48	1,613,762,480.96

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京物美综合超市有限公司	143,198,165.25	5.64
重庆市天友乳业股份有限公司	95,457,348.29	3.76
北京家乐福商业有限公司	91,007,037.24	3.58
北京京客隆商业集团有限公司	79,578,683.95	3.13
北京美廉美连锁商业有限公司	72,913,715.46	2.87
合 计	482,154,950.19	18.98

接上表

客户名称	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京物美商业集团股份有限公司	105,605,516.37	5.08
北京家乐福商业有限公司	86,941,670.07	4.18
北京美廉美连锁商业有限公司	70,445,647.32	3.39
北京京客隆商业集团有限公司	63,374,412.72	3.05
山西晋城市顺泽商贸	23,730,054.85	1.14
合计	350,097,301.33	16.84

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	89,539,541.04	107,905,131.13
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	89,539,541.04	107,905,131.13

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
北京麦当劳食品有限公司	89,539,541.04	107,905,131.13
合计	89,539,541.04	107,905,131.13

(3) 投资收益说明

本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	60,671,942.07	125,711,773.81
加: 资产减值准备	7,155,908.31	62,916,537.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,464,577.94	36,347,763.84
无形资产摊销	3,690,327.06	3,739,330.85
长期待摊费用摊销	2,455,793.81	2,429,710.89
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)	-485,061.86	-86,593,004.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,860.56	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	55,107,762.73	26,838,570.92
投资损失(收益以“-”号填列)	-89,539,541.04	-107,905,131.13
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,350,259.73	-13,112,190.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-29,024.19
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,667,368.42	-45,129,347.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,156,395.95	-61,480,116.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-43,806,897.82	64,637,428.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	102,905,695.86	8,372,300.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	254,742,692.44	470,835,605.15
减: 现金的年初余额	470,835,605.15	408,048,314.57
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-216,092,912.71	62,787,290.58

(2) 本报告期内取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	225,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	180,000,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	21,378,313.47	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	158,621,686.53	
4. 取得子公司的净资产	427,568,808.69	
流动资产	43,749,648.66	
非流动资产	456,993,491.35	
流动负债	45,883,668.07	
非流动负债	27,290,663.25	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	254,742,692.44	470,835,605.15
其中：库存现金	62,178.61	70,643.08
可随时用于支付的银行存款	254,027,632.67	470,114,866.94
可随时用于支付的其他货币资金	652,881.16	650,095.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	254,742,692.44	470,835,605.15

(4) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	254,742,692.44	470,835,605.15
减：使用受到限制的存款		
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	254,742,692.44	470,835,605.15
减：年初现金及现金等价物余额	470,835,605.15	408,048,314.57
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-216,092,912.71	62,787,290.58

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-2,953,389.89	86,187,991.13
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）	25,089,625.84	29,188,103.44
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	38,922,698.81	
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		6,068,455.47
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年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		

项 目	本期金额	上期金额
资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,361,776.60	209,363.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	71,420,711.36	121,653,913.59
减：非经常性损益的所得税影响数	-36,290.81	28,255,807.49
非经常性损益净额	71,457,002.17	93,398,106.10
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,417,280.15	108,574.39
归属于公司普通股股东的非经常性损益	69,039,722.02	93,289,531.71

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

(1) 净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	32,801,766.31	44,950,418.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36,237,955.71	-48,339,113.12

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	32,801,766.31	44,950,418.59
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	69,039,722.02	93,289,531.71
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-36,237,955.71	-48,339,113.12
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	1,771,550,991.32	1,726,917,871.50
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		

项 目		本期金额	上期金额
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0		
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	1,804,484,538.28	1,771,550,991.32
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,787,951,874.48	1,749,393,080.80
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	0.0183	0.0257
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	-0.0203	-0.0276

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	0.0371	0.0508	0.0371	0.0508
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0409	-0.0546	-0.0409	-0.0546

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例 (%)
应收票据	8,710,000.00	14,638,766.00	-5,928,766.00	-40.50
其他应收款	15,023,355.67	207,798,203.29	-192,774,847.62	-92.77
在建工程	95,683,918.25	1,691,435.20	93,992,483.05	5,556.97
无形资产	420,308,885.99	291,084,503.29	129,224,382.70	44.39
递延所得税资产	47,296,663.37	29,884,937.41	17,411,725.96	58.26
应交税费	11,519,964.96	37,148,217.46	-25,628,252.50	-68.99
应付利息	1,509,284.71	3,161,716.51	-1,652,431.80	-52.26
一年到期的非流动负债	1,071,123.44	16,816,621.32	-15,745,497.88	-93.63
长期应付款		1,071,123.47	-1,071,123.47	-100.00
预计负债	450,297.00	1,150,297.00	-700,000.00	-60.85

