

北京三元食品股份有限公司

600429

2013 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	20
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	22
第八节 财务报告（未经审计）	23
第九节 备查文件目录	128

第一节 释义

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	www.sse.com.cn
公司、三元股份	指	北京三元食品股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,851,054,084.78	1,692,733,221.73	9.35
归属于上市公司股东的净利润	-38,036,087.02	33,995,017.87	-211.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-39,282,958.04	-7,898,852.94	不适用
经营活动产生的现金流量净额	10,542,665.69	-16,507,672.77	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,766,424,738.90	1,804,484,538.28	-2.11
总资产	3,588,908,405.96	3,645,641,161.41	-1.56

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0430	0.0384	-211.98
稀释每股收益(元/股)	-0.0430	0.0384	-211.98
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0444	-0.0089	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.1303	1.8810	减少 4.0113 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.2002	-0.4393	减少 1.7609 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	21,702.27
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	2,102,014.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-982,460.83
少数股东权益影响额	59,982.47
所得税影响额	45,632.99
合计	1,246,871.02

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

报告期内，受市场因素、原辅材料价格上涨及投资收益下降等因素影响，公司生产经营业绩出现较大变化。报告期内，公司实现营业收入 18.51 亿元，较去年同期 16.93 亿元增长 9.35%。主营业务利润 42,101 万元，较去年同期 35,157 万元增长 19.75%；营业利润-5,180 万元，较去年同期-2,130 万元减少 3,050 万元；归属于母公司所有者净利润-3,804 万元，较去年同期 3,400 万元减少 7,204 万元。

报告期内，公司的主要工作如下：

- 1、持续加强内部管理。对总部各部室的主要职责进行了梳理、完善，设立了培训办公室。对总部中层管理人员开展竞争上岗，择优任用。完成了对部分内控流程的讨论修订，并组织实施了内控制度宣贯。
- 2、大力开展品牌宣传。加强市场部门与销售终端的对接，扩大品牌传播力度；加强与政府部门协作，走进居民社区，积极推广三元品牌；充分利用新媒介，实现宣传模式立体化。
- 3、进一步完善生产经营体系。完善了工业园产品追溯体系，实现了全公司新产品的质量全程追踪；进一步完善了原有供应商评价标准，关注上游信息追溯；取得了诚信管理体系证书。
- 4、持续履行社会责任。全力保障食品安全，圆满完成大型活动乳品供应任务；通过技术改造，实现了节能、降耗、循环利用，在节能减排方面取得显著成效；继续深化科普基地教育资源平台建设和公司工业园参观活动。
- 5、深入传播企业精神。先后开展了首届职工艺术节、外埠百名优秀员工进京交流参观和《我与三元共成长》青年员工演讲比赛等一系列活动。深入基层，发掘典型经验和先进人物，利用公司内刊和网站进行宣传，搭建起了员工实现自我价值的平台。

(一) 主营业务分析

1、 财务报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	1,851,054,084.78	1,692,733,221.73	9.35
营业成本	1,418,422,128.02	1,329,568,757.62	6.68
销售费用	380,905,820.13	319,644,880.81	19.17
管理费用	86,079,647.25	64,143,124.50	34.20
财务费用	24,387,878.26	27,595,108.54	-11.62
经营活动产生的现金流量净额	10,542,665.69	-16,507,672.77	
投资活动产生的现金流量净额	-108,460,796.52	-76,299,271.47	
筹资活动产生的现金流量净额	-2,248,754.78	-100,784,494.15	
研发支出	4,904,766.72	4,789,563.84	2.41

营业收入变动原因说明：主要为销售量提升带来收入增加；

营业成本变动原因说明：营业成本随销售量增加而增加；

销售费用变动原因说明：为保证市场，进一步加大市场投入；

管理费用变动原因说明：主要为太子奶并入核算口径增加；

财务费用变动原因说明：带息负债规模同比有所减少，利率水平也有所降低；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为销售商品收到现金提高，增加现金流量净额；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：合并范围变化所致，上年增加合并太子奶，本年减少合并三元梅园；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年带息负债偿还额度大于本年。

2、其它

(1) 经营计划进展说明

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。2013 年上半年公司营业收入 18.51 亿元，费用 4.91 亿元。

(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 (%)
乳业	1,830,143,376.48	1,402,543,312.85	23.36	9.38	6.60	增加 1.99 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	1,353,348,078.91	1,021,951,445.22	24.49	2.45	2.49	减少 0.03 个百分点
固态奶	316,549,620.41	251,580,663.84	20.52	28.15	6.83	增加 15.86 个百分点
乳饮料	160,245,677.16	129,011,203.79	19.49	52.51	55.44	减少 1.52 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	936,447,669.50	7.43
北京以外	893,695,706.98	11.51

(三) 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，拥有国家认定企业技术中心及博士后科研工作站。
- 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。

(四) 投资状况分析

1、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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

(1) 河北三元食品有限公司(全资子公司):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 58,334 万元,净资产 46,565 万元,本报告期实现营业收入 33,531 万元,较上年同期增加 6,522 万元,增幅 24%。净利润-581 万元,同比减亏 751 万元;主要原因:奶粉销量提升,收入同比大幅增加;严格控制成本费用,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(控股子公司):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 5,963 万元,净资产 3,023 万元,本报告期实现营业收入 4,057 万元,较上年同期增加 1,410 万元,增幅 53%。净利润-691 万元,同比增亏 199 万元。主要原因:销量及收入同比增加,但由于原辅材料价格持续上涨,导致产品毛利率下降,减少利润。

(3) 上海三元乳业有限公司(控股子公司):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 1,266 万元,净资产-11,178 万元,本报告期营业收入 23,583 万元,较上年同期下降 9.6%。净利润-1,451 万元,同比增亏 85 万元。主要原因:由于市场竞争激烈,原辅材料价格不断上涨,导致产品成本上升,利润空间下降。

(4) 湖南太子奶集团生物科技有限责任公司(控股子公司):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 45,714 万元,净资产 41,783 万元,本报告期湖南太子奶营业收入 8,066 万元,净利润-994 万元。

(5) 北京麦当劳食品有限公司(合营企业):主要经营快餐服务,注册资本 2,080 万美元,截至本报告期末总资产 158,587 万元,净资产 95,056 万元,本报告期净利润 2,800 万元。

4、 非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2013 年 5 月 13 日召开股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配预案》: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。

报告期内,公司未进行利润分配。

三、 其他披露事项

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

动的警示及说明

预计年初至下一报告期期末，公司累计净利润可能比上年同期大幅下降或亏损。主要原因：（1）受原辅材料价格上涨因素，生产成本同比增加，对公司经营利润有较大影响；（2）受市场因素影响，公司产品销量增长放缓；（3）投资收益同比下降，减少净利润。

（二）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

（三）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。自 2013 年 4 月 1 日起，本公司对三元梅园不再具有实质控制权，三元梅园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（简称“八达岭乳业”）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。八达岭乳业已于 2013 年 7 月 17 日办理完毕股权变更登记手续，本公司对八达岭乳业不再具有控制权，自 2013 年 8 月起，八达岭乳业不再纳入公司合并范围。

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》（详见公司 2011-031、2011-032 号公告）。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。

5、公司第三届董事会第三十五次会议同意公司设立上海三元乳业有限公司（简称“上海三元”），从事公司产品在华东市场的经销工作。上海三元注册资本为 300 万元人民币，其中：本公司以现金方式出资 153 万元人民币，占注册资本的 51%；上海缘三实业有限公司（简称“缘三公司”，系上海三元的经营团队出资设立）以现金方式出资 147 万元人民币，占注册资本的 49%。考虑到公司整体发展规划，公司第五届董事会第二次会议及 2013 年第一次临时股东大会同意公司以 147 万元人民币的价格，收购缘三公司持有的上海三元 49%的股权（详见公司 2013-013、015、019 号公告）。

6、公司第五届董事会第二次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于本次发行公司债券方案的议案》，同意公司发行不超过 5 亿元人民币（含 5 亿元）的公司债券（详见公司

2013-013、019 号公告)。本次发行公司债券尚需经中国证监会核准后方可实施。

7、公司第五届董事会第二次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行企业集合票据的议案》，同意公司发行不超过人民币 10,000 万元的集合票据（详见公司 2013-013、019 号公告）。本次发行集合票据，尚需获得中国银行间市场交易商协会的批准，并在中国银行间市场交易商协会接受发行注册后实施。

8、公司第五届董事会第二次会议同意公司控股子公司上海三元乳业有限公司向公司关联方北京市双桥农工商公司借款 2000 万元，借款期限半年（以资金到账日计算），借款利率为银行同期贷款基准利率（详见公司 2013-014 号公告）。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、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
公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于河北三元与山东三元签署<设备租赁合同>的议案》；公司第四届董事会第四十一次会议、2012年年度股东大会审议通过了《公司2013年度日常关联交易的议案》。前述关联交易2013年上半年交易金额详见第八节、财务报告"关联方及关联交易"部分。	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日刊登在公司2011-004号公告及2013年4月12日刊登的公司2013-003、005、010号公告。

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
北京安鲁食品有限公司	其他关联人	购买商品	采购辅料	根据公平合理原则,以市场		1,003,579.51	0.98	现金月结		

司				公允价格为价	公允价格为价					
江三元双乳有限公司	苏元宝业有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	出租设备	根据公平合理的原则,以公允价格为价	根据公平合理的原则,以公允价格为价	298,294.74	3.27	现金月结	
北三元梅乳有限公司	京元园品展有限公司	联营公司	销售商品	销售乳品	根据公平合理的原则,以公允价格为价	根据公平合理的原则,以公允价格为价	324,681.66	0.02	现金月结	
北市环流通中心	京五顺物中	母公司的全资子公司	接受劳务	租赁房屋	根据公平合理的原则,以公允价格为价	根据公平合理的原则,以公允价格为价	720,000.00	28.25	现金月结	
合计					/	/	2,346,555.91		/	/

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				1,100,000.00		1,100,000.00
关联债权债务形成原因				资金往来			
关联债权债务清偿情况				截止报告期末，尚未清偿完毕。			

六、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:万元 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
北京绿牛乳业有限责任公司；江苏省辛农场	江苏元宝乳业双乳有限公司	股权投资		2012年8月1日	2013年7月31日	13.3			是	母公司的控股子公司
北京首都农业集团有限公司	山东元业乳业有限公司	股权投资		2009年4月17日	终止或股权转让日	8.4			是	母公司
北京三元创投有限公司	唐山鹿业乳业有限公司	股权投资		2010年4月2日	终止或股权转让日	0			是	母公司的全资子公司
北京三元创投有限公司	唐山市元品食品有限公司	股权投资		2010年4月2日	终止或股权转让日	0			是	母公司的全资子公司
北京		资产		2011	无	6			是	母公

首 农 集 团 有 限 公 司		托管		年 7 月 13 日						司
--------------------------------------	--	----	--	---------------	--	--	--	--	--	---

1、2012年8月22日，公司与北京三元绿荷奶牛养殖中心（现已更名为“北京绿荷牛业有限责任公司”，简称“绿荷牛业”）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》中将绿荷牛业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绿荷牛业和东辛农场按照各自的持股份额分别享有和承担。公司和绿荷牛业同意，托管期间如三元双宝盈利，绿荷牛业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，金额为绿荷牛业因拥有三元双宝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，绿荷牛业不再支付当年的托管收益。截至本报告披露日，公司与绿荷牛业及东辛农场已签署《股权托管补充协议七》，将托管期限延长至2014年7月31日。

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

2010年2月9日，首农集团与北京同德同益投资咨询有限责任公司（简称“同德同益”）签署的《股权转让合同》生效，首农集团受让同德同益持有的山东三元5%的股权。因此，公司将受托经营山东三元100%的股权及相关的一切权利和权益。

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，则自动延续。委托报酬每月 1 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		2013年1月1日	2015年12月31日	26	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 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，承包费为 52 万元/年，承包费的确定依据是公司与北京市牛奶公司签署的《承包经营合同》。报告期内承包收益为 26 万元，承包收益对公司影响：增加 26 万元其他业务收入。该事项已于 2013 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	租赁	租赁	租赁	租赁	租赁	租赁	租赁	租赁收	是否关	关联
----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	----

