

北京三元食品股份有限公司

600429

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	10
八、备查文件目录	36

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人包宗业，主管会计工作负责人岑赫，会计机构负责人（会计主管人员）高海英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：北京三元食品股份有限公司
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：三元股份
公司 A 股代码：600429
- 3、公司注册地址：北京市海淀区西二旗中路 29 号
公司办公地址：北京市海淀区西二旗中路 29 号
邮政编码：100085
公司国际互联网网址：www.sanyuan.com.cn
公司电子信箱：zhengquanbu@sanyuan.com.cn
- 4、公司法定代表人：包宗业
- 5、公司董事会秘书：李宁
电话：010-82410501
传真：010-82413213
E-mail：lining@sanyuan.com.cn
联系地址：北京市海淀区西二旗中路 29 号
公司证券事务代表：付静
电话：010-82411798
传真：010-82411798
E-mail：zhengquanbu@sanyuan.com.cn
联系地址：北京市海淀区西二旗中路 29 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《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

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	447,216,550	441,691,575	1.25
流动负债	497,284,587	419,192,662	18.63
总资产	1,317,224,652	1,327,638,787	-0.78
股东权益（不含少数股东权益）	767,933,454	784,191,336	-2.07
每股净资产	1.21	1.23	-1.63
调整后的每股净资产	1.18	1.20	-1.67

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	-18,127,086	-45,501,270	
扣除非经常性损益后的净利润	-33,708,724	-49,022,342	
每股收益	-0.03	-0.07	
净资产收益率 (%)	-2.36	-5.29	
经营活动产生的现金流量净额	-4,569,520	-11,621,325	

2 扣除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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	15,735,872
各种形式的政府补贴	333,131
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-298,645
所得税影响数	-22,168
少数股东权益	-166,552
合计	15,581,638

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.68	11.59	0.15	0.15
营业利润	-3.68	-3.36	-0.04	-0.04
净利润	-2.36	-2.16	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后的净利润	-4.39	-4.01	-0.05	-0.05

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 41,113 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
北京企业(食品)有限公司		349,200,000	55.00	未流通		外资股东
北京三元集团有限责任公司		97,000,000	15.28	未流通		国有股东
北京燕京啤酒股份有限公司		24,250,000	3.82	未流通		法人股东

北京燕京啤酒集团公司		4,850,000	0.76	未流通		国有股东
北京亦庄新城实业有限公司		4,850,000	0.76	未流通		法人股东
东顺兴业股份有限公司		4,850,000	0.76	未流通		外资股东
王月华		556,400	0.088	已流通	未知	社会公众股东
李少康		468,067	0.074	已流通	未知	社会公众股东
王会星		407,500	0.064	已流通	未知	社会公众股东
刘红宇		405,985	0.064	已流通	未知	社会公众股东

前十名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）有限公司为实际控制人北京控股有限公司的全资子公司，北京控股有限公司亦持有北京燕京啤酒股份有限公司 55.45%的股份；另外，北京燕京啤酒股份有限公司的董事长李福成先生同时兼任北京燕京啤酒集团公司的董事长和北京控股有限公司的董事局副主席，故北京企业（食品）有限公司与北京燕京啤酒股份有限公司、北京燕京啤酒集团公司互为关联方。除此之外，未发现存在关联关系或属一致行动人的情况。

3、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
王月华	556,400	A股
李少康	468,067	A股
王会星	407,500	A股
刘红宇	405,985	A股
庄汝云	374,200	A股
齐涛	359,096	A股
万柏花	348,790	A股
沈祖鸿	310,000	A股
林合凤	300,486	A股
黄荣玉	300,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知

4、控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称：北京三元集团有限责任公司

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2004-12-07

2004年12月3日，北京企业（食品）有限公司（以下简称“北京企业”）全资控股股东北京控股有限公司（以下简称“北京控股”）与北京三元集团有限责任公司（以下简称“三元集团”）、京泰实业（集团）有限公司（以下简称“京泰集团”）分别签订《股权转让协议》，将其持有的北京企业100%的股权分别转让给三元集团和京泰集团。三元集团受让北京控股持有北京食品65.46%的股权，京泰集团受让北京控股持有北京企业34.54%的股权；由于北京企业持有本公司55%的股份，为本公司第一大股东，且三元集团在本次受让前已直接持有本公司15.28%的股权，此次股权转让协议若最终生效，将导致本公司的实际控制人由北京控股变更为三元集团，北京控股将不再间接持有本公司

股权。根据《上市公司收购管理办法》的规定，本次收购需由中国证监会审核批准后方可执行，现有关收购事项正在中国证监会审核当中。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于 2005 年 3 月 31 日以通讯方式第二届董事会第十二次会议召开，会议审议并通过了《关于聘请财务总监的议案》：同意公司聘请岑赫先生担任公司财务总监职务。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年公司严格按照年初制定的经营目标，加强销售队伍建设，加大市场投放力度，使乳业销售收入下滑趋势有所遏制，剔除去年同期的房地产收入后，上半年主营业务收入同比下降 4.79%，主营业务利润同比下降 4.86%；同时，通过加强内部管理，公司在降本节费方面取得一定成效，期间费用较上年减少 2098 万元，同比减少 14%；另外，公司通过盘活资产获利 1534 万元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

2005 年度上半年公司主营业务收入完成 46105 万元，同比下降 15.71%；主营业务利润为 9735 万元，同比下降 10.79%；利润总额为-1823 万元，同比减亏了 58.72%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
乳业	461,054,111	363,601,119	21.14	-4.79	-4.74	减少 0.19 个百分点
房地产业				-100	-100	减少 100 个百分点
合计	461,054,111	363,601,119	21.14	-15.71	-16.26	增加 2.48 个百分点
分产品						
乳制品	461,054,111	363,601,119	21.14	-4.79	-4.74	减少 0.21 个百分点
房地产				-100	-100	减少 100 个百分点
合计	461,054,111	363,601,119	21.14	-15.71	-16.26	增加 2.48 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
北京地区	240,513,794	-25.51
北京以外地区	220,540,317	-1.61
合计	461,054,111	-15.71

(4)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
呼伦贝尔三元乳业有限公司	乳制品	加工、销售乳制品及与乳品相关的产品	6,771.4	9,393	342
内蒙古新巴尔虎左旗三元乳业有限公司	乳制品	加工、销售乳制品及畜牧业养殖	453.2	392	-14
内蒙古满洲里三元乳业有限公司	乳制品	畜牧业、乳制品加工、销售	1,900	1,444	-62
天津三元乳业有限公司	乳制品	乳制品制造、汽车货运服务	902	1,835	-1
河北容城三元乳业有限公司	乳制品	乳制品生产、销售、畜牧业养殖	1,830	2,614	12
上海三元全佳乳业有限公司	乳制品	加工、销售乳制品及与乳品相关的产品	1,258 万美元	6,178	-552
澳大利亚三元经贸有限公司	乳制品	乳制品及食品添加辅料等贸易,投资控股	587.03 万澳元	1,417	-1
北京八达岭乳业有限公司	乳制品	制造乳制品;冷饮、冷食制造,现已停业整顿	960.7	742	-23
北京百鑫经贸有限公司	信息咨询	商贸信息咨询(中介除外)	2,403.43	2,404	0
迁安三元食品有限公司	乳制品	生产乳及乳制品,销售本公司产品	363.2 万美元	1,254	0
北京三元梅园乳品发展有限公司	乳制品	已获批准的法律、法规规定需要审批和国家外商投资产业政策限制经营的项目;法律、法规未规定审批和国家外商投资产业政策未限制经营的项目	1,000	1,121	-8
柳州三元天爱乳业有限公司	乳制品	消毒牛奶、含乳饮料、植物蛋白饮料、酸牛奶生产销售,饲料、饲草、水产品、畜产品销售,自有门面出租;奶牛饲养与销售	1,500	2,087	12

