北京三元食品股份有限公司2006年度报告摘要

(上接 D62 版)

1、行业的发展趋势及市场竞争格局

随着我国经济多年来持续稳定发展和人民生活水平不断提高,我国正式进入消费升级时代,乳品行业是温饱社会向小康社会转型中消费结构升级的一个突出代表。我国乳制品的总需求量、人均消费量与发达国家仍存在巨大差距,表明乳制品行业蕴含着广阔的发展空间。从当前乳品行业发展的外部形势来看,IDF 世界乳业大会在我国的成功召开, 是对快速崛起的中国乳品市场予以了高度关注和对中国乳业快速发展的充分肯定,中国正在成为世界上乳制品消费最大的潜在市场之一。

当前我国乳业已经开始由传统类型向更为现代的营养型品种发展,这将拉开乳品企业之间新一轮的竞争序幕。而外资乳业品牌大举进入中国乳业,也使乳业竞争的国际化趋势更加明显。如何在与国际乳企共舞中提升技术与管理水平,如何确立品牌的高端领域定位与影响力从而获得较高的盈利与可持续发展能力,将是我们面临的巨大挑战。

综观当前的形势,可以说是机遇与挑战并存。公司将进一步深化改革,通过管理、技术、机制、制度的创新,达到整体推进,提高我们的生存能力、提升我们的盈利水平、加大我们的发展空间,充分利用北京筹办 2008 奥运会的大好商机,推进公司良性发展。

2、公司的发展战略及 2007 年工作计划

公司 2007 年工作的指导思想:进一步解放思想,以深化改革和提升企业管理水平为重点,用求真务实、顽强不屈的工作作风,充分调动一切积极因素,提升经营规模和确保经济效益。以市场为导向,以开源节流为手段,全方位推动市场销售工作,确保公司 2007 年的工作任务和经营指标的完成,实现公司的持续、健康、快速发展。

公司 2007 年工作的措施及办法:

(1)深化改革、调整机构,逐步建立适应市场要求的组织框架;

(2)大力开拓市场,实现产品销量和经营利润的同步增长;

(3)强化、细化企业管理,提升管理水平;

(4)加强内部控制,确保财务工作更好地服务于企业的生产经营;

(5)以人为本,营造和谐氛围,为企业的改革与发展提供人力支持。

3、公司面临的风险因素分析

公司在展望未来发展及拟定公司新年度的经营计划时,所依据的假设条件为:国家法律、法规及相关行业政策不会发生重大变化;国民经济平稳发展的大环境不会有大的改变;公司所在行业的市场环境不会发生重大变化;不会发生对公司经营业务造成重大不利影响以及导致公司财产重大损失的任何不可抗力事件和任何不可预见的因素等。公司未来面临的主要风险因素有:

(1)市场及业务经营风险

近几年,由于粮食、饲料、石油价格上涨,导致原料奶和包装材料价格上涨,加之国内乳品行业竞争的进一步加剧,造成乳品行业平均利润率有继续下降趋势。对此,公司将深入推行精细化管理,加强内部控制,进一步实现降本节耗。同时,加强自主创新能力,开发高附加值的新品,增强企业的盈利能力,提升产品层次,提升品牌形象。

(2)产品质量风险

产品质量历来是公司经营管理的重中之重,为此公司建立了完善的质量管理制度和保证体系,公司是国内首家承诺无抗奶,唯一推行体细胞标准的企业。公司将坚持不懈地严格质量管理,确保产品质量始终如一。

(3)财务控制风险

公司的财务活动不仅受到经济环境的影响,自然环境、政治环境甚至社会文化都会影响企业的财务活动,出现财务控制风险。面对日益激烈的市场竞争,公司从现金管理、票据使用、应收账款管理、资产管理、资金筹措、分配制度、计算机信息系统操作等方面加强财务控制风险的防范,根据生产及销售管理的需要,为决策提供有用信息;继续加强风险教育,树立风险意识;持续健全财产物资管理的内部控制制度;加大资本运营力度,降低融资成本,努力提高资金的使用效率;建立财务风险预警制度,更新财务管理理念,及时有效地防范和控制财务风险。

6.1.1 执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

□适用√不适用

6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况

请见前述 6.1

6.4 募集资金使用情况

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

募集资金总额	37,057 万元		本年度已使用募集资金总额			760万元
			已累计使用募集资金总额			23,953 万元
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
学生饮用奶工程	129,590,000	否	112,245,880	2006年产生收益 2200 万元	是	是
250吨/日酸奶生产线改扩建工程	114,680,000	否	72,324,749	2006年产生收益 692 万元	否	否
呼伦贝尔乳品综合加工及奶源基地建设项目	18,380,000	否	18,380,000	2006年产生收益 129 万元	是	否
技术中心改建项目	26,200,000	否	1,903,768	本项目不直接产生收益	否	是
分销配送管理系统工程	21,210,000	否	6,170,390	本项目不直接产生收益	否	是
迁安三元液态奶工程项目	37,500,000	否	28,500,000	本项目尚未产生收益	是	是
合计	347,560,000	/	239,524,787	2006年募集资金项目共产生收益 3021 万元	/	/
未达到计划进度和预计收益的说明(分具体项目)	1、技术中心改建项目一直因项目选址原因进展缓慢,报告期内,项目地址确定为华冠分公司,2006 年末项目用技术中心科研楼改造已经基本完成。 2、报告期内,分销配送系统项目的 ERP 子项目已经调试,2007 年度 3 月正式启用。 3、迁安三元液态奶工程项目建成部分设备已经投产,本项目尚未产生收益。					
变更原因及变更程序说明(分具体项目)						