方名称	方名称	资产情况	资产涉及金额	起始日	终止日	收益	收益确定依据	益对公司影响	联交易	关系
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	土地		2012年1月1日	2021年12月27日	107		管理费用增加107万元	是	母公司
公司	北京三元食品物流有限公司	库房		2013年1月1日	2013年12月31日	123.18		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	3.25		增加收益	是	母公司的全资子公司
山东三元乳业有限公司	公司	机器设备		2011年7月3日	2014年7月2日	43		生产成本增加43万元	是	母公司的全资子公司
公司	江苏三元宝乳业有限公司	机器设备		2012年1月1日	2015年7月1日	29.8		增加收益	是	母公司的控股子公司
北京市环通物流中心	北京三元食品股份有限公司	库房		2013年1月1日	2013年12月31日	72		生产成本增加72万元	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 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。该事项已于 2013 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。

5: 本公司与江苏三元双宝乳业有限公司签订设备租赁合同，本公司出租利乐灌装机及检测设备，年租赁费 28 万元，租赁期自 2012 年 1 月 1 日起至 2015 年 7 月 1 日。

6: 本公司与北京市五环顺通物流中心签订《客户自管仓储服务合同》，本公司租用其位于北京市大兴区旧宫镇部分库区，用于存放原辅材料。租赁期为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 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
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	北京首都农业集团有限公司	注 1		否	是		注 2

注 1: 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。相关交易价格将以已经具有执行证券、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 2：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。

八、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

本报告期公司及其董事、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。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，加强信息披露工作，不断完善公司的法人治理结构，规范公司运作，提高公司质量。公司股东大会、董事会、监事会及经理层能各尽其职、勤勉尽责地履行相关权利与义务，形成了相互协调、互相制衡的法人治理结构，公司机构的设置及职能的分工适应并符合内控制度的要求。报告期内，公司的信息披露做到真实、准确、及时、完整，保证所有的股东有平等的机会获知相关信息。为进一步加强和规范公司内部控制，公司 2013 年 4 月 10 日召开的第四届董事会第四十一次会议审议通过了《公司 2013 年内部控制规范实施工作方案》。目前公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				42,149		
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
北京首都农业集团有限公司	国有法人	26.50	234,501,756			无
彭文勇	未知	0.37	3,272,100			未知
张国樑	未知	0.25	2,190,281			未知
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金	其他	0.20	1,786,966			未知
石梅	未知	0.16	1,382,900			未知
吴敏	未知	0.16	1,376,304			未知
王静	未知	0.15	1,303,148			未知

徐昌海	未知	0.14	1,250,000		未知
杨海明	未知	0.14	1,247,600		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	
彭文勇		3,272,100		人民币普通股	
张国樑		2,190,281		人民币普通股	
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心证券投资基金		1,786,966		人民币普通股	
石梅		1,382,900		人民币普通股	
吴敏		1,376,304		人民币普通股	
王静		1,303,148		人民币普通股	
徐昌海		1,250,000		人民币普通股	
杨海明		1,247,600		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。			

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 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
范学珊	董事	离任	换届
朱秀岩	独立董事	离任	任期届满
张立昌	董事	聘任	换届
王振如	独立董事	聘任	换届

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表 2013 年 6 月 30 日

编制单位:北京三元食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	306,775,812.98	407,836,063.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	16,105,552.00	8,710,000.00
应收账款	六、3	225,943,109.99	212,339,642.57
预付款项	六、5	74,676,220.64	56,146,057.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	17,346,381.90	15,023,355.67
买入返售金融资产			
存货	六、6	259,915,382.66	252,600,819.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	2,672,864.64	3,266,351.55
流动资产合计		903,435,324.81	955,922,289.99
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	582,642,542.81	568,641,831.53
投资性房地产	六、10	34,194,980.88	34,823,034.57
固定资产	六、11	1,447,922,421.06	1,481,836,963.74
在建工程	六、12	119,667,017.33	95,683,918.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、13	9,718,473.95	8,540,687.86
油气资产			
无形资产	六、14	413,415,347.24	420,308,885.99
开发支出			

商誉	六、15	23,805,003.78	23,805,003.78
长期待摊费用	六、16	7,300,898.32	7,446,538.82
递延所得税资产	六、17	45,471,052.27	47,296,663.37
其他非流动资产	六、19	1,335,343.51	1,335,343.51
非流动资产合计		2,685,473,081.15	2,689,718,871.42
资产总计		3,588,908,405.96	3,645,641,161.41
流动负债：			
短期借款	六、20	351,000,000.00	371,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六、21	0.00	2,981,743.22
应付账款	六、22	327,355,973.74	334,133,821.43
预收款项	六、23	59,311,288.37	90,397,446.12
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、24	29,898,427.48	33,377,513.61
应交税费	六、25	12,915,217.35	11,519,964.96
应付利息	六、26	1,396,772.21	1,509,284.71
应付股利			
其他应付款	六、27	347,458,259.44	339,792,252.33
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	六、29	535,561.82	1,071,123.44
其他流动负债			
流动负债合计		1,129,871,500.41	1,185,783,149.82
非流动负债：			
长期借款	六、30	469,400,000.00	421,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	六、28	450,297.00	450,297.00
递延所得税负债	六、17	32,431,857.85	33,264,424.78
其他非流动负债	六、31	50,648,995.98	48,078,538.16
非流动负债合计		552,931,150.83	502,793,259.94
负债合计		1,682,802,651.24	1,688,576,409.76
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、32	885,000,000.00	885,000,000.00
资本公积	六、33	975,694,130.88	974,929,568.55
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	六、34	75,930,047.05	75,930,047.05
一般风险准备			
未分配利润	六、35	-172,902,260.28	-134,866,173.26
外币报表折算差额		2,702,821.25	3,491,095.94
归属于母公司所有者 权益合计		1,766,424,738.90	1,804,484,538.28
少数股东权益		139,681,015.82	152,580,213.37
所有者权益合计		1,906,105,754.72	1,957,064,751.65
负债和所有者权益 总计		3,588,908,405.96	3,645,641,161.41

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

2013 年 6 月 30 日

编制单位:北京三元食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		224,608,845.66	254,742,692.44
交易性金融资产			
应收票据		8,300,000.00	5,520,000.00
应收账款	十一、1	217,397,287.40	203,370,237.99
预付款项		38,755,900.52	31,765,776.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	132,381,565.70	110,249,582.27
存货		116,107,642.75	118,213,270.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		737,551,242.03	723,861,560.10
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	十一、3	1,946,296,314.13	1,929,315,602.85
投资性房地产		866,324.04	916,155.48
固定资产		826,850,845.67	835,501,620.27
在建工程		58,316,222.56	33,991,905.83
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		122,464,639.89	123,876,787.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,764,425.65	4,511,714.77
递延所得税资产		15,367,445.66	15,485,895.31
其他非流动资产		1,275,835.88	1,275,835.88
非流动资产合计		2,975,202,053.48	2,944,875,517.68
资产总计		3,712,753,295.51	3,668,737,077.78
流动负债:			
短期借款		351,000,000.00	370,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		271,896,212.02	235,665,855.97
预收款项		32,011,479.44	34,192,120.23

应付职工薪酬		14,359,871.33	14,165,005.44
应交税费		4,914,361.31	4,849,806.53
应付利息		1,396,772.21	1,509,284.71
应付股利			
其他应付款		263,578,480.43	270,033,275.18
一年内到期的非流动 负债		535,561.82	1,071,123.44
其他流动负债			
流动负债合计		939,692,738.56	931,486,471.50
非流动负债：			
长期借款		464,400,000.00	421,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		450,297.00	450,297.00
递延所得税负债			
其他非流动负债		39,171,708.08	35,665,134.21
非流动负债合计		504,022,005.08	457,115,431.21
负债合计		1,443,714,743.64	1,388,601,902.71
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	75,930,047.05
一般风险准备			
未分配利润		328,428,282.47	339,524,905.67
所有者权益（或股东权益） 合计		2,269,038,551.87	2,280,135,175.07
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,712,753,295.51	3,668,737,077.78

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,851,054,084.78	1,692,733,221.73
其中：营业收入	六、36	1,851,054,084.78	1,692,733,221.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,917,367,806.09	1,756,944,424.05
其中：营业成本	六、36	1,418,422,128.02	1,329,568,757.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、37	6,588,171.53	5,904,536.24
销售费用	六、38	380,905,820.13	319,644,880.81
管理费用	六、39	86,079,647.25	64,143,124.50
财务费用	六、40	24,387,878.26	27,595,108.54
资产减值损失	六、42	984,160.90	10,088,016.34
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）	六、41	14,517,706.56	42,906,755.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,000,711.28	42,906,755.14
汇兑收益（损失以“—”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		-51,796,014.75	-21,304,447.18
加：营业外收入	六、43	2,480,732.31	44,407,842.18
减：营业外支出	六、44	1,339,476.75	1,110,485.59
其中：非流动资产处置损失		70,146.29	143,639.52
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-50,654,759.19	21,992,909.41
减：所得税费用	六、45	1,076,274.39	-4,304,643.15
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-51,731,033.58	26,297,552.56
归属于母公司所有者的净利润		-38,036,087.02	33,995,017.87
少数股东损益		-13,694,946.56	-7,697,465.31
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、46	-0.0430	0.0384
（二）稀释每股收益	六、46	-0.0430	0.0384
七、其他综合收益	六、47	-788,274.69	-64,534.03
八、综合收益总额		-52,519,308.27	26,233,018.53
归属于母公司所有者的综合收益		-38,824,361.71	33,930,483.84

总额			
归属于少数股东的综合收益总额		-13,694,946.56	-7,697,465.31

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,268,620,399.88	1,222,221,000.69
减：营业成本	十一、4	973,525,685.61	965,535,246.22
营业税金及附加		3,112,108.89	2,993,124.69
销售费用		254,049,410.06	221,226,164.96
管理费用		39,675,524.55	28,191,826.54
财务费用		22,076,245.96	26,494,935.56
资产减值损失		607,605.44	10,035,244.83
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）	十一、5	14,000,711.28	42,906,755.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,000,711.28	42,906,755.14
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-10,425,469.35	10,651,213.03
加：营业外收入		194,013.50	2,563,371.54
减：营业外支出		746,717.70	41,642.21
其中：非流动资产处置损失		7,830.57	36,642.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-10,978,173.55	13,172,942.36
减：所得税费用		118,449.65	-4,483,880.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,096,623.20	17,656,822.96
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		-11,096,623.20	17,656,822.96

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,964,489,632.18	1,855,392,055.22
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			143,733.81
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	65,638,281.88	56,963,048.41
经营活动现金流入小计		2,030,127,914.06	1,912,498,837.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,526,721,755.42	1,498,520,637.25
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		213,830,775.95	177,996,456.94
支付的各项税费		68,984,004.70	81,686,373.17

支付其他与经营活动有关的现金	六、48	210,048,712.30	170,803,042.85
经营活动现金流出小计		2,019,585,248.37	1,929,006,510.21
经营活动产生的现金流量净额		10,542,665.69	-16,507,672.77
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		480,546.92	1,209,337.88
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		480,546.92	1,209,337.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,921,839.23	98,886,922.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-21,378,313.47
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	8,019,504.21	
投资活动现金流出小计		108,941,343.44	77,508,609.35
投资活动产生的现金流量净额		-108,460,796.52	-76,299,271.47
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		301,000,000.00	235,550,000.00
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		301,000,000.00	235,550,000.00
偿还债务支付的现金		277,600,000.00	305,200,000.00
分配股利、利润或偿		25,648,754.78	31,134,494.15

付利息支付的现金			
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		303,248,754.78	336,334,494.15
筹资活动产生的现金流量净额		-2,248,754.78	-100,784,494.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-893,365.04	-63,723.21
五、现金及现金等价物净增加额		-101,060,250.65	-193,655,161.60
加：期初现金及现金等价物余额		407,836,063.63	541,285,291.89
六、期末现金及现金等价物余额		306,775,812.98	347,630,130.29

