

公司代码：600429

公司简称：三元股份

北京三元食品股份有限公司 2018 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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人常毅、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）尹莹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告	34
第十一节	备查文件目录	161

第一节 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
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	2018年1月1日至2018年6月30日
首农食品集团、首农集团、首都农业集团	指	北京首农食品集团有限公司（原北京首都农业集团有限公司）
北企食品	指	北京企业（食品）有限公司(BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED)
平润投资	指	上海平润投资管理有限公司
复星创泓	指	上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）
艾莱发喜	指	北京艾莱发喜食品有限公司
艾莱发喜新西兰子公司	指	艾莱发喜新西兰食品有限公司（ALLIED FAXI NEW ZEALAND FOOD CO., LIMITED）
河北工业园项目	指	河北三元食品有限公司年产4万吨乳粉、25万吨液态奶搬迁改造项目

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	北京三元食品股份有限公司
公司的中文简称	三元股份
公司的外文名称	BEIJING SANYUAN FOODS CO., LTD.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	常毅

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张娜
联系地址	北京市大兴区瀛海瀛昌街8号
电话	010-56306096
传真	010-56306098
电子信箱	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	100163
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	100163

公司网址	www.sanyuan.com.cn
电子信箱	zhengquanbu@sanyuan.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

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
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	3,794,530,294.31	3,088,698,831.52	3,088,698,831.52	22.85
归属于上市公司股东的净利润	124,882,504.62	43,755,430.64	34,531,878.89	185.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	97,095,827.85	13,802,699.95	13,802,699.95	603.46
经营活动产生的现金流量净额	-215,757,658.78	-173,588,036.63	-163,261,951.77	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	4,902,066,739.32	4,815,593,956.34	4,815,593,956.34	1.80
总资产	13,974,378,524.04	7,628,978,727.33	7,628,978,727.33	83.17

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.0834	0.0292	0.0231	185.62
稀释每股收益(元/股)	0.0834	0.0292	0.0231	185.62
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0648	0.0092	0.0092	604.35
加权平均净资产收益率(%)	2.5601	0.9134	0.7264	增加1.6467 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.9905	0.2881	0.2903	增加1.7024 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司 2017 年 7 月同一控制下合并唐山三元食品有限公司，故对 2017 年上半年数据进行追溯调整。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-6,259,195.37	七、69 七、71 七、72
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	19,715,340.86	七、70
委托他人投资或管理资产的损益	10,948,558.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-462,171.07	七、71 七、72
少数股东权益影响额	2,254,048.59	
所得税影响额	1,590,095.08	
合计	27,786,676.77	

十、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

(一) 报告期内公司所从事主要业务及经营模式

1、经营范围

公司属于乳制品制造行业，主要业务涉及加工乳制品、冷食冷饮、饮料、食品；公司旗下拥有液体乳、发酵乳、乳饮料、奶粉、奶酪、冰淇淋、植物涂抹酱等几大产品系列。

2、经营模式

公司根据产品品类与区域，以事业部的模式，构建了常温奶、低温奶、奶粉、特殊渠道、送奶到户五大事业部及电商部，同时根据事业部产品特点及销售区域划分各加工厂，使生产和销售有序结合，便于成本控制、产销协调以及对市场进行快速反应。在公司总部的统筹和管理下，各职能部门为产、供、销等运营活动提供服务。冰淇淋业务由控股子公司艾莱发喜生产经营，植物涂抹酱业务由控股子公司 St Hubert 生产经营。境外公司以股东会、董事会的公司治理结构为主，由股东委派董事进行监督，日常管理以当地管理团队为核心，并约定权利义务以及职责权限，既保证股东对管理层的监督和管理，又授权管理层充分的权利进行日常经营，保证公司的稳定运营和市场发展。

（二）行业发展阶段及公司所处的行业地位

1、行业发展阶段特点

目前，在行业供需格局改善背景下，乳制品行业量价齐升，复苏趋势逐步确立，乳业竞争格局明晰，乳制品行业壁垒逐渐抬高，企业聚焦产品创新，提高质量，不断满足消费者消费升级需求，三四线城市市场空间巨大，企业纷纷采取“渠道下沉”和“区域深耕”的营销策略，且成效显著。国家对环境保护及乳品加工的监管日益加强，外部监管和企业内部需求推动了乳品行业高质量发展。

未来，国内乳制品行业将持续稳定增长，乳品行业呈现纯牛奶高端化、低温酸奶多元化等发展趋势。乳业国际合作不断扩大，国内外交流沟通日益频繁。在自贸区建设、一带一路战略等国家新一轮改革影响下，乳业开放化和国际化程度越来越高，乳业发展呈现国际国内“一盘棋”的发展大格局。

2、公司所处的行业地位

报告期内，公司坚定落实各项规划，围绕经营目标，调整结构，实现平稳发展，改善和提升产业整体素质，着力提高技术创新能力、竞争力和可持续发展能力。公司适应新形势和新要求，坚持以问题为导向，抓住行业发展主要矛盾，推进转型升级，抓住行业发展关键点，寻求突破，并集中力量落实。通过布局调整、战略协同、新产品研发、精准市场投入、加快市场拓展、运营成本管控、创新营销及互联网思维等多项举措，巩固和深化与行业发展趋势相契合的业务模式、优化产品结构、加速市场布局，业务规模与市场占有率持续稳步提升，公司整体持续良性增长。为实现完善的全球产业链布局，公司加强加拿大、新西兰、法国等生产基地的投后管理，充分利用境外优势资源做好国内、国际两个市场。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司完成对法国 Brassica Holdings 公司收购，纳入合并范围，增加境外资产。

其中：境外资产 6,289,294,830.37（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 45.01%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

三元产品在业内及消费者中均拥有良好的口碑，公司具备完善的全产品线，始终塑造安全、品质、健康的积极形象。报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，并在品牌、奶源控制、质量体系、研发技术和生产水平等方面进行夯实。

1. 品牌优势：公司本着“质量立市，诚信为本”的理念，以不断满足消费者需求为己任，根植首都 60 余年，以其过硬的品质、良好的口碑、优质的服务建立了超强的亲和力。三元的品质坚守形成了品牌的独特优势，在消费者心中享有极高的美誉度及信任度。公司拥有“三元”、“极致”、“爱力优”、“八喜”、“燕山”等一系列有较高知名度的品牌。其中，三元婴幼儿配方乳粉连续八次位列中国统计信息服务中心发布的《中国婴幼儿奶粉品牌口碑研究报告》榜首，2018 年世界品牌实验室中国最具价值 500 强企业（乳品行业）排名中，三元品牌价值提升至 199.52 亿元。

2. 奶源优势：公司坚持“牧场是乳品生产第一车间”的理念，高度重视牧场奶牛养殖软硬件水平的提升，发挥和利用全产业链的整体优势，并通过“按质论价，优质优价”和“干物质计价”的奶源价格政策，鼓励和引导公司奶源基地进一步提高生鲜乳生产管理水平和。

3. 质量优势：公司始终坚持以安全、营养、健康、美味为目标，在行业内率先形成集育种、养殖、加工、配送、消费及售后服务于一体的乳品全产业链质量安全发展模式，全面保障乳品质量与安全。秉承“工匠精神”，不断提升加工水平，坚守产品品质。坚持“预防为主，持续完善”的质量管理理念，以贯彻“质量控制前移”的源头保障为准则，建立以预防为主的质量管控体系、质量信息可追溯系统、标准化的管理模式，并逐步完善卓越质量管理体系，实现源头严防、过程严管、风险严控，打造三元产品“安全、品质、健康”的积极形象，确保产品质量安全。

4. 研发优势：公司是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、国家技术创新示范企业、首批国家级两化融合示范企业和“国家乳品健康科技创新联盟”理事长单位，荣获“全国食品工业科技竞争力卓越企业”，拥有国家认定企业技术中心、企业博士后科研工作站、国家乳品加工技术研发分中心、北京市乳品工程技术研究中心、母婴乳品生物技术北京市工程实验室、中国实验室国家认可委员会认证实验室等创新平台。2018年7月3日，“国家母婴乳品健康工程技术研究中心”通过科技部组织的现场验收，获得专家组的高度评价。

5. 生产技术优势：公司采用先进的乳品加工工艺、技术、设备以及集约化的加工模式，保证产能及产品质量的稳定。并运用产品生命周期管理系统（PLM）、企业资源计划管理系统（ERP）、生产过程执行管理系统（MES）等信息化工具，实现从原辅材料至生产全过程的信息追溯。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司的主要工作如下：

1、加强品牌建设，提升品牌形象

报告期内，公司加大品牌建设传播力度，通过多样化品牌传播手段，扩大三元品牌价值，以品质坚守、创新升级、科技引领为宣传主线，通过北京卫视《非凡匠心》、《养生堂》、《跨界歌王》、《品质剧场》、河南电视台《肠道健康》、山东电视台《明星总动员》、芒果TV等栏目合作和线上线下联动活动，加强宣传力度，提升公司品牌影响力，扩大产品知名度、增进品牌美誉度。

2、夯实渠道基础，大力开拓市场

公司深耕北京、河北等重点区域，在保持原有区域优势的基础上，开拓外埠市场，并在部分地区取得不同程度的增长。常低温事业部持续保持现代商超和传统零售渠道优势；电商渠道增长迅速；到户事业部进行奶站区域整合，梳理价格体系；特渠事业部与麦当劳合作供应达成共识，并开拓新的学生奶市场。

3、优化产品结构，开发适销产品

公司对产品线及品牌进行整体梳理，优化产品结构，以市场为导向，聚焦核心产品，加大对核心产品的推广，促进整体销量提升。报告期内，上市北京酪印酸奶、衡安堂166优效复合益生菌风味发酵乳、爱克优酪涂抹奶酪、冰岛酸奶（黄桃芒果、草莓树莓）等新产品，满足市场对多元化产品的需求。产品结构持续调整成效显著，带动企业经济增长。

4、推进科技创新，带动高质量发展

公司积极推进自主创新平台建设，提升企业核心竞争力，“国家母婴乳品健康工程技术研究中心”于2018年7月3日通过国家科技部验收。公司通过“北京市自然科学基金—三元联合基金”和“国家乳品健康科技创新联盟”，吸引食品、营养、医学等领域的优势力量，共同解决我国母婴健康与乳品研究的关键科学问题。公司重视创新团队及人才培养，博士后科研工作站积极引进博士后研究人员。

5、完善质量管理，提升运营水平

公司在努力“开源”的同时，进行有效的“节流”，最大限度地减轻成本压力，奶源平台在“量价质”全面考核的基础上，进一步完善“按质论价”的市场化计价体系；完成了公司 GMP（生产质量管理规范）再认证工作；持续加强源头质量管理，对新增和合格供应商开展质量评价；创新乳品质量风险控制措施，构建了乳品检测技术平台，实施乳品质量风险项目监测。运营平台加强供应链管理，完善精益生产管理体系，搭建采购统管平台，扩大统购物资范围，全面实行供应商淘汰机制；完善数据收集与分析，提高计划准确度，结合各区域的产品需求、奶源供应和产能分布，合理安排生产，提高奶源供需匹配度，降低生产成本；加强物流管理，控制物流成本，提高服务质量。

6、精简流程与层级，创新考核激励

为提高企业经营管理水平，公司实施“平台化管理”的运行模式。通过职能体系内合理的分工、授权，公司上下形成统一的管理方法与流程，通过简化管理程序、精简管理层级，有效整合内部资源。同时，采用多种管理激励措施优化资源、提升人效，促进企业各项目标的实现。结合平台制、项目制等创新管理方式，用激励引导人才队伍建设落到实处，实现人力资源管理与业务管理的协同增效。

(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	3,794,530,294.31	3,088,698,831.52	22.85%
营业成本	2,496,164,141.71	2,114,400,914.02	18.06%
销售费用	966,586,827.82	839,259,838.92	15.17%
管理费用	223,931,572.91	162,607,210.50	37.71%
财务费用	78,530,461.26	3,884,574.89	1,921.60%
经营活动产生的现金流量净额	-215,757,658.78	-173,588,036.63	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-2,473,893,228.15	-316,685,535.20	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	3,188,227,976.60	-52,080,917.27	不适用
研发支出	21,612,262.48	15,464,887.00	39.75%

营业收入变动原因说明:本期主营业务乳制品销售同比增加以及法国 Brassica Holdings 公司纳入公司合并范围增加收入;

营业成本变动原因说明:本期销量变动增加成本以及原辅材料采购成本同比增加以及法国 Brassica Holdings 公司纳入公司合并范围增加成本;

销售费用变动原因说明:本期装卸运输费、广告费及市场费用同比增加以及法国 Brassica Holdings 公司纳入公司合并范围增加销售费用;

管理费用变动原因说明:本期法国 Brassica Holdings 公司纳入公司合并范围增加管理费用;

财务费用变动原因说明:本期完成对法国 Brassica Holdings 公司收购,增加的融资费用;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购买商品、支付其他现金流出同比增加;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期完成对法国 Brassica Holdings 公司收购,支付的交易对价;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期完成对法国 Brassica Holdings 公司收购,银行借款以及少数股东投入增加;

研发支出变动原因说明:本期科研课题投入同比增加。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	0.00	0.00	7,302,860.00	0.10	-100.00	主要为应收票据到期资金收回所致
应收帐款	1,194,945,281.90	8.55	640,752,568.89	8.40	86.49	主要为冰淇淋旺季销售增加以及法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
其他应收款	14,167,843.43	0.10	37,200,643.36	0.49	-61.92	主要为公司对北京星实投资管理中心(有限合伙)拟投资款转入可供出售金融资产所致
存货	732,883,367.56	5.24	556,848,778.86	7.30	31.61	主要为冰淇淋产品备货增加以及法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
其他流动资产	132,090,458.94	0.95	619,134,629.92	8.12	-78.67	主要为购买银行理财产品减少所致
可供出售金融资产	68,300,000.00	0.49	44,300,000.00	0.58	54.18	主要为投资北京星实投资管理中心(有限合伙)增加所致
在建工程	74,689,452.20	0.53	48,398,673.19	0.63	54.32	主要为河北三元及艾莱发喜项目投入增加以及法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
固定资产清理	266,135.27	0.00	0.00	0.00	100.00	主要是设备报废尚未清理完毕所致
无形资产	4,145,166,624.96	29.66	458,295,458.56	6.01	804.47	主要为法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
商誉	1,629,388,912.88	11.66	19,858,681.22	0.26	8,104.92	主要为法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
长期待摊费用	71,708,653.61	0.51	31,324,506.12	0.41	128.92	主要为法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
其他非流动资产	1,337,022.81	0.01	1,004,278.82	0.01	33.13	主要为法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
短期借款	1,544,376,190.73	11.05	93,425,146.17	1.22	1,553.06	主要为收购法国 Brassica Holdings 公司增加的银行借款所致
应付票	17,317,158.00	0.12	4,798,123.00	0.06	260.92	主要为太子奶使用票据支付增加