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

□适用√不适用

6.6 董事会对会计师事务所 " 非标意见 " 的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经天职国际会计师事务所有限公司审计,本公司 2006 年度实现净利润 1478 万元,不提取法定公积金、公益金,加上上年结转的未分配利润 –16939 万元,本年度可供股东分配的利润为 –15461 万元。由于公司累计利润为负数,故本年度公司不进行利润分配,且不实施资本公积金转增股本。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

√适用□不适用

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
本年度可供股东分配的利润为负数	弥补以前年度亏损

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方及被出售或置出资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
北京百环房地产实业有限公司,广安宾馆房产、土地使用权及相关设施、配套资产	2006 年 3 月 18 日	3,300		990.51	否	否	是

该资产出售事项已完成

7.3 重大担保

□适用√不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
北京三元集团有限责任公司、北京三元绿荷奶牛养殖中心及其他三元集团下属农场			213,633,279.69	65.69
北京三元集团有限责任公司			2,800,000.00	
北京市牛奶公司			2,100,000.00	
北京三元环都物流有限公司	1,800,000.00		10,188,716.15	56
上海三元全佳乳业有限公司	6,717,659.38	0.90	22,577,785.81	32.78
承德三元有限责任公司			6,369,656.14	
北京麦当劳食品有限公司	27,639,308.60	3.89		
北京艾莱发喜食品有限公司	10,953,628.46	11.38		
合计	47,110,596.44		257,669,437.79	

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 47,110,596.44 元。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
北京三元集团有限责任公司			5,954	0
北京市牛奶公司	185.76	0		
合计	185.76	0	5,954	0

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 185.76 万元,余额 0 万元。

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

√适用□不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额(万元)		报告期清欠总额(万元)	清欠方式	清欠金额(万元)	清欠时间(月份)
期初	期末				
185.76	0	185.76	现金清偿	185.76	3
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明					

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

公司非流通股股东在股权分置改革时承诺遵守法律、法规和规章的规定,履行法定承诺义务。除法定承诺外公司及公司持股 5%以上股东未做出其他承诺。

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

□适用√不适用

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

天职京审字[2007]第 768 号

北京三元食品有限公司全体股东:

我们审计了后附的北京三元食品股份有限公司(以下简称三元食品公司)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表以及合并财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是三元食品公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,三元食品公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了三元食品公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

天职国际会计师事务所有限公司

中国注册会计师:冯云慧 向芳芸

北京市海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座二层

2007 年 3 月 26 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位: 北京三元食品股份有限公司 单位: 元 币种:人民币