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内,受乳品行业激烈的市场竞争影响,公司的主营业务收入下降。为此,公司对销售组织架构进行了全面的调整,并进一步加大对市场的投入,以遏制销量的下滑趋势。

另外,由于公司是整体改制变更为股份公司的,一直以来公司资源配置不甚合理,造成公司的成本费用居高不下。报告期内,公司加强内部管理,降本减费取得显著成效,期间费用较上年减少2098万元。同时,公司对多处资产进行整合,进一步提高公司生产集约化程度及资源利用效率,从而降低生产成本,增强产品竞争力,提升公司业绩。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2003 年通过首次发行募集资金 37,400 万元人民币,已累计使用 20,384 万元人民币,其中本年度已使用 165 万元人民币,尚未使用 17,016 万元人民币,尚未使用募集资金 17011 万元用于补充流动资金,其余部分存入募集资金专用帐户。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
学生饮用奶工程	12,959	否	11,225		302	是	是
250 吨/日酸奶生产线改扩建工程	11,468	否	6,011		66	否	否
100 吨/日豆奶(豆酸奶)项目	6,394	是	0		0		
呼伦贝尔乳品综合加工及奶源地建设项目	1,838	否	2,000		69	是	是
技术中心改建项目	2,620	否	58		0	否	是
分销配送管理系统工程	2,121	否	590		0	否	是
合计	37,400	/	20,384		437	/	/

3、资金变更项目情况

1)、成立中外合资企业迁安三元食品有限公司(合资建设液态奶工程项目)

变更后新项目拟投入 3,750 万元人民币,实际投入 500 万元人民币。

原 100 吨/日豆奶(豆酸奶)工程项目计划利用募集资金 6394 万元,新项目计划总投资为 5000 万元。公司按照合资比例将投资 3750 万元,全部利用募集资金,项目变更后剩余的 2644 万元募集资金暂不进行投资。

本项目于 2004 年 12 月 17 日方经第二届董事会第九次会议批准,并于 2005 年 1 月 21 日经 2005 年第一次临时股东大会批准,目前已完成工商登记手续,厂房正在建设之中。

本项目利用募集资金 3,750 万元与澳大利亚三元经贸有限公司在唐山迁安市共同投资设立中外合资企业迁安三元食品有限公司,合资建设液态奶工程项目。公司已与澳洲经贸在北京签署《迁安三元食品有限公司合资合同》,双方确定迁安三元注册资本为 363.2 万美元(折合人民币 3000 万元),总投资额为 605.33 万美元(折合人民币 5000 万元,汇率按 1:8.26),其中公司占 75%股份,澳洲经贸占 25%股份。

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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

为了贯彻落实国务院《关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》和 2005 年全国证券期货监管工作会议精神,进一步提高上市公司质量,加强上市公司基础性制度建设,完善上市公司投资者关系管理工作,依据《上市公司治理准则》、《公开发行股票公司信息披露实施细则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《股票上市规则》等相关规范性文件的规定以及北京市证监局《关于进一步加强基础性制度建设完善投资者关系管理工作的通知》要求,公司于 2005 年 4 月 10 日召开第二届董事会第十三次会议,审议通过了:《公司投资者关系管理制度》、《公司重大信息内部报告制度》、《公司独立董事工作制度》,并根据有关要求修改了《公司章程》以及《公司信息披露管理制度》。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

本次公司 2005 年度中期不实施利润分配和公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	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	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
北京三元绿荷有限公司	采购原料奶	市场定价		83,555,160	34	月结,即本月以现金方式支付上月货款		

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	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	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
北京麦当劳食品有限公司	销售产品	市场定价		11,783,911	3	月结,即本月以现金方式收回上月货款		

3、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司与股东的子公司北京中关村农业科技园建设有限责任公司签署《补偿协议》，由中关村建设对公司分支机构华冠分公司污水处理厂的搬迁给予补偿，交易的金额为 1,591 万元人民币，定价的原则是参考北京德威评估有限责任公司以 2005 年 3 月 31 日为评估基准日出具的资产评估报告，资产的帐面价值为 924.19 万元人民币，资产的评估价值为 1,591.25 万元人民币，该事项已于 2005 年 6 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2)、本公司与股东的子公司北京澳柯玛中嘉房地产开发有限公司签署《补偿协议》，由澳柯玛中嘉公司对公司乳品五厂的搬迁进行补偿，交易的金额为 2,993 万元人民币，定价的原则是参考北京德威评估有限责任公司以 2005 年 3 月 31 日为评估基准日出具了德威评报字(2005)第 56 号《评估报告》，资产的帐面价值为 1,260.86 万元人民币，资产的评估价值为 2,992.84 万元人民币，该事项已于 2005 年 6 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3)、本公司与股东的子公司北京市南郊农场签署《补偿协议》，由南郊农场对公司乳品六厂的拆迁进行补偿，交易的金额为 951 万元人民币，定价的原则是参考北京德威评估有限责任公司以 2005

年 3 月 31 日为评估基准日对公司乳品六厂的拆迁补偿出具的德威评报字(2005)第 57 号《评估报告》，资产的帐面价值为 668.49 万元人民币，资产的评估价值为 949.34 万元人民币，该事项已于 2005 年 6 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

4)、本公司与股东的子公司北京三元置业有限公司签署《补偿协议》，由三元置业对公司合法拥有的位于北京市朝阳区酒仙桥南十里居房屋建筑物的拆迁进行补偿，交易的金额为 545 万元人民币，定价的原则是参考北京德威评估有限责任公司以 2005 年 3 月 31 日为评估基准日出具的德威评报字(2005)第 55 号《评估报告》，资产的帐面价值为 254.47 万元人民币，资产的评估价值为 544.62 万元人民币，该事项已于 2005 年 6 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2005 年 6 月 28 日，经第二届董事会第十四次会议审议，公司签署了一系列《补偿协议》，分别对华冠分公司原污水处理厂、乳品五厂、乳品六厂及酒仙桥库房进行搬迁，并分别由 4 个关联方对此进行搬迁补偿。上述协议的签署实现了公司对生产布局调整的战略规划，进一步提高公司生产集约化程度及资源利用效率，降低生产成本，提高产品竞争力，同时盘活了资产，提升了公司的经营业绩。