据						
应付账款	1,153,137,229.81	8.25	790,386,422.83	10.36	45.90	主要为法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
应付职工薪酬	98,557,577.52	0.71	44,784,434.11	0.59	120.07	主要为法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
应交税费	40,390,212.01	0.29	28,752,843.72	0.38	40.47	主要为应交增值税、所得税增加
应付股利	25,458,476.24	0.18	0.00	0.00	100.00	主要是报告期内宣告分配股利所致
应付利息	1,940,816.65	0.01	813,490.81	0.01	138.58	主要为法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
其他应付款	1,618,449,968.32	11.58	844,755,299.93	11.07	91.59	主要为法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
长期借款	2,284,026,483.95	16.34	344,682,338.11	4.52	562.65	主要为收购法国 Brassica Holdings 公司，银行借款增加所致
递延所得税负债	953,592,041.73	6.82	21,059,285.24	0.28	4,428.13	主要为法国 Brassica Holdings 公司纳入合并范围增加所致
其他综合收益	-14,046,796.41	-0.01	-1,095,551.01	-0.01	-1,182.17	主要为欧元、加拿大元等外币汇率变动所致
未分配利润	-997,443.17	-0.01	-100,421,471.55	-1.32	99.01	主要为本期经营盈余所致
少数股东权益	955,864,759.30	6.84	231,387,994.06	3.03	313.10	主要为收购法国 Brassica Holdings 公司，少数股东投入增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 单位：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	709,259,865.91	冻结银行存款（注1）、现金质押（注2）、农民工工资保证金、所有权属于银行的承兑汇票保证金
固定资产	66,512,095.43	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产作为抵押物取得流动资金贷款
无形资产	9,192,133.00	子公司柳州三元、湖南太子奶以无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
其他	981,082.41	银行冻结无法支付
合计	785,945,176.75	/

注：1、湖南太子奶名下位于株洲市芦淞区曲池乡坚固村的土地（土地证号：株国用（2008）第 A0246 号）因国家建设需要由政府收储，但因破产重整计划尚未执行完毕，湖南太子奶管理人向株洲中院提出财产保全申请，株洲中院做出裁定，冻结湖南太子奶前述土地收储变现资金九千万元人民币或同等价值的财产。

2、为完成收购 Brassica Holdings 股权项目，保证交割日资金支付，香港三元向法国外贸银行香港分行（简称“贷款人”）申请不超过 2.3 亿欧元的过桥贷款，贷款期限不超过 1 年，香港三元实际过桥贷款金额为 1.92 亿欧元。根据贷款人的要求，本次贷款需要提供有关担保，其中包括：公司以贷款金额 40% 的人民币（按照贷款协议签署日当日贷款人所报的欧元转换为人民币的汇率进行计算）提供现金质押并签署现金质押协议。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元

被投资企业名称	核算方法	被投资企业所属行业	投资成本	年初股权比例	年末股权比例	年初账面余额	年末账面余额	本年账面投资收益	减值准备	本年现金红利
北京麦当劳食品有限公司	权益法	快餐服务	7,734.07	50.00%	50.00%	77,115.20	87,405.77	12,290.57		2,000.00
北京三元梅园食品有限公司	权益法	批发兼零售预包装食品	1,391.55	34.00%	34.00%	573.81	573.81		573.81	
甘肃三元乳业有限公司	权益法	乳制品生产和销售	1,800.00	18.00%	18.00%	1,750.39	1,698.06	-52.33		
北京三元种业科技股份有限公司	以成本计量	其他牲畜饲养	2,400.00	1.95%	1.95%	2,400.00	2,400.00			
北京隆福大厦股份有限公司	以成本计量	百货零售	30.00	0.197%	0.197%	30.00	30.00			
北京三元德宏房地产开发有限公司	以成本计量	房地产开发经营	2,000.00	10.00%	10.00%	2,000.00	2,000.00			
北京星实投资管理中心（有限合伙）	以成本计量	投资管理	2,400.00		2.93%		2,400.00			

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2018年1月15日，公司与上海复星高科技（集团）有限公司、上海复星健康产业控股有限公司共同收购 Brassica Holdings 股权项目完成交割相关工作。交割完成后，在关于 SPV（卢森堡）的股东协议约定的投票授权期间（指自股东协议生效起三年，如公司运营良好，该期限可自动延期三次，每次一年），在三元董事席位多于复星董事席位的前提下，三元将对 SPV（卢森堡）实质控制，SPV（卢森堡）及其下属公司 HCo France、Brassica TopCo、Brassica MidCo、PPN Management、Brassica Holdings、St Hubert 等纳入本公司财务报表合并范围（详见公司 2017-028、029、031、038、042、044、052、055 及 2018-001、003、008 号公告）。本次交易完成后，SPV（卢森堡）持有 HCo France 98.12% 股权，St Hubert 管理层持有 HCo France 1.88% 股权。HCo France 于 2018 年 3 月对 Brassica TopCo、Brassica MidCo、PPN Management 进行吸收合并，吸收合并后，HCo France 直接持有 Brassica Holdings 100% 股权，Brassica Holdings 直接持有 St Hubert 100% 股权。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入	累计投入	资金来源
河北三元食品有限公司年产 4 万吨乳粉、25 万吨液态奶搬迁改造项目	160,000	已基本建成	349.89	130,929.52	自筹、募集资金

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 河北三元食品有限公司：主要经营加工、销售乳制品及与乳品相关的产品，注册资本 215,772.5 万元，截至本报告期末总资产 265,474 万元，净资产 204,145 万元，报告期内实现营业收入 63,236 万元，较上年 59,864 万元增加 3,372 万元，增幅 5.63%。净利润为-259 万元，同比减亏 3,485 万元，主要原因：加强精细化管理，成本费用控制更加有效。

(2) 迁安三元食品有限公司：主要经营生产乳及乳制品，销售公司产品，注册资本 751.66 万美元，截至本报告期末总资产 10,065 万元，净资产 5,401 万元，报告期内实现营业收入 15,023 万元，较上年 12,077 万元增加 2,946 万元，增幅 24.39%。净利润 253 万元，同比增加 114 万元。

(3) 新乡市三元食品有限公司：主要经营生产乳及乳制品，销售公司产品，注册资本 10,000 万元，截至本报告期末总资产 16,071 万元，净资产 3,257 万元，报告期内实现营业收入 10,576 万元，较上年 8,402 万元增加 2,174 万元，增幅 25.88%。净利润-55 万元，同比减亏 317 万元。

(4) 天津三元乳业有限公司：主要经营乳制品生产与销售，注册资本 1,200 万元，截至本报告期末总资产 4,452 万元，净资产 1,742 万元，报告期内实现营业收入 7,121 万元，较上年 7,040 万元增加 81 万元，增幅 1.16%。净利润 45 万元，同比减少 19 万元。

(5) 柳州三元天爱乳业有限公司：主要经营消毒牛奶、含乳饮料、植物蛋白饮料、酸牛奶生产销售，饲料、饲草、水产品、畜产品销售，自有门面出租；奶牛饲养与销售，注册资本 2,245 万元，截至本报告期末总资产 8,658 万元，净资产 1,772 万元，报告期内实现营业收入 1,871 万元，较上年 1,772 万元增加 99 万元，增幅 5.59%。净利润 28 万元，同比增加 129 万元。

(6) 上海三元乳业有限公司：主要经营销售乳制品，注册资本 6,300.00 万元，截至本报告期末总资产 6,549 万元，净资产-20,297 万元，报告期内实现营业收入 17,837 万元，较上年 18,385 万元减少 548 万元，下降 2.98%。净利润-2,024 万元，同比减亏 201 万元。

(7) 湖南太子奶集团生物科技有限责任公司：主要经营含乳饮料生产及销售，注册资本 5,680 万元，截至本报告期末总资产 40,214 万元，净资产 26,040 万元，报告期内实现营业收入 5,653 万元，较上年 3,942 万元增长 1,711 万元，增幅 43.39%。净利润为-1,411 万元，同比减亏 193 万元。

(8) 江苏三元双宝乳业有限公司：主要经营奶牛养殖及奶制品生产，注册资本 7,175.5 万元，截至本报告期末总资产 11,609 万元，净资产 7,845 万元，报告期内实现营业收入 6,216 万元，较上年 3,997 万元增加 2,219 万元，增幅 55.50%。净利润为 227 万元，同比增加 12 万元。

(9) 北京艾莱发喜食品有限公司：主要经营加工销售冰淇淋系列、牛奶制品、糕点，注册资本 13,314.16 万元，截至本报告期末总资产 118,043 万元，净资产 55,227 万元，报告期内实现营业收入 72,992 万元，较上年 65,636 万元增加 7,356 万元，增幅 11.21%。净利润为 6,350 万元，同比减少 1,030 万元。主要原因：市场投入增加以及资产减值损失同比增加，减少利润。

(10) 三元普度国际资本与贸易有限公司：主要经营有机鲜奶、有机酸奶、有机奶酪、冰淇淋、黄油等多种乳制品产品及国际贸易等，注册资本 3,537.11 万元，截至本报告期末总资产 11,119 万元，净资产 3,518 万元，报告期内实现营业收入 5,837 万元，较上年 5,126 万元增加 711 万元，增幅 13.87%。净利润为 220 万元，同比增加 84 万元。

(11) 唐山三元食品有限公司：主要经营婴幼儿配方乳粉、乳制品生产及销售，食品添加剂生产；特殊膳食食品生产及销售，注册资本 10,342.50 万元，截止本报告期末总资产 11,950 万元，净资产 5,111 万元，报告期内实现营业收入 4,313 万元，较上年同期 1,017 万元增加 3,297 万元。净利润 427 万元，同比减少 891 万元。主要原因：上年同期收到河北省乳粉企业发展补贴，本期无此收益。

(12) 香港三元食品股份有限公司：主要经营业务为投资管理及下属法国公司涂抹酱和大豆酸奶等产品，注册资本 1 港元，截止本报告期末总资产 602,540 万元，净资产 68,733 万元，报告期内实现营业收入 41,966 万元，净利润-1,294 万元。利润亏损原因：法国项目前期并购费用影响。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争风险

配方注册制落地后，外资乳品企业纷纷将目光瞄准我国三四线城市，乳品行业正在由传统营销向新营销转型，市场出现“线下体验，线上购买”的局面。为此，公司将更加重视渠道建设，深耕到户和电商渠道，加大销售渠道下沉力度，并大力推动渠道纵深发展，全渠道追踪消费者兴趣热点，巩固和提高市场份额。

2、产品成本风险

乳制品行业既面临国内企业间的竞争，也面临外来企业的竞争，国内参与竞争的企业众多，价格成为主要的竞争手段，国际贸易环境变化，未来原料奶价格存在不确定性。同时，其他包装物及原辅材料成本价格持续高涨，成本压力较大。为此，公司以五年规划战略为导向，因地制宜，优化产品结构，强化成本控制，力争成本与效益均衡。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

1、公司第六届董事会第十八次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募集资金投资项目变更的议案》、《关于将部分募集资金利息及购买银行产品收益用于联合竞购 Brassica Holdings 股权的议案》和《关于公司全资子公司香港三元申请银行贷款的议案》。同意公司对 2015 年非公开发行股票募集资金投资项目进行如下变更：将原用于建设国家母婴乳品健康工程技术研究中心的 2 亿元募集资金变更为用于联合竞购 Brassica Holdings 股权项目；同意将部分募集资金利息及购买银行产品收益（现有的 91,065,656.02 元资金及截至提款日的利息收入扣除手续费后净额、购买银行产品收益）用于联合竞购 Brassica Holdings 股权；并同意公司全资子公司香港三元食品股份有限公司（简称“香港三元”）向法国外贸银行香港分行申请不超过 2.3 亿欧元的过桥贷款，贷款期限不超过 1 年，以完成收购 Brassica Holdings 股权项目，保证交割日资金支付。香港三元实际过桥贷款金额为 1.92 亿欧元。

2018 年 1 月 15 日，公司与上海复星高科技（集团）有限公司、上海复星健康产业控股有限公司共同收购 Brassica Holdings 股权项目完成交割相关工作。交割完成后，在关于 SPV（卢森堡）的股东协议约定的投票授权期间（指自股东协议生效起三年，如公司运营良好，该期限可自动延期三次，每次一年），在三元董事席位多于复星董事席位的前提下，三元将对 SPV（卢森堡）实质控制，SPV（卢森堡）及其下属公司 HCo France、Brassica TopCo、Brassica MidCo、PPN Management、Brassica Holdings、St Hubert（该公司系 Brassica Holdings 100%控股的经营实体）等纳入本公司财务报表合并范围。本次交易完成后，SPV（卢森堡）持有 HCo France 98.12% 股权，St Hubert 管理层持有 HCo France 1.88% 股权。HCo France 于 2018 年 3 月对 Brassica TopCo、Brassica MidCo、PPN Management 进行了吸收合并，吸收合并后，HCo France 直接持有 Brassica Holdings 100% 股权，Brassica Holdings 直接持有 St Hubert 100% 股权。

公司第六届董事会第二十二次会议、2017年年度股东大会审议通过《关于公司全资子公司香港三元申请银行贷款的议案》，为置换前述过桥贷款，同意香港三元向以法国外贸银行香港分行作为牵头及簿记银行的银团申请定期贷款。主要贷款安排如下：（1）本次贷款金额不超过1.3亿欧元或等值美元或双币，贷款利率约为EURIBOR + 1.40% 或 LIBOR + 1.40%（注：EURIBOR为欧元银行同业拆借利率，LIBOR为美元伦敦银行同业拆借利率）。（2）贷款期限3年，3年到期后香港三元可以分别提出两次2年期展期的请求。（3）公司控股股东北京首农食品集团有限公司为本次贷款提供担保。

公司第六届董事会第二十五次会议审议通过《关于完成对香港三元食品股份有限公司出资的议案》，董事会同意公司按照项目前期规划完成对香港三元的7600万欧元出资，用于偿还前述剩余过桥贷款并满足后续经营需求（详见公司2017-055、060、及2018-001、003、008、031、032、038、041号公告）。