项目	附注		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			140,046,100.10	178,736,418.80	92,787,922.37	116,890,586.26
短期投资						
应收票据			8,100,000.00	3,000,000.00		200,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			101,639,645.60	117,260,127.72	100,518,175.06	82,558,557.67
其他应收款			8,295,657.69	85,425,703.50	16,850,117.43	76,779,079.14
预付账款			18,340,528.72	12,612,473.34	16,176,243.07	9,243,067.34
应收补贴款						
存货			110,866,986.57	78,058,765.89	81,703,022.68	53,543,106.96
待摊费用			12,416,765.11	10,666,362.90	10,440,733.05	7,138,485.91
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产			719,350.77	8,980,415.47	719,350.77	8,870,971.18
流动资产合计			400,425,034.56	494,740,267.62	319,195,564.43	355,223,854.46
长期投资:						
长期股权投资			169,934,220.25	156,827,387.28	322,987,682.08	314,557,164.26
长期债权投资						
长期投资合计			169,934,220.25	156,827,387.28	322,987,682.08	314,557,164.26
其中:合并价差(贷差以"–"号表示,合并报表填列)			–1,359,339.53	–1,519,555.60		
其中:股权投资差额(贷差以"–"号表示,合并报表填列)			8,002,091.16	8,332,074.12		
固定资产:						
固定资产原价			843,990,537.50	868,064,078.58	673,132,989.58	676,156,988.45
减:累计折旧			361,733,290.86	374,936,441.36	295,761,378.72	281,186,302.80
固定资产净值			482,257,246.64	493,127,637.22	377,371,610.86	394,970,685.65
减:固定资产减值准备			720,795.46	5,417,928.46		
固定资产净额			481,536,451.18	487,709,708.76	377,371,610.86	394,970,685.65
工程物资			157,977.51	2,892,719.41	157,977.51	2,592,719.41
在建工程			29,651,990.05	71,450,453.68	26,627,768.96	41,240,284.81
固定资产清理						
固定资产合计			511,346,418.74	562,052,881.85	404,157,357.33	438,803,689.87
无形资产及其他资产:						
无形资产			56,876,694.90	63,203,574.55	40,415,696.78	45,410,113.33
长期待摊费用			7,352,544.49	9,728,133.70	4,901,253.16	6,455,322.49
其他长期资产			1,522,514.57		1,522,514.57	
无形资产及其他资产合计			65,751,753.96	72,931,708.25	46,839,464.51	51,865,435.82
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			1,147,457,427.51	1,286,552,245.00	1,093,180,068.35	1,160,450,144.41
负债及股东权益:						
流动负债:						
短期借款			120,000,000.00	79,800,000.00	120,000,000.00	50,000,000.00
应付票据				45,000,000.00		45,000,000.00
应付账款			85,946,531.90	97,954,597.78	99,696,040.10	77,673,990.26
预收账款			5,936,484.59	21,117,545.15	5,858,743.07	11,499,189.97
应付工资			1,532,735.80	3,619,063.75	672,357.22	2,134,870.50
应付福利费			931,697.48	931,861.48		
应付股利						
应交税金			970,602.08	433,343.50	2,274,542.58	–1,388,903.91
其他应交款			6,085,943.07	6,506,457.49	6,068,162.47	6,260,445.76
其他应付款			71,181,674.17	146,214,362.95	59,021,451.07	130,878,055.94
预提费用			11,054,204.30	13,092,658.64	10,803,673.92	4,145,451.52
预计负债			1,883,788.59	1,774,234.20		
一年内到期的长期负债				72,948,926.57		72,948,926.57
其他流动负债						
流动负债合计			305,523,661.98	489,393,051.51	304,394,970.43	399,152,026.61
长期负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款			5,995,397.75	1,997,506.00	5,995,397.75	1,997,506.00
专项应付款			16,141,894.17	11,446,464.48	9,380,542.39	9,080,542.39
其他长期负债						
长期负债合计			22,137,291.92	13,443,970.48	15,375,940.14	11,078,048.39
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计			327,660,953.90	502,837,021.99	319,770,910.57	410,230,075.00
少数股东权益(合并报表填列)			56,202,535.51	53,663,651.27		
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)			635,000,000.00	635,000,000.00	635,000,000.00	635,000,000.00
减:已归还投资						
实收资本(或股本)净额			635,000,000.00	635,000,000.00	635,000,000.00	635,000,000.00
资本公积			244,675,962.69	238,361,506.83	249,964,351.48	243,654,324.06
盈余公积			35,159,350.37	35,159,350.37	35,159,350.37	35,159,350.37
其中:法定公益金						
减:未确认投资损失(合并报表填列)				12,305,493.83		
未分配利润			–154,613,047.94	–169,392,848.51	–146,714,544.07	–163,593,605.02
拟分配现金股利						
外币报表折算差额(合并报表填列)			3,371,672.98	3,229,056.88		
股东权益合计			763,593,938.10	730,051,571.74	773,409,157.78	750,220,069.41
负债和股东权益总计			1,147,457,427.51	1,286,552,245.00	1,093,180,068.35	1,160,450,144.41

公司法定代表人:包宗业 主管会计工作负责人:杨庆贵 会计机构负责人:赖惠亮

利润及利润分配表

2006 年 1–12 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			993,644,506.77	986,485,444.84	872,841,545.32	782,000,915.44
减:主营业务成本			783,581,019.41	781,379,791.15	690,896,659.22	624,261,517.87
主营业务税金及附加			294,301.25	245,983.81	53,215.00	53,145.00
二、主营业务利润(亏损以"–"号填列)			209,769,186.11	204,859,669.88	181,891,671.10	157,686,252.57
加: 其他业务利润(亏损以"–"号填列)			6,568,930.97	5,267,660.46	7,799,667.19	7,792,080.27
减: 营业费用			145,925,813.67	157,486,868.28	127,428,536.27	124,134,845.47
管理费用			80,386,806.30	136,740,795.21	60,628,537.09	101,575,510.83
财务费用			6,792,964.53	7,541,516.64	7,030,694.45	6,366,054.52
三、营业利润(亏损以"–"号填列)			–16,767,467.42	–91,641,849.79	–5,396,429.52	–66,598,077.98
加:投资收益(损失以"–"号填列)			12,759,899.88	1,166,446.36	9,596,019.27	1,735,935.07
补贴收入			1,332,309.42	5,053,771.99		4,000,000.00
营业外收入			13,906,145.95	20,065,859.77	13,607,543.15	18,894,682.54
减:营业外支出			1,208,864.16	2,167,538.80	928,071.95	967,149.04
四、利润总额(亏损总额以"–"号填列)			10,022,023.67	–67,523,310.47	16,879,060.95	–42,934,609.41
减:所得税			356,574.35	242,959.71		
减:少数股东损益(合并报表填列)			–2,974,496.12	–1,925,124.82		
加:未确认投资损失(合并报表填列)			2,139,855.13	11,789,292.70		
五、净利润(亏损以"–"号填列)			14,779,800.57	–54,051,852.66	16,879,060.95	–42,934,609.41
加:年初未分配利润			–169,392,848.51	–115,340,995.85	–163,593,605.02	–120,658,995.61
其他转入						
六、可供分配的利润			–154,613,047.94	–169,392,848.51	–146,714,544.07	–163,593,605.02
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			–154,613,047.94	–169,392,848.51	–146,714,544.07	–163,593,605.02
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)			–154,613,047.94	–169,392,848.51	–146,714,544.07	–163,593,605.02
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:杨庆贵 会计机构负责人:赖惠亮