4、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金额	发生额	余额
北京三元集团有限责任公司	参股股东	0	0	0	7,152	7,152
合计	/	0	0	/	7,152	7,152

关联债权债务形成原因：2005 年 6 月 28 日，公司与北京三元集团有限责任公司在北京签署《借款协议》，由三元集团向公司提供 7152 万元的借款，借款期限共 6 个月，自 2005 年 6 月 29 日至 2005 年 12 月 31 日止。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：鉴于此次借款期限较短，且是公司股东三元集团为公司提供借款，借款利率为中国人民银行同期贷款利率，因此对公司的经营成果没有影响，同时，该笔借款可以缓解公司暂时的资金压力。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
柳州市水产饲料厂		70	连带责任担保	~	否	否

柳州市水产养殖场	0	连带责任担保	~	否	否
报告期内担保发生额合计		70			
报告期末担保余额合计		70			
公司对控股子公司的担保情况					
报告期内对控股子公司担保发生额合计		500			
报告期末对控股子公司担保余额合计		0			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）					
担保总额		570			
担保总额占公司净资产的比例					0.74

2004 年 11 月公司以承债方式收购柳州市奶业有限公司，经改制后于 2005 年 5 月变更为柳州三元天爱乳业有限公司，并纳入公司合并报表，上述两笔柳州三元天爱乳业有限公司对外担保的款项系收购前柳州奶业对外担保产生的本金与利息，其中对柳州市水产养殖场的担保本金已偿还，尚有部分因担保产生的利息未清偿。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

2005 年 6 月 28 日，公司与北京三元嘉铭房地产开发有限公司（“三元嘉铭”）签署《补偿协议之补充协议三》，将三元嘉铭 2003 年对原东直门乳品厂拆迁剩余的实物补偿地上办公区域 913.33 平方米及地下 1000 平方米改为地下实物补偿 400 平米及现金补偿人民币 13,851,375 元，并退回公司因取得实物补偿已缴纳的部分土地出让金 1,064,000 元，共计 14,915,375 元。该交易价格参考北京德威评估有限责任公司以 2005 年 1 月 31 日为评估基准日出具的资产评估报告，并经协议各方协商确定。该协议的签订，将原实物补偿变更为现金补偿，在盘活资产的同时，给公司带来了一定的收益。截至报告期末，三元嘉铭已支付了该笔款项。

（八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（九）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

（十一）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2005 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-01-22	www.sse.com.cn
第二届董事会第十次会	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-02-17	www.sse.com.cn

议决议公告			
关于公司与关联人共同投资公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-02-17	www.sse.com.cn
第二届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-03-12	www.sse.com.cn
第二届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-04-02	www.sse.com.cn
第二届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-04-12	www.sse.com.cn
第二届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-04-12	www.sse.com.cn
关于 2005 年日常关联交易的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-04-12	www.sse.com.cn
2005 年第一季度业绩预亏公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-04-23	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-05-21	www.sse.com.cn
2004 年年度报告补充公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-06-04	www.sse.com.cn
第二届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-06-30	www.sse.com.cn
关于公司与三元嘉铭签署补充协议的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-06-30	www.sse.com.cn
关于华冠分公司污水处理厂搬迁补偿的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-06-30	www.sse.com.cn
关于公司乳品五厂搬迁补偿的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-06-30	www.sse.com.cn
关于公司乳品六厂搬迁补偿的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-06-30	www.sse.com.cn
关于公司酒仙桥库房搬迁补偿的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-06-30	www.sse.com.cn
关于与三元集团签署借款协议的关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2005-06-30	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

(二) 财务报表

资产负债表
2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			140,211,013	149,414,640	85,416,729	93,355,352
短期投资						
应收票据			3,254,191	7,800,000		300,000
应收股利						1,643,858
应收利息						
应收账款			139,371,607	122,471,393	111,308,686	101,516,037
其他应收款			31,147,622	32,140,001	29,862,575	29,510,141
预付账款			532,177	7,504,409	370,431	6,476,122
应收补贴款						
存货			107,358,257	90,629,225	65,367,020	63,014,184
待摊费用			6,275,035	9,653,968	4,312,604	8,549,787
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产			19,066,648	22,077,939	18,604,685	22,014,715
流动资产合计			447,216,550	441,691,575	315,242,730	326,380,196
长期投资：						
长期股权投资			145,286,551	152,053,931	292,976,227	282,210,581
长期债权投资						
长期投资合计			145,286,551	152,053,931	292,976,227	282,210,581
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			829,099,931	1,014,065,259	642,238,898	847,870,417
减：累计折旧			-344,487,915	-388,222,212	-252,069,171	-308,107,590
固定资产净值			484,612,016	625,843,047	390,169,727	539,762,827
减：固定资产减值准备			-4,795,852	-4,795,852		
固定资产净额			479,816,164	621,047,195	390,169,727	539,762,827
工程物资			17,065,797	3,969,059	16,765,796	3,669,059
在建工程			36,858,260	33,123,967	26,512,298	24,680,583
固定资产清理			116,139,350	133,109	117,051,208	
固定资产合计			649,879,571	658,273,330	550,499,029	568,112,469

无形资产及其他资产：						
无形资产			64,180,074	64,698,137	45,989,947	46,576,027
长期待摊费用			10,661,906	10,921,814	8,768,379	9,606,000
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			74,841,980	75,619,951	54,758,326	56,182,027
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,317,224,652	1,327,638,787	1,213,476,312	1,232,885,273
流动负债：						
短期借款			148,120,000	180,700,000	121,520,000	150,000,000
应付票据			25,446,993	59,404,202	25,446,993	59,404,202
应付账款			113,860,846	74,603,288	101,198,983	72,542,136
预收账款			11,519,783	13,859,311	6,505,839	9,573,267
应付工资			2,664,555	1,114,184	1,605,949	297,287
应付福利费			1,186,420	1,110,876		
应付股利			515,784			
应交税金			-3,799,920	-4,564,022	-2,676,400	-4,104,319
其他应交款			5,207,604	7,345,703	5,186,963	6,685,874
其他应付款			92,185,644	32,628,798	84,161,030	25,311,619
预提费用			17,375,126	11,216,271	8,744,858	7,917,656
预计负债						
一年内到期的长期负债			83,001,752	41,774,051	83,001,752	41,774,051
其他流动负债						
流动负债合计			497,284,587	419,192,662	434,695,967	369,401,773
长期负债：						
长期借款			659,809	66,598,343	659,809	66,598,343
应付债券						
长期应付款			1,162,000	8,345,971	1,162,000	8,345,971
专项应付款			14,489,786	13,885,642	12,858,447	12,940,543
其他长期负债						
长期负债合计			16,311,595	88,829,956	14,680,256	87,884,857
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			513,596,182	508,022,618	449,376,223	457,286,630
少数股东权益			35,695,016	35,424,833		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			635,000,000	635,000,000	635,000,000	635,000,000
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			635,000,000	635,000,000	635,000,000	635,000,000
资本公积			228,415,749	226,098,289	228,415,749	226,098,289