2、公司第六届董事会第八次会议审议通过《关于政府收储公司控股子公司土地的议案》，为支持国防建设，株洲市人民政府委托株洲市芦淞区土地储备中心（简称“收储中心”）对公司控股子公司湖南太子奶集团生物科技有限责任公司（简称“湖南太子奶”）位于株洲市芦淞区曲尺乡坚固村的土地进行收储，用于国防科研及配套用地。董事会同意收储中心收储湖南太子奶上述土地，收购款为人民币9,000万元，并同意湖南太子奶根据具体情况与收储中心签订相关协议并办理本次收储相关事宜（详见公司2017-006、014号公告）。上述土地除原有产权房屋外，另有部分违章建筑。湖南太子奶为配合土地收储工作，在土地清表过程中，将株洲湘平轻型钢构有限公司（以下“湘平公司”）、株洲湘族轻型钢构有限公司（以下“湘族公司”）在该土地上的违章建筑拆除而遭致对方起诉，要求赔偿损失，湘平公司2018年初撤诉后联合湘族公司、股东谭圣平重新起诉，要求包括湖南太子奶在内的三被告连带赔偿其损失人民币8,716,191元。2018年7月18日，株洲市芦淞区人民法院作出一审民事判决，驳回三原告诉讼请求。目前，三原告不服一审判决，已向法院提起上诉。

3、公司租赁北京市朝阳区来广营农工商实业总公司（以下“实业总公司”）位于朝阳区来广营乡西路的经营场地，2017年，因租赁合同纠纷，实业总公司起诉公司，要求解除租赁合同、腾退承租场地等。2018年7月18日，北京市朝阳区人民法院作出一审民事判决，判令解除租赁合同、公司腾退承租场地等。公司认为一审法院认定事实和适用法律错误，目前已就该案提起上诉。

4、公司第六届董事会第十六次会议审议通过《关于参与设立北京星元健康消费产业投资基金（有限合伙）的议案》，同意公司参与设立北京星元健康消费产业投资基金（有限合伙）（以工商注册登记的名称为准），该基金规模40.91亿元，其中：本公司出资1.2亿元，作为有限合伙人，持股比例约2.93%；北京市经济和信息化委员会经济技术市场发展中心出资7.5亿元，作为有限合伙人，持股比例约18.33%；北京首都农业集团有限公司出资7.6亿元，作为有限合伙人，持股比例约18.58%；北京首农股份有限公司出资1.2亿元，作为有限合伙人，持股比例约2.93%；上海复星高科技（集团）有限公司出资4.5亿元，作为有限合伙人，持股比例约11%；上海复星健康产业控股有限公司出资0.5亿元，作为有限合伙人，持股比例约1.22%；北京星元创新股权投资基金管理有限公司出资4100万元，作为普通合伙人，持股比例约1%；其余5名投资人累计出资18亿元，均作为有限合伙人，持股比例累计约44%。公司已完成首期出资2,400万元。报告期内，该基金已完成工商设立登记手续及中国证券投资基金业协会备案手续，取得《营业执照》及《私募投资基金备案证明》，该基金经工商核准的名称为北京星实投资管理中心（有限合伙）（详见公司2017-046、048及2018-010号公告）。

5、公司第六届董事会第十九次会议、2018年第二次临时股东大会审议通过《关于向艾莱发喜新西兰食品有限公司提供担保的议案》，因经营需要，公司控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司（简称“艾莱发喜”）之控股子公司艾莱发喜新西兰食品有限公司（ALLIED FAXI NEW ZEALAND FOOD CO., LIMITED）（简称“艾莱发喜新西兰子公司”）向中国银行（新西兰）有限公司借款950万新西兰元，向澳大利亚和新西兰银行（新西兰）有限公司申请总额不超过500万新西兰元、单笔借款期限不超过3个月的贸易循环贷款额度，艾莱发喜为艾莱发喜新西兰子公司的上述银行贷

款提供担保，担保期限均为一年，担保金额共计 1500 万新西兰元（含借款本金及利息、其他费用）（详见公司 2018-004、005、015 号公告）。

公司第六届董事会第二十一次会议、2017 年年度股东大会审议通过《关于向艾莱发喜新西兰食品有限公司提供担保的议案》，因经营需要，艾莱发喜新西兰子公司向澳大利亚和新西兰银行（新西兰）有限公司申请 300 万新西兰元授信额度，艾莱发喜为艾莱发喜新西兰子公司的上述银行贷款提供担保，担保期限为一年，担保金额为 300 万新西兰元（含借款本金及利息、其他费用）（详见公司 2018-017、023、038 号公告）。

6、公司第六届董事会第十九次会议审议通过《关于向艾莱发喜新西兰食品有限公司增资的议案》，同意艾莱发喜与新西兰新天然有限公司（New Nature NZ Limited）（简称“新天然”）按照股权比例共同向艾莱发喜新西兰子公司增资，用于购置脱脂浓缩奶设备。本次共增资 300 万新西兰元，其中：艾莱发喜增资 210 万新西兰元，股权比例仍为 70%；新天然增资 90 万新西兰元，股权比例仍为 30%（详见公司 2018-004、006 号公告）。

7、公司第六届董事会第二十次会议审议通过《关于控股子公司艾莱发喜新建冰淇淋生产车间及冷库的议案》，因经营需要，公司控股子公司艾莱发喜拟在北京市顺义区高丽营镇金马工业区一街 25 号院艾莱发喜厂内新建冰淇淋生产车间及冷库，该项目总建筑面积 23,519.72 m²，总投资约 9,860 万元，全部为艾莱发喜自筹资金。同时审议通过了《关于控股子公司艾莱发喜购置超高温牛奶生产线的议案》，为满足客户需求，艾莱发喜拟购置一条超高温牛奶生产线，预计总投资额不超过 1268 万元（详见公司 2018-011、012 号公告）。

8、2017 年 12 月 16 日，公司发布公告，北京市人民政府国有资产监督管理委员会对北京首都农业集团有限公司、北京粮食集团有限责任公司、北京二商集团有限责任公司实施联合重组。首农集团拟更名为北京首农食品集团有限公司。2018 年 4 月底，北京首都农业集团有限公司正式更名为北京首农食品集团有限公司（详见公司 2017-059、2018-028 公告）。

9、为保护中小投资者利益，同时，鉴于公司已完成“三证合一”的工商登记并换领了《营业执照》，以及公司前期经营范围变更后的具体表述需以工商部门核准意见为准，公司第六届董事会第二十一次会议、2017 年年度股东大会同意对《公司章程》部分条款进行相应修订。

为贯彻落实中共中央《关于在深化国有企业改革中坚持党的领导加强党的建设的若干意见》和北京市国资委关于将国有企业党建工作总体要求纳入公司章程的相关要求，结合公司实际情况，公司第六届董事会第二十三次会议、2017 年年度股东大会同意对《公司章程》进行相应修订，增加党建相关内容（详见公司 2018-017、035、038 号公告）。

10、公司第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下选择适当时机，使用部分暂时闲置募集资金（含本金、利息及购买银行产品收益）不超过人民币 4.1 亿元，购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品以及进行结构性存款、通知存款、协定存款、定期存款（详见公司 2018-017、026 号公告）。

11、公司第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意在确保不影响公司正常运营和资金安全的前提下，对最高额度不超过 5 亿元人民币的暂时闲置自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行产品（详见公司 2018-017、027 号公告）。

12、公司第六届董事会第二十一次会议审议通过《关于注销澳大利亚三元经贸有限公司和 Crowley Properties Limited 的议案》，鉴于澳大利亚三元经营规模较小，考虑到公司整体发展规划，同意公司注销澳大利亚三元。同时，考虑到管理层级提升，同意公司注销 Crowley Properties Limited 公司（详见公司 2018-017 号公告）。

13、公司第六届董事会第二十一次会议、2017 年年度股东大会审议通过《公司 2017 年度利润分配预案》，同意公司以 2017 年 12 月 31 日总股本 1,497,557,426 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.17 元（含税），派发的现金股利共计约 25,458,476.24 元。上述现金红利已于 2018 年 8 月 8 日分派完毕（详见公司 2018-017、038、039 号公告）。

14、公司第六届董事会第二十五次会议审议通过《关于政府收储公司控股子公司柳州三元鸕江牛场部分土地的议案》，根据柳州市城市发展总体规划，柳州市政府拟兴建“东外环北段项目”，拟收储公司控股子公司柳州三元天爱乳业有限公司（简称“柳州三元”）位于柳州市鸕江新联村鸕江牛场的部分土地，该部分土地面积 5912.06 平方米。根据广西天华资产评估有限责任公司以 2018 年 3 月 30 日为评估基准日出具的《资产评估报告书》【广天华评报字（2018）第 045 号】，上述无形资产（土地使用权）在评估基准日 2018 年 3 月 30 日的评估价值为人民币 2,394,384 元。董事会同意柳州三元前述土地收储补偿款为人民币 2,394,384 元，并同意柳州三元与柳州市柳北区房屋征收与补偿办公室签署有关协议并办理有关事宜（详见公司 2018-040 号公告）。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年第一次临时股东大会	2018 年 1 月 2 日	www.sse.com.cn	2018 年 1 月 3 日
2018 年第二次临时股东大会	2018 年 2 月 9 日	www.sse.com.cn	2018 年 2 月 10 日
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 27 日	www.sse.com.cn	2018 年 6 月 28 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期	是否有履行期	是否及时严格	如未能及时履行应	如未能及时履

				限	限	履行	说明未完成履行的具体原因	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	承诺时间： 2016 年 8 月 4 日		是		
	股份限售	北京首都农业集团有限公司、上海平闰投资管理有限公司及上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	注 2	承诺时间： 2014 年 9 月	是	是		

注 1：2016 年 8 月，北京首都农业集团有限公司（简称“首农集团”，现已更名为北京首农食品集团有限公司）结合此前已作出的承诺的履行情况和相关企业的实际情况，向三元股份重新规范做出如下承诺：（1）在如下条件实现后的六个月内转让首农集团届时直接及/或间接持有的山东三元全部股权：山东三元连续两个会计年度主营业务实现盈利，且山东三元净资产为正数。

（2）就上述股权转让事宜，鉴于企业国有产权转让的相关监管规定，如在获得北京市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“北京市国资委”）批准直接协议转让的前提下，首农集团将以直接协议转让的方式将上述股权转让给公司（含公司指定的附属公司，下同此理解），转让价格以具有执行证券、期货相关业务资格的评估机构出具的、并经国有资产监管单位核准/备案的评估结果为依据，由双方依法协商确定；如未获得北京市国资委关于企业国有产权直接协议转让的批准，首农集团将以进场挂牌交易方式转让上述股权，挂牌价格以具有执行证券、期货相关业务资格的评估机构出具的、并经国有资产监管单位核准/备案的评估结果为依据确定，公司可依法参与竞买。（3）未来首农集团在中国范围内新开展的乳制品生产相关业务均将以三元股份为唯一平台进行；首农集团根据国务院国资委、中国证监会发布的《关于推动国有股东与所控股上市公司解决同业竞争规范关联交易的指导意见》（国资发产权〔2013〕202）规定，经三元股份股东大会（首农集团及其关联方回避表决）授权，代为培育符合三元股份业务发展需要、但暂不适合三元股份实施的业务或资产的情形除外。（详见公司 2016-052 号公告。）

注 2：通过本次非公开发行认购的股份自发行结束之日起 60 个月内不得转让，即股份限售期为 2015 年 2 月 6 日至 2020 年 2 月 5 日。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、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

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第六届董事会第二十一次会议、2017 年年度股东大会审议通过了《公司 2018 年度日常关	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)、《中国证券报》、《上海证券报》2018 年 4 月 28 日、

联交易的议案》。前述关联交易 2018 年上半年交易金额详见第十节、财务报告“关联方及关联交易”部分。其中，与北京首农畜牧发展有限公司山东分公司的关联交易金额超出预计。	6 月 28 日披露的公司 2018-017、021、038 号公告。
--	-------------------------------------

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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
甘肃三元乳业 有限公司	联营公 司	销售商 品	销售原 辅料	市场价		75,344.83	0.072	现金 结算		
北京首农三元 物流有限公司	母公司 的全资 子公司	销售商 品	销售商 品	市场价		1,630.77	0.000044	现金 结算		
合计				/	/	76,975.60		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明						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) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司与上海复星高科技（集团）有限公司、上海复星健康产业控股有限公司共同收购 Brassica TopCo 100%股权、PPN Management 100%股权，从而间接受购 Brassica Holdings 99.93%股权，并偿还部分公司贷款；及在 FCPE St Hubert 根据《股权转让协议》条款出售股权条件下，收购 FCPE St Hubert 直接持有的 Brassica Holdings 0.07%股权。2018 年 1 月 15 日，本次交易完成交割相关工作。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》披露的公司 2017-028、029、031、038、042、044、052、055 及 2018-001、003、008 号公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

√适用 □不适用

2016 年，公司实施重大资产重组，以现金方式购买北京艾莱发喜食品有限公司 90%的股权。根据北京中科华资产评估有限公司出具的资产评估报告，艾莱发喜在 2016 年度、2017 年度、2018 年度拟实现的扣除非经常性损益后的净利润预估数分别为 84,418,077.15 元、92,572,616.63 元、101,634,320.86 元。北京首都农业集团有限公司、北京市西郊农场、京泰百鑫有限公司、北京艾莱宏达商贸有限公司（以下合称为“补偿承诺方”）共计持有艾莱发喜 50.87%股权（以下简称“标的资产”）。补偿承诺方与公司签订《重大资产购买之盈利补偿框架协议》及其补充协议，补偿承诺方向公司保证，标的资产在 2016 年-2018 年实现的扣除非经常性损益后的累积净利润数，不低于评估报告中的标的资产同期累积预测净利润数。否则，补偿承诺方同意就差额部分依据协议的约定给予公司补偿。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司与上海复星高科技（集团）有限公司、上海复星健康产业控股有限公司共同收购 Brassica TopCo 100%股权、PPN Management 100%股权，从而间接收购 Brassica Holdings 99.93%股权，并偿还部分公司贷款；及在 FCPE St Hubert 根据《股权转让协议》条款出售股权条件下，收购 FCPE St Hubert 直接持有的 Brassica Holdings 0.07%股权。2018 年 1 月 15 日，本次交易完成交割相关工作。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》披露的公司 2017-028、029、031、038、042、044、052、055 及 2018-001、003、008 号公告。
公司出资 1.2 亿元，作为有限合伙人与北京首农食品集团有限公司、上海复星高科技（集团）有限公司等关联方共同参与设立北京星实投资管理中心（有限合伙）。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》披露的公司 2017-046、048 及 2018-010 号公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第六届董事会第十一次会议、2017 年第一次临时股东大会同意公司与关联方上海复星高科技（集团）有限公司（简称“复星高科”）、上海复星健康产业控股有限公司（简称“复星健控”）联合竞购 Brassica Holdings 股权，交易金额约 6.25 亿欧元（不包括交易成本）。为完成本次收购，保证交割日资金支付，公司全资子公司香港三元与复星高科下属 HCo I (HK) Limited、复星健控下属 HCo II (HK) Limited 按照股权比例共同向 SPV（卢森堡）公司（全名	详见公司 2017 年 7 月 29 日、12 月 16 日在上交所网站披露的 2017-029、055 号公告。