项 目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例 (%)
递延所得税负债	33,264,424.78	6,109,528.84	27,154,895.94	444.47

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 8,710,000.00 元, 比期初余额减少 40.50%, 其主要原因是本期销售货款使用应收票据结算减少所致。

2) 其他应收款期末余额为 15,023,355.67 元, 比期初余额减少 92.77%, 其主要原因是收购湖南太子奶股权, 支付给管理人的偿债资金 1.8 亿元转作长期股权投资减少所致。

3) 在建工程期末余额为 95,683,918.25 元, 比期初余额增加 5,556.97%, 其主要原因是本期收购湖南太子奶集团生物科技有限责任公司并入及工业园设备工程等增加所致。

4) 无形资产期末余额为 420,308,885.99 元, 比期初余额增加 44.39%, 其主要原因是收购湖南太子奶集团生物科技有限责任公司并入所致。

5) 递延所得税资产期末余额为 47,296,663.37 元, 比期初余额增加 58.26%, 其主要原因是本期湖南太子奶纳入合并增加所致。

6) 应交税费期末余额为 11,519,964.96 元, 比期初余额减少 68.99%, 其主要原因是本期应缴纳的企业所得税减少所致。

7) 应付利息期末余额为 1,509,284.71 元, 比期初余额减少 52.26%, 其主要原因是本期归还首农集团借款, 借款利息减少所致。

8) 一年内到期的非流动负债期末余额为 1,071,123.44 元, 比期初余额减少 93.63%, 其主要原因是债务到期支付减少所致。

9) 长期应付款期末余额为 0 元, 比期初余额减少 100.00%, 其主要原因是融资租入固定资产设备款转作一年内到期的非流动负债所致。

10) 预计负债期末余额 450,297.00 元, 比期初余额减少 60.85%, 其主要原因为支付商户搬迁补偿款所致。

11) 递延所得税负债期末余额 33,264,424.78 元, 比期初余额增加 444.47%, 其主要原因为, 在编制合并报表时, 计算的对非同一控制下企业合并纳入合并范围的湖南太子奶土地使用权评估增值等事项以公允价值调整报表产生的递延所得税影响。

(2) 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	11,403,245.18	7,748,905.12	3,654,340.06	47.16

项 目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例 (%)
财务费用	54,158,788.73	25,206,831.03	28,951,957.70	114.86
资产减值损失	8,075,700.29	65,247,000.83	-57,171,300.54	-87.62
营业外收入	77,071,018.42	130,503,135.95	-53,432,117.53	-40.94
营业外支出	5,650,307.06	8,849,222.36	-3,198,915.30	-36.15
所得税费用	9,213,503.13	-1,956,081.22	11,169,584.35	571.02

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 11,403,245.18 元, 比上期金额增加 47.16%, 其主要原因是城市维护建设税和教育费附加的增加所致。

2) 财务费用本期金额为 54,158,788.73 元, 比上期金额增加 114.86%, 其主要原因是上年末长期借款本期产生利息支出所致。

3) 资产减值损失本期金额为 8,075,700.29 元, 比上期金额减少 87.62%, 其主要原因是本期减值因素变动较小所致。

4) 营业外收入本期金额为 77,071,018.42 元, 比上期金额减少 40.94%, 其主要原因是固定资产处置利得和政府补助的减少所致。

5) 营业外支出本期金额为 5,650,307.06 元, 比上期金额减少 36.15%, 其主要原因是固定资产处置损失减少所致。

6) 所得税费用本期金额为 9,213,503.13 元, 比上期金额增加 571.02%, 其主要原因是本期因核销应收账款坏账导致年末可抵扣时间性差异大幅降低, 当期递延所得税费用影响随之增加所致。

十四、财务报表的批准

本公司财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于 2013 年 4 月 10 日批准。

第十一节 备查文件目录

- 一、 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
- 二、 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
- 三、 2012 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
2013 年 4 月 10 日