现金流量表

2006 年 1–12 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			1,114,673,998.71	966,109,881.96
收到的税费返还			2,584,412.04	73,814.29
收到的其他与经营活动有关的现金			100,641,058.24	92,854,538.78
经营活动现金流入小计			1,217,899,468.99	1,059,038,235.03
购买商品、接受劳务支付的现金			921,484,632.85	805,998,591.78
支付给职工以及为职工支付的现金			109,924,279.04	88,340,322.82
支付的各项税费			38,377,134.66	27,524,968.30
支付的其他与经营活动有关的现金			95,748,150.61	86,093,834.95
经营活动现金流出小计			1,165,534,197.16	1,007,957,717.85
经营活动产生的现金流量净额			52,365,271.83	51,080,517.18
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				2,943,291.26
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			183,955.70	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			38,436,436.00	36,224,528.50
收到的其他与投资活动有关的现金			2,342,827.54	
投资活动现金流入小计			40,963,219.24	39,167,819.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			64,082,855.53	46,654,167.10
投资所支付的现金			1,485,000.00	1,485,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			12,961.00	
投资活动现金流出小计			65,580,816.53	48,139,167.10
投资活动产生的现金流量净额			–24,617,597.29	–8,971,347.34
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金			4,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			4,000,000.00	
借款所收到的现金			120,000,000.00	120,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			124,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务所支付的现金			183,753,946.90	179,843,946.90
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			6,741,604.26	6,426,591.25
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				
筹资活动现金流出小计			190,495,551.16	186,270,538.15
筹资活动产生的现金流量净额			–66,495,551.16	–66,270,538.15
四、汇率变动对现金的影响			57,557.92	58,704.42
五、现金及现金等价物净增加额			–38,690,318.70	–24,102,663.89
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润			14,779,800.57	16,879,060.95
加:少数股东损益(亏损以"–"号填列)			–2,974,496.12	
减:未确认的投资损失			2,139,855.13	
加:计提的资产减值准备			–2,644,079.84	–4,988,517.04
固定资产折旧			51,084,342.56	41,024,435.86
无形资产摊销			1,584,306.38	1,098,005.11
长期待摊费用摊销			3,732,367.38	1,841,544.33
待摊费用减少(减:增加)			–1,750,402.21	–3,302,247.14
预提费用增加(减:减少)			–2,038,454.34	6,658,222.40
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			–9,714,010.69	–9,649,993.07
固定资产报废损失			127,885.31	75,931.79
财务费用			7,861,232.30	7,474,312.34
投资损失(减:收益)			–12,759,899.88	–9,596,019.27
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			–31,608,364.26	–28,159,915.72
经营性应收项目的减少(减:增加)			39,439,425.06	–22,356,207.59
经营性应付项目的增加(减:减少)			–614,525.26	54,081,904.23
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			52,365,271.83	51,080,517.18
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
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增加情况:				
现金的期末余额			140,046,100.10	92,787,922.37
减:现金的期初余额			178,736,418.80	116,890,586.26
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			–38,690,318.70	–24,102,663.89

公司法定代表人:包宗业 主管会计工作负责人:杨庆贵 会计机构负责人:赖惠亮

9.3 如果与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化,提供具体说明。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

1、根据《财政部关于开展 2006 年会计信息质量检查和会计师事务所执业质量检查的通知》(财监[2006]18 号)文件要求,财政部驻北京市财政监察专员办事处检查组于 2006 年 6 月 27 日至 2006 年 8 月 11 日,对本公司 2005 年度会计信息质量进行了检查,并出具了财驻京监[2006]210 号《关于北京三元食品股份有限公司会计信息质量检查结论和处理决定的通知》,本公司根据该通知的决定,对提出的会计差错进行了追溯调整,调整事项如下:

(1)2004 年 9 月 10 日,本公司与北京嘉铭投资有限公司和北京嘉铭建设有限责任公司共同签署了股权转让协议, 本公司将持有的北京三元嘉铭房地产开发有限公司 40%的股份分别转让给北京嘉铭投资有限公司和北京嘉铭建设有限责任公司各 20%,收购方以元嘉国际公寓中的部分公寓及商铺、嘉诚花园的部分商铺及两辆汽车抵偿股权转让款,抵偿金额共计 2,281.57 万元,其余款项以货币支付。本公司与北京三元嘉铭房地产开发有限公司签订代售协议, 由其对上述房产等代为销售。截止 2005 年 12 月 31 日,上述房产已售出部分,但本公司未确认 2005 年度相应的收入。对此会计差错,本年度对其进行追溯调整,调整增加 2005 年其他应收款 1,168,135.71 元,调整增加 2005 年度营业外收入 2,164,732.12 元,调整减少 2005 年其他应付款 10,730,310.41 元,调整减少 2005 年其他流动资产 9,733,714.00 元。