盈余公积			36,730,114	36,730,114	35,159,350	35,159,350
其中：法定公益金			7,555,457	7,555,457	7,031,870	7,031,870
未分配利润			-135,554,147	-117,427,061	-134,475,011	-120,658,996
拟分配现金股利						
外币报表折算差额			3,341,738	3,789,994		
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			767,933,454	784,191,336	764,100,089	775,598,643
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,317,224,652	1,327,638,787	1,213,476,312	1,232,885,273

公司法定代表人：包宗业

主管会计工作负责人：岑赫

会计机构负责人：高海英

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			461,054,111	547,016,756	377,737,885	408,256,217
减: 主营业务成本			363,601,119	434,194,012	301,354,868	319,734,388
主营业务税金及附加			103,851	3,698,980	28,010	232,723
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			97,349,141	109,123,764	76,355,007	88,289,106
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			2,068,007	1,480,137	3,171,767	3,537,980
减: 营业费用			71,389,183	84,104,400	56,197,706	71,960,821
管理费用			50,625,594	58,137,094	43,708,582	49,524,229
财务费用			5,655,496	6,412,321	4,802,153	5,630,725
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-28,253,125	-38,049,914	-25,181,667	-35,288,689
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-5,742,713	-8,089,692	-3,581,245	-11,099,477
补贴收入			251,131	943,580		
营业外收入			19,942,858	3,003,393	18,947,808	2,812,677
减: 营业外支出			4,424,005	1,957,896	4,000,911	1,925,781
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-18,225,854	-44,150,529	-13,816,015	-45,501,270
减: 所得税			381,499	1,022,800		
减: 少数股东损益			-480,267	327,941		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-18,127,086	-45,501,270	-13,816,015	-45,501,270
加: 年初未分配利润			-117,427,061	6,007,883	-120,658,996	18,258,156
其他转入						
六、可供分配的利润			-135,554,147	-39,493,387	-134,475,011	-27,243,114
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-135,554,147	-39,493,387	-134,475,011	-27,243,114
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-135,554,147	-39,493,387	-134,475,011	-27,243,114
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：包宗业

主管会计工作负责人：岑赫

会计机构负责人：高海英

现金流量表
2005 年 1-6 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			492,796,838	408,718,191
收到的税费返还			162,000	
收到的其他与经营活动有关的现金			10,768,770	6,711,713
现金流入小计			503,727,608	415,429,904
购买商品、接受劳务支付的现金			399,569,714	337,150,076
支付给职工以及为职工支付的现金			46,860,485	37,110,554
支付的各项税费			19,731,921	15,686,665
支付的其他与经营活动有关的现金			42,135,008	30,240,068
现金流出小计			508,297,128	420,187,363
经营活动产生的现金流量净额			-4,569,520	-4,757,459
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			483,626	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,000,851	1,000,851
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			67,513,764	66,535,287
收到的其他与投资活动有关的现金			19,870,400	19,870,400
现金流入小计			88,868,641	87,406,538
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			10,962,519	5,580,408
投资所支付的现金				11,151,400
支付的其他与投资活动有关的现金			3,409,471	3,369,712
现金流出小计			14,371,990	20,101,520
投资活动产生的现金流量净额			74,496,651	67,305,018
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			1,500,000	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			125,790,000	125,790,000
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			127,290,000	125,790,000
偿还债务所支付的现金			199,470,466	190,602,466
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			6,744,463	5,673,716
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			206,214,929	196,276,182
筹资活动产生的现金流量净额			-78,924,929	-70,486,182

四、汇率变动对现金的影响			-205,829	
五、现金及现金等价物净增加额			-9,203,627	-7,938,623
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			-18,127,086	-13,816,015
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备				
固定资产折旧			29,784,235	25,054,255
无形资产摊销			802,904	586,080
长期待摊费用摊销			1,727,452	1,491,227
待摊费用减少(减：增加)			3,724,629	4,237,183
预提费用增加(减：减少)			5,804,195	827,202
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-15,667,481	-15,200,590
固定资产报废损失			141,690	141,689
财务费用			5,856,563	5,012,928
投资损失(减：收益)			5,742,713	3,581,245
递延税款贷项(减：借项)			0	
存货的减少(减：增加)			-15,971,515	-3,195,896
经营性应收项目的减少(减：增加)			32,583,793	-13,784,893

公司法定代表人：包宗业

主管会计工作负责人：岑赫

会计机构负责人：高海英

资产减值表
2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	59,165,589	3,953,790	-440,795	-440,795	62,678,584
其中: 应收账款	51,299,878	3,953,790			55,253,668
其他应收款	7,865,711		-440,795	-440,795	7,424,916
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	10,444,927	908,402			11,353,329
其中: 库存商品	2,319,284				2,319,284
原材料	1,041,127	908,402			1,949,529
长期投资减值准备合计	2,500,853				2,500,853
其中: 长期股权投资	2,500,853				2,500,853
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	4,795,852				4,795,852
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	4,795,852				4,795,852
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	76,907,221	4,862,192	-440,795	-440,795	81,328,618

公司法定代表人: 包宗业

主管会计工作负责人: 岑赫

会计机构负责人: 高海英

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

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	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	635,000,000	635,000,000
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	635,000,000	635,000,000
二、资本公积		
期初余额	226,098,289	227,047,140
本期增加数	2,317,460	
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	2,317,460	2,018,269
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		-2,967,120
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	228,415,749	226,098,289
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	29,174,657	28,796,249
本期增加数		378,408
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		378,408
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	29,174,657	29,174,657
其中: 法定盈余公积	15,110,917	15,110,917
储备基金		

企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	7,555,457	7,366,254
本期增加数		189,203
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	7,555,457	7,555,457
五、未分配利润		
期初未分配利润	-117,427,061	6,007,883
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,127,086	-122,867,333
本期利润分配		-567,611
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-135,554,147	-117,427,061

公司法定代表人：包宗业

主管会计工作负责人：岑赫

会计机构负责人：高海英

公司概况

北京三元食品股份有限公司(“本公司”),原名北京三元食品有限公司,是在对原北京市牛奶公司的乳品加工业务及相关资产、负债重组基础上,经北京市对外经济贸易委员会以京经贸资字[1997]135号文批准,于1997年3月13日在中华人民共和国(“中国”)注册成立的中外合资经营企业,经营期限三十年,企业法人营业执照号企合京总字第012083号,注册资本2,952万美元,其中,外方股东:北京企业(食品)有限公司(“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(“三元集团”,原名北京市农工商联合总公司)占注册资本的5%。1998年9月30日,中国对外贸易经济合作部[1998]外经贸资二函字第621号批复,同意本公司的注册资本由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11月17日,本公司申请将北企食品所持本公司股权中的23%分别转让给三元集团15%、北京燕京啤酒股份有限公司(“燕啤股份”)5%、北京燕京啤酒集团公司(“燕啤集团”)1%、东顺兴业股份有限公司(“东顺兴业”)1%、北京亦庄新城实业有限公司(“亦庄新城”)1%。除原有二家股东外,通过转让现有股权的方式再吸收其它四家股东作为发起人,以便将本公司整体变更为股份有限公司。2000年12月8日,外经贸部以[2000]外经贸资二函字第1019号文批复,同意北企食品将其持有的公司股权中的15%转让给三元集团、5%转让给燕啤股份、1%转让给燕啤集团、1%转让给东顺兴业、1%转让给亦庄新城。