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,379,293,889.26	1,293,091,068.49
收到的税费返还			143,733.81
收到其他与经营活动有关的现金		20,632,357.86	48,029,579.32
经营活动现金流入小计		1,399,926,247.12	1,341,264,381.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,039,151,394.38	1,072,466,663.28
支付给职工以及为职工支付的现金		122,125,176.22	102,054,597.40
支付的各项税费		37,481,717.36	57,196,174.51
支付其他与经营活动有关的现金		138,314,790.36	137,082,621.20
经营活动现金流出小计		1,337,073,078.32	1,368,800,056.39
经营活动产生的现金流量净额		62,853,168.80	-27,535,674.77
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		1,576.92	473,337.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,576.92	473,337.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,797,151.30	88,418,336.22
投资支付的现金		2,980,000.00	
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		91,777,151.30	88,418,336.22
投资活动产生的现金流量净额		-91,775,574.38	-87,944,998.34
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		301,000,000.00	227,000,000.00
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		301,000,000.00	227,000,000.00
偿还债务支付的现金		276,600,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,607,981.39	30,416,080.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		302,207,981.39	330,416,080.62
筹资活动产生的现金流量净额		-1,207,981.39	-103,416,080.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,459.81	859.41
五、现金及现金等价物净增加额		-30,133,846.78	-218,895,894.32
加：期初现金及现金等价物余额		254,742,692.44	470,835,605.15
六、期末现金及现金等价物余额		224,608,845.66	251,939,710.83

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	885,000,000.00	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
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		764,562.33					-38,036,087.02	-788,274.69	-12,899,197.55	-50,958,996.93
(一)净利润							-38,036,087.02		-13,694,946.56	-51,731,033.58
(二)其								-788,274.69		-788,274.69

他综合收益										
上述 (一)和 (二)小计							-38,036,087.02	-788,274.69	-13,694,946.56	-52,519,308.27
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										

4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他		764,562.33							795,749.01	1,560,311.34
四、本期期末余额	885,000,000.00	975,694,130.88			75,930,047.05		-172,902,260.28	2,702,821.25	139,681,015.82	1,906,105,754.72

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	885,000,000.0	974,929,568.55			71,422,158.14		-144,418,596.39	3,359,315.29	5,434,616.91	1,795,727,062.50
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	885,000,000.00	974,929,568.55			71,422,158.14		-144,418,596.39	3,359,315.29	5,434,616.91	1,795,727,062.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							33,995,017.87	-64,534.03	168,251,000.56	202,181,484.40
(一)净利润							33,995,017.87		168,251,000.56	202,246,018.43
(二)其他综合收益								-64,534.03		-64,534.03

上 述 (一)和 (二)小 计							33,995,017.87	-64,534.03	168,251,000.56	202,181,484.40
(三)所 有者投 入和减 少资本										
1. 所有 者投入 资本										
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额										
3. 其他										
(四)利 润分配										
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者(或 股东)的 分配										
4. 其他										
(五)所										

所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	885,000,000.00	974,929,568.55			71,422,158.14		-110,423,578.52	3,294,781.26	173,685,617.47	1,997,908,546.90

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
2013 年 1—6 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			75,930,047.05		339,524,905.67	2,280,135,175.07
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	885,000,000.00	979,680,222.35			75,930,047.05		339,524,905.67	2,280,135,175.07
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-11,096,623.20	-11,096,623.20
(一)净利润							-11,096,623.20	-11,096,623.20
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-11,096,623.20	-11,096,623.20
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益								

的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	885,000,000.00	979,680,222.35			75,930,047.05		328,428,282.47	2,269,038,551.87

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			71,422,158.14		302,102,306.78	2,238,204,687.27
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	885,000,000.00	979,680,222.35			71,422,158.14		302,102,306.78	2,238,204,687.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							17,656,822.96	17,656,822.96
(一)净利润							17,656,822.96	17,656,822.96
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							17,656,822.96	17,656,822.96
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								

(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	885,000,000.00	979,680,222.35			71,422,158.14		319,759,129.74	2,255,861,510.23

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

二、 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。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一） 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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。

（二） 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 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 年 1-6 月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。

（三） 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。本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四） 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。

(五) 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。

(六) 合并财务报表的编制方法：

1、

(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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

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

(八) 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。

(九) 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。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
按账龄组合确定计提坏账准备的应收账款	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。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按账龄组合确定计提坏账准备的应收账款	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3—4 年	80%	80%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

3、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
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

(十一) 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、 发出存货的计价方法

加权平均法

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定依据及存货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

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

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，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。

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。

(十三) 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：对于以成本模式计量的投资性房地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。

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。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	9—40	5-10	2.25-10.6
机器设备	5—20	5-10	4.5-19
电子设备	5—10	5-10	9-19
运输设备	6	5-10	15-15.8

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产，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。

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。

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。

4、 融资租入固定资产的认定依据、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。

(十五) 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：对于在建工程，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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 油气资产

无

(十九) 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

对于使用寿命有限的无形资产，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。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。

(二十) 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。

(二十一) 附回购条件的资产转让：

无

(二十二) 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。

(二十三) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

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、 权益工具公允价值的确定方法

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。

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。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(二十四) 回购本公司股份：

无

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

(三十) 资产证券化业务：

无

(三十一) 套期会计：

无

(三十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(三十三) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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%

(二) 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) 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。

(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年度第二批认定高新技术企业名单的通知》(京科发(2012)631号),本公司认定为高新技术企业,本期减按15%计算企业所得税。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上	持股比例	表决权比例(%)	是否合	少数股东权益	少数股	从母公

全称	类型		质				构成对子公司净投资的其他项目余额	(%)		并报表		东权益中用于冲减少数股东损益的金额	司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
呼伦贝尔三	控股子公司	内蒙古	食品加工业	6,771.47	食品加工业	4,681.24		75.34	75.34	是	745.45		

元乳业有限责任公司													
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	1,900.00	食品加工	1,750.16		92.105	92.105	是	-4.64		
天津三元乳业有限公司	控股子公司	天津	食品加工	1,200.00	食品加工	840.00		70	70	是	468.88		
澳大利亚三元经贸有限公司	全资子公司	澳大利亚	商业	587.03 万 澳元	商业、零售、 批发	3,311.01		100	100	是			
迁安三元食品有限	控股子公司	河北	食品加工	751.66 万 美元	食品加工	2,850.00		60	60	是	1,531.28		

公司													
河北三元食品有限公司	全资子公司	河北	食品加工	87,972.55	食品加工	87,972.55		100	100	是			
上海三元乳业有限公司	控股子公司	上海	商业	300.00	商业、零售、批发	153.00		51	51	是	-5,477.19		

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京八达	控股子公	北京	食品加工	960.70	食品加工	415.65		70	70	是	-100.64		

岭乳业有限公司	司		业										
北京百鑫经贸有限公司	控股子公司	北京	商贸信息	2,403.43	商贸	2,310.53		98	98	是	48.71		

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
柳州三元爱乳业有限公司	控股子公司	广西	食品加工业	2,245.00	食品加工	2,196.53		99.93	99.93	是	1.41		
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		98.8	98.8	是	124.19		
湖南太子奶集	控股子公司	湖南	食品加工业	5,680.00	食品加工	22,500.00		60	60	是	16,630.66		

团生物 科技有 限责 任公 司													
-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 合并范围发生变更的说明

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。自 2013 年 4 月 1 日起，本公司对三元梅园不再具有实质控制权，三元梅园不再纳入公司合并范围。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

单位:元 币种:人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
北京三元梅园乳品发展有限公司	-2,077,306.62	-776,233.13

(四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司的全资子公司澳大利亚三元经贸有限公司为境外经营实体。

主要报表项目	币种	折算汇率
货币资金	澳币	5.7061
其他应收款	澳币	5.7061
长期股权投资	澳币	5.7061
固定资产	澳币	5.7061
其他应付款	澳币	5.7061
股本	澳币	5.6403
主营业务收入	澳币	6.3025
主营业务成本	澳币	6.3025
管理费用	澳币	6.3025
财务费用	澳币	6.3025
销售商品、提供劳务收到的现金	澳币	6.3025
购买商品、接受劳务支付的现金	澳币	6.3025
收取利息、手续费及佣金的现金	澳币	6.3025

六、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	291,265.07	/	/	184,960.34
人民币	/	/	259,666.43	/	/	152,779.38
美元	4,608.36	6.1787	28,473.68	4,608.36	6.2855	28,965.85
港元	2,535.00	0.7966	2,019.38	2,535.00	0.8108	2,055.38
瑞士法郎	170.00	6.5034	1,105.58	170.00	6.8219	1,159.73
银行存款：	/	/	305,830,526.40	/	/	404,016,478.91
人民币	/	/	300,218,752.91	/	/	397,357,331.61
美元	16,948.84	6.1787	104,721.80	16,944.55	6.2855	106,504.97
港元	75,187.69	0.7966	59,894.51	75,183.91	0.8108	60,959.11
澳元	954,620.00	5.7061	5,447,157.18	993,174.00	6.5363	6,491,683.22
其他货币资金：	/	/	654,021.51	/	/	3,634,624.38
人民币	/	/	654,021.51	/	/	3,634,624.38
合计	/	/	306,775,812.98	/	/	407,836,063.63

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 954,620.00 澳元，折合人民币 5,447,157.18 元。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,105,552.00	8,710,000.00
合计	16,105,552.00	8,710,000.00

(三) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提	14,073,253.92	5.09	14,073,253.92	100	14,073,253.92	5.37	14,073,253.92	100.00

坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款:								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	262,616,301.80	94.91	36,675,691.81	13.97	248,128,321.63	94.63	35,788,679.06	14.42
组合小计	262,616,301.80	94.91	36,675,691.81	13.97	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	6,409.10	0.00	3,909.10	60.99	3,909.10	0.00	3,909.10	100.00

备的 应 收 账 款								
合 计	276,695,964.82	/	50,752,854.83	/	262,205,484.65	/	49,865,842.08	/

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
北京嘉禾日达农业科技 有限公司	11,348,562.11	11,348,562.11	100	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	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：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	233,345,669.68	88.85	11,667,505.91	221,946,419.46	89.45	11,105,137.59
1 年以内 小计	233,345,669.68	88.85	11,667,505.91	221,946,419.46	89.45	11,105,137.59
1 至 2 年	4,717,978.10	1.80	943,595.61	1,357,586.83	0.55	239,996.98
2 至 3 年	913,523.14	0.35	456,761.63	631,860.90	0.25	315,930.47
3 至 4 年	156,511.04	0.06	125,208.82	324,202.03	0.13	259,361.61
4 至 5 年	403,200.55	0.15	403,200.55	443,753.76	0.18	443,753.76
5 年以上	23,079,419.29	8.79	23,079,419.29	23,424,498.65	9.44	23,424,498.65
合计	262,616,301.80	100	36,675,691.81	248,128,321.63	100	35,788,679.06

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
蓉城三元乳业有 限公司	1,209.10	1,209.10	100	收回可能性极小
南昌泰康食品科 技有限公司	2,500.00			预计可收回

三鹿集团（山东） 乳业有限公司	2,700.00	2,700.00	100	收回可能性极小
合计	6,409.10	3,909.10	/	/

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
北京物美综合超市有限公司	非关联方	38,292,443.59	1 年以内	13.84
北京家乐福商业有限公司	非关联方	14,735,116.65	1 年以内	5.33
北京美廉美综合超市有限公司	非关联方	14,286,757.80	1 年以内	5.16
北京超市发连锁股份有限公司	非关联方	12,237,670.65	1 年以内	4.42
北京嘉禾日达农业科技有限公司	非关联方	11,348,562.11	5 年以上	4.10
合计	/	90,900,550.80	/	32.85

4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例（%）
江苏三元双宝乳业有限公司	受同一控制人控制	560,932.80	0.20
北京三元梅园乳品发展有限公司	联营企业	610,771.71	0.22
北京艾莱发喜食品有限公司	受同一控制人控制	2,375,510.00	0.86
山东三元乳业有限公司	受同一控制人控制	179,325.25	0.06
北京麦当劳食品有限公司	合营企业	11,304,308.62	4.09
合计	/	15,030,848.38	5.43

(四) 其他应收款：

1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	4,541,560.00	16.87	1,390,000.00	30.61	4,541,560.00	18.49	1,390,000.00	30.61
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款	20,233,776.01	75.18	7,618,345.42	37.65	18,866,172.81	76.82	7,587,445.32	40.22
组合小计	20,233,776.01	75.18	7,618,345.42	37.65	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账款	2,137,932.77	7.94	558,541.46	26.13	1,151,609.64	4.69	558,541.46	48.50
合计	26,913,268.78	/	9,566,886.88	/	24,559,342.45	/	9,535,986.78	/

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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
诉讼保证金	1,390,000.00	1,390,000.00	100	收回可能性小
株洲市财政局	3,151,560.00			预计可收回
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账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	5,524,748.59	27.30	276,237.25	3,799,530.80	20.14	189,860.25
1 年以内小计	5,524,748.59	27.30	276,237.25	3,799,530.80	20.14	189,860.25
1 至 2 年	8,823,883.00	43.61	1,764,776.60	9,082,258.00	48.14	1,816,451.60
2 至 3 年	429,220.00	2.12	214,610.00	533,196.10	2.83	266,598.05
3 至 4 年	466,014.24	2.30	372,811.39	683,262.44	3.62	546,609.95
4 至 5 年	268,356.25	1.33	268,356.25	49,067.98	0.26	49,067.98