为：HCo Lux S. à. r. l) 增资，并按照 1: 1 比例为 SPV (卢森堡) 公司提供股东借款。SPV (卢森堡) 公司在三家股东增资行为完成且三家股东的股东贷款均到位后以现金对 HCo France 进行增资，同时提供 1:1 的股东借款。香港三元、HCo I、HCo II 向 SPV (卢森堡) 公司提供的股东借款分别为 8,980.49 万欧元、8,247.39 万欧元、1,099.65 万欧元。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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
新华联控股有限公司	其他关联人				3,300,000.00		3,300,000.00
北京南牧兴资产管理中心	母公司的全资子公司				3,000,000.00		3,000,000.00
北京三元创业投资有限公司	母公司的全资子公司				21,249,800.00		21,249,800.00
合计					27,549,800.00		27,549,800.00
关联债权债务形成原因		公司控股子公司湖南太子奶向其股东新华联控股有限公司借款 330 万元，借款利率 6.6%；公司控股子公司江苏三元向其原股东北京南牧兴资产管理中心借款 300 万元，借款利率 5.576%；公司控股子公司唐山三元向其原股东北京三元创业投资有限公司借款 2,124.98 万元，借款利率 4.75%。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

公司第六届董事会第二十二次会议、2017 年年度股东大会审议通过《关于公司全资子公司香港三元申请银行贷款的议案》，同意全资子公司香港三元食品股份有限公司（简称“香港三元”）向以 Natixis, Hong Kong Branch（中文译名：法国外贸银行香港分行）作为牵头及簿记银行的银团申请定期贷款，以置换香港三元前期过桥贷款。本次贷款金额不超过 1.3 亿欧元或等值美元或双币，本次贷款由公司控股股东北京首农食品集团有限公司提供担保（详见公司 2018-031、032、038 号公告）。

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京首都农业集团有限公司	上海三元乳业有限公司	股权托管		2009年4月17日	终止经营或股权转让之日	0.00	注1	无	是	母公司
北京三元创业投资有限公司	河北三元食品有限公司	股权托管		2010年4月2日	终止经营或股权转让之日	0.00	注2	无	是	母公司的全资子公司

托管情况说明

注1: 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”, 现已更名为北京首农食品集团有限公司)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。

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”, 已于2014年1月成为公司全资子公司)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、2013年9月27日、2014年12月29日、2015年9月28日、2016年10月24日、2017年10月26日, 公司、上海三元与首农集团分别签署《转委托协议之补充协议》、

《转委托协议之补充协议二》、《转委托协议之补充协议三》、《转委托协议之补充协议四》、《转委托协议之补充协议五》、《转委托协议之补充协议六》，对原《转委托协议》中将山东三元 100%的股权转委托给上海三元经营管理的期限延长至 2018 年 9 月 8 日。

注 2：2010 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。因唐山三鹿已进入破产清算程序，故本委托经营协议自行终止。

(2) 承包情况

√适用 □不适用

单位：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
北京三元食品股份有限公司	北京市牛奶公司	物业管理分公司资产		2016年1月1日	2018年12月31日	247,619.04	双方签订协议	增加其他业务收入	是	股东的子公司

承包情况说明

公司将公司下属的物业管理分公司承包给股东的子公司北京市牛奶公司，承包的期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，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》。该事项已于 2018 年 4 月 28 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京首农食品集团有限	北京三元食品股份有限	土地使用权		2012年1月1日	2021年12月27日	1,304,761.88	注 1	增加管理费用	是	母公司

公司	公司									
山东三元乳业有限公司	江苏三元双宝乳业有限公司	设备		2016年1月1日	2020年7月31日	75,892.45	注2	计入产品成本	是	母公司的全资子公司
山东三元乳业有限公司	上海三元乳业有限公司	设备、房屋		2018年1月1日	2018年12月31日	300,000.00	注3	计入产品成本	是	母公司的全资子公司
北京五环顺通供应链管理有限公	北京三元食品股份有限公司	房屋		2018年1月1日	2018年12月31日	645,653.70	注4	计入产品成本	是	股东的子公司
江苏省东辛农场有限公司	江苏三元双宝乳业有限公司	土地		2002年10月11日	2033年3月6日	62,343.24	注5	增加管理费用	是	其他
北京市华农物资有限公司	北京艾莱发喜食品有限公司	房屋		2017年6月1日	2020年5月31日	295,238.10	注6	增加销售费用	是	股东的子公司
新乡市三元食品有限公司	河南裕农食品有限公司	房产		2017年1月1日	2021年12月31日	256,950.45	注7	增加其他是业务收入	是	股东的子公司
北京三元食品股份有限公司	山东三元乳业有限公司	机器设备		2017年10月1日	2022年9月30日	42,857.83	注8	增加其他业务收入	是	母公司的全资子公司
北京三元食品股份有限公司	北京首农三元物流有限公司	场地及房产		2018年1月1日	2018年12月31日	411,242.86	注9	增加其他业务收入	是	母公司的控股子公司

北京三元食品股份有限公司	北京三元梅园食品有限公司	房产		2017年1月1日	2021年12月31日	23,809.50	注10	增加其他业务收入	是	母公司的控股子公司
--------------	--------------	----	--	-----------	-------------	-----------	-----	----------	---	-----------

租赁情况说明

注1：根据首农食品集团与公司签订的《土地使用权租赁协议》约定，公司向首农食品集团租赁其合法拥有的位于我公司厂址内的七块土地的国有土地使用权。

注2：子公司江苏三元与山东三元签订《设备租赁合同》，租用利乐灌装机，年租赁费15万元，租期自2016年1月1日至2020年7月31日。

注3：子公司上海三元租用山东三元冷库设备并承担相关的水电费，租赁期为2018年1月1日至2018年12月31日。

注4：：本公司与北京五环顺通供应链管理有限公司签订《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2018年1月1日至2018年12月31日。

注5：子公司江苏三元与江苏省东辛农场有限公司签订三份土地租赁合同，一份租赁期限为2002年10月11日至2032年10月10日，租用面积为251亩；一份租赁期限为2003年3月7日至2033年3月6日，租用面积为75亩；一份租赁期限为2016年3月7日至2019年3月6日，租用面积为41亩。

注6：子公司北京艾莱发喜食品有限公司与北京市华农物资有限公司签订《房屋租赁合同》，承租房屋两处，用于办公和开设“八喜冰淇淋蛋糕”专卖店。租赁期三年，自2017年6月1日至2020年5月31日。

注7：子公司新乡三元与河南裕农食品有限公司（简称“河南裕农公司”）签订《厂房租赁合同》，出租位于新乡市原阳县工业园区3150平方米库房用于其子公司的经营车间。年租赁费50万元，租赁期5年，自2017年1月1日至2021年12月31日（2017年1月1日至2017年3月31日为免租期）。

子公司新乡三元与河南裕农公司签订《房屋租赁协议》，承租新乡三元办公楼一间及员工宿舍。其中办公楼年租赁费2万元/年，租期自2017年1月1日至2021年12月31日。宿舍租金为3600元/间/年。

注8：公司与山东三元签署《设备租赁合同》，将长效酸奶利乐杀菌机一套出租给对方，租期为2017年10月1日至2022年9月30日。

注9：公司将位于巨山地区的场地及自有库房租给母公司的全资子公司北京首农三元物流有限公司，租期为2018年1月1日至2018年12月31日。

注10：公司将位于西城区西四南大街51号、宣武区红莲北里11号楼、西城区马连道8号的房产租赁给三元梅园，租赁期为2017年1月1日至2021年12月31日。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

三元始终以“良心、爱心、责任心”为企业核心价值观，用实际行动奉献温暖与关爱。公司为改善偏远贫困地区儿童的营养状况，积极响应国家“精准扶贫”战略，发挥主业优势，践行企业社会责任，助力精准扶贫。

(1) 精准健康扶贫

自 2016 年 9 月公司启动“精准健康扶贫”项目，报告期内向河北省四千余名贫困家庭幼童捐赠奶粉、给予奶粉优惠。

(2) 公益捐赠

积极践行国家农业部、中国奶业协会联合实施的中国小康牛奶行动，捐赠三元学生饮用奶，为中国贫困儿童营养水平提升贡献一份力量。报告期内，在河南、河北、安徽、江苏等地捐赠，惠及学生约 12 万人。

3. 精准扶贫成效

□适用 √不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

□适用 √不适用

5. 后续精准扶贫计划

□适用 √不适用

十三、 可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、 环境信息情况**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

单位名称	主要污染物	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	上半年排放总量	核定排放总量	超标排放情况	执行标准
北京工业园	COD 氨氮	纳入公共市政管网	1	污水处理站	COD: 78.83mg/L 氨氮: 0.48mg/L	COD: 43.8 吨 氨氮: 0.31 吨	——（注 1）	无	《水污染物综合排放标准》 （DB11/307-2013）
河北三元食品有限公司	COD 氨氮	纳入公共市政管网	1	污水处理站	COD: 55mg/L 氨氮: 9mg/L	COD: 27.763 吨 氨氮: 4.42 吨	COD: 121.5 吨/年 氨氮: 15.3 吨/年	无	《污水综合排放标准》 （GB8978-1996） 二级排放标准

新乡三元食品有限公司	COD 氨氮	纳入公共市政管网	1	污水处理站	COD: 45.25mg/L 氨氮: 16.98mg/L	COD: 0.905 吨 氨氮: 0.003 吨	COD: 24 吨/年 氨氮: 3.8 吨/年	无	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 二级排放标准
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	COD 氨氮	纳入公共市政管网	1	污水处理站	COD: 54mg/L 氨氮: 11.13mg/L	COD:2.52 吨 氨氮: 0.354 吨	COD: 13 吨/年 氨氮: 3 吨/年	无	《污水综合排放标准》 (GB8978-1996) 一级排放标准

注 1: 北京市环保局要求京内企业污水经本工厂处理后由所处工业园区统一处理后排放, 故北京工业园污水处理后排入市政管网进入北京市大兴区瀛海工业园园区污水处理厂统一处理。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

上述工厂防治污染设施均严格遵循环保三同时原则, 即与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用, 且运行正常。北京工业园、河北三元、新乡三元、湖南太子奶均配套建设污水处理站, 设备运行平稳, 处理能力能够覆盖生产产生废水量, 确保排污达到国家及地方标准。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司所有建设项目均按照国家环境保护法律法规的要求履行了环境影响评价及其他环境保护行政许可手续。公司依法进行了排污申报登记, 京内重点排污单位, 污水处理后排入市政管网进入污水处理厂统一处理, 京外重点排污单位取得排污许可证依法排放。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司建立环境保护风险应急机制, 制定了《突发环境污染事件应急预案》, 每年更新备案, 与环保部门保持一致; 根据事件分级分类标准分级启动和实施, 注重污染防治和应急处置设施的日常管理, 确保事件发生时能迅速、有序、高效地进行应急处置。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按照环保部门的要求, 对各项污染物制定了详细的自行监测方案, 实施有效监测。同时, 公司不定期委托第三方检测机构进行检测, 确保各项污染物达标排放。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司对非重点排污单位也严格按照国家环保法律法规进行管控, 确保各项排污指标符合规定。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

□适用 √不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股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。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	30,493
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份状 态	数量	
北京首农食品集团有限公司		535,908,935	35.79	306,278,713	无		国有法人
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED		294,155,487	19.64		无		境外法人
上海平润投资管理有限公司		249,617,151	16.67	249,617,151	无		境内非国有 法人
上海复星创泓股权投资基 金合伙企业(有限合伙)		56,661,562	3.78	56,661,562	无		其他
农银人寿保险股份有限公 司—传统保险产品		35,631,317	2.38		未知		其他
中国证券金融股份有限公 司		29,661,175	1.98		未知		国有法人
中央汇金资产管理有限责 任公司		15,116,200	1.01		未知		国有法人
禹宙		5,460,000	0.36		未知		境内自然人
江苏省国信资产管理集团 有限公司		5,009,724	0.33		未知		国有法人
中意人寿保险有限公司— 分红产品2		4,715,864	0.31		未知		其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED	294,155,487	人民币普通股	294,155,487
北京首农食品集团有限公司	229,630,222	人民币普通股	229,630,222
农银人寿保险股份有限公 司—传统保险产品	35,631,317	人民币普通股	35,631,317
中国证券金融股份有限公 司	29,661,175	人民币普通股	29,661,175
中央汇金资产管理有限责 任公司	15,116,200	人民币普通股	15,116,200
禹宙	5,460,000	人民币普通股	5,460,000
江苏省国信资产管理集团 有限公司	5,009,724	人民币普通股	5,009,724
中意人寿保险有限公司— 分红产品2	4,715,864	人民币普通股	4,715,864
中意人寿保险有限公司— 传统产品	3,702,367	人民币普通股	3,702,367
邬筱鸣	2,602,310	人民币普通股	2,602,310
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京企业(食品)有限公司(BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED)为公司控股股东北京首农食品集团有限公司(简称“首农食品集团”)的控股子公司,因此北京企业(食品)有限公司与首农食品集团为一致行动人。上海复星创泓股权投资基金合伙企业(有限合伙)(简称“复星创泓”)及上海平润投资管理有限公司(简称“平润投资”)受同一主体控制,因此复星创泓与平润投资为一致行动人。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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京首农食品集团有限公司	306,278,713	2020-02-06	306,278,713	非公开发行限售
2	上海平润投资管理有限公司	249,617,151	2020-02-06	249,617,151	非公开发行限售
3	上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	56,661,562	2020-02-06	56,661,562	非公开发行限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“复星创泓”）及上海平润投资管理有限公司（简称“平润投资”）受同一主体控制，因此复星创泓与平润投资为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
上海平润投资管理有限公司	2015 年 2 月 6 日	
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2015 年 2 月 6 日	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	2014 年 11 月 20 日，中国证监会以证监许可[2014]1222 号文《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》，核准了三元股份发行不超过 612,557,426 股 A 股股票的申请。2015 年，公司向首农食品集团、上海平润投资管理有限公司和上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行股票，发行对象以现金认购，发行价格为人民币 6.53 元/股。本次非公开发行股票募集资金总额扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 3,972,188,736.04 元。上海平润投资管理有限公司和上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）成为公司战略投资者。	

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 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

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
商力坚	董事	选举
张学庆	总经理	聘任
陈历俊	常务副总经理	聘任
魏 炜	副总经理	聘任
闫 锋	董事	离任
欧阳凯	常务副总经理	离任
许 静	副总经理	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