本公司于2000年12月12日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”。外经贸部于2001年1月12日以[2001]外经贸资二函字第41号文批准同意设立北京三元食品股份有限公司,股份有限公司的股份总数为4.85亿股,面值人民币1元,股本总额为人民币485,000,000.00元。2001年2月28日,本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于2003年8月4日签发证监发行字[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1.5亿股,发行价格为每股人民币2.6元,并于2003年9月15日在上海证券交易所上市交易。2003年9月,本公司股本变更为635,000,000股,其中发行人股份485,000,000股,占股本总额的76.38%,上市流通股份150,000,000股,占股本总额的23.62%。股本实际投入情况,详见附注25。

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

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本会计报表所载财务信息是根据下列主要会计政策,会计估计编制,它们是根据国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及相关的补充规定拟定的。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

除补贴收入(详见本附注(18))外,本集团的会计核算以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则各项财产在取得时按实际成本计量。其后,对各项财产进行定期检查,如果发生减值,按《企业会计制度》规定计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

本集团发生非本位币经济业务时，采用交易发生时中国人民银行公布的汇率折合为本位币记账。结算日，货币性项目中的非本位币金额按期末市场汇价进行调整，由此产生的货币换算差异，作为汇兑损益，计入当期损益；属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则进行处理。

6、外币会计报表的折算方法

所有资产、负债类项目按年末的汇率折合为人民币；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的汇率折合为人民币；“未分配利润”项目以折算后的利润及利润分配表中该项目的数额填列；折算后资产类项目总计与负债类项目及所有者权益类项目合计的差额作为“外币会计报表折算差额”在“未分配利润”项下单独列示。利润及利润分配表内所有发生额项目按本年年末汇率折合为人民币。现金流量表所有项目均按年末汇率折算为人民币。所有年初数和上年实际数按上年折算后的数额列示。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指本集团持有的期限短(从购买日起，3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	80	80
4年以上	100	100

对于应收关联公司款项坏账准备的核算方法，本集团在具有明显特征表明该应收款不能收回，按预计损失金额计提坏账准备。对余下的应收关联公司款项，则按在扣减截至会计报表批准日止之期后已回收金额之余额的一定比例计提坏账准备，所采用之比例与应收账款相同。

9、存货核算方法

存货包括原材料、包装物、在产品、产成品、房地产开发成本、房地产开发商品、库存商品和低值易耗品。

各种存货按取得时的实际成本计价。生产产品的在产品及产成品的成本包括直接材料，直接工资及应分摊的制造费用。

存货盘存制度采用实地盘存制。

关于房地产开发的核算方法：

(i) 开发用土地的核算方法：

开发用土地在取得时，按实际成本计入开发成本。在开发建设过程中发生的土地征用及拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和配套设施费等，属于直接费用的直接计入开发成本；需在各地块间分摊的费用，按受益面积分摊计入。

(ii) 公共配套设施费用的核算方法：

商品住宅小区中非营业性的配套设施费用计入商品住宅成本。在开发产品办理竣工验收后，按照建筑面积将尚未发生的配套设施费用采用预提的方法计入开发成本。

(iii) 维修基金的核算方法：

按照国家有关规定提取的维修基金，计入相关的房产开发项目成本，并支付给物业管理公司。

(iv) 为房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用的会计处理方法：

按本附注(13)“借款费用”会计政策。

(v) 质量保证金的核算方法：

公司在开发产品办理竣工验收后而尚未出售前发生的维修费，以及开发产品销售后在保修期内发生的维修费，均计入营业费用。

除低值易耗品外，存货发出采用加权平均法计算。低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算。

对由于存货遭受毁损、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回部分提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值确定。

10、长期投资核算方法

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时以初始投资成本计价。本公司对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的 20%或 20%以上，或者投资不足 20%但对其有重大影响的，采用权益法核算。本公司对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的 20%以下，或对被投资企业的投资虽占该企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，但对其不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法时，初始投资成本通过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，借方差额在合同规定的投资期限内摊销，无投资期限的，按不超过 10 年摊销，贷方差额则结转为资本公积。

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，其差额作为长期投资减值准备并计入当期损益。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

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，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得之实际成本计价，购建固定资产使其达到可供使用状态前所发生之专门借款的利息及因外币专门借款产生的汇兑损益予以资本化；有关重大扩充、技术改造等后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原来的估计，则作为资本支出，列入固定资产。修理及维护支出列为当期费用；固定资产盘盈、盘亏、报废、毁损及转让出售等资产处理净损益计入当期营业外收入或支出。

固定资产折旧采用年限平均法提列，并根据固定资产类别的原值、预计使用年限和预计残值(原价的 5-10%)确定其折旧率如下：

类别	估计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	9 至 40 年	2.25% - 10.6%
机器设备	5 至 20 年	4.5% - 19%
电子及其它办公设备	5 至 10 年	9% - 19%
运输设备	6 年	15% - 15.8%

融资租入固定资产按租赁开始日租赁资产的原账面价值于最低租赁款额[的现值]两者中较低作为入账价值。

固定资产一般按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起不提折旧。

期末，对固定资产逐项进行检查，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。

12、在建工程核算方法

在建工程是指正在兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出入账。在建工程建造期间发生的有关借款利息支出，在该项资产达到预定可使用状态前，计入购建成本。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

期末，对在建工程逐项进行检查，将可收回金额低于其账面价值的差额作为在建工程减值准备，计入当期损益。

13、无形资产计价及摊销方法

本集团的无形资产按取得时的实际成本或评估、协议确定的价值入账。

无形资产中的土地使用权，以取得成本减累计摊销后的净额列示。土地使用权按照土地使用权年限与公司经营年限中较低的年限平均摊销。对《企业会计制度》颁布实施后取得的使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算。因利用土地建造自用项目时，转入在建工程成本。

其它无形资产的成本自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则无形资产按合同规定受益年限和法律规定的有效年限孰短的期限内平均摊销；如合同未规定受益年限，法律也无规定有效年限的，按不过 10 年平均摊销。

期末，检查各项无形资产预计给本集团带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

本集团的长期待摊费用是指企业已经支出，但摊销年限在 1 年以上的各项费用，包括送奶到户工具箱、固定资产大修理支出及上市发行费用等。除上市发行费用外，其它长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销，不能确定受益期限的，按不超过 5 年的期限摊销。上市发行费用则不作摊销并冲减本公司股票上市发行时产生之股本溢价。