5 年以上	4,721,553.93	23.34	4,721,553.93	4,718,857.49	25.01	4,718,857.49
合计	20,233,776.01	100	7,618,345.42	18,866,172.81	100	7,587,445.32

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

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	收回可能性极小
石家庄三鹿集团股份有限公司	111,600.00	111,600.00	100	管理人已注销
鄂伦春自治旗人民法院	157,215.00	157,215.00	100	收回可能性极小
员工备用金等	1,483,836.14			预计可收回
太子奶破产管理人	95,555.17			预计可收回
合计	2,137,932.77	558,541.46	/	/

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

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
大兴区瀛海镇人民政府	非关联方	8,641,500.00	1-2 年	32.11
株洲市财政局	非关联方	3,151,560.00	1 年以内	11.71
诉讼保证金	非关联方	1,390,000.00	5 年以上	5.16
嘉铭公司	非关联方	843,629.70	5 年以上	3.13
慎昌公司	非关联方	450,000.00	5 年以上	1.67
合计	/	14,476,689.70	/	53.78

4、应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
江苏三元双宝乳业有限公司	受同一控制人控制	303,700.00	1.13
北京市牛奶公司	受同一控制人控制	260,000.00	0.97
合计	/	563,700.00	2.10

(五) 预付款项：

1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	67,029,980.06	89.76	44,137,840.08	78.61
1 至 2 年	5,499,179.62	7.36	10,076,028.37	17.95
2 至 3 年	1,125,586.77	1.51	854,150.00	1.52
3 年以上	1,021,474.19	1.37	1,078,038.69	1.92
合计	74,676,220.64	100	56,146,057.14	100

2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
利乐包装（北京）有限公司	非关联方	9,952,730.50	1 年以内	未取得结算票据
天津泉州建筑集团有限公司	非关联方	4,400,000.00	1 年以内	未取得结算票据
浙江省商业工业有限公司	非关联方	4,095,000.00	1 年以内	未取得结算票据
利乐包装（呼和浩特）有限公司	非关联方	3,713,183.44	1 年以内	未取得结算票据
北京润民养殖有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	未取得结算票据
合计	/	25,760,913.94	/	/

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

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

(六) 存货：

1、存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	106,860,835.04	485,387.90	106,375,447.14	112,363,776.35	702,425.71	111,661,350.64
在产品	25,592,287.15		25,592,287.15	37,992,346.36	887,536.83	37,104,809.53
库存商品	102,817,149.65	5,746,019.00	97,071,130.65	80,075,599.93	12,038,723.00	68,036,876.93
周转材料	31,105,306.58	1,243,644.04	29,861,662.54	32,498,970.20	3,217,757.64	29,281,212.56

委托加工物资	647,050.42		647,050.42	1,230,184.61		1,230,184.61
发出商品	367,804.76		367,804.76	5,286,385.16		5,286,385.16
合计	267,390,433.60	7,475,050.94	259,915,382.66	269,447,262.61	16,846,443.18	252,600,819.43

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	702,425.71			217,037.81	485,387.90
在产品	887,536.83			887,536.83	
库存商品	12,038,723.00			6,292,704.00	5,746,019.00
周转材料	3,217,757.64			1,974,113.60	1,243,644.04
合计	16,846,443.18			9,371,392.24	7,475,050.94

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		
在产品	存货价格下跌或无使用价值		
库存商品	存货价格下跌或无使用价值		
周转材料	无使用价值		

(七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
留抵增值税金	2,672,864.64	3,260,351.55
预缴企业所得税		6,000.00
合计	2,672,864.64	3,266,351.55

(八) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投	本企	本企	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

资 单 位 名 称	业 持 股 比 例 (%)	业 在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)						
一、合营企业								
北京麦当劳食品有限公司	50	50	1,585,869,576.79	635,314,551.81	950,555,024.98	1,221,758,266.41	28,001,422.53	
二、联营企业								
北京三元梅园乳品发展有限公司	45	45	9,944,217.41	13,080,992.49	-3,136,775.08	5,200,092.46	-1,835,701.59	

(九) 长期股权投资:

1、长期股权投资情况

按成本法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资	投资成本	期初余额	增减变	期末余额	减值准	在被投	在被投
-----	------	------	-----	------	-----	-----	-----

单位			动		备	资单位 持股比 例 (%)	资单位 表决权 比例 (%)
北京三元德宏房地产开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		20.000	20.000
北京市隆福大厦	300,000.00	300,000.00		300,000.00		0.197	0.197
北京三元种业科技股份有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00		2.15	2.15

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
北京麦当劳食品有限公司	77,340,683.83	524,341,831.53	14,000,711.28	538,342,542.81		50	50
北京三元梅园乳品发展有限公司	5,738,100.00					45	45

(十) 投资性房地产：**1、按成本计量的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	42,754,359.07	989,396.13		43,743,755.20
1.房屋、建筑物	31,456,709.58	989,396.13		32,446,105.71
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	7,931,324.50	1,617,449.82		9,548,774.32
1.房屋、建筑物	7,167,729.40	1,504,473.30		8,672,202.70

2.土地使用权	763,595.10	112,976.52		876,571.62
三、投资性房地产 账面净值合计	34,823,034.57	-628,053.69		34,194,980.88
1.房屋、建筑物	24,288,980.18	-515,077.17		23,773,903.01
2.土地使用权	10,534,054.39	-112,976.52		10,421,077.87
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	34,823,034.57	-628,053.69		34,194,980.88
1.房屋、建筑物	24,288,980.18	-515,077.17		23,773,903.01
2.土地使用权	10,534,054.39	-112,976.52		10,421,077.87

本期折旧和摊销额：726,993.30 元。

(十一) 固定资产：

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、 账面原值合计：	2,216,201,591.28	31,074,990.67		4,892,676.27	2,242,383,905.68
其中：房屋及建筑物	896,823,202.88	12,024,823.92		989,396.13	907,858,630.67
机器设备	1,200,446,500.86	14,677,528.49		1,344,262.23	1,213,779,767.12
运输工具	31,349,621.68	849,125.43		1,148,829.90	31,049,917.21
办公设备及其他	87,582,265.86	3,523,512.83		1,410,188.01	89,695,590.68
		本期新增	本期计提		
二、 累计折旧合计：	659,739,329.01		64,150,387.02	4,053,529.94	719,836,186.09
其中：房屋及建筑物	147,931,577.34		13,516,317.18	890,456.52	160,557,438.00
机器设备	432,065,456.59		43,906,984.31	988,917.00	474,983,523.90
运输工具	20,373,690.60		1,916,477.06	936,513.32	21,353,654.34
办公设备及其他	59,368,604.48		4,810,608.47	1,237,643.10	62,941,569.85
三、 固定资产账面 净值合计	1,556,462,262.27	/		/	1,522,547,719.59
其中：房屋及建筑物	748,891,625.54	/		/	747,301,192.67
机器设备	768,381,044.27	/		/	738,796,243.22
运输工具	10,975,931.08	/		/	9,696,262.87
办公设备及其他	28,213,661.38	/		/	26,754,020.83

他				
四、减值准备合计	74,625,298.53	/	/	74,625,298.53
其中：房屋及建筑物	6,307,266.04	/	/	6,307,266.04
机器设备	67,870,145.12	/	/	67,870,145.12
运输工具	133,138.14	/	/	133,138.14
办公设备及其他	314,749.23	/	/	314,749.23
五、固定资产账面价值合计	1,481,836,963.74	/	/	1,447,922,421.06
其中：房屋及建筑物	742,584,359.50	/	/	740,993,926.63
机器设备	700,510,899.15	/	/	670,926,098.10
运输工具	10,842,792.94	/	/	9,563,124.73
办公设备及其他	27,898,912.15	/	/	26,439,271.60

本期折旧额：64,150,387.02 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：22,000,816.43 元。

2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	14,891,328.88	5,592,934.69	6,271,048.65	3,027,345.54	
机器设备	56,098,333.78	28,604,517.86	16,308,874.09	11,184,941.83	
运输工具	296,283.09	254,751.79	36,217.39	5,313.91	
办公设备及其他	546,267.09	189,585.88	6,981.21	349,700.00	

3、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	20,627,770.01
机器设备	1,888,947.71

4、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	
嘉铭 A 座地下一层	无产权证	
大学生宿舍	无产权证	
嘉铭车位	无产权证	
河北三元房屋及建筑物	办理中	
工业园北区房产	办理中	

(十二) 在建工程：

1、在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	174,859,535.79	55,192,518.46	119,667,017.33	150,876,436.71	55,192,518.46	95,683,918.25

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	资金来源	期末数
3号厂房砖包生产线工		71,739,029.78				100.00		自筹	71,739,029.78
1号厂房豆奶生产线工程		29,728,154.59				100.00		自筹	29,728,154.59
工业园设备工程	69,777,539.49	27,981,291.24	39,893,961.63	15,570,760.09		97.27	62.41	自筹	52,304,492.78
水煤浆蒸汽		6,897,268.00				100.00		自筹	6,897,268.00

锅炉系统 等工程									
新干酪工程	25,360,000.00	5,076,430.48	407,032.00			21.62	21	自筹	5,483,462.48
锅炉改造	6,000,000.00	3,549,776.39	315,240.03	3,577,075.39		64.42	59.62	自筹	287,941.03
污水处理工程		2,840,000.00				100.00		自筹	2,840,000.00
其他		3,064,486.23	5,600,335.69	2,852,980.95	232,653.84	100.00	32.93	自筹	5,579,187.13
合计	101,137,539.49	150,876,436.71	46,216,569.35	22,000,816.43	232,653.84	/	/	/	174,859,535.79

其他减少 232,653.84 元，系发生的费用化支出 8,100 元转入当期损益；ERP 项目支出 224,553.84 元转入无形资产。

3、在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
1 号厂房豆奶生产线工程	12,498,960.82	12,498,960.82	评估减值
3 号厂房砖包生产线工程	40,002,893.64	40,002,893.64	评估减值
污水处理工程	554,936.00	554,936.00	评估减值
水煤浆蒸汽锅炉系统等工程	1,714,608.00	1,714,608.00	评估减值
年产 4.2 万吨酸奶、巴氏奶生产线技术改造项目	421,120.00	421,120.00	长期停建
合计	55,192,518.46	55,192,518.46	/

4、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
工业园设备工程	62.41%	

(十三) 生产性生物资产：

1、以成本计量：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
乳牛(生育完可挤奶)	4,416,273.58	1,254,386.80	264,691.41	5,405,968.97
青年牛(1.5 年至生育)	2,505,285.07	2,353,871.55	1,812,447.24	3,046,709.38
育成牛(6 个月-1.5 年)	1,426,738.86	1,112,836.42	1,396,796.75	1,142,778.53
犊牛(6 个月以内)	192,390.35	323,519.56	392,892.84	123,017.07
三、林业				
四、水产业				
合计	8,540,687.86	5,044,614.33	3,866,828.24	9,718,473.95

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 5,044,614.33 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 3,866,828.24 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 544,376.87 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。

(十四) 无形资产：**1、无形资产情况：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	464,943,866.28	255,664.95		465,199,531.23
软件	12,847,021.15	255,664.95		13,102,686.10
土地使用权	401,280,445.92			401,280,445.92
商标权	50,816,399.21			50,816,399.21
二、累计摊销合计	41,245,129.25	7,149,203.70		48,394,332.95
软件	7,820,410.91	458,680.17		8,279,091.08
土地使用权	25,698,714.70	4,468,395.63		30,167,110.33
商标权	7,726,003.64	2,222,127.90		9,948,131.54
三、无形资产账面净值合计	423,698,737.03	-6,893,538.75		416,805,198.28
软件	5,026,610.24	-203,015.22		4,823,595.02
土地使用权	375,581,731.22	-4,468,395.63		371,113,335.59
商标权	43,090,395.57	-2,222,127.90		40,868,267.67

四、减值准备合计	3,389,851.04			3,389,851.04
软件	5,721.45			5,721.45
土地使用权				
商标权	3,384,129.59			3,384,129.59
五、无形资产账面价值合计	420,308,885.99	-6,893,538.75		413,415,347.24
软件	5,020,888.79	-203,015.22		4,817,873.57
土地使用权	375,581,731.22	-4,468,395.63		371,113,335.59
商标权	39,706,265.98	-2,222,127.90		37,484,138.08