(2)本公司收到市环保局锅炉改造补助资金 249 万元,截止至 2005 年 12 月,相应的项目已形成固定资产;本公司十五攻关乳制品加工技术研究与新产品开发项目收到国家科研拨款 480 万元,该项目于 2005 年 3 月已结题并形成固定资产 1,684,329.07 元,本公司未将上述拨款形成资产部分结转至资本公积中,对此项会计差错,于本年度对其进行了追溯调整,调整增加 2005 年资本公积 4,174,329.07 元,调整减少 2005 年专项应付款 4,174,329.07 万元。

(3)本公司 2005 年度在管理费用中列支课题经费 4,797,555.26 元,此部分课题经费应在科研开发成本中进行核算, 本年度对此会计差错进行追溯调整, 调整减少 2005 年度管理费用 4,797,555.26 元,调整减少 2005 年专项应付款 3,115,670.93 元,调整减少 2005 年存货 1,681,884.33 元。

(4)本公司与三元集团于 2005 年 6 月 28 日签订借款合同,借款金额 7152 万元,每月按月末借款余额与年利率 5.22%计提利息,2005 年 12 月 31 日借款余额为 5752 万元,应计提利息 250,212.00 元,而本公司计提利息 271,657.50 元,多计提利息 21,445.50 元;本公司所属乳品四厂及鹏兴分公司由于按账面工资为基数计提社会保险费用,未按社会保险管理机构核定的上年平均工资为基数缴纳社会保险费用,造成计提金额与实际缴纳金额不一致,2005 年多计提职工社会保险费用 643,468.84 元,对此会计差错,本年度进行了追溯调整,调整减少 2005 年度财务费用 21,445.50 元,调整减少 2005 年度预提费用 21,445.50 元,调整减少 2005 年度管理费用 643,468.84 元,相应减少其他应交款 643,468.84 元。

(5)本公司所属华冠分公司 2005 年末根据验收报告及时将在建工程结转至固定资产中,导致少计提锅炉折旧费用 38,213.26 元;所属乳品一厂未按本公司会计政策的规定对固定资产预留 5%的残值率,导致多提折旧 301,600.00 元。本公司于本年度对上述会计差错进行追溯调整,调减增加 2005 年度管理费用 38,213.26 元, 调整减少 2005 年度主营业务成本 301,600.00 元, 调整减少 2005 年度累计折旧 263,386.74 元。

(6) 本公司所属鹏兴分公司出租房屋,2005 年未按相应的合同条款规定及时确认全部收入, 造成 2005 年度少确认收入 296,986.00 元,相应少计提营业税 9,849.30 元;所属乳品一厂长期挂账罚款收入 17,900.00 元及包装物押金 204,501.01 元,未能及时对其结转至收入中。本年度对上述会计差错进行调整,调整增加 2005 年其他业务收入 501,487.01 元,调整增加 2005 年其他业务支出 9,849.30 元,调整增加 2005 年度应交税金 9,849.30 元,调整增加 2005 年度营业外收入 17,900.00 元,调整减少 2005 年度预收账款 296,986.00 元,调整减少 2005 年度其他应付款 222,401.01 元。

(7)本公司所属华冠分公司挂账原卡夫公司遗留无法支付的负债 480,784.13 元,未对其结转至资本公积中,此事项调整减少 2005 年其他应付款 480,784.13 元,调整增加 2005 年资本公积 480,784.13 元。

(8)2005 年 8 月,本公司与澳大利亚蒙罗控股有限公司(以下简称蒙罗公司)签订托管协议,将本公司所属控股子公司上海三元全佳乳业有限公司(以下简称上海全佳)由其托管半年,无论上海全佳盈亏,均由蒙罗公司支付托管收益 700 万元,本公司 2005 年的合并资产负债表中未包括上海全佳,合并利润表只包括上海全佳 2005 年 1–7 月的利润。由于客观原因,蒙罗公司实际上未对上海全佳进行托管,根据《合并会计报表暂行规定》的有关要求,本公司应将其纳入 2005 年合并报表中。对此项会计差错,本年度进行了追溯调整, 相应的合并会计报表进行了重述。此事项增加 2005 年资产总额 57,137,247.77 元,增加负债总额 72,885,457.79 元,增加累计未确认投资损失 13,968,943.40 元,增加 2005 年度年初未分配利润 515,302.53 元,增加 2005 年度主营业务收入 26,224,721.20 元,增加当期未确认投资损失 10,641,144.65 元,增加 2005 年当期利润总额 –13,618,243.57 元,累计调整增加 2006 年年初未分配利润 515,302.53 元。

除上述财政部驻北京市财政监察专员办事处对本公司检查所提出的会计差错外,本公司本年度还对如下会计差错事项进行了追溯调整:

(1)本公司于 2005 年度对子公司计提的当年及以前年度盈余公积进行了恢复计提,本年度对恢复事项进行了追溯调整,调整减少 2004 年度盈余公积 1,570,763.70 元,调整减少 2005 年度盈余公积 1,116,271.92 元,累计调整减少 2006 年年初盈余公积 2,687,035.62 元,相应调整增加 2004 年未分配利润 1,570,763.70 元,调整增加 2005 年未分配利润 1,116,271.92 元,累计调整增加 2006 年年初未分配利润 2,687,035.62 元。