15、借款费用的会计处理方法

借款费用是指本集团因借款而发生的利息、折溢价摊销、辅助费用及外币汇兑差额。专门借款是指为购建固定资产而专门借入的款项，专门借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化，计入该资产的成本：

- (i) 资产支出已经发生；
- (ii) 借款费用已经发生；
- (iii) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期包括折溢价摊销的利息费用按截至当期末止的购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期实际发生的利息和折溢价摊销范围内确定资本化金额；外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用按实际发生额确认为资本化金额。

为开发房地产而借入的资金所发生的利息及相关借款费用，在开发商品完工之前，按开发建筑实际支出计算借款费用并予以资本化计入开发成本；在开发商品完工之后，计入当期财务费用。

其它借款发生的借款费用，于发生当期直接确认为财务费用。

16、收入确认原则

在产品销售交易中，本集团已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该产品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入本集团，而且与销售该产品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。营业收入按销货发票金额（不含凭以计算增值税之销项税额）列账，发生的销货退回，冲减退回当期的收入；现金折扣在实际发生时确认为当期费用；销售拆让在实际发生时冲减当期收入。

开发商品房对外销售收入的确定，在土地和商品房已经移交，已将发票结算账单提交买方，并且符合产品销售收入的确认原则时，确认销售收入实现。

经营租赁收入在租赁期的各个期间内按直线法予以确认。
利息收入乃按配比原则，并经考虑未偿还本金及适用实际利率予以确认。
合并报表内的产品销售收入不包括本集团的内部交易额。

17、所得税的会计处理方法

本集团按应付税款法核算企业所得税。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

本集团的合并会计报表编制方法是按照财政部财会字[1995]第 11 号文《关于印发“合并会计报表暂行规定”》编制。对拥有超过 50%以上表决权资本，或虽然拥有不足 50%以上表决权资本，但具有实质控制权的被投资单位，纳入合并范围。所有重大的集团内部交易及余额已经在合并时冲抵。

母公司与子公司执行的会计政策一致。

本公司在编制合并会计报表时，将合营企业合并在内，并按照比例合并方法对合营企业的资产、负债、收入、费用、利润等予以合并。

对于 2005 年 06 月 30 日被纳入合并范围的控股子公司的详细情况，请参见本会计报表附注四。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
呼伦贝尔三元乳业有限公司	内蒙古	钮立平	6,771.4	加工、销售乳制品及与乳品相关的产品	4,681.24	75.34		是
内蒙古新巴尔虎左旗三元乳业有限公司	内蒙古	吕宝强	453.2	加工、销售乳制品及畜牧业养殖	425.45	93.75		是
内蒙古满洲里三元乳业有限公司	内蒙古	吕宝强	1,900	畜牧业、乳制品加工、销售	1,750.16	92.11		是
天津三元乳业有限公司	天津	陈历俊	902	乳制品制造、汽车货运服务	542	60.09		是
河北容城三元乳业有限公司	河北	陈历俊	1,830	乳制品生产、销售、畜牧业养殖	1,242	67.87		是
上海三元全佳乳业有限公司	上海	郭维健	1,258 万美元	加工、销售乳制品及与乳品相关的产品	3,464.06	75	3.14	是
澳大利亚三元经	澳洲	钮立平	587.03 万澳元	乳制品及食品添加辅料	3,311.01	100		是

贸有限公司				等贸易, 投资控股				
北京八达岭乳业 有限公司	北京	郑立明	960.7	制造乳制品; 冷饮、冷 食制造, 现已停业整顿	672.49	70		是
北京百鑫经贸有 限公司	北京	郑立明	2,403.43	商贸信息咨询(中介除 外)	2,500	98		是
北京三元梅园乳 品发展有限公司	北京	史钟学	1,000	已获批准的法律、法规 规定需要审批和国家外 商投资产业政策限制经 营的项目; 法律、法规 未规定审批和国家外商 投资产业政策未限制经 营的项目	510	51		是
迁安三元食品有 限公司	河北	钮立平	363.2 万美元	生产乳及乳制品, 销售 公司产品	500	75	25	是
柳州三元天爱乳 业有限公司	广西	钮立平	1,500		1,534.8	90		是

本公司持有北京麦当劳食品有限公司(“北京麦当劳”)50%股权。在北京麦当劳董事会 6 名董事代表当中, 本公司与另一股东美国麦当劳公司(“美国麦当劳”)各占 3 个席位, 在法规形式上, 本公司与美国麦当劳在北京麦当劳均无单一控制权, 实属共同控制。但我们在考虑到本身并无经营美式快餐连锁店之实质经验, 亦缺乏相关之管理人才及技术, 故北京麦当劳之日常经营及财务决策, 包括销售推广活动、采购行为、分店选址、财务预算之制定及人才招聘及分配等方面之重大经营及财务政策, 均由美国麦当劳处理, 本公司基本上并无实际参与, 在实质重于形式的前提下, 我们认为将北京麦当劳投资列为联营企业并按权益会计法核算其业绩, 能够更真实地反映其于北京麦当劳的实际投资状况。基于上述原因, 北京麦当劳被视为本公司之联营企业。

合并报表范围发生变更的内容和原因

2004 年 11 月公司以承债方式收购柳州市奶业有限公司, 经改制后于 2005 年 5 月变更为柳州三元天爱乳业有限公司, 并纳入公司合并报表。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	312,058	5,365,562
银行存款	139,424,367	143,574,490
其他货币资金	474,588	474,588
合计	140,211,013	149,414,640

(2) 货币资金—外币:

单位: 元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	210,891	8.29	1,747,284	204,687	8.28	1,694,808
港币	78,406	1.07	83,529	72,966	1.06	77,344
澳元	2,179,735	6.30	13,737,081	2,182,765	6.44	14,057,007
合计	/	/	15,567,894	/	/	15,829,159

2、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	120,136,715	62	7,257,072	6	112,879,643	107,182,074	62	5,818,595	5	101,363,479
一至二年	19,210,940	10	3,951,771	21	15,259,169	18,244,918	10	4,441,227	24	13,803,691
二至三年	17,655,252	9	9,015,539	51	8,639,713	13,199,626	7	7,143,769	54	6,055,857
三年以上	37,622,368	19	35,029,286	93	2,593,082	35,144,653	21	33,896,287	96	1,248,366
合计	194,625,275	100	55,253,668	28	139,371,607	173,771,271	100	51,299,878	30	122,471,393

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	51,299,878	3,953,790				55,253,668

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	32,058,567	16	37,363,814	22

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

3、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	10,444,555	27	60,011	1	10,384,544	21,639,709	54	259,886	1	21,379,823
一至二年	21,485,959	56	3,150,291	15	18,335,668	11,828,558	30	2,102,177	18	9,726,381
二至三年	1,509,779	4	325,639	22	1,184,140	1,958,660	5	1,550,326	79	408,334
三年以上	5,132,245	13	3,888,975	76	1,243,270	4,578,785	11	3,953,322	86	625,463
合计	38,572,538	100	7,424,916	19	31,147,622	40,005,712	100	7,865,711	20	32,140,001