三、其他说明

□适用 √不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	2,268,574,961.16	1,768,243,928.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4		7,302,860.00
应收账款	七、5	1,194,945,281.90	640,752,568.89
预付款项	七、6	113,247,900.12	94,285,877.46
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	七、9	14,167,843.43	37,200,643.36
买入返售金融资产			
存货	七、10	732,883,367.56	556,848,778.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	132,090,458.94	619,134,629.92
流动资产合计		4,455,909,813.11	3,723,769,286.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、14	68,300,000.00	44,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	891,038,311.61	788,655,942.80
投资性房地产	七、18	17,334,180.74	18,060,791.62
固定资产	七、19	2,545,717,701.18	2,423,445,420.18
在建工程	七、20	74,689,452.20	48,398,673.19
工程物资			

固定资产清理	七、22	266,135.27	
生产性生物资产	七、23	35,244,475.69	34,018,137.03
油气资产			
无形资产	七、25	4,145,166,624.96	458,295,458.56
开发支出			
商誉	七、27	1,629,388,912.88	19,858,681.22
长期待摊费用	七、28	71,708,653.61	31,324,506.12
递延所得税资产	七、29	38,277,239.98	37,847,550.96
其他非流动资产	七、30	1,337,022.81	1,004,278.82
非流动资产合计		9,518,468,710.93	3,905,209,440.50
资产总计		13,974,378,524.04	7,628,978,727.33
流动负债：			
短期借款	七、31	1,544,376,190.73	93,425,146.17
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	17,317,158.00	4,798,123.00
应付账款	七、35	1,153,137,229.81	790,386,422.83
预收款项	七、36	121,815,519.09	135,826,377.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	98,557,577.52	44,784,434.11
应交税费	七、38	40,390,212.01	28,752,843.72
应付利息	七、39	1,940,816.65	813,490.81
应付股利	七、40	25,458,476.24	
其他应付款	七、41	1,618,449,968.32	844,755,299.93
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,621,443,148.37	1,943,542,137.63
非流动负债：			
长期借款	七、45	2,284,026,483.95	344,682,338.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、48	21,514,541.71	21,514,541.71
专项应付款			
预计负债	七、50	450,297.00	450,297.00
递延收益	七、51	235,420,512.66	250,748,177.24
递延所得税负债	七、29	953,592,041.73	21,059,285.24

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,495,003,877.05	638,454,639.30
负债合计		8,116,447,025.42	2,581,996,776.93
所有者权益			
股本	七 53	1,497,557,426.00	1,497,557,426.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,310,373,338.88	3,310,373,338.88
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-14,046,796.41	-1,095,551.01
专项储备			
盈余公积	七 59	109,180,214.02	109,180,214.02
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-997,443.17	-100,421,471.55
归属于母公司所有者权益合计		4,902,066,739.32	4,815,593,956.34
少数股东权益		955,864,759.30	231,387,994.06
所有者权益合计		5,857,931,498.62	5,046,981,950.40
负债和所有者权益总计		13,974,378,524.04	7,628,978,727.33

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

母公司资产负债表

2018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	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,003,064,742.15	1,117,186,296.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	787,372,922.45	522,190,474.94
预付款项		28,777,862.34	24,157,040.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	306,108,868.24	288,371,700.04
存货		240,180,172.72	173,981,710.82
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,201,635.08	27,556,667.91
流动资产合计		2,391,706,202.98	2,153,443,891.07
非流动资产：			
可供出售金融资产		44,300,000.00	20,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、3	4,535,265,946.92	4,432,883,578.11
投资性房地产		228,748.43	401,208.33
固定资产		661,455,075.92	699,007,455.62
在建工程		8,473,654.49	11,204,504.10
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		114,305,608.58	116,639,115.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,495,927.10	5,717,632.22
递延所得税资产		13,842,014.62	13,504,470.56
其他非流动资产		981,082.41	981,082.41
非流动资产合计		5,383,348,058.47	5,300,639,046.94
资产总计		7,775,054,261.45	7,454,082,938.01
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		977,832,588.01	606,966,382.60
预收款项		41,118,094.45	55,568,139.77
应付职工薪酬		9,881,903.56	11,315,263.48
应交税费		21,023,780.45	22,677,523.61
应付利息		281,597.22	375,513.89
应付股利		25,458,476.24	0.00
其他应付款		489,212,611.54	582,882,603.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,565,809,051.47	1,280,785,426.68
非流动负债：			
长期借款		206,000,000.00	250,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		745,473.00	745,473.00
专项应付款			
预计负债		450,297.00	450,297.00
递延收益		31,978,455.97	44,183,180.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		239,174,225.97	295,378,950.87
负债合计		1,804,983,277.44	1,576,164,377.55
所有者权益：			

股本		1,497,557,426.00	1,497,557,426.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,859,770,169.38	3,859,770,169.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,443,648.29	86,443,648.29
未分配利润		526,299,740.34	434,147,316.79
所有者权益合计		5,970,070,984.01	5,877,918,560.46
负债和所有者权益总计		7,775,054,261.45	7,454,082,938.01

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,794,530,294.31	3,088,698,831.52
其中：营业收入	七、61	3,794,530,294.31	3,088,698,831.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,824,437,048.02	3,159,168,040.12
其中：营业成本	七、61	2,496,164,141.71	2,114,400,914.02
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			
税金及附加	七、62	25,618,187.17	24,650,844.47
销售费用	七、63	966,586,827.82	839,259,838.92
管理费用	七、64	223,931,572.91	162,607,210.50
财务费用	七、65	78,530,461.26	3,884,574.89
资产减值损失	七、66	33,605,857.15	14,364,657.32
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	133,330,927.49	101,987,185.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		122,382,368.81	85,423,868.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、69	-393,647.41	-282,791.69

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、70	19,476,451.97	24,279,617.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,506,978.34	55,514,801.99
加：营业外收入	七、71	919,665.70	1,060,903.76
其中：非流动资产处置利得		8,866.30	71,728.05
减：营业外支出	七、72	7,247,384.73	993,109.87
其中：非流动资产处置损失		5,874,414.26	421,523.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,179,259.31	55,582,595.88
减：所得税费用	七、73	4,348,023.63	9,816,991.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		111,831,235.68	45,765,604.01
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,831,235.68	45,765,604.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		124,882,504.62	43,755,430.64
2.少数股东损益		-13,051,268.94	2,010,173.37
六、其他综合收益的税后净额	七、57	-25,838,442.88	-1,162,189.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,951,245.40	-704,062.03
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-12,951,245.40	-704,062.03
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-12,951,245.40	-704,062.03
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,887,197.48	-458,126.97
七、综合收益总额		85,992,792.80	44,603,415.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		111,931,259.22	43,051,368.61
归属于少数股东的综合收益总额		-25,938,466.42	1,552,046.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0834	0.0292
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0834	0.0292

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	2,017,930,580.07	1,771,089,580.37
减:营业成本	十七、4	1,447,629,214.72	1,309,944,084.09
税金及附加		6,976,443.87	5,964,402.33
销售费用		531,051,727.88	417,046,656.05
管理费用		65,725,678.68	64,502,964.56
财务费用		-1,198,561.89	3,692,033.32
资产减值损失		14,912,599.13	7,857,313.16
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)	十七、5	149,382,368.81	94,124,891.31
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		122,382,368.81	85,423,868.00
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-4,196.14	0.00
其他收益		14,918,940.51	3,249,426.19
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		117,130,590.86	59,456,444.36
加:营业外收入		352,766.67	304,260.71
其中:非流动资产处置利得		100.00	1,060.71
减:营业外支出		210,001.80	390,191.70
其中:非流动资产处置损失			59,738.15
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		117,273,355.73	59,370,513.37
减:所得税费用		-337,544.06	-779,335.44
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		117,610,899.79	60,149,848.81
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		117,610,899.79	60,149,848.81
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		117,610,899.79	60,149,848.81
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:常毅

主管会计工作负责人:刘旭

会计机构负责人:尹莹

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,557,954,941.99	3,022,226,531.65
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		6,364,716.26	2,110,360.65
收到其他与经营活动有关的现金	七、75	65,390,528.21	63,206,586.76
经营活动现金流入小计		3,629,710,186.46	3,087,543,479.06
购买商品、接受劳务支付的现金		2,639,820,970.11	2,230,296,999.22
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		458,425,852.37	409,580,881.76
支付的各项税费		134,397,502.25	123,570,120.36
支付其他与经营活动有关的现金	七、75	612,823,520.51	497,683,514.35
经营活动现金流出小计		3,845,467,845.24	3,261,131,515.69
经营活动产生的现金流量净额		-215,757,658.78	-173,588,036.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		993,700,000.00	1,010,116,000.00
取得投资收益收到的现金		31,674,472.20	17,553,674.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,081,818.45	3,019,575.32
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		1,031,456,290.65	1,030,689,249.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,036,361.66	197,258,784.59
投资支付的现金		450,000,000.00	1,150,116,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	七、76	2,966,313,157.14	
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		3,505,349,518.80	1,347,374,784.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,473,893,228.15	-316,685,535.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		717,157,100.48	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		717,157,100.48	
取得借款收到的现金		4,308,828,786.07	59,030,224.37
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		5,025,985,886.55	59,030,224.37
偿还债务支付的现金		1,750,374,684.20	100,927,771.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,877,065.41	10,183,370.45
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		3,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、75	75,506,160.34	
筹资活动现金流出小计		1,837,757,909.95	111,111,141.64
筹资活动产生的现金流量净额		3,188,227,976.60	-52,080,917.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,566,293.60	4,476,823.14
五、现金及现金等价物净增加额		494,010,796.07	-537,877,665.96
加:期初现金及现金等价物余额		1,675,304,299.18	1,753,945,100.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,169,315,095.25	1,216,067,434.96

法定代表人:常毅

主管会计工作负责人:刘旭

会计机构负责人:尹莹

母公司现金流量表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,844,014,080.25	1,790,158,059.72
收到的税费返还			269,337.61
收到其他与经营活动有关的现金		28,271,729.12	22,005,340.31
经营活动现金流入小计		1,872,285,809.37	1,812,432,737.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,298,447,566.69	1,426,230,986.41
支付给职工以及为职工支付的现金		180,480,470.84	182,092,027.62
支付的各项税费		47,661,718.33	36,789,726.64
支付其他与经营活动有关的现金		442,498,104.29	293,275,653.76
经营活动现金流出小计		1,969,087,860.15	1,938,388,394.43
经营活动产生的现金流量净额		-96,802,050.78	-125,955,656.79
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			500,000,000.00
取得投资收益收到的现金		47,000,000.00	9,223,084.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,700.00
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		47,000,000.00	509,235,784.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,321,437.09	13,195,663.72
投资支付的现金			620,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,321,437.09	633,195,663.72
投资活动产生的现金流量净额		32,678,562.91	-123,959,879.03
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		1,000,000.00	1,000,000.00
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		1,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,000,429.17	7,743,322.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,000,429.17	30,743,322.21
筹资活动产生的现金流量净额		-50,000,429.17	-29,743,322.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,362.81	-5,527.81
五、现金及现金等价物净增加额		-114,121,554.23	-279,664,385.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,117,186,296.38	754,225,935.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,003,064,742.15	474,561,549.30

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,497,557,426.00				3,310,373,338.88		-1,095,551.01		109,180,214.02		-100,421,471.55	231,387,994.06	5,046,981,950.40
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				3,310,373,338.88		-1,095,551.01		109,180,214.02		-100,421,471.55	231,387,994.06	5,046,981,950.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-12,951,245.40				99,424,028.38	724,476,765.24	810,949,548.22
(一)综合收益总额							-12,951,245.40				124,882,504.62	-25,938,466.42	85,992,792.80
(二)所有者投入和减少资本												753,415,231.66	753,415,231.66
1.股东投入的普通股												753,415,231.66	753,415,231.66
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配											-25,458,476.24	-3,000,000.00	-28,458,476.24
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											-25,458,476.24	-3,000,000.00	-28,458,476.24
4.其他													
(四)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													

2018 年半年度报告

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,497,557,426.00				3,310,373,338.88		-14,046,796.41		109,180,214.02		-997,443.17	955,864,759.30	5,857,931,498.62

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,497,557,426.00				3,336,668,545.88		1,293,940.14		99,199,818.84		-166,459,833.48	229,914,079.58	4,998,173,976.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				3,336,668,545.88		1,293,940.14		99,199,818.84		-166,459,833.48	229,914,079.58	4,998,173,976.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-704,062.03				43,755,430.64	1,552,046.40	45,307,477.04
（一）综合收益总额							-704,062.03				43,755,430.64	1,552,046.40	45,307,477.04
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,497,557,426.00				3,336,668,545.88		589,878.11		99,199,818.84		-122,704,402.84	231,466,125.98	5,043,481,454

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,497,557,426.00				3,859,770,169.38				86,443,648.29	434,147,316.79	5,877,918,560.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				3,859,770,169.38				86,443,648.29	434,147,316.79	5,877,918,560.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										92,152,423.55	92,152,423.55
（一）综合收益总额										117,610,899.79	117,610,899.79
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-25,458,476.24	-25,458,476.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,458,476.24	-25,458,476.24
3. 其他											

(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,497,557,426.00				3,859,770,169.38				86,443,648.29	526,299,740.34	5,970,070,984.01

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,497,557,426.00				3,845,127,167.40				76,463,253.11	344,323,760.19	5,763,471,606.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				3,845,127,167.40				76,463,253.11	344,323,760.19	5,763,471,606.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										60,149,848.81	60,149,848.81
(一) 综合收益总额										60,149,848.81	60,149,848.81
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,497,557,426.00				3,845,127,167.40				76,463,253.11	404,473,609	5,823,621,455.51

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北京三元食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“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。公司注册资本149,755.7426万元,社会统一信用代码91110000600062547M,经营期限长期,法定代表人常毅,公司住所北京市大兴区瀛海瀛昌街8号。

本公司初始注册资本2,952万美元,其中,外方股东北京企业(食品)有限公司(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%。

经过二次股权转让,至2006年2月17日,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6,300万股股份。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股,占公司总股本的65.13%。

北企食品2007年累计出售公司股票3,175万股。2008年5月7-9日,北企食品累计出售公司股票630万股。三元集团2007年出售公司股票25,218,244股。

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》和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]685号《关于核准北京三元食品股份有限公司非公开发行股票批复》,向北企食品和首都农业集团定向发行人民币普通股股票25,000万股(每股发行价4元/股),申请增加注册资本人民币250,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币885,000,000.00元。此次变更后,北企食品直接持有本公司365,790,000股,占本公司总股本的41.33%;首都农业集团直接持有本公司

234,501,756 股，占本公司总股本的 26.5%。首都农业集团通过北企食品间接持有本公司总股本的 41.33%，实际持有本公司 67.83% 股权，为本公司实际控制人。