本期摊销额：7,149,203.70 元。

(十五) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
柳州三元天爱乳业有限公司	2,806,465.23			2,806,465.23	
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	

(十六) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
巨山农场房屋租金	1,659,661.06		114,459.36		1,545,201.70	
三元企业文化馆建设	784,067.08		138,364.80		645,702.28	
风冷展示柜	858,387.85	263,524.80	278,305.94		843,606.71	
三轮车	132,300.69		115,206.47		17,094.22	
奶箱	1,068,573.04	153,871.79	510,870.50		711,574.33	
房屋车间维修费用	166,890.44		42,070.18		124,820.26	
装修改造款	2,659,895.03		501,708.30	4,593.60	2,153,593.13	不合并梅园减少
其他	116,763.63	16,538.26	17,143.02		116,158.87	
污水处理工程		384,615.38	64,102.56		320,512.82	
厂房防水工程		851,000.00	28,366.00		822,634.00	
合计	7,446,538.82	1,669,550.23	1,810,597.13	4,593.60	7,300,898.32	不合并梅园

						减少
--	--	--	--	--	--	----

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	38,334,435.00	40,303,048.00
闲置固定资产折旧	177,048.22	177,048.22
辞退福利	839,188.62	1,222,172.39
递延收益	6,120,380.84	5,594,394.76
小计	45,471,052.68	47,296,663.37
递延所得税负债:		
无形资产	32,431,857.84	33,264,424.78
小计	32,431,857.84	33,264,424.78

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	120,233,905.15	122,255,509.43
可抵扣亏损	444,572,214.84	462,319,849.50
合计	564,806,119.99	584,575,358.93

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013	155,874.69	14,022,520.90	
2014	122,826,729.54	136,226,119.33	
2015	117,946,756.70	133,956,700.38	
2016	87,136,507.86	89,642,305.97	
2017	116,506,346.05	88,472,202.92	
合计	444,572,214.84	462,319,849.50	/

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
应纳税差异项目:	
无形资产	129,727,431.36
小计	129,727,431.36
可抵扣差异项目:	
应收账款	47,249,181.50
其他应收款	202,836.38
存货	5,791,414.69
固定资产减值准备	121,718,641.35

闲置固定资产折旧	708,192.86
无形资产减值准备	1,449,000.00
辞退福利	5,594,590.77
递延收益	40,150,206.58
小计	222,864,064.13

(十八) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	59,401,828.86	984,160.90		66,248.05	60,319,741.71
二、存货跌价准备	16,846,443.18			9,371,392.24	7,475,050.94
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	74,625,298.53				74,625,298.53
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	55,192,518.46				55,192,518.46
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	3,389,851.04				3,389,851.04
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	209,455,940.07	984,160.90		9,437,640.29	201,002,460.68

本期坏账准备转销是由于合并范围变化所致, 三元梅园本期不再纳入合并范围, 其期初应收账款坏账准备 66,248.05 元在本期合并时做转销处理。

(十九) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
银行冻结资金--中行奥运村支行 安惠里分理处	294,753.47	294,753.47
银行冻结资金--中行奥运村支行 安惠里分理处	628,732.56	628,732.56
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	59,507.63
合计	1,335,343.51	1,335,343.51

(二十) 短期借款:**1、 短期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		1,000,000.00
保证借款	351,000,000.00	370,000,000.00
合计	351,000,000.00	371,000,000.00

(二十一) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,981,743.22
合计	0.00	2,981,743.22

(二十二) 应付账款:**1、 应付账款情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	325,208,474.05	329,866,207.71
一至二年	265,745.23	2,238,341.32
二至三年	205,773.37	1,443,999.32
三年以上	1,675,981.09	585,273.08
合计	327,355,973.74	334,133,821.43

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
北京绿荷牛业有限责任公司	40,871,558.97	48,671,632.28
北京奶牛中心	2,025,393.45	1,572,931.37
北京三元双日食品物流有限公司	18,095,973.31	13,393,812.51
江苏三元双宝乳业有限公司	19,701,774.86	16,815,836.56
山东三元乳业有限公司	1,591,457.60	6,600,664.49

唐山市三元食品有限公司	5,588,049.21	3,778,829.10
北京安德鲁水果食品有限公司	570,206.45	
合计	88,444,413.85	90,833,706.31

3、账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	欠款金额	欠款原因	与本公司关系
青岛蒙泰瑞商贸公司	327,262.32	尚未结算	非关联方
北京高科物流仓储设备技术研究所有限公司	302,000.00	尚未结算	非关联方
合计	629,262.32		

(二十三) 预收账款:

1、预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	57,199,157.19	88,984,514.34
一至二年	923,017.47	499,312.34
二至三年	281,467.36	
三年以上	907,646.35	913,619.44
合计	59,311,288.37	90,397,446.12

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

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

3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

本公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(二十四) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,987,042.23	96,931,726.71	95,644,338.77	12,274,430.17
二、职工福利费	260,640.90	7,088,771.64	7,174,551.64	174,860.90
三、社会保险费	3,677,514.43	27,363,182.64	29,470,195.78	1,570,501.29
其中：1. 基本医疗保险费	359,823.60	6,983,327.67	7,229,063.27	114,088.00
2. 补充医疗保险费		1,453,457.76	1,453,457.76	
3. 基本养老保险费	2,915,393.48	14,495,181.76	16,986,242.70	424,332.54
4. 企业年金		2,094,576.98	1,198,420.52	896,156.46
5. 失业保险费	259,073.47	968,640.96	1,207,422.11	20,292.32
6. 工伤保险费	77,076.33	710,376.04	734,362.46	53,089.91
7. 生育保险费	66,147.55	657,621.47	661,226.96	62,542.06
四、住房公积金	78,698.00	6,067,353.41	6,046,513.09	99,538.32
五、辞退福利	14,340,082.78	114,386.73	3,994,889.79	10,459,579.72
六、其他	1,785,329.96	51,284,208.14	50,587,097.08	2,482,441.02
七、因解除劳动关系给予的补偿		333,259.01	333,259.01	
八、非货币性福利		5,529.00	5,529.00	
九、工会经费和职工教育经费	2,248,205.31	2,040,053.24	1,451,182.49	2,837,076.06

合计	33,377,513.61	191,228,470.52	194,707,556.65	29,898,427.48
----	---------------	----------------	----------------	---------------

工会经费和职工教育经费金额 2,040,053.24 元，非货币性福利金额 5,529.00 元，因解除劳动关系给予补偿 333,259.01 元。

(二十五) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	7,188,345.73	6,144,441.89
营业税	91,780.72	280,980.11
企业所得税	97,938.95	34,351.96
个人所得税	1,035,919.94	412,927.05
城市维护建设税	257,652.93	283,084.94
教育费附加	186,323.95	262,066.86
土地使用税	1,874,049.51	1,848,019.48
房产税	2,003,803.94	2,123,765.14
印花税	45,635.69	22,108.70
其他	133,765.99	108,218.83
合计	12,915,217.35	11,519,964.96

(二十六) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	844,949.99	842,584.71
短期借款应付利息	551,822.22	666,700.00
合计	1,396,772.21	1,509,284.71

(二十七) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	311,393,370.88	260,154,444.73
一至二年	22,863,700.47	63,205,011.55
二至三年	3,283,077.53	5,817,865.77
三年以上	9,918,110.56	10,614,930.28
合计	347,458,259.44	339,792,252.33

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
北京首都农业集团有限公司	1,987,830.05	1,100,000.00
北京三元双日食品物流有限公司	794,666.35	732,821.32
山东三元乳业有限公司	860,001.15	1,295,302.47

北京市牛奶公司	674,603.39	385,000.00
北京三元德宏房地产开发有限 公司		4,589.18
江苏三元双宝乳业有限公司		830.58
合计	4,317,100.94	3,518,543.55

3、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	欠款金额	欠款原因	与本公司关系
湖南太子奶管理人	45,000,000.00	暂未支付	非关联方
利乐中国有限公司	13,500,373.39	暂未支付	非关联方
宁波市永宏机械有限公司	3,529,965.81	暂未支付	非关联方
北京冰山机电冷冻设备有限公司	3,470,085.47	暂未支付	非关联方
柳州农业银行	1,589,312.70	担保赔偿款	非关联方
上海龙育机械设备有限公司	1,402,177.92	暂未支付	非关联方
徐振水、牛利有	1,232,776.27	暂未支付	非关联方
北京首都农业集团有限公司	1,100,000.00	未付款	关联方
佛山顺德佳邦信息咨询公司	1,080,000.00	暂未支付	非关联方
德州亚太集团	990,978.26	暂未支付	非关联方
北京中消长城消防安全工程	790,673.74	暂未支付	非关联方
派瑞克（北京）实验器材有限公司	750,000.00	暂未支付	非关联方
芜湖金海木业包装工程有限公司	588,034.19	暂未支付	非关联方
合计	75,024,377.75	--	--

4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位名称	欠款金额	欠款原因	与本公司关系
湖南太子奶管理人	45000000.00	收购投资款	非关联方
北京天恒建设工程	23559799.09	工程款	非关联方
利乐中国有限公司	13500373.39	设备款	非关联方
基伊埃工程技术（中国）有限公司	5822222.80	工程款	非关联方
宁波市永宏机械有限公司	4926395.81	设备款	非关联方

株洲正融投资有限公司	4150539.59	往来款	非关联方
北京冰山机电冷冻设备有限公司	4128205.13	设备款	非关联方
梅特勒-托利多国际贸易（上海）有限公司	3408000.00	设备款	非关联方
杭州中亚机械有限公司	1904500.00	设备款	非关联方
上海四国食品包装机械有限公司	1755000.00	设备款	非关联方
柳州农业银行	1589312.70	担保赔偿款	非关联方
徐振水、牛利有	1232776.27	尚未支付	非关联方
上海龙育机械设备有限公司	1402177.92	设备款	非关联方
北京合润德堂传媒广告公司	1150000.00	广告款	非关联方
佛山顺德佳邦信息咨询公司	1080000.00	软件款	非关联方
北京首都农业集团有限公司	1100000.00	往来款	关联方
合计	115,709,302.70	--	--

(二十八) 预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	450,297.00			450,297.00
合计	450,297.00			450,297.00

(二十九) 1 年内到期的非流动负债:**1、 1 年内到期的非流动负债情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期应付款	535,561.82	1,071,123.44
合计	535,561.82	1,071,123.44

2、 1 年内到期的长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

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	531,945.4	357,041.26	无
爱克林 (天津) 有限公司	4 年	1,504,000.00	5.31	180,267.86	178,520.56	无

(三十) 长期借款:**1、 长期借款分类:**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	5,000,000.00	
保证借款	464,400,000.00	421,000,000.00

合计	469,400,000.00	421,000,000.00
----	----------------	----------------

2、金额前五名的长期借款：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行北京市分行	2011 年 12 月 21 日	2020 年 12 月 20 日	人民币	6.55	43,400,000.00	50,000,000.00
国家开发银行北京市分行	2011 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 20 日	人民币	6.55	250,000,000.00	250,000,000.00
国家开发银行北京市分行	2011 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 20 日	人民币	6.55	64,000,000.00	64,000,000.00
国家开发银行北京市分行	2012 年 1 月 16 日	2020 年 12 月 20 日	人民币	6.55	57,000,000.00	57,000,000.00
国家开发银行北京市分行	2013 年 1 月 11 日	2020 年 12 月 20 日	人民币	6.55	50,000,000.00	
交通银行股份有限公司柳州分行	2013 年 1 月 10 日	2015 年 1 月 9 日	人民币	7.20	5,000,000.00	
合计	/	/	/	/	469,400,000.00	421,000,000.00

(三十一) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
工业园生产线及食品安全建设项目	12,600,000.00	12,600,000.00
干酪加工关键技术与产业化开发	5,742,687.22	5,777,156.71
乳制品加工质量控制体系的建立与应用	1,396,361.77	1,411,027.52
技术中心补助经费	1,371,722.32	1,393,160.32
功能性乳清制品开发与产业化研究	1,365,129.62	1,387,344.33
传统发酵乳制品微生物资源开发与产业化关键技术	1,245,004.28	1,176,286.63
乳制品品质改善技术与产业化示范	1,990,000.00	
乳制品的食品安全追溯体系建立与示范	2,000,000.00	
奶牛示范园	636,159.58	661,159.60
应用先进酸奶加工技术和设备提供产品质量	410,648.94	480,648.96
万吨牛奶加工包装生产线（10 年龙头）	599,999.93	699,999.95