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	7,865,711		-440,795		-440,795	7,424,916

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	24,735,721	62	25,079,567	63

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

4、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	523,979	98	7,504,409	100
一至二年	3,934	1		
二至三年	4,264	1		
三年以上				
合计	532,177	100	7,504,409	100

(2) 预付帐款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	426,558	80	7,041,274	94

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

5、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	27,352,627	1,949,529	25,403,098	35,028,522	1,041,127	33,987,395
库存商品	15,637,388		15,637,388			
在产品	6,384,794		6,384,794	7,193,168		7,193,168

产成品	37,790,829	2,319,284	35,471,545	34,457,780	2,319,284	32,138,496
开发商品	1,673,308		1,673,308			
包装物	29,872,640	7,084,516	22,788,124	24,394,682	7,084,516	17,310,166
合计	118,711,586	11,353,329	107,358,257	101,074,152	10,444,927	90,629,225

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	1,041,127	908,402		1,949,529
库存商品				
在产品				
产成品	2,319,284			2,319,284
开发商品				
包装物	7,084,516			7,084,516
合计	10,444,927	908,402		11,353,329

6、待摊费用：

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
租金	1,346,284	1,915,944	1,561,229	1,700,999	
广告费	4,355,074	3,796,370	4,920,389	3,231,055	
工资	2,172,403	3,031,834	5,147,384	56,853	
其他	1,780,207	26,482,541	26,976,620	1,286,128	
合计	9,653,968	35,226,689	38,605,622	6,275,035	/

7、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	125,469,528		-6,552,845	118,916,683
其他股权投资	24,300,000			24,300,000
股权投资差额	13,065,256		-214,535	12,850,721
合并价差	-8,280,000			-8,280,000
合计	154,554,784		-6,767,380	147,787,404
减：长期股权投资减值准备	-2,500,853			-2,500,853
长期股权投资净值合计	152,053,931	/	/	145,286,551

(2) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

北京麦当劳	8,662,057	11,219,425	-164,991	8,497,066
满洲里三元	92,215	98,168	-1,753	90,462
三元全佳		15,599,758		
北京八达岭	2,500,853	2,568,443		2,500,853
百鑫经贸	1,800,005	1,894,742	-47,369	1,752,636
容城三元	10,126	10,478	-422	9,704
合计	13,065,256	31,391,014	-214,535	12,850,721

(3) 合并价差

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	期末余额
北京麦当劳	-8,280,000	-8,280,000	-8,280,000
合计	-8,280,000	-8,280,000	-8,280,000

8、固定资产：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	1,014,065,259	46,743,123	231,708,450	829,099,932
其中：房屋及建筑物	378,994,597	27,155,975	106,131,242	300,019,330
机器设备	541,715,086	11,103,831	111,022,279	441,796,638
二、累计折旧合计：	388,222,212	42,159,172	85,893,468	344,487,916
其中：房屋及建筑物	89,594,795	11,394,036	25,292,440	75,696,391
机器设备	238,734,195	23,653,781	51,333,575	211,054,401
三、固定资产净值合计	625,843,047	4,583,951	145,814,982	484,612,016
其中：房屋及建筑物	289,399,802	15,761,939	80,838,802	224,322,939
机器设备	302,980,891	-12,549,950	59,688,704	230,742,237
四、减值准备合计	-4,795,852			-4,795,852
其中：房屋及建筑物				
机器设备	-4,795,852			-4,795,852
五、固定资产净额合计	621,047,195	4,583,951	145,814,982	479,816,164
其中：房屋及建筑物	289,399,802	15,761,939	80,838,802	224,322,939
机器设备	298,185,039	-12,549,950	59,688,704	225,946,385

9、在建工程：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	36,858,260		36,858,260	33,123,967		33,123,967

10、固定资产清理：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
待拆迁的厂房及机器设备		116,006,241		116,006,241
其他	133,109			133,109
合计	133,109	116,006,241		116,139,350

11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	64,180,074		64,180,074	64,698,137		64,698,137

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数
送奶到户工具箱	8,397,785	1,940,478			629,306	7,086,613	1,311,172
其他	23,314,772	8,981,336	5,746,566	2,599,322	2,777,846	17,111,282	9,350,734
合计	31,712,557	10,921,814	5,746,566	2,599,322	3,407,152	24,197,895	10,661,906

13、其他长期资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
处置房产	18,604,685	22,014,714
其他	461,963	63,225
合计	19,066,648	22,077,939

14、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
质押借款		
抵押借款	20,600,000	16,700,000
担保借款	50,000,000	8,000,000
信用借款		150,000,000
委托贷款	6,000,000	6,000,000
企业借款	71,520,000	
合计	148,120,000	180,700,000

15、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	12,000,000	58,000,000
信用证	13,446,993	1,404,202
合计	25,446,993	59,404,202

16、应交税金：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-2,704,967	-3,276,460	
营业税	191,261	174,446	
所得税	-1,327,560	-1,553,396	
个人所得税	160,991		
其他	-119,645	91,388	
合计	-3,799,920	-4,564,022	/

17、预提费用：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
水电费	1,361,583	586,117	
土地出让金	5,449,390	5,453,751	
运费	5,606,633	2,558,995	
其他	4,957,520	2,617,408	
合计	17,375,126	11,216,271	/

18、一年到期的长期负债：

单位:元 币种:人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数	期初数
长期借款			66,319,618	31,113,888
长期应付款			16,682,134	10,660,163
合计	/	/	83,001,752	41,774,051

19、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
质押借款		
抵押借款		
担保借款		
信用借款	66,979,427	97,712,231
减：一年内到期的长期借款	-66,319,618	-31,113,888
合计	659,809	66,598,343

(2) 长期借款情况：

单位:元 币种:人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
中国技术进出口总公司	1983-10-21	2006-10-20		丹麦克朗		1,979,427		丹麦克朗	1,876,847	2,712,231
中国民生银行										30,000,000
交通银行	2004-	2006-		人民币		65,000,000				65,000,000

	06-21	06-20								
减：一年内到期的长期借款						-66,319,618				-31,113,888
合计	/	/	/	/	/	659,809	/	/	/	66,598,343

20、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
应付固定资产采购款	17,844,134	19,006,134	
减：一年内到期的长期应付款	-16,682,134	-10,660,163	
合计	1,162,000	8,345,971	/

21、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
转基因高效表达酵母工业化生产人乳铁蛋白（人乳蛋白课题）	800,000	800,000	
十五攻关（乳制品加工技术研究与新产品开发）	4,800,000	4,800,000	
农业产业化项目（宫廷奶酪及重制干酪加工新技术）	600,000	600,000	
酸奶发酵剂（直投式酸奶发酵剂的研制）	580,000	580,000	
引智推广项目（引进国外技术成果示范推广项目）	195,000	195,000	
奶业专项课题（北方大城市郊区奶业现代化生产技术集成与产业化示范）	1,200,000	1,200,000	
乳品加工关键技术（乳品加工关键技术与设备研究）	440,000	440,000	
乳糖水解奶及超长货架期（ESL）奶的产业化生产	600,000	600,000	
锅炉改造补贴款	2,490,000	2,490,000	
其他	2,784,786	2,180,642	
合计	14,489,786	13,885,642	/