(2)本公司 2005 年少摊销巨山农场租金 478,729.96 元,本年做为会计差错对其进行了追溯调整,调整减少 2005 年长期待摊费用 478,729.96 元,调整增加 2005 年管理费用 478,729.96 元。 。

9.5 如果与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化,提供具体说明

本公司报告期内将子公司上海三元全佳乳制品有限公司出售给三元集团控股子公司京泰百鑫,对子公司内蒙古新巴尔虎左旗三元乳业有限责任公司进行了清算注销,根据《财政部关于印发〈关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答〉的通知》(财会[2002]18 号)的规定编制合并利润表。即:将被出售的子公司自报告期期初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表,将被出售的子公司自报告期期初至出售日止的相关现金流量纳入合并现金流量表。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称"新会计准则"), 目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制"新旧会计准则股东权益差异调节表"(以下简称"差异调节表")时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

编制目的

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了"关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知"(证监发[2006]136 号,以下简称"通知"),要求公司按照《企业会计准则第 38 号 ––– 首次执行企业会计准则》和"通知"的有关规定,在 2006 年度财务报告的"补充资料"部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

编制基础

差异调节表系本公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和"通知"的有关规定,结合本公司的自身特点和具体情况,以 2006 年度合并财务报表为基础,并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号 ––– 首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

1、子公司和联营企业按照《企业会计准则第 38 号 ––– 首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整, 对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项,本公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时,本公司按照新会计准则调整少数股东权益,并在差异调节表中单列项目反映。

主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)的金额取自本公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称"现行会计准则")编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经天职国际会计师事务所审计,并于 2007 年 3 月 26 日出具了天职京审字[2007]第 号标准无保留的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2、所得税

根据《企业会计准则第 38 号 ––– 首次执行企业会计准则》的有关规定,本公司 2007 年 1 月 1 日将对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整,并将影响金额调整留存收益。公司按照现行会计准则的规定,制定了公司的会计政策。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计说基础的差额计算递延资产,增加 2007 年 1 月 1 日留存收益 34,643,334.05 元,其中归属于母公司的所有者权益增加 33,912,622.46 元,归属于少数股东的权益增加 331,873.58 元。

3、少数股东权益

根据《企业会计准则第 38 号 ––– 首次执行企业会计准则》和《企业会计准则 v33 号 ––– 合并财务报表》的有关规定,现行会计制度下单独列示的少数股东权益,应当在合并资产负债表中所有者权益项目下以少数股东权益项目列示。公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为 56,202,535.51 元,新准则下应计入股东权益,因此,本公司 2007 年 1 月 1 日将少数股东权益 56,202,535.51 元列示于股东权益中。此外,由于公司计提坏帐准备、计提固定资产减值准备、应取得的投资收益补缴所得税及以后年度弥补亏损产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 331,873.58 元,新准则下少数股东权益为 56,534,409.09 元。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

关于北京三元食品股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表审阅报告

天职京审字[2007]第 768–2 号

北京三元食品股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的北京三元食品股份有限公司(以下简称三元食品公司)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称差异调节表)。 按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和"关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知"(证监发[2006]136 号,以下简称"通知")的有关规定编制差异调节表是三元食品公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据"通知"的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号 – 财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号 ––– 首次执行企业会计准则》和"通知"的有关规定编制。

中国·北京二〇〇七年月三月二十六日 中国注册会计师: 冯云慧

中国注册会计师: 向芳芸

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	763,593,938.10
1		长期股权投资差额	
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	34,311,460.47
13		其他	
14		少数股东权益	56,534,409.09
		2007年1月1日股东权益(新会计准则)	854,439,807.66

公司法定代表人:包宗业 主管会计工作负责人:杨庆贵 会计机构负责人:赖惠亮

(上接 D62 版)

5. 上海三元全佳乳业有限公司

注册地址:上海市青浦区外青松公路 4789 号

法定代表人:薛刚

注册资本:1258 万美元

经营范围:乳制品生产,销售公司自产产品。

关联关系:与公司同属三元集团实际控制

6. 北京艾莱发喜食品有限公司

注册地址:北京市顺义区金马工业区

法定代表人:包宗业

注册资本: 636.3333 万美元

经营范围:生产冰淇淋产品、冰淇淋产品配料、牛奶制品;销售自产产品。

关联关系:公司实际控制人的全资子公司

7. 北京麦当劳食品有限公司

注册地址:北京市王府井大街 200 号

法定代表人:施乐生

注册资本:2,080 万美元

经营范围:中西餐饮服务;销售餐厅食品和冷热饮料;销售"麦当劳"纪念品;出租部分现有营业场地(不符合国家相关规定的除外)等。

关联关系:公司的联营公司,公司持有其 50%的股份

(二)履约能力分析

公司与上述关联企业进行的经营性关联交易,基本上都与对方签署了协议,且公司与各关联方已合作多年,各方交易清晰,账务清楚,因此预计公司与上述关联方之间的交易款项发生坏账的可能性不大。