2013 年，首都农业集团、北企食品分别通过上海证券交易所集中竞价交易系统减持本公司股票；其中，首都农业集团累计减持 4,871,534 股，北企食品累计减持 38,999,500 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1222 号文核准，2015 年 2 月，本公司非公开发行 612,557,426 股 A 股股份。其中，首都农业集团认购 306,278,713 股，上海平润投资管理有限公司认购 249,617,151 股，上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购 56,661,562 股。本次认购后，首都农业集团直接持有本公司 535,908,935 股，占本公司总股本的 35.79%；北企食品直接持有本公司 326,790,500 股，占本公司总股本的 21.82%；上海平润投资管理有限公司持有本公司 249,617,151 股，占本公司总股本的 16.67%；上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有本公司 56,661,562 股，占本公司总股本的 3.78%。首都农业集团通过北企食品间接持有本公司总股本的 21.82%，实际持有本公司 57.61% 股权，为本公司的实际控制人。

2016 至 2017 年期间，北企食品通过上海证券交易所集中竞价交易系统减持本公司股票 32,635,013 股。

2018 年 4 月 28 日，首都农业集团更名为北京首农食品集团有限公司（简称“首农食品集团”）。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 149,755.7426 万股。各股东持股情况如下：首农食品集团直接持有公司 35.79% 的股权，北企食品持有公司 19.64% 的股权，上海平润投资管理有限公司持有公司 16.67% 的股权，上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司 3.78% 的股权，社会公众持有公司 24.12% 的股权。首农食品集团通过北企食品间接持有本公司 19.64% 的股权，实际持有本公司 55.43% 的股权，为本公司实际控制人。

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；生产生物工程技术产品（不包括基因产品）；餐饮；自产产品的冷藏运输；开发生物工程技术产品（不包括基因产品）；信息咨询；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；货物进出口；组织文化艺术交流活动；会议服务；教育咨询；展览会票务代理。（销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本公司的母公司和最终母公司为北京首农食品集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并范围的共有 16 户二级子公司，三级及以下子公司共有 9 户。其中本年新增三级及以下子公司 3 户。具体情况详见附注九。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司、境内子公司及香港子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币、加拿大币、新西兰币、欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面

价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。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。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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，于发生时计入当期损益。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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（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。

资产负债表日，对外币货币性项目，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。对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；对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。

（2）外币财务报表的折算

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。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。由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（3）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

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。

符合以下条件之一，金融资产或金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

持有至到期投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，以及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，按成本计量。

(4) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。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。对于此类金融负债，

按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

财务担保合同

财务担保合同在初始确认时按公允价值计量，随后按照确定的预计负债的金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

(5) 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。

(6) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(7) 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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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。如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(8) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

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应收款项，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。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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
对于单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，单独测试未发生减值的按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。各应收款项组合本期坏账准备计提比例，根据本公司以前年度与之相同或类似的，具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合本公司现时情况进行确定。	本公司按账龄组合确定计提坏账准备具体比例见③账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	20	20
2—3 年	50	50
3 年以上		
3—4 年	80	80
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。合并范围内关联单位不计提坏账准备；预计无法收回的应收款项，100%计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，个别认定方法计提

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，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，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相

关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注七、22。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。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。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注七、22。

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的差额计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	9-40	5-10	2.25-10.6
机器设备	年限平均法	5-20	5-10	4.5-19
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5-10	9-19
运输设备	年限平均法	6	5-10	15-15.8

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁

期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

17. 在建工程

适用 不适用

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、22。

18. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

19. 生物资产

适用 不适用

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产只有生产性生物资产。

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。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。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。生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
成乳牛	5 年	20 年	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。

(3) 生物资产减值的处理

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。

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括软件、土地使用权、非专利技术、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，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。

取得无形资产时分析判断其使用寿命，使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。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。

无形资产计提资产减值方法见附注七、22。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：是指为获取新的科学或技术知识并理解它们而进行的独创性的有计划调查。

开发阶段：是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

22. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用主要包括房屋租金、装修费、风冷展示柜费用、维修费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

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。

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。

26. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，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

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

(1) 一般原则**①销售商品**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售乳制品收入确认的具体方法如下：产品发出后，对方在货运单据上签字确认后确认收入。

29. 政府补助**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

适用 不适用

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 内部退养福利及补充退休福利

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

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、10%、11%、12%、16%、17%、20%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、18%、24%、25%、26%、28%、30%、33.33%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
北京三元食品股份有限公司	15
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	25
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	25
河北三元食品有限公司	15
迁安三元食品有限公司	25
天津三元乳业有限公司	25
北京百鑫经贸有限公司	25
澳大利亚三元经贸有限公司	30
上海三元乳业有限公司	25
柳州三元天爱乳业有限公司	25
新乡市三元食品有限公司	25
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	25
江苏三元双宝乳业有限公司	25
北京艾莱发喜食品有限公司	15
唐山三元食品有限公司	25
上海三元全佳乳业有限公司	25
艾莱发喜新西兰食品有限公司	28
三元普度国际资本与贸易有限公司	26
克劳利置业有限公司	26
阿瓦隆乳业有限公司	26
香港三元食品股份有限公司	16.5
HCo Lux S.à r. l.	18
HCo France	33.33
Brassica Holdings	33.33
St Hubert	33.33
VALLE' ITALIA S. r. l	24

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 2017 年 1-6 月按照《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。《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税〔2017〕37 号):自 2017 年 7 月 1 日起,简并增值税税率结构,取消 13%的增值税税率。初级农业产品中的鲜奶按照 11%税率征收增值税。《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)纳税人购进农产品,原适用 11%扣除率的,扣除率调整为 10%。

(2) 本公司控股子公司柳州三元天爱乳业有限公司、江苏三元双宝乳业有限公司依据《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产品免征增值税”的规定,其自产自销的鲜牛奶免征增值税。

(3) 本公司控股子公司江苏三元双宝乳业有限公司依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第(一)项的规定及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定,经连云港市地方税务局(2015)20790 号批文批准,从事农业项目,免征企业所得税。

(4) 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。

(5) 经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司及控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司认定为高新技术企业，发证时间分别为 2015 年 9 月 8 日、2016 年 12 月 22 日，自发证时间起三年按照 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准，全资子公司河北三元食品有限公司被认定为高新技术企业，发证时间为 2017 年 10 月 27 日，有效期三年，有效期内按照 15% 的税率征收企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	373,847.70	469,841.43
银行存款	1,699,533,158.15	1,765,366,330.49
其他货币资金	568,667,955.31	2,407,756.42
合计	2,268,574,961.16	1,768,243,928.34
其中：存放在境外的款项总额	251,339,302.44	27,588,014.96

其他说明

期末本公司抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项详见附注七、78。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		6,802,860.00
商业承兑票据		500,000.00
合计		7,302,860.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,626,317.26	0.12	1,626,317.26	100.00		1,626,317.26	0.23	1,626,317.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,302,798,954.07	99.88	107,853,672.17	8.28	1,194,945,281.90	715,888,060.20	99.75	75,253,162.19	10.51	640,634,898.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						177,074.38	0.02	59,403.50	33.55	117,670.88
合计	1,304,425,271.33	/	109,479,989.43	/	1,194,945,281.90	717,691,451.84	/	76,938,882.95	/	640,752,568.89

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京嘉禾日达农业科技 有限公司	1,626,317.26	1,626,317.26	100.00	收回可能性极 小
合计	1,626,317.26	1,626,317.26	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	1,225,257,688.55	60,821,643.59	5%
1 年以内小计	1,225,257,688.55	60,821,643.59	5%
1 至 2 年	33,814,284.51	6,762,856.90	20%
2 至 3 年	5,487,006.43	2,743,503.22	50%
3 年以上			
3 至 4 年	3,571,530.64	2,857,224.52	80%
4 至 5 年	1,815,772.80	1,815,772.80	100%
5 年以上	32,852,671.14	32,852,671.14	100%
合计	1,302,798,954.07	107,853,672.17	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 32,541,106.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 382,996,420.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 19,149,821.01 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	104,478,424.26	92.26	89,179,976.38	94.58
1至2年	5,769,530.18	5.09	2,980,010.96	3.16
2至3年	950,237.31	0.84	309,202.54	0.33
3年以上	2,049,708.37	1.81	1,816,687.58	1.93
合计	113,247,900.12	100.00	94,285,877.46	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过1年且金额较大的预付款项主要是预付北京冰山机电冷冻设备有限公司1,021,569.23元,为设备合同项下的增值税款,相应的设备已经完工转固,因未取得增值税发票,将待抵扣的增值税额作为预付账款列报。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额57,866,992.43元,占预付款项期末余额合计数的比例51.10%。

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						27,624,296.00	50.32			27,624,296.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,433,855.31	97.32	18,132,149.84	57.68	13,301,705.47	26,953,231.01	49.10	17,692,081.69	65.64	9,261,149.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	866,137.96	2.68			866,137.96	315,198.04	0.58			315,198.04
合计	32,299,993.27	/	18,132,149.84	/	14,167,843.43	54,892,725.05	/	17,692,081.69	/	37,200,643.36

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	13,126,296.76	656,313.08	5
1 年以内小计	13,126,296.76	656,313.08	5
1 至 2 年	724,075.13	144,815.02	20
2 至 3 年	184,192.10	92,096.05	50
3 年以上			
3 至 4 年	801,828.18	641,462.54	80
4 至 5 年	46,800.24	46,800.24	100
5 年以上	16,550,662.90	16,550,662.90	100
合计	31,433,855.31	18,132,149.83	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 440,068.14 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

其中本期坏帐准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拟投资款	0.00	24,000,000.00
往来款	14,578,114.08	14,343,318.75
税收返还	3,235,471.61	3,466,758.04
质保金/保证金	2,363,317.20	2,589,954.00
代垫水电气费	2,106,218.00	1,890,318.92
备用金	2,583,686.03	1,442,219.28
押金	1,228,303.44	1,212,573.44
代垫人员费用	294,473.86	61,326.92
赔偿款	0.00	12,000.00
其他	5,910,409.05	5,874,255.70
合计	32,299,993.27	54,892,725.05

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
唐山市康尼投资有限公司	往来款	8,224,570.11	1-2年122万元,5年以上7,004,570.11元	25.46	7,306,313.70
株洲市财政局	税收返还	3,151,560.00	5年以上	9.76	3,151,560.00
诉讼保证金	保证金	1,390,000.00	5年以上	4.30	1,390,000.00
北京俄氏富凯分离机械技术有限公司	材料款	343,216.24	5年以上	1.06	343,216.24
株洲正融投资有限公司	代垫水电费	473,978.58	1年以内	1.47	23,698.93
合计	/	13,583,324.93	/	42.05	12,214,788.87

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
株洲市财政局	税收返还	3,151,560.00	5年以上	
合计	/	3,151,560.00	/	/

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	338,128,745.21	10,698,114.25	327,430,630.96	307,561,901.31	10,998,635.43	296,563,265.88
在产品	15,157,333.21	31,955.52	15,125,377.69	19,394,114.29	31,955.52	19,362,158.77
库存商品	368,759,168.27	335,673.76	368,423,494.51	215,545,886.23		215,545,886.23
周转材料	18,901,962.94		18,901,962.94	11,385,542.40		11,385,542.40
消耗性生物资产						

建造合同形成的已完工未结算资产						
在途物资	2,628,779.84		2,628,779.84	12,670,469.88		12,670,469.88
委托加工物资	373,121.62		373,121.62	1,321,455.70		1,321,455.70
合计	743,949,111.09	11,065,743.53	732,883,367.56	567,879,369.81	11,030,590.95	556,848,778.86

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,998,635.43		227,973.61	428,999.96	99,494.83	10,698,114.25
在产品	31,955.52					31,955.52
库存商品			530,999.26		195,325.50	335,673.76
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	11,030,590.95		758,972.87	428,999.96	294,820.33	11,065,743.53

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托理财产品	34,300,000.00	576,000,000.00
待认证进项税额	31,495,328.63	32,587,845.46
待退企业所得税	692,772.60	0.00
待抵扣进项税额	18,741,480.06	9,287,297.53

预缴所得税	44,686,044.30	3,626.73
待退 GST	1,515,572.04	687,356.11
其他	659,261.31	568,504.09
合计	132,090,458.94	619,134,629.92

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	68,300,000.00		68,300,000.00	44,300,000.00		44,300,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	68,300,000.00		68,300,000.00	44,300,000.00		44,300,000.00
合计	68,300,000.00		68,300,000.00	44,300,000.00		44,300,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京三元种业科技股份有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00					1.95	
北京三元德宏房地产有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	
北京隆福大厦股份有限公司	300,000.00			300,000.00					0.197	
北京星实投资管理中心(有限合伙)		24,000,000.00		24,000,000.00					2.93	
合计	44,300,000.00	24,000,000.00		68,300,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京麦当劳食品有限公司	771,152,007.32			122,905,713.40			20,000,000.00			874,057,720.72	
小计	771,152,007.32			122,905,713.40			20,000,000.00			874,057,720.72	
二、联营企业											
北京三元梅园食品有限公司	5,738,100.00									5,738,100.00	5,738,100.00
甘肃三元乳业有 限公司	17,503,935.48			-523,344.59						16,980,590.89	
小计	23,242,035.48			-523,344.59						22,718,690.89	5,738,100.00
合计	794,394,042.80			122,382,368.81			20,000,000.00			896,776,411.61	5,738,100.00

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	31,492,365.52			31,492,365.52
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	719,100.93			719,100.93
(1) 处置				
(2) 其他转出	719,100.93			719,100.93
4. 期末余额	30,773,264.59			30,773,264.59
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,431,573.90			13,431,573.90
2. 本期增加金额	559,760.98			559,760.98
(1) 计提或摊销	559,760.98			559,760.98
3. 本期减少金额	552,251.03			552,251.03
(1) 处置				
(2) 其他转出	552,251.03			552,251.03
4. 期末余额	13,439,083.85			13,439,083.85
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,334,180.74			17,334,180.74
2. 期初账面价值	18,060,791.62			18,060,791.62