奶及奶制品生产质量安全保障体系建设	525,000.00	615,000.00
柳州三元政府拆迁补偿	5,574,554.15	6,015,176.74
迁安三元奶源公司拨款	2,172,904.81	2,172,904.81
其他	13,018,823.36	13,688,672.59
合计	50,648,995.98	48,078,538.16

(三十二) 股本：

单位：元 币种：人民币

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

(三十三) 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	952,428,960.23			952,428,960.23
其他资本公积	22,500,608.32	764,562.33		23,265,170.65
合计	974,929,568.55	764,562.33		975,694,130.88

注 1、自 2013 年 4 月 1 日起，本公司对三元梅园不再具有实质控制权，三元梅园不再纳入公司合并范围，对三元梅园长期股权投资核算由成本法转为权益法，本公司于 2010 年收购少数股东权益，减少资本公积 417792.70 元，于本期转回。

注 2、根据公司第四届董事会第四十一次会议决议，公司单方以现金方式向控股子公司天津三元乳业有限公司(简称“天津三元”)增资 298 万元，用于对其原有车间进行改造。公司新取得的长期股权投资与按照新增持股比例应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额 346769.63 元计入本期资本公积。

(三十四) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	61,162,870.49			61,162,870.49
任意盈余公积	14,767,176.56			14,767,176.56
合计	75,930,047.05			75,930,047.05

(三十五) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-134,866,173.26	/
调整后 年初未分配利润	-134,866,173.26	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,036,087.02	/
期末未分配利润	-172,902,260.28	/

(三十六) 营业收入和营业成本:**1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,830,143,376.48	1,673,133,203.53
其他业务收入	20,910,708.30	19,600,018.20
营业成本	1,418,422,128.02	1,329,568,757.62

2、 主营业务（分行业）

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳业	1,830,143,376.48	1,402,543,312.85	1,673,133,203.53	1,315,659,677.45
合计	1,830,143,376.48	1,402,543,312.85	1,673,133,203.53	1,315,659,677.45

3、 主营业务（分产品）

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液态奶	1,353,348,078.91	1,021,951,445.22	1,321,044,328.46	997,166,671.15
固态奶	316,549,620.41	251,580,663.84	247,017,561.42	235,494,833.80
乳饮料	160,245,677.16	129,011,203.79	105,071,313.65	82,998,172.50
合计	1,830,143,376.48	1,402,543,312.85	1,673,133,203.53	1,315,659,677.45

4、 主营业务（分地区）

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	936,447,669.50	666,896,502.41	871,656,751.51	605,794,122.74
北京以外	893,695,706.98	735,646,810.44	801,476,452.02	709,865,554.71
合计	1,830,143,376.48	1,402,543,312.85	1,673,133,203.53	1,315,659,677.45

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京物美综合超市有限公司	95,181,276.62	5.20
北京家乐福商业有限公司	42,579,026.46	2.33
重庆市天友乳品有限公司	42,010,014.96	2.30
北京京客隆商业集团股份有限公司	41,604,788.83	2.27
北京超市发连锁股份有限公司	30,918,363.93	1.69
合计	252,293,470.80	13.79

(三十七) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	536,959.46	481,987.75	应税营业额
城市维护建设税	3,253,261.34	2,765,972.87	实际缴纳的流转税
教育费附加	2,743,103.55	2,391,360.69	
资源税		1,277.13	
其他	54,847.18	263,937.80	
合计	6,588,171.53	5,904,536.24	/

(三十八) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
促销费	60,982,566.64	57,826,705.98
运输装卸费	86,494,000.00	82,355,824.57
广告费	58,948,644.79	43,648,992.76
劳务费	44,197,338.09	42,947,849.00
工资	24,682,859.42	24,708,280.23
销售奖励	24,059,938.85	18,844,519.06
堆头费	24,607,920.01	14,318,402.85
差旅费	7,969,947.40	6,314,516.48
样品及产品损耗	5,129,241.61	4,333,623.56
社会保险费	5,557,997.98	5,272,642.61
其他	38,275,365.34	19,073,523.71
合计	380,905,820.13	319,644,880.81

(三十九) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	26,528,912.22	17,975,594.12
固定资产折旧费	10,187,940.73	9,230,267.28
社会保险费	8,839,030.93	6,538,601.28
无形资产摊销	7,149,203.70	4,037,659.55
研究与开发费	2,701,340.59	2,837,835.81
税金	5,156,591.62	2,762,854.60
土地使用费	1,124,587.70	1,064,587.70
业务招待费	3,005,814.34	2,074,952.46
租赁费	1,233,522.34	1,788,406.01
福利支出	5,121,289.26	2,874,124.24
其他	15,031,413.82	12,958,241.45
合计	86,079,647.25	64,143,124.50

(四十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,726,194.59	29,160,096.57
利息收入	-1,533,740.89	-1,823,591.56

汇兑损益	3,459.81	-859.41
银行手续费等	191,964.75	259,462.94
合计	24,387,878.26	27,595,108.54

(四十一) 投资收益:**1、 投资收益明细情况:**

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,000,711.28	42,906,755.14
其他	516,995.28	
合计	14,517,706.56	42,906,755.14

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京麦当劳食品有限公司	14,000,711.28	42,906,755.14	麦当劳净利润较上期减少
合计	14,000,711.28	42,906,755.14	/

本公司不存在投资收益汇回有重大限制。

(四十二) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	984,160.90	3,992,463.76
二、存货跌价损失		6,095,552.58
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	984,160.90	10,088,016.34

(四十三) 营业外收入:**1、 营业外收入情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	91,848.56	39,395.11	
其中：固定资产处置利得	63,948.01	39,395.11	
政府补助	2,102,014.12	2,554,156.85	
其他	286,869.63	41,814,290.22	
合计	2,480,732.31	44,407,842.18	

2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
柳北区农业综合开发科技项目	14,666.64		柳州市政府
奶牛示范园	25,000.02		柳州市政府
08年龙头企业扶持资金	49,999.98		柳州市政府
应用先进酸奶加工技术和设备提供产品质量	70,000.02		柳州市政府
牧场标准化信息管理示范	10,000.02		柳州市政府
万吨牛奶加工包装生产线（10年龙头）	100,000.02		柳州市政府
奶及奶制品生产质量安全保障体系建设	90,000.00		柳州市政府
拆迁补偿	440,622.59	377,545.15	柳州市政府
贷款贴息收入	30,225.00	41,175.00	柳州市政府
拆锅炉补贴	990,000.00		石家庄市环保局
研发 D、H、G 课题经费	136,499.83		研发课题经费结转
北京节能环保中心能源审核财政奖励	90,000.00		北京节能环保中心
大兴区财政局残疾人就业补贴款	51,000.00		大兴区财政局
车辆报废补助款	4,000.00		北京市财政局
税收奖励		50,000.00	北京市西城区发改委
柳州三元政府补助结转		359,666.70	柳州市政府
税款返还		1,711,520.00	财政局支付
污水在线监测运营费补贴		14,250.00	环保局支付运营费补贴
合计	2,102,014.12	2,554,156.85	/

(四十四) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	70,146.29	143,639.52	

其中：固定资产处置损失	37,954.33	143,639.52	
对外捐赠	726,920.00	65,132.08	
其他	542,410.46	901,713.99	
合计	1,339,476.75	1,110,485.59	

(四十五) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	83,230.22	94,115.80
递延所得税调整	993,044.17	-4,398,758.95
合计	1,076,274.39	-4,304,643.15

(四十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

报告期利润	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-38,036,087.02	33,995,017.87
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,246,871.02	41,893,870.81
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-39,282,958.04	-7,898,852.94
年初股份总数	4	885,000,000.00	885,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7\div10-8\times9\div10$	885,000,000.00	885,000,000.00
基本每股收益（I）	$12=1\div11$	-0.0430	0.0384
基本每股收益（II）	$13=3\div11$	-0.0444	-0.0089
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	-	-
所得税率	15		
转换费用	16	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	17	-	-
稀释每股收益（I）	$18=[1+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	-0.0430	0.0384
稀释每股收益（II）	$19=[3+(14-16)\times(1-15)]\div(11+17)$	-0.0444	-0.0089

(四十七) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-788,274.69	-64,534.03
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-788,274.69	-64,534.03
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-788,274.69	-64,534.03

(四十八) 现金流量表项目注释：**1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
往来款	41,665,465.07
租金	4,810,467.55
利息收入	1,506,866.67
押金及保证金	1,488,569.77
保险返还	426,142.73
罚款收入	88,182.60
其他	15,652,587.49
合计	65,638,281.88

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付往来款	26,479,960.18

广告费、促销费、宣传费	78,516,120.63
办公费	6,753,047.19
物流运输费	38,323,887.11
劳务费	8,252,660.10
业务招待费	3,040,731.61
水电费、排污费	7,028,926.13
检测费	461,097.70
修理费	2,296,375.47
堆头、陈列费	6,015,812.11
差旅费	8,171,780.88
退还保证金、押金	4,986,190.36
其他	19,722,122.83
合计	210,048,712.30

3、支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合并范围减少三元梅园现金余额	8,019,504.21
合计	8,019,504.21

(四十九) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-51,731,033.58	26,297,552.56
加：资产减值准备	984,160.90	10,088,016.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,421,757.19	62,244,793.88
无形资产摊销	7,149,203.70	4,037,659.55
长期待摊费用摊销	1,810,597.13	1,723,719.65
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）	-163.50	94,861.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-21,538.77	9,383.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	27,015,676.14	27,370,394.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,517,706.56	-42,906,755.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,825,611.10	-4,398,758.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-832,566.93	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,883,807.41	-73,493,153.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,351,610.05	334,572,789.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	28,674,086.33	-323,225,476.62
其他		-38,922,698.81
经营活动产生的现金流量净额	10,542,665.69	-16,507,672.77
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	306,775,812.98	347,630,130.29
减: 现金的期初余额	407,836,063.63	541,285,291.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-101,060,250.65	-193,655,161.60

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	306,775,812.98	407,836,063.63
其中: 库存现金	291,265.07	184,960.34
可随时用于支付的银行存款	305,830,526.40	404,016,478.91
可随时用于支付的其他货币资金	654,021.51	3,634,624.38
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	306,775,812.98	407,836,063.63

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
北京首都农业集团有限公司	有限责任公司	北京	张福平	建材及食品加工业的投资及管理	141,110.20	26.5	67.83	北京首都农业集团有限公司	101115923

(二) 本企业的子公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
-------	------	-----	------	------	------	---------	----------	--------

呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	有限责任公司	内蒙古	常毅	食品加工业	6,771.47	75.34	75.34	701477055
内蒙古满洲三元乳业有限责任公司	有限责任公司	内蒙古	代永海	食品加工业	1,900.00	92.105	92.105	72013818X
天津三元乳业公司	有限责任公司	天津	陶向阳	食品加工业	1,200.00	70	70	730341632
澳大利亚三元经贸有限公司	外商独资	澳大利亚	常毅	商业	587.03 万澳元	100	100	BJ5018735
迁安三元食品有限公司	中外合资	河北	常毅	食品加工业	751.66 万美元	60	60	76811390X
河北三元食品有限公司	有限责任公司	河北	陈历俊	食品加工业	87,972.55	100	100	682772138
上海三元乳业公司	有限责任公司	上海	钮立平	商业	300.00	51	51	695842545
北京八达岭乳业公司	有限责任公司	北京	何昌	食品加工业	960.70	70	70	103037412
北京百鑫经贸有限公司	有限责任公司	北京	钮立平	商贸信息	2,403.43	98	98	101429308
柳州三元天爱乳业公司	有限责任公司	广西	常毅	食品加工业	2,245.00	99.93	99.93	198586819
新乡市三元食品有限公司	有限责任公司	河南	高青山	食品加工业	10,000.00	98.8	98.8	79426420X

公司								
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	有限责任公司	湖南	张俊	食品加工业	5,680.00	60	60	730493521

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
北京麦当劳食品有限公司	中外合资	北京	曾启山	餐饮	2,080 万美元	50.00	50.00	600004523
二、联营企业								
北京三元梅园乳品发展有限公司	有限责任	北京	陈历俊	食品加工业	1,275.06	45	45	76423216X