三、定价政策和定价依据

经营性关联交易合同的定价方面一直遵循公平合理的原则,以市场公允价格为基础确定新一年度交易的具体事项及交易价格。

四、交易目的和交易对上市公司的影响

公司与各关联方发生的关联交易基本上是为了满足公司正常生产经营的需要。该等关联交易是在关联方协商一致的基础上,按照市场价格确定新一年度的关联交易的具体事项及交易价格,并且与关联方签署相应的法律文件,不存在损害本公司及非关联股东的行为,也不会对本公司持续经营能力产生重大影响。

五、审议程序

1、董事会表决情况及关联董事回避情况

2007 年 3 月 26 日,公司第二届董事会第三十六次会议审议通过了《2007 年度日常关联交易》的议案,公司 3 名关联董事回避了表决。该关联交易须提交公司 2006 年年度股东大会审议批准。

2、独立董事意见

公司独立董事朱武祥先生、高亮英女士、韩宇先生事前同意将公司日常关联交易提交本次董事会审议,并认为该等关联交易对公司的经营生产及发展是必要的,有利的;交易价格以市场价格为依据是公允的;关联交易协议的签订和决策程序合法有效;未损害公司及股东,特别是中小股东的权益,符合有关法律法规及《公司章程》的规定。

六、关联交易协议签署情况

关联交易协议经公司 2006 年年度股东大会审议批准后执行。

七、备查文件目录

1. 公司董事会决议;
2. 公司独立董事事前认可及独立意见;
3. 关联交易协议。

北京三元食品股份有限公司董事会
2007 年 3 月 26 日

股票代码:600429 股票简称:*ST 三元 公告编号 2007–012

北京三元食品股份有限公司
申请撤销退市风险警示的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

由于公司 2004 年、2005 年连续两年亏损,根据上海证券交易所《股票上市规则》的有关规定,公司股票自 2006 年 4 月 28 日起,被实行股票交易退市风险警示的特别处理,股票简称相应变更为:"*ST 三元"。

本公司于 2007 年 3 月 28 日披露了 2006 年年度报告,天职国际会计师事务所有限公司为本公司出具了 2006 年标准无保留意见审计报告,报告显示公司 2006 年实现净利润 14,779,800.57 元,扣除非经常性损益净利润为 –4,125,512.24 元。依据《股票上市规则》规定,对本公司股票交易实行退市风险警示的原因已消除,公司已向上海证券交易所申请撤销公司股票交易实行的退市风险警示,有待上海证券交易所批准。

特此公告。

北京三元食品股份有限公司董事会
2007 年 3 月 26 日

股票代码:600429 股票简称:*ST 三元 公告编号 2007–013

北京三元食品股份有限公司
关于重大会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整,对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

根据上海证券交易所发布的《关于做好上市公司 2006 年年度报告工作的通知》的相关规定,公司因存在重大会计差错更正对以前年度财务数据进行追溯调整。

一、董事会关于公司重大会计差错更正的说明

根据财政部驻北京市财政监察专员办事处 [2006]210 号文件及北京市国资委关于盈余公积的相关规定,公司本期因重大会计差错追溯调整上年报表数,各追溯调整事项对比较会计报表影响如下:

内容	2005年度	2005年度以前	备注
影响净利润	7,921,396.21		
影响资本公积	4,655,113.20		
影响盈余公积	–2,687,035.62		
影响未分配利润	11,123,733.35	515,302.53	

主要调整事项如下:

1、2004 年 9 月 10 日, 本公司与北京嘉铭投资有限公司和北京嘉铭建设有限责任公司共同签署了股权转让协议, 本公司将持有的北京三元嘉铭房地产开发有限公司 40%的股份分别转让给北京嘉铭投资有限公司和北京嘉铭建设有限责任公司各 20%,收购方以元嘉国际公寓中的部分公寓及商铺、嘉诚花园的部分商铺及两辆汽车抵偿股权转让股,抵偿金额共计 2,281.57 万元,其余款项以货币支付。本公司与北京三元嘉铭房地产开发有限公司签订代售协议, 由其对上述房产等代为销售。截止 2005 年 12 月 31 日,上述房产已售出部分,但本公司未确认 2005 年度相应的收入。对此会计差错,本年度对其进行追溯调整,调整增加 2005 年其他应收款 1,168,135.71 元,调整增加 2005 年度营业外收入 2,164,732.12 元,调整减少 2005 年其他应付款 10,730,310.41 元,调整减少 2005 年其他流动资产 8,151,620.41 元。

2、本公司收到市环保局锅炉改造补助资金 249 万元,截止至 2005 年 12 月,相应的项目已形成固定资产; 本公司十五攻关乳制品加工技术研究与新产品开发项目收到国家科研拨款 480 万元, 该项目于 2005 年 3 月已结题并形成固定资产 1,684,329.07 元,本公司未将上述拨款形成资产部分结转至资本公积中,对此项会计差错,于本年度对其进行了追溯调整,调整增加 2005 年资本公积 4,174,329.07 元,调整减少 2005 年专项应付款 4,174,329.07 万元。

3、本公司 2005 年度在管理费用中列支课题经费 4,797,555.26 元,此部分课题经费应在科研开发成本中进行核算,本年度对此会计差错,进行追溯调整,调整减少 2005 年度管理费用 4,797,555.26 元,调整减少 2005 年专项应付款 3,115,670.93 元,调整减少 2005 年存货 1,681,884.33 元。