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	17,105,432.31	正在办理

其他说明

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	25,000,726.30	1,551,019,826.94	2,223,543,148.74	35,548,955.61	144,663,386.91	3,979,776,044.50
2. 本期增加金额	5,523,558.55	116,073,947.56	330,745,355.49	458,802.27	18,562,590.73	471,364,254.60
(1) 购置		2,295,064.13	8,068,506.61	232,125.97	3,486,781.24	14,082,477.95
(2) 在建工程转入			2,659.83		2,179,487.20	2,182,147.03
(3) 企业合并增加	5,523,558.55	113,059,782.50	322,674,189.05	226,676.30	12,896,322.29	454,380,528.69
(4) 其他转入		719,100.93				719,100.93
3. 本期减少金额	991,203.40	4,189,556.48	39,721,995.61	301,736.94	1,111,615.63	46,316,108.06
(1) 处置或报废			9,676,451.96	210,000.00	150,581.74	10,037,033.70
(2) 其他减少	991,203.40	4,189,556.48	30,045,543.65	91,736.94	961,033.89	36,279,074.36
4. 期末余额	29,533,081.45	1,662,904,218.02	2,514,566,508.62	35,706,020.94	162,114,362.01	4,404,824,191.04
二、累计折旧						
1. 期初余额		334,855,703.50	1,003,780,479.41	26,274,848.16	85,392,036.75	1,450,303,067.82
2. 本期增加金额		96,409,978.47	209,653,506.01	1,287,155.44	15,101,425.16	322,452,065.08
(1) 计提		23,743,133.18	66,399,512.57	1,060,479.14	7,098,964.63	98,302,089.52
(2) 企业合并增加		72,114,636.20	143,208,746.66	226,676.30	8,002,460.53	223,552,519.69
(3) 其他		552,209.09	45,246.78			597,455.87
3. 本期减少金额		483,299.21	18,795,078.70	275,210.38	226,736.03	19,780,324.32
(1) 处置或报废			8,421,578.71	204,840.00	139,492.69	8,765,911.40
(2) 其他		483,299.21	10,373,499.99	70,370.38	87,243.34	11,014,412.92
4. 期末余额		430,782,382.76	1,194,638,906.72	27,286,793.22	100,266,725.88	1,752,974,808.58
三、减值准备						
1. 期初余额		15,402,348.98	90,579,625.63	5,643.17	39,938.72	106,027,556.50
2. 本期增加金额		113,624.78				113,624.78
(1) 计提						

(2) 其他		113,624.78				113,624.78
3. 本期减少金额			9,500.00			9,500.00
(1) 处置或报废			9,500.00			9,500.00
4. 期末余额		15,515,973.76	90,570,125.63	5,643.17	39,938.72	106,131,681.28
四、账面价值						
1. 期末账面价值	29,533,081.45	1,216,605,861.50	1,229,357,476.28	8,413,584.55	61,807,697.40	2,545,717,701.18
2. 期初账面价值	25,000,726.30	1,200,761,774.46	1,129,183,043.70	9,268,464.28	59,231,411.44	2,423,445,420.18

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	48,178,207.91	30,424,723.53	5,960,003.36	11,793,481.02	
机器设备	179,085,392.6	149,148,753	18,037,249.31	11,899,390.36	
办公设备	383,015.78	262,790.28	86,485.65	33,739.85	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	16,396,726.54
机器设备	4,198,629.15

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大学生宿舍	204,254.17	无产权证
鑫雅苑地下车库	15,831,676.66	无产权证
嘉铭A座地下一层	1,232,463.42	无产权证
嘉铭车位	565,049.88	无产权证
河北三元房屋及建筑物	435,509,211.4	正在办理

其他说明：

√适用 □不适用

- ① 截至2018年6月30日，本公司子公司湖南太子奶公司账面原值91,369,225.76元、账面净值60,395,487.25元的固定资产所有权受到限制，系以房屋作为抵押物取得流动资金贷款12,000,000.00元。
- ② 截至2018年6月30日，本公司子公司柳州三元公司账面原值7,335,563.78元、账面净值6,116,608.18元的固定资产所有权受到限制，系以房屋作为抵押物取得流动资金贷款25,000,000.00元。

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	47,084,163.12		47,084,163.12	29,655,651.31		29,655,651.31
安装工程	15,042,865.74		15,042,865.74	7,168,990.14		7,168,990.14
技术改造工程	113,915,292.63	106,531,372.63	7,383,920.00	114,807,278.00	106,531,372.63	8,275,905.37
其他工程	5,178,503.34		5,178,503.34	3,298,126.37		3,298,126.37
合计	181,220,824.83	106,531,372.63	74,689,452.20	154,930,045.82	106,531,372.63	48,398,673.19

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
工业园设备工程	19,313,145.88	1,521,367.59	662,820.50			1,452,991.52	90.00%	90.00%				自筹
ERP 工程	28,030,860.00	2,763,359.98	645,599.98			1,794,960.00	93.00%	93.00%				自筹
技术改造	14,955,360.63	326,037.66				326,037.66	56.00%	50.00%				自筹
新乡设备	4,786,324.80	1,196,581.20				1,196,581.20	50.00%	20.00%				自筹
研发设备	12,680,691.74	5,014.20				5,014.20	40.00%	99.99%				自筹
脆皮巧克力夸克奶酪生产线	3,500,000.00	2,094,017.10				2,094,017.10	59.83%	95.00%				自筹
新乐工业园项目	1,600,000,000.00	27,232,576.28	6,845,350.06			34,077,926.34	81.83%	99.00%				自筹、募集
新乡三元奶浆项目	4,000,000.00	2,049,735.45	807,692.31			2,857,427.76	71.44%	71.44%				自筹
1号4号厂房豆奶生产线工程	29,728,154.59	29,728,154.59				29,728,154.59						08年工程
3号厂房砖包生产线工程	71,739,029.78	71,739,029.78				71,739,029.78						08年工程
污水处理工程	2,840,000.00	2,840,000.00				2,840,000.00						08年工程
水煤浆蒸汽锅炉系统等工程	6,897,268.00	6,897,268.00				6,897,268.00						08年工程
新建锅炉房	2,298,243.00	1,811,355.03	28,301.89			1,839,656.92	82.00%	82.00%				自筹
八喜新车间及冷库项目及人防易地建设费	82,830,000.00	611,720.00	1,364,073.75			1,975,793.75	2.39%	7.28%				自筹
新建污水处理工程	6,000,000.00		3,814,443.66			3,814,443.66	63.57%	70.00%				自筹
其他工程	39,958,861.77	4,113,828.96	16,649,840.42	2,182,147.03		18,581,522.35						自筹
合计	1,929,557,940.19	154,930,045.82	30,818,122.57	2,182,147.03		181,220,824.83	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
办公设备及冰柜	266,135.27	
合计	266,135.27	

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业				林业		水产业		合计
	类别	类别	成乳牛	青年牛	育成牛	犊牛	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值											
1. 期初余额			27,189,499.36	6,432,239.95	6,139,074.79	1,968,474.24					41,729,288.34
2. 本期增加金额			5,406,437.68	7,074,014.00	3,994,351.42	1,883,199.29					18,358,002.39
(1) 外购			2,848,837.68	3,100,286.93	1,820,779.23	599,598.52					8,369,502.36
(2) 自行培育			2,557,600	3,973,727.07	2,173,572.19	1,283,600.77					9,988,500.03
3. 本期减少金额			4,118,235.18	5,591,319.31	4,915,995.49	2,145,792.26					16,771,342.24
(1) 处置			4,118,235.18	135,508.99	36,968.88	32,480.13					4,323,193.18
(2) 其他			0.00	5,455,810.32	4,879,026.61	2,113,312.13					12,448,149.06
4. 期末余额			28,477,701.86	7,914,934.64	5,217,430.72	1,705,881.27					43,315,948.49
二、累计折旧											
1. 期初余额			7,711,151.31								7,711,151.31
2. 本期增加金额			2,189,262.37								2,189,262.37
(1) 计提			2,189,262.37								2,189,262.37
3. 本期减少金额			1,828,940.88								1,828,940.88
(1) 处置			1,828,940.88								1,828,940.88
(2) 其他											
4. 期末余额			8,071,472.80								8,071,472.80

额											
三、减值准备											
1. 期初余额											
2. 本期增加金额											
(1) 计提											
3. 本期减少金额											
(1) 处置											
(2) 其他											
4. 期末余额											
四、账面价值											
1. 期末账面价值		20,406,229.06	7,914,934.64	5,217,430.72	1,705,881.27						35,244,475.69
2. 期初账面价值		19,478,348.05	6,432,239.95	6,139,074.79	1,968,474.24						34,018,137.03

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	488,467,012.43		6,770,903.77	50,821,638.03	35,413,304.14	581,472,858.37
2. 本期增加金额	162,671.80			3,690,150,990.78	26,786,240.00	3,717,099,902.58
(1) 购置				873.78	26,754,729.13	26,755,602.91
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				3,690,150,117.00	31,510.87	3,690,181,627.87
(4) 其他	162,671.8					162,671.80

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	488,629,684.23	6,770,903.77	3,740,972,628.81	62,199,544.14	4,298,572,760.95
二、累计摊销					
1. 期初余额	65,478,240.84	1,251,271.44	30,274,487.82	17,263,916.34	114,267,916.44
2. 本期增加金额	5,112,608.61		2,242,594.80	22,873,532.76	30,228,736.17
(1) 计提	5,112,608.61		2,242,594.8	2,417,072.37	9,772,275.78
(2) 企业合并增加				20,456,460.39	20,456,460.39
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	70,590,849.45	1,251,271.44	32,517,082.62	40,137,449.10	144,496,652.61
三、减值准备					
1. 期初余额		5,519,632.33	3,384,129.59	5,721.45	8,909,483.37
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		5,519,632.33	3,384,129.59	5,721.45	8,909,483.37
四、账面价值					
1. 期末账面价值	418,038,834.78		3,705,071,416.60	22,056,373.58	4,145,166,624.96
2. 期初账面价值	422,988,771.59		17,163,020.62	18,143,666.35	458,295,458.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

①本期末, 无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

②本期末, 本公司存在使用寿命不确定的无形资产。

③截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司子公司湖南太子奶公司账面原值 4,353,446.14 元、账面净值 3,584,714.86 元的无形资产所有权受到限制, 系以土地作为抵押物取得流动资金贷款 12,000,000.00 元。

④截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司子公司柳州三元公司账面原值 7,416,779.36 元、账面净值 5,607,418.14 元的无形资产所有权受到限制, 系以土地作为抵押物取得流动资金贷款 25,000,000.00 元。

26、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究开发支出		21,612,262.48				21,612,262.48		
合计		21,612,262.48				21,612,262.48		

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

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
		企业合并形成的		处置	汇率变动	
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
克劳利置业有限公司	19,858,681.22				551,419.73	19,307,261.49
Brassica Holdings		1,610,081,651.39				1,610,081,651.39
合计	43,663,685.00	1,610,081,651.39			551,419.73	1,653,193,916.66

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

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
		计提		处置		
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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
巨山农场房屋租金	515,067.46		114,459.36		400,608.10
奶箱	2,501,100.88	531,491.25	1,069,417.01		1,963,175.12
风冷展示柜	2,672,745.88	101,623.88	661,371.24		2,112,998.52
装修改造款	1,745,725.36	814,084.31	355,258.36		2,204,551.31

房屋车间维修费用	9,148,221.67	2,475,988.91	1,568,103.35		10,056,107.23
高可靠性供电费	880,000.00		132,000.00		748,000.00
2、3号厂房防水工程	56,752.00		56,752.00		
设备设施改造维修费	5,333,461.15	135,470.09	1,157,987.30		4,310,943.94
公司软件实施款	502,954.45	55,018.87	110,912.94		447,060.38
参观走廊装修费	7,542,823.09		838,091.46		6,704,731.63
Financing cost		44,465,261.94	816,768.91	1,147,947.36	42,500,545.67
其他	425,654.18		165,722.47		259,931.71
合计	31,324,506.12	48,578,939.25	7,046,844.40	1,147,947.36	71,708,653.61

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	160,672,952.81	33,309,073.29	145,510,264.89	30,997,812.11
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
辞退福利	1,142,655.26	171,398.29	1,481,744.79	222,261.72
递延收益	31,978,455.97	4,796,768.40	44,183,180.87	6,627,477.13
合计	193,794,064.04	38,277,239.98	191,175,190.55	37,847,550.96

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,667,127,753.00	933,704,893.50		
可供出售金融资产公允价值变动				
无形资产	8,644,673.07	2,247,615.00	73,546,503.36	18,386,625.84
固定资产	70,558,132.93	17,639,533.23	10,279,459.23	2,672,659.40
合计	3,746,330,559.00	953,592,041.73	83,825,962.59	21,059,285.24

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	268,203,576.23	266,447,069.49
可抵扣亏损	612,768,853.09	603,145,128.83

合计	880,972,429.32	869,592,198.32
----	----------------	----------------

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	103,192,196.74	124,710,007.28	
2019 年	130,837,624.74	155,128,250.55	
2020 年	119,741,665.60	82,313,086.59	
2021 年	128,902,049.96	128,902,049.96	
2022 年	130,095,316.05	112,091,734.45	
合计	612,768,853.09	603,145,128.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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
未交增值税	23,196.41	23,196.41
HSBC rental deposite	332,743.99	
合计	1,337,022.81	1,004,278.82

其他说明：

①银行冻结资金年末余额 981,082.41 元，该项资产为北京卡夫食品有限公司自 2002 年并入本公司时的货币资金，由于长期未发生业务，银行将上述账户自动转为不动户，列报于“其他非流动资产”中。

②根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）等有关规定，转入在一年或者一个正常营业周期以上“应交税费”科目下的“未交增值税”明细科目期末借方余额，在资产负债表中的“其他非流动资产”项目列示。

31、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	12,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	1,531,376,190.73	80,425,146.17
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,544,376,190.73	93,425,146.17

短期借款分类的说明：

- ① 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、19 及七、25。
- ② 期末保证借款 1,531,376,190.73 元，为新西兰发喜以艾莱发喜公司作为保证人以及香港三元以北京三元公司为保证人取得的贷款，担保情况详见本附注十二、5（4）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	17,317,158.00	4,798,123.00
合计	17,317,158.00	4,798,123.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,092,021,126.82	705,815,031.60
1-2 年	52,161,074.26	77,468,323.61
2-3 年	3,758,194.84	2,426,525.40
3 年以上	5,196,833.89	4,676,542.22
合计	1,153,137,229.81	790,386,422.83

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京首农畜牧发展有限公司山东分公司	1,601,142.50	尚未结算
北京首农畜牧发展有限公司	6,183,501.90	尚未结算

纷美包装（山东）有限公司	4,815,072.64	尚未结算
株洲蓝宇环保能源实业有限公司	2,669,370.87	尚未结算
江苏今朝广告有限公司	7,060,000.00	尚未结算
上海耕蓉国际贸易有限公司	1,909,170.00	尚未结算
北京银河路科技有限公司	1,828,600.00	尚未结算
江苏仪一联合智造有限公司	2,874,300.80	未开发票
基伊埃工程技术（中国）有限公司	14,934,611.68	未开发票
合计	43,875,770.39	/

其他说明

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	100,122,759.07	119,715,061.71
1-2 年	10,330,956.17	4,927,704.45
2-3 年	1,168,319.32	1,063,223.90
3 年以上	10,193,484.53	10,120,387.00
合计	121,815,519.09	135,826,377.06