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
北京市牛奶公司	母公司的全资子公司	101389852
北京三元双日食品物流有限公司	母公司的控股子公司	66560292-X
北京奶牛中心	母公司的全资子公司	40066236-1
山东三元乳业有限公司	母公司的全资子公司	78845703-X
北京艾莱发喜食品有限公司	母公司的控股子公司	600000688
江苏三元双宝乳业有限公司	母公司的控股子公司	13937296-8
唐山市三元食品有限公司	母公司的控股子公司	700625167
北京三元创业投资有限公司	母公司的全资子公司	733450367
北京绿荷牛业有限责任公司(原“北京三元绿荷奶牛养殖中心”)	母公司的控股子公司	802890949
北京安德鲁水果食品有限公司	其他关联人	70000550-7
北京市五环顺通物流中心	母公司的全资子公司	80286776-5

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京奶牛中心	采购原料奶	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	2,518,555.17	0.36	3,176,355.06	0.46
北京绿荷牛业有限责任公司	采购原料奶	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	236,520,437.03	33.71	308,197,491.31	44.61
北京三元双日食品物流有限公司	运输乳制品	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	41,436,979.89	47.91	41,614,819.61	50.53
北京市牛奶公司	支付后勤服务费	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	150,000.00	100.00	150,000.00	100.00
北京市牛奶公司	支付职工宿舍综合服务费	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	500,000.00	100.00	500,000.00	100.00
江苏三元双宝乳业有限公司	采购乳制品	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	25,760,297.89	17.58	25,215,529.30	19.56
江苏三元双宝乳业有限公司	采购原辅料	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	81,642.92	0.01	94,269.88	0.01

山东三元乳业有限公司	采购包装物	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	193,093.97	0.03	37,471.40	0.02
山东三元乳业有限公司	采购乳制品	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	76,868,839.03	52.46	102,530,503.28	79.54
唐山市三元食品有限公司	支付委托加工费	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	22,861,012.50	32.55	32,284,910.97	89.62
山东三元乳业有限公司	委托收购原料奶	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	1,572,301.98	0.22		
北京安德鲁水果食品有限公司	采购原辅料	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	1,003,579.51	0.98		

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京艾莱发喜食品有限公司	销售乳制品	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	4,180,406.93	0.23	4,208,725.42	0.25
北京麦当劳食品有限公司	销售乳制品	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	25,325,359.39	1.38	27,481,791.80	1.64

江苏三元双宝乳业有限公司	销售原辅料	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	264,743.59	37.22	5,510.00	0.18
山东三元乳业有限公司	销售原辅料	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	161,484.76	22.70	263,977.48	8.55
山东三元乳业有限公司	销售乳制品	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	764,876.60	0.04	8,473,890.93	0.51
北京三元梅园乳品发展有限公司	销售乳制品	根据公平合理的原则，以市场公允价格为定价基础	324,681.66	0.02		

2、关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	年度确认的托管收益/承包收益
北京绿荷牛业有限责任公司；江苏省东辛农场	江苏三元双宝乳业有限公司	股权托管	2012年8月1日	2013年7月31日	详见注1	133,030.64
北京首都农业集团有限公司	山东三元乳业有限公司	股权托管	2009年4月17日	终止经营或股权转让之日	详见注2	83,997.25
北京三元创业投资有限公司	唐山市三元食品有限公司	股权托管	2010年4月2日	终止经营或股权转让之日	详见注3	0
北京三元创业投资有限公司	唐山三鹿乳业有限公司	股权托管	2010年4月2日	终止经营或股权转让之日	详见注4	0
北京首都农业集团有限公司		其他资产托管	2011年7月13日	无	详见注5	120,000.00

公司委托管理/出包情况表：

单位：元 币种：人民币

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	其他资产托管	2013 年 1 月 1 日	2015 年 12 月 31 日	双方签订协议	520,000.00

注 1: 2012 年 8 月 22 日, 公司与北京三元绿荷奶牛养殖中心(现已更名为“北京绿荷牛业有限责任公司”, 简称“绿荷牛业”)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》中将绿荷牛业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: 由公司代绿荷牛业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, 绿荷牛业委托公司就托管标的行使绿荷牛业的一切权利和权力, 但绿荷牛业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绿荷牛业和东辛农场按照各自的持股份额分别享有和承担。公司和绿荷牛业同意, 托管期间如三元双宝盈利, 绿荷牛业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, 金额为绿荷牛业因拥有三元双宝 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, 绿荷牛业不再支付当年的托管收益。截至本报告披露日, 公司与绿荷牛业及东辛农场已签署《股权托管补充协议七》, 将托管期限延长至 2014 年 7 月 31 日。

注 2: 2009 年 4 月 17 日, 公司与北京首都农业集团有限公司(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。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。

3、 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	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	2013年1月1日	2013年12月31日	注 1	预计年租金 246 万元
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	注 2	65,000.00
北京三元食品股份有限公司	江苏三元双宝乳业有限公司	机器设备	2012年1月1日	2015年7月1日	注 3	280,000.00

公司承租情况表:

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	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年1月1日	2021年12月27日	2,140,000.00
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年7月3日	2014年7月2日	860,000.00
北京三元食品股份有限公司	北京市五环顺通物流中心	房屋	2013年1月1日	2013年12月31日	预计年租金160万元

注 1：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 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。本报告期租金为 1,231,805 元。

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。本报告期租金为 32,500 元。

注 3：本公司与江苏三元双宝乳业有限公司（以下简称“江苏三元”）签订设备租赁合同，本公司出租利乐灌装机及检测设备，年租赁费 28 万元，租赁期自 2012 年 1 月 1 日起至 2015 年 7 月 1 日。

注 4：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。本报告期租金为 107 万元。

注 5：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。

注 6：本公司与北京市五环顺通物流中心签订《客户自管仓储服务合同》，本公司租用其位于北京市大兴区旧宫镇部分库区，用于存放原辅材料。租赁期为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。本报告期租金为 72 万元。

4、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	30,000,000.00	2012年8月17日~2013年8月16日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	50,000,000.00	2012年9月6日~2013年9月6日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	30,000,000.00	2013年3月12日~2013年9月11日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	20,000,000.00	2013年3月27日~2013年9月26日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	20,000,000.00	2012年5月16日~2013年11月15日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	50,000,000.00	2013年5月7日~2013年11月6日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	20,000,000.00	2012年12月13日~2013年12月12日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	30,000,000.00	2013年4月8日~2013年10月7日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	20,000,000.00	2013年6月21日~2013年12月18日	否

北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	20,000,000.00	2013年6月28日~ 2013年12月25日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	30,000,000.00	2013年7月27日~ 2014年1月26日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	30,000,000.00	2013年3月25日~ 2014年3月24日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	1,000,000.00	2013年3月27日~ 2013年9月27日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	43,400,000.00	2011年12月21日~ 2020年12月20日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	250,000,000.00	2011年12月29日~ 2020年12月20日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	64,000,000.00	2011年12月31日~ 2020年12月20日	否
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	57,000,000.00	2012年1月16日~ 2020年12月20日	否

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京麦当劳食品有限公司	11,304,308.62	584,349.23	3,876,903.76	212,978.99
应收账款	北京艾莱发喜食品有限公司	2,375,510.00	118,775.5	3,892,560.00	194,628.00
应收账款	山东三元乳业有限公司	179,325.25	8,966.26	444,687.37	22,234.37
应收账款	北京三元梅园乳品发展有限公司	610,771.71	28,094.04		
应收账款	江苏三元双宝乳业有限公司	560,932.80	27,972.04	1,492.00	74.60
其他应收款	北京麦当劳食品有限公司			23,519.83	1,175.99
其他应收款	江苏三元双宝乳业有限公司	303,700.00	15,185	249,690.80	12,484.54
其他应收款	北京市牛奶公司	260,000.00	13,000		

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京三元双日食品物流有限公司	18,095,973.31	13,393,812.51
应付账款	山东三元乳业有限公司	1,591,457.60	6,600,664.49

应付账款	北京绿荷牛业有限责任公司	40,871,558.97	48,671,632.28
应付账款	北京奶牛中心	2,025,393.45	1,572,931.37
应付账款	江苏三元双宝乳业有限公司	19,701,774.86	16,815,836.56
应付账款	唐山市三元食品有限公司	5,588,049.21	3,778,829.10
应付账款	北京安德鲁水果食品有限公司	570,206.45	
其他应付款	北京首都农业集团有限公司	1,987,830.05	1,100,000.00
其他应付款	北京三元双日食品物流有限公司	794,666.35	732,821.32
其他应付款	山东三元乳业有限公司	860,001.15	1,295,302.47
其他应付款	北京市牛奶公司	674,603.39	385,000.00
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	江苏三元双宝乳业有限公司		830.58

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

无

十、 承诺事项:**(一) 前期承诺履行情况****1、 资本承诺**

(1) 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》(详见公司 2011-031、2011-032 号公告)。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。

2、 经营租赁承诺

(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。2013 年年租金价格为 214 万元。

（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。

十一、 资产负债表日后事项：

（一）其他资产负债表日后事项说明

1、本公司转让控股子公司北京八达岭乳业有限公司（简称“八达岭乳业”）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。八达岭乳业已于 2013 年 7 月 17 日办理完毕股权变更登记手续，本公司对八达岭乳业不再具有控制权，自 2013 年 8 月起，八达岭乳业不再纳入公司合并范围。

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》（详见公司 2011-031、2011-032 号公告）。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。

3、公司第三届董事会第三十五次会议同意公司设立上海三元乳业有限公司（简称“上海三元”），从事公司产品在华东市场的经销工作。上海三元注册资本为 300 万元人民币，其中：本公司以现金方式出资 153 万元人民币，占注册资本的 51%；上海缘三实业有限公司（简称“缘三公司”，系上海三元的经营团队出资设立）以现金方式出资 147 万元人民币，占注册资本的 49%。考虑到公司整体发展规划，公司第五届董事会第二次会议及 2013 年第一次临时股东大会同意公司以 147 万元人民币的价格，收购缘三公司持有的上海三元 49% 的股权（详见公司 2013-013、015、019 号公告）。

4、公司第五届董事会第二次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于本次发行公司债券方案的议案》，同意公司发行不超过 5 亿元人民币（含 5 亿元）的公司债券（详见公司 2013-013、019 号公告）。本次发行公司债券尚需经中国证监会核准后方可实施。

5、公司第五届董事会第二次会议及 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行企业集合票据的议案》，同意公司发行不超过人民币 10,000 万元的集合票据（详见公司 2013-013、019 号公告）。本次发行集合票据，尚需获得中国银行间市场交易商协会的批准，并在中国银行间市场交易商协会接受发行注册后实施。

6、公司第五届董事会第二次会议同意公司控股子公司上海三元乳业有限公司向公司关联方北京市双桥农工商公司借款 2,000 万元，借款期限半年（以资金到账日计算），借款利率为银行同期贷款基准利率（详见公司 2013-014 号公告）。上海三元已于 2013 年 7 月 11 日收到该借款。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,422,262.40	10.77	14,073,253.92	49.51	23,515,520.43	9.44	14,073,253.92	59.85
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	234,661,048.70	88.93	32,394,232.58	13.80	223,582,774.21	89.70	31,791,665.20	14.22
组合小计	234,661,048.70	88.93	32,394,232.58	13.80	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	781,462.80	0.30			2,136,862.47	0.86		
合计	263,864,773.90	/	46,467,486.50	/	249,235,157.11	/	45,864,919.12	/

注 1：本公司将单项应收款项达到 100 万元及以上的确认为单项金额重大款项。注 2：本公司将单项应收款项不超过 100 万元，且一年内未发生经济业务的账龄在一年以上的确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
--------	------	------	---------	----

北京嘉禾日达农业科技有 限公司	11,348,562.11	11,348,562.11	100	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	收回可能性极小
河北三元食品有 限公司	7,395,928.02			关联方可收回
上海三元乳业有 限公司	4,493,479.90			关联方可收回
新乡市三元食品 有限公司	2,459,600.56			关联方可收回
合计	28,422,262.40	14,073,253.92	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	208,964,665.23	89.05	10,448,233.28	200,999,827.51	89.89	10,049,923.88
1 年以内 小计	208,964,665.23	89.05	10,448,233.28	200,999,827.51	89.89	10,049,923.88
1 至 2 年	4,434,556.77	1.89	886,911.35	755,742.20	0.34	151,148.44
2 至 3 年	356,629.02	0.15	178,314.51	349,708.45	0.16	174,854.23
3 至 4 年	122,121.16	0.05	97,696.92	308,786.96	0.14	247,029.56
4 至 5 年	390,096.75	0.17	390,096.75	430,649.96	0.19	430,649.96
5 年以上	20,392,979.77	8.69	20,392,979.77	20,738,059.13	9.28	20,738,059.13
合计	234,661,048.70	100	32,394,232.58	223,582,774.21	100	31,791,665.20