4、本公司与三元集团于 2005 年 6 月 28 日签订借款合同,借款金额 7152 万元,每月按月末借款余额年利率 5.22%计提利息,2005 年 12 月 31 日借款余额 5752 万元,应计提利息 250,212.00 元,而本公司计提利息 271,657.50 元,多计提利息 21,445.50 元;本公司所属乳品质四厂及鹏兴分公司由于按账面工资为基数计提社会保险费用, 按社会保险管理机构核定的上年平均工资为基数缴纳社会保险费用,造成计提金额与实际缴纳金额不一致,2005 年多计提职工社会保险费用 643,468.84 元,对此会计差错,本年度进行了追溯调整, 调整减少 2005 年度财务费用 21,445.50 元, 调整减少 2005 年度预提费用 21,445.50 元,调整减少 2005 年度管理费用 643,468.84 元,相应减少其他应交款 643,468.84 元。

5、本公司所属华冠分厂 2005 年未根据验收报告及时将在建工程结转至固定资产中,导致少计提锅炉折旧 38,213.26 元;所属乳品一厂未按本公司会计政策的规定对固定资产预留 5%的残值率,导致多提折旧 301,600.00 元。本公司于本年度对上述会计差错进行追溯调整,调减增加 2005 年度管理费用 38,213.26 元,调整减少 2005 年度主营业务成本 301,600.00 元,调整减少 2005 年度累计折旧 263,386.74 元。

6、本公司所属鹏兴分公司出租房屋,2005 年未按相应的合同条款规定及时确认全部收入, 造成 2005 年度少确认收入 296,986.00 元,相应少计提营业税 9,849.30 万元;所属乳品一厂长期挂账罚款收入 17,900.00 元及包装物押金 204,501.01 万元, 未能及时对其结转至收入中。本年度对上述会计差错进行调整, 调整增加 2005 年其他业务收入 501,487.01 元, 调整增加 2005 年其他业务支出 9,849.30 元,调整增加 2005 年度应交税金 9,849.30 元,调整增加 2005 年度营业外收入 17,900.00 元,调整减少 2005 年度预收账款 296,986.00 元,调整减少 2005 年度其他应付款 222,401.01 元。

7、本公司所属华冠分公司挂账原卡夫遗留无法支付的负债 480,784.13 元,未对其结转至资本公积中,此事项调整减少 2005 年其他应付款 480,784.13 元,调整增加 2005 年资本公积 480,784.13 元。

8、2005 年 8 月,本公司与澳大利亚蒙罗控股有限公司(以下简称蒙罗公司)签订托管协议,将本公司所属控股子公司上海三元全佳乳业有限公司(以下简称上海全佳)由其托管半年,无论上海全佳盈亏,均由蒙罗公司支付托管收益 700 万元,本公司 2005 年的合并资产负债表中未包括上海全佳,合并利润表只包括上海全佳 2005 年 1–7 月的利润。由于客观原因,蒙罗公司未按规定全部履行托管协议,依据《合并会计报表暂行规定》的有关要求,本公司应将其纳入 2005 年合并报表中。对此项会计差错,本年度进行了追溯调整,相应的合并会计报表进行了重述。此事项增加 2005 年资产总额 57,137,247.77 元,增加负债总额 72,885,457.79 元,增加累计未确认投资损失 13,968,943.40 元,增加 2005 年度年初未分配利润 515,302.53 元, 增加 2005 年度主营业务收入 26,224,721.20 元, 增加当期未确认投资损失 10,641,144.65 元,增加 2005 年当期利润总额 –13,618,243.57 元,累计调整增加 2006 年年初未分配利润 515,302.53 元。

9、本公司于 2005 年度对子公司计提的当年及以前年度盈余公积进行了恢复计提,根据北京市国资委的相关规定,对此部分不进行反提,故本年度对上述事项进行了追溯调整,调整减少 2004 年度盈余公积 1,570,763.70 元,调整减少 2005 年度盈余公积 1,116,271.92 元,累计调整减少 2006 年年初盈余公积 2,687,035.62 元,相应调整增加 2004 年未分配利润 1,570,763.70 元,调整增加 2005 年未分配利润 1,116,271.92 元,累计调整增加 2006 年年初未分配利润 2,687,035.62 元。

二、董事会、监事会及独立董事对重大会计差错更正的意见

公司董事会认为:公司对上述会计差错的处理符合《企业会计准则——会计政策、会计估计和会计差错更正》的有关规定,有助于提高公司会计信息质量,真实地反映公司的财务状况。

公司独立董事认为:上述重大会计差错更正符合会计制度和会计准则的相关规定,针对以前年度出现的会计差错进行的更正是恰当的,经调整的财务报告公允的反映了报告期公司财务状况,公司不存在利用会计差错更正进行利润调节的问题。

公司监事会认为:公司对以前年度出现的会计差错进行的更正符合相关法律法规规定,真实的反映了报告期公司的财务状况。

特此公告。

北京三元食品股份有限公司董事会
2007年 3 月 26 日