22、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	485,000,000							485,000,000
其中：								
国家持有股份	101,850,000							101,850,000
境内法人持有股份	29,100,000							29,100,000
境外法人持有股份	354,050,000							354,050,000
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								

4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	485,000,000						485,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	150,000,000						150,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	150,000,000						150,000,000
三、股份总数	635,000,000						635,000,000

23、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
股本溢价	220,572,702			220,572,702
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	5,525,587	2,317,460		7,843,047
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	226,098,289	2,317,460		228,415,749

24、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	15,110,917			15,110,917
法定公益金	7,555,457			7,555,457
任意盈余公积	14,063,740			14,063,740
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	36,730,114			36,730,114

25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-18,127,086	-125,834,453
加：年初未分配利润	-117,427,061	6,007,883
其他转入		2,967,120
减：提取法定盈余公积		-378,408
提取法定公益金		-189,203

未分配利润	-135,554,147	-117,427,061
-------	--------------	--------------

26、外币报表折算差额：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
外币报表折算差额	3,341,738	3,789,994

27、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳业	461,054,111	363,601,119	484,256,882	381,686,312
房地产业			62,759,874	52,507,700
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	461,054,111	363,601,119	547,016,756	434,194,012

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
乳品	461,054,111	363,601,119	484,256,882	381,686,312
房地产			62,759,874	52,507,700
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	461,054,111	363,601,119	547,016,756	434,194,012

(3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数	上年同期数
	营业收入	营业收入
北京地区	240,513,794	322,877,184
北京以外地区	220,540,317	224,139,572
其中：关联交易		
合计		
内部抵消		
合计	461,054,111	547,016,756

28、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

	收入	成本	利润	收入	成本	利润
商品房销售						
物业管理收入						
租金收入及其他	4,787,639	2,719,632	2,068,007	4,611,763	3,131,626	1,480,137
合计	4,787,639	2,719,632	2,068,007	4,611,763	3,131,626	1,480,137

29、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	5,834,439	6,962,530
减：利息收入	-419,778	-716,469
汇兑损失		
减：汇兑收益	-131,735	-138,313
其他	372,570	304,573
合计	5,655,496	6,412,321

30、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益	-6,529,029	-9,532,770
按成本法核算的被投资单位分派利润	1,000,851	
长期股权投资差额摊销	-214,535	-470,575
股权投资转让收益		-5,653,938
长期投资收益减值准备		7,567,591
合计	-5,742,713	-8,089,692

31、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
财政补贴	251,131	943,580	
合计	251,131	943,580	/

32、营业外收入：

今年上半年营业外收入主要为嘉铭房地产项目的补偿款 18751375 元

33、营业外支出：

今年上半年营业外支出主要为嘉铭房地产项目的成本款 3410030 元

(七) 母公司会计报表附注：

1、应收账款：

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

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
京泰实业(集团)有限公司	香港	投资控股	间接控股股东	有限责任公司	赵长山
北京控股有限公司	香港	投资控股	间接控股股东	有限责任公司	衣锡群
北京企业(食品)有限公司	英属维尔京群岛	投资控股	控股股东	有限责任公司	雷振刚
呼伦贝尔三元	中国	加工、销售乳制品及相关产品	控股子公司	有限责任公司	钮立平
左旗三元	中国	加工、销售乳制品及畜牧业养殖	控股子公司	有限责任公司	吕宝强
满州里三元	中国	畜牧业, 乳制品加工、销售	控股子公司	有限责任公司	吕宝强
天津三元	中国	乳制品制造, 汽车货运服务	控股子公司	有限责任公司	陈历俊
容城三元	中国	乳制品生产、销售, 畜牧业养殖	控股子公司	有限责任公司	陈历俊
三元全佳	中国	加工、销售乳制品及相关产品	控股子公司	有限责任公司	郭维健
八达岭乳业	中国	制造乳制品冷饮、冷食制造, 现已停业整顿	控股子公司	有限责任公司	郑立明
百鑫经贸	中国	商贸信息咨询	控股子公司	有限责任公司	郑立明
三元经贸	澳大利亚	乳制品及食品添加辅料等贸易, 现为投资控股	控股子公司	有限责任公司	钮立平
三元梅园	中国	已获批准的法律、法规规定需要审批和国家外商投资产业政策限制经营的项目; 法律、法规未规定审批和国家外商投资产业政策未限制经营的项目	控股子公司	有限责任公司	史钟学
迁安三元	中国	生产乳及乳制品, 销售本公司产品	控股子公司	有限责任公司	钮立平
柳州三元	中国	消毒牛奶、含乳饮料、植物蛋白饮料、酸牛奶生产销售, 饲料、饲草、水产品、畜产品销售, 自有门面出租; 奶牛饲养与销售	控股子公司	有限责任公司	钮立平

2、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
北京三元种业科技股份有限公司(原三元绿荷)	集团兄弟公司
北京艾莱发喜食品有限公司	集团兄弟公司

北京市牛奶公司	集团兄弟公司
北京三元集团有限责任公司	参股股东
北京三元置业有限公司	集团兄弟公司
北京市南郊农场	集团兄弟公司
北京澳柯玛中嘉房地产开发有限公司	其他关联关系
北京中关村农林科技园建设有限责任公司	其他关联关系
北京麦当劳食品有限公司	联营公司
广东三元麦当劳食品有限公司	联营公司
上海三元昂立营养食品有限公司	合营公司
承德晓雅	其他关联关系

3、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
三元绿荷	采购原料奶	市场定价	83,555,160	34	86,134,932	32
三元集团	支付土地使用费	市场定价	1,830,000		1,605,000	
北京市牛奶公司	支付职工宿舍服务费	市场定价	500,000		600,000	
北京市牛奶公司	支付后勤服务费	市场定价	375,000		200,000	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
北京麦当劳	销售产品	市场定价	11,783,911	3	15,956,120	3
三元昂立	销售产品及包材	市场定价	638,378		1,843,082	

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	北京麦当劳	1,569,522	2,270,220
应收帐款	三元昂立	565,946	185,232
其他应收款	牛奶公司	3,554,799	272,333
应付票据	三元绿荷	58,000,000	12,000,000
应付帐款	三元绿荷	14,602,876	27,381,156
预收帐款	三元昂立	100,000	100,000
预收帐款	牛奶公司	422,349	422,349
其他应付款	牛奶公司	287,000	1,302,388
其他应付款	京泰百鑫	2,000,000	2,000,000
其他应付款	三元集团		1,830,000

应付帐款	承德晓雅		545,782
应收帐款	艾莱发喜		4,944,571
	三元集团		71,520,000

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

无

(十二) 其他重要事项

无

八、 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告
- (二) 载有公司负责人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人签名并盖章的财务报告
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的公告

董事长：包宗业
北京三元食品股份有限公司
2005 年 8 月 24 日