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
柳州三元天爱乳 业有限公司	287,600.00			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
迁安三元食品有 限公司	200,762.80			关联方可收回
合计	781,462.80		/	/

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

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额
------	--------	----	----	---------

				的比例(%)
北京物美综合超市有限公司	非关联方	38,292,443.59	1 年以内	14.52
北京家乐福商业有限公司	非关联方	14,735,116.65	1 年以内	5.58
北京美廉美综合超市有限公司	非关联方	14,286,757.80	1 年以内	5.41
北京超市发连锁股份有限公司	非关联方	12,237,670.65	1 年以内	4.64
北京嘉禾日达农业科技有限公司	非关联方	11,348,562.11	5 年以上	4.30
合计	/	90,900,550.80	/	34.45

4、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
河北三元食品有限公司	子公司	7,395,928.02	2.80
上海三元乳业有限公司	子公司	4,493,479.90	1.70
新乡市三元食品有限公司	子公司	2,459,600.56	0.93
柳州三元天爱乳业有限公司	子公司	287,600.00	0.11
北京八达岭乳业有限公司	子公司	293,100.00	0.11
迁安三元食品有限公司	子公司	200,762.80	0.08
江苏三元双宝乳业有限公司	受同一控制人控制	560,932.80	0.21
山东三元乳业有限公司	受同一控制人控制	133,828.45	0.05
北京三元梅园乳品发展有限公司	受同一控制人控制	610,771.71	0.23
北京艾莱发喜食品有限公司	受同一控制人控制	964,430.00	0.37
北京麦当劳食品有限公司	合营企业	11,304,308.62	4.29
合计	/	28,704,742.86	10.88

(二) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	120,949,555.81	86.46	1,390,000.00	1.15	100,738,859.98	85.55	1,390,000.00	1.38

并单项 计提坏 账准备 的其他 应收账 款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄 分析法 计提坏 账准备 的其他 应收账 款	17,349,143.92	12.40	6,113,286.63	35.24	16,229,945.66	13.79	6,108,248.57	37.64
组合小 计	17,349,143.92	12.40	6,113,286.63	35.24	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 收账款	1,586,152.60	1.13			779,025.20	0.66		
合计	139,884,852.33	/	7,503,286.63	/	117,747,830.84	/	7,498,248.57	/

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

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

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
柳州三元天爱乳业有限公司	6,825,679.65			关联方可收回
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	5,066,068.64			关联方可收回
上海三元乳业有限公司	23,481,493.99			关联方可收回
新乡市三元食品有限公司	31,339,300.01			关联方可收回
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	16,472,856.53			关联方可收回
北京八达岭乳业有限公司	4,996,833.45			关联方可收回
湖南太子奶集团	6,377,323.54			关联方可收回

生物科技有限责任公司				
迁安三元食品有限公司	25,000,000.00			关联方可收回
诉讼保证金	1,390,000.00	1,390,000.00	100	收回可能性小
合计	120,949,555.81	1,390,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
	4,456,181.37	25.69	222,809.08	3,076,196.62	18.95	153,693.53
1 年以内小计	4,456,181.37	25.69	222,809.08	3,076,196.62	18.95	153,693.53
1 至 2 年	8,681,350.00	50.04	1,736,270.00	8,930,895.00	55.03	1,786,179.00
2 至 3 年	73,482.00	0.42	36,741.00	69,982.00	0.43	34,991.00
3 至 4 年	103,320.00	0.60	82,656.00	97,435.00	0.60	77,948.00
4 至 5 年	25,745.05	0.15	25,745.05	8,537.50	0.05	8,537.50
5 年以上	4,009,065.50	23.10	4,009,065.50	4,046,899.54	24.94	4,046,899.54
合计	17,349,143.92	100	6,113,286.63	16,229,945.66	100	6,108,248.57

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津三元乳业有 限公司	330,000.00			关联方可收回
河北三元食品有 限公司	92,018.96			关联方可收回
备用金	1,164,133.64			可收回
合计	1,586,152.60		/	/

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

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

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
新乡市三元食品 有限公司	关联方	31,339,300.01	1 年以内	22.40
迁安三元食品有 限公司	关联方	25,000,000.00	3-4 年	17.87
上海三元乳业有 限公司	关联方	23,481,493.99	1 年以内	16.79

呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	关联方	16,472,856.53	1-3 年	11.78
柳州三元天爱乳业有限责任公司	关联方	6,825,679.65	1-2 年	4.88
合计	/	103,119,330.18	/	73.72

4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
柳州三元天爱乳业有限责任公司	子公司	6,825,679.65	4.88
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	子公司	5,066,068.64	3.62
上海三元乳业有限公司	子公司	23,481,493.99	16.78
新乡市三元食品有限公司	子公司	31,339,300.01	22.40
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	子公司	16,472,856.53	11.78
北京八达岭乳业有限公司	子公司	4,738,042.69	3.38
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	子公司	6,377,323.54	4.56
迁安三元食品有限公司	子公司	25,000,000.00	17.87
天津三元乳业有限公司	子公司	330,000.00	0.24
江苏三元双宝乳业有限公司	受同一控制人控制	303,700.00	0.22
河北三元食品有限公司	子公司	92,018.96	0.07
北京市牛奶公司	受同一控制人控制	260,000.00	0.19
北京八达岭乳业有限公司	子公司	258,790.76	0.18
合计	/	120,545,274.77	86.17

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京三	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00			20.00	20.00

元德宏房地产开发有限公司								
北京市隆福大厦	300,000.00	300,000.00		300,000.00			0.197	0.197
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	46,812,393.00	46,812,393.00		46,812,393.00			75.34	75.34
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	17,501,603.74	17,403,435.81		17,403,435.81	17,381,967.54		92.11	92.11

公司								
河北三元食品有限公司	879,725,500.00	879,725,500.00		879,725,500.00			100.00	100.00
迁安三元食品有限公司	28,500,000.00	28,500,000.00		28,500,000.00			45.00	45.00
天津三元乳业有限公司	5,420,000.00	5,420,000.00	2,980,000.00	8,400,000.00			70.00	70.00
北京八达岭乳业有限公司	6,724,900.00	4,156,456.63		4,156,456.63	4,156,456.63		70.00	70.00
北京百鑫	25,000,000.00	23,105,257.69		23,105,257.69			98.00	98.00

经贸有限公司								
澳大利亚三元经贸有限公司	33,110,072.44	33,110,072.44		33,110,072.44			100.00	100.00
柳州三元天爱乳业有限公司	21,965,280.00	21,965,280.00		21,965,280.00			99.93	99.93
上海三元乳业有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00			51.00	51.00
新乡市三元食品	111,203,800.00	111,203,800.00		111,203,800.00			98.80	98.80

有限公司									
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	225,000,000.00	225,000,000.00		225,000,000.00				60.00	60.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京麦当劳食品有限公司	77,340,683.83	532,621,831.45	14,000,711.28	546,622,542.73				50.00	50.00
北京三元	5,738,100.00	5,738,100.00		5,738,100.00	5,738,100.00			45.00	45.00

梅园乳品发展有限公司									
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(四) 营业收入和营业成本:**1、 营业收入、营业成本**

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,255,117,010.94	1,212,557,391.38
其他业务收入	13,503,388.94	9,663,609.31
营业成本	973,525,685.61	965,535,246.22

2、 主营业务（分行业）

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳业	1,255,117,010.94	966,474,302.57	1,212,557,391.38	960,135,431.41
合计	1,255,117,010.94	966,474,302.57	1,212,557,391.38	960,135,431.41

3、 主营业务（分产品）

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
液态奶	1,073,785,655.05	804,509,715.69	1,038,525,248.99	779,032,315.23
固态奶	171,127,684.41	152,544,897.97	159,887,806.88	169,057,280.33
乳饮料	10,203,671.48	9,419,688.91	14,144,335.51	12,045,835.85
合计	1,255,117,010.94	966,474,302.57	1,212,557,391.38	960,135,431.41

4、 主营业务（分地区）

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北京	920,689,412.17	673,507,903.99	864,373,264.07	629,981,849.86
北京以外	334,427,598.77	292,966,398.58	348,184,127.31	330,153,581.55
合计	1,255,117,010.94	966,474,302.57	1,212,557,391.38	960,135,431.41

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京物美综合超市有限公司	95,181,276.62	7.58
北京家乐福商业有限公司	42,579,026.46	3.39
重庆市天友乳品有限公司	42,010,014.96	3.35
北京京客隆商业集团股份有限公司	41,604,788.83	3.32
北京超市发连锁股份有限公司	30,918,363.93	2.46
合计	252,293,470.80	20.10

(五) 投资收益:**1、 投资收益明细**

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,000,711.28	42,906,755.14
合计	14,000,711.28	42,906,755.14

2、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
北京麦当劳食品有限公司	14,000,711.28	42,906,755.14	主要原因为: 受天气及禽流感影响, 收入下降, 利润同比减少。
合计	14,000,711.28	42,906,755.14	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,096,623.20	17,656,822.96
加: 资产减值准备	607,605.44	10,035,244.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,408,290.80	30,335,369.65
无形资产摊销	1,667,812.35	1,992,634.60
长期待摊费用摊销	1,164,685.71	1,117,449.45
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)	-163.50	-168.69
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-2,169.43	23,334.52
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	25,527,367.08	26,654,065.34
投资损失 (收益以“-”号填列)	-14,000,711.28	-42,906,755.14
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)		-4,483,880.60
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	118,449.65	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	2,105,627.92	-37,919,331.64
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-57,088,867.57	133,901,811.69

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,441,864.83	-163,942,271.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	62,853,168.80	-27,535,674.77
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	224,608,845.66	251,939,710.83
减：现金的期初余额	254,742,692.44	470,835,605.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,133,846.78	-218,895,894.32

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	21,702.27
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	2,102,014.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-982,460.83
少数股东权益影响额	59,982.47
所得税影响额	45,632.99
合计	1,246,871.02

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.1303	-0.0430	-0.0430
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.2002	-0.0444	-0.0444

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表主要项目增减变动

单位：元 币种：人民币

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	变动幅度	变动原因
应收票据	16,105,552.00	8,710,000.00	84.91%	主要为销售产品增加应收票据
预付款项	74,676,220.64	56,146,057.14	33.00%	主要为预付材料采购款及工程设备款增加
应付票据	0	2,981,743.22	-100.00%	本期太子奶应付票据到期支付
预收款项	59,311,288.37	90,397,446.12	-34.39%	主要为预收款项实现销售，结转至收入
一年内到期的非流动负债	535,561.82	1,071,123.44	-50.00%	母公司支付到期融资租赁设备款

(2) 利润表主要项目增减变动

单位：元 币种：人民币

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动幅度	变动原因
管理费用	86,079,647.25	64,143,124.50	34.20%	主要为太子奶并入核算口径增加
资产减值损失	984,160.90	10,088,016.34	-90.24%	主要为本期存货跌价准备计提较上期减少
投资收益（损失以“-”号填列）	14,517,706.56	42,906,755.14	-66.16%	主要为麦当劳投资收益减少
营业外收入	2,480,732.31	44,407,842.18	-94.41%	主要为本期较上期减少合并湖南太子奶收益
所得税费用	1,076,274.39	-4,304,643.15	-125.00%	主要为本期调整递延所得税所致

(3) 现金流量表主要项目增减变动

单位：元 币种：人民币

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	变动幅度	变动原因
收到的税费返还	-	143,733.81	-100.00%	本期未收到税费返还
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	480,546.92	1,209,337.88	-60.26%	本期主要为处置固定资产收到现金较上期减少
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-21,378,313.47	-100.00%	本期未发生，上期为合并湖南太子奶期初现金所致

支付其他与投资活动有关的现金	8,019,504.21			本期合并减少梅园 2013 年 3 月 31 日期 末现金余额
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-893,365.04	-63,723.21	1301.95%	本期汇率变动调整 所致

第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 二、 报告期内公司在《中国证券报》、《上海证券报》及上交所网站公开披露过的所有文件正本及公告原稿

董事长：张福平
北京三元食品股份有限公司
2013 年 8 月 23 日