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
奶款	1,199,776.73	尚未实现销售
合计	1,199,776.73	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,763,675.42	496,130,108.18	438,602,900.38	92,290,883.22
二、离职后福利—设定提存计划	130,458.02	31,868,809.70	31,933,773.72	65,494.00
三、辞退福利	9,890,300.67	259,849.84	3,948,950.21	6,201,200.30
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,784,434.11	528,258,767.72	474,485,624.31	98,557,577.52

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,569,120.36	329,917,983.94	270,481,560.07	83,005,544.23
二、职工福利费	558,007.88	12,539,262.76	12,997,270.64	100,000.00
三、社会保险费	299,488.39	19,144,312.02	19,232,761.51	211,038.90
其中: 医疗保险费	171,917.40	16,807,646.04	16,807,813.46	171,749.98
工伤保险费	116,770.29	1,003,931.24	1,092,532.74	28,168.79
生育保险费	10,800.70	1,332,734.74	1,332,415.31	11,120.13
四、住房公积金	-326,185.29	14,264,474.67	13,608,851.95	329,437.43
五、工会经费和职工教育经费	4,800,695.28	4,859,013.09	6,100,334.02	3,559,374.35
六、短期带薪缺勤	771,303.80	-414,533.00		356,770.80
七、短期利润分享计划				
八、其他	5,091,245.00	115,819,594.70	116,182,122.19	4,728,717.51
合计	34,763,675.42	496,130,108.18	438,602,900.38	92,290,883.22

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	117,405.67	27,552,982.07	27,613,677.34	56,710.40
2、失业保险费	13,052.35	1,039,538.79	1,043,807.54	8,783.60
3、企业年金缴费	0.00	3,276,288.84	3,276,288.84	0.00
合计	130,458.02	31,868,809.70	31,933,773.72	65,494.00

其他说明:

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,785,683.69	22,134,850.87
消费税		
营业税		
企业所得税	9,888,259.68	4,458,959.32
个人所得税	3,731,297.08	1,050,908.27
城市维护建设税	644,036.13	302,650.61
教育费附加	609,048.99	223,187.83
印花税	90,581.25	180,761.30
房产税	409,423.03	168,424.89
土地使用税	173,532.17	176,632.17
其他税费	58,349.99	56,468.46
合计	40,390,212.01	28,752,843.72

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	890,554.35	412,519.10
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,050,262.30	400,971.71
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,940,816.65	813,490.81

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	25,458,476.24	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	25,458,476.24	

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代发人员费用	6,032,993.92	10,628,226.37
代收水电气费	720.00	2,241,072.05
工程设备材料款	19,753,009.67	33,444,969.65
借款及利息	773,849,188.52	39,567,970.42
收购投资款	81,275,761.50	45,000,000.00
往来款	163,728,721.94	166,602,355.88
押金	22,825,755.21	27,686,985.54
预提审计、保洁、养护等费用	7,787,710.33	42,786,338.40
预提广告费	28,913,545.96	53,326,649.36
预提经销商奖励	267,973,037.61	221,735,899.72
预提市场费用	126,839,274.92	99,978,739.72
预提运费	43,856,512.52	42,162,940.35
质保金/保证金	44,252,478.11	40,545,957.20
租赁费	3,402,160.81	1,675,953.00

其他	27,959,097.30	17,371,242.27
合计	1,618,449,968.32	844,755,299.93

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南太子奶管理人	45,000,000.00	暂时未付
北京首都农业集团有限公司	143,041,007.32	暂时未付
北京合润德堂传媒广告公司	1,026,037.73	暂时未付
杭州中亚机械有限公司	1,904,500.00	暂时未付
北京三元创业投资有限公司	29,671,207.65	暂时未付
唐山市汉沽管理区农业发展有限公司	11,130,000.00	暂时未付
柳州农业银行	1,685,107.02	尚未追偿
汕头永贵集装箱物流有限公司	1,410,918.21	暂时未付
冰柜奶昔机押金	3,622,341.00	冰柜押金, 未到期
青岛蒙泰瑞商贸有限公司	7,000,000.00	暂时未付
北京南牧兴资产管理中心	5,475,849.41	暂时未付
新华联控股有限公司	4,293,410.00	暂时未付
合计	255,260,378.34	/

其他说明

√适用 □不适用

柳州农业银行的负债为本公司 1997 年为柳州市水产饲料厂银行借款提供担保, 因被担保人未履行还款义务, 法院判决本公司履行担保责任。截至 2018 年 6 月末本息合计 1,685,107.02 元, 其中本金 700,000.00 元。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,989,390,000.00	
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	269,636,483.95	319,682,338.11
信用借款		
合计	2,284,026,483.95	344,682,338.11

长期借款分类的说明：

期末抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、19 及七、25。

期末保证借款 269,636,483.95 元，其中：本公司以实际控制人首农食品集团作为保证人取得的工业园项目资金贷款 206,000,000.00 元；三元普度公司以股东（本公司及普度资本）、子公司克劳利置业有限公司和阿瓦隆乳业有限公司作为保证人取得的贷款 63,636,483.95 元，担保情况详见本附注十二、5（4）。

期末质押借款 1,989,390,000.00 元，系 HCo France 2.6 亿欧元高级定期贷款，（1）SPV（卢森堡）作为 HCo France 担保人，将持有的 HCo France 所有股份、证券以及 SPV（卢森堡）的部分资产作为质押物，提供全额贷款担保，担保期限同借款期限。（2）HCo France 以其部分资产作为质押。担保情况详见本附注十二、5（4）。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

利率区间 2.51%-5.0025%

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	21,514,541.71	21,514,541.71
三、其他长期福利		
合计	21,514,541.71	21,514,541.71

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			

拆迁补偿款	450,297.00	450,297.00	应支付乳品一厂范围内商户搬迁补偿款
合计	450,297.00	450,297.00	/

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	250,748,177.24	707,129.81	16,034,794.39	235,420,512.66	项目基金和研究课题经费
合计	250,748,177.24	707,129.81	16,034,794.39	235,420,512.66	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乳制品品质改善技术与产业化示范	153,188.49			45,690.47	107,498.02	与收益相关
母婴乳品生物技术北京市工程实验室创新能力建设项目	7,957,040.05			7,000,039.43	957,000.62	与收益相关
母婴乳品基础研究领域联合项目	151,756.49				151,756.49	与收益相关
北京市科委高新技术产业转化项目	939,375.92			1,392.00	937,983.92	与收益相关
乳品安全全链条质量控制的创新方法研究与应用示范	3,022,431.42			60,240.91	2,962,190.51	与收益相关
婴幼儿配方乳粉营养安全控制技术研究与产业化	10,434,670.48			601,928.84	9,832,741.64	与收益相关
首都牛奶科普馆基地提升项目	86,040.00				86,040.00	与收益相关
2016 北京职业技能公共实训示范基地	1,706,982.17			18,781.55	1,688,200.62	与收益相关
工业园生产线及食品安全建设项目	5,600,000.00				5,600,000.00	与资产相关
新乐工业园项目建设	177,520,142.03			2,310,457.38	175,209,684.65	与资产相关
生态环保型奶牛饲养技术示范推广(D 课题)	30,511.55				30,511.55	与收益相关
系列化低乳糖乳制品加工关键技术及产业化研究(E 课题)	1,156.72				1,156.72	与收益相关
石家庄市企业技术中心奖励(G 课题)	57,382.39				57,382.39	与收益相关
石家庄专利奖：一种养心液态奶及制备方法(N 课题)	5,000.00				5,000.00	与收益相关
改善婴儿不适应症的新型婴儿配方乳粉技术研究(B 课题)	189,270.42			65,191.82	124,078.60	与收益相关
婴幼儿配方奶粉加工流程中数字化综合管控技术集成研究及应用示范(C 课题)	250,000.00			25,600.00	224,400.00	与收益相关
糖尿病人营养配方食品的设计与研究开发(A 课题)	150,000.00				150,000.00	与收益相关
婴幼儿配方乳粉质量安全追溯体系建设项目	14,000,000.00				14,000,000.00	与收益相关
农产品质量安全监管专项经费	372,641.51			183,962.26	188,679.25	与收益相关
政府补助	2,172,904.81				2,172,904.81	与资产相关
柳北区农业综合开发科技项目	144,222.72			14,666.64	129,556.08	与收益相关
奶牛示范园	411,159.40			25,000.02	386,159.38	与资产相关
拆迁补偿	1,138,714.33			522,353.52	616,360.81	与资产相关
标准化规模养殖场	779,999.95			130,000.02	649,999.93	与资产相关
利乐生产线(2013 年龙头)	198,333.21			70,000.02	128,333.19	与资产相关
羊角山标准化规模养殖场	1,164,000.00				1,164,000.00	与资产相关
奶牛养殖厂房财政补贴	953,344.00			43,332.00	910,012.00	与收益相关
东牛棚政府补贴收入	888,880.00			33,336.00	855,544.00	与收益相关
购置乳制品研发及生产和品控设备项目	390,000.00				390,000.00	与资产相关
液氨制冷改造项目	3,974,000.00				3,974,000.00	与资产相关

首农集团生产流水自动化升级改造项目	1,773,333.33				1,773,333.33	与资产相关
其他	14,131,695.85	707,129.81		4,882,821.51	9,956,004.15	与收益相关
合计	250,748,177.24	707,129.81		16,034,794.39	235,420,512.66	/

其他说明：

适用 不适用

其他变动包括计入其他收益的部分。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,497,557,426.00						1,497,557,426.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,287,108,168.23			3,287,108,168.23
其他资本公积	23,265,170.65			23,265,170.65
合计	3,310,373,338.88			3,310,373,338.88

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,095,551.01	-12,951,245.40			-12,951,245.40	-11,588,743.78	-14,046,796.41
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,095,551.01	-12,951,245.40			-12,951,245.40	-11,588,743.78	-14,046,796.41
其他综合收益合计	-1,095,551.01	-12,951,245.40			-12,951,245.40	-11,588,743.78	-14,046,796.41

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为-24,539,989.18元。其中,归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-12,951,245.40元;归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-11,588,743.78元。

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,536,640.11			75,536,640.11
任意盈余公积	16,697,260.74			16,697,260.74
储备基金	202,302.76			202,302.76
企业发展基金	16,744,010.41			16,744,010.41
其他				
合计	109,180,214.02			109,180,214.02

60、未分配利润

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-100,421,471.55	-166,459,833.48
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-100,421,471.55	-166,459,833.48
加:本期归属于母公司所有者的净利润	124,882,504.62	43,755,430.64
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,458,476.24	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-997,443.17	-122,704,402.84

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	3,690,308,787.84	2,395,150,110.29	3,022,098,177.43	2,037,932,687.46
其他业务	104,221,506.47	101,014,031.42	66,600,654.09	76,468,226.56
合计	3,794,530,294.31	2,496,164,141.71	3,088,698,831.52	2,114,400,914.02

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	5,856,745.23	5,724,344.58
教育费附加	5,079,221.11	5,003,608.33
资源税	313,947.01	115,981.40
房产税	7,845,390.01	7,194,142.58
土地使用税	4,609,998.52	5,360,240.93
车船使用税	37,166.40	25,186.80
印花税	1,695,880.02	1,177,406.50
环境保护税	146,236.82	
其他	33,602.05	49,933.35
合计	25,618,187.17	24,650,844.47

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	194,977,672.72	152,447,214.83
广告费	188,505,077.51	127,883,872.94
促销费	154,715,443.93	210,874,222.44
劳务派遣费	73,909,539.14	77,176,583.63
工资	83,159,330.85	59,643,768.21
形象展示费	50,985,102.53	36,525,078.45
社会保险费	14,620,628.38	12,777,141.72
宣传费	21,279,185.30	30,540,465.30
差旅费	14,485,267.76	12,784,945.27
销售奖励	61,234,396.91	38,517,964.92
其他	108,715,182.79	80,088,581.21
合计	966,586,827.82	839,259,838.92

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	69,097,681.33	48,198,184.74
社会保险费	13,321,835.27	15,026,341.89
固定资产折旧费	13,614,768.59	13,604,064.62

研究与开发费	16,777,239.99	13,236,828.94
租赁费	5,664,344.26	4,721,876.22
无形资产摊销	8,950,338.47	9,091,805.73
福利支出	11,237,187.11	6,104,983.01
办公费	1,816,384.43	1,894,280.11
中介机构服务费	57,801,225.19	9,380,333.02
其他	25,650,568.27	41,348,512.22
合计	223,931,572.91	162,607,210.50

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,809,183.06	11,317,654.19
减：利息收入	-6,866,535.90	-5,164,594.58
汇兑损益	4,930,832.80	-3,755,367.45
手续费	1,832,298.25	1,486,882.73
其他	4,824,683.05	
合计	78,530,461.26	3,884,574.89

66、资产减值损失

√适用 □不适用

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	33,024,037.78	14,364,657.32
二、存货跌价损失	467,399.70	
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	114,419.67	
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	33,605,857.15	14,364,657.32

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	122,382,368.81	85,423,868.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品在持有期间的收益	10,948,558.68	16,563,317.26
合计	133,330,927.49	101,987,185.26

69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-896.61	146,687.25
生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列）	-392,750.80	-429,478.94
合计	-393,647.41	-282,791.69

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
大兴财政局残疾人岗位补贴及奖励	61,000.00	
结转课题	12,701,686.53	2,752,167.71
北京商务委员会北京市奶粉储备项目资金		522,000.00
特需供应用冷藏车辆费用拨款（质量部专项）折旧		10,023.93
工业园锅炉低氮燃烧改造补助	2,220,000.00	
昌平食药监局 2018 年食品安全责任保险资助	17,245.80	
昌平食药监局 2018 年食品生产先进管理体系资助金	9,800.00	
新乐工业园建设资金	2,310,457.38	
农产品质量安全监管专项经费项目	183,962.26	
新华财政集中支付中心专利资助金	5,000.00	
柳北区农业综合开发科技项目	14,666.64	14,666.64
奶牛示范园	25,000.02	25,000.02
利乐超高温生产线建设	70,000.02	70,000.02
拆迁补偿	522,353.52	544,368.04

鹧鸪江奶牛场标准化规模养殖场	130,000.02	130,000.01
水产畜牧兽医局转入生态养殖场认证补助经费	110,000.00	
柳州市社会保险事业局转来 2018 年企业稳岗补贴	27,717.80	
自治区科学技术项目	500,000.00	
柳州市工业和信息化委员会 2017 年技术创新奖	120,000.00	
2017 年失业保险支持企业稳岗补贴款		34,553.95
奶牛养殖厂房财政补贴	43,332.00	43,332.00
东牛棚政府补贴收入	33,336.00	118,634.00
农业养殖青贮补贴	25,000.00	
区安全奖励金	10,000.00	
2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金（首都知识产权服务业协会）	4,000.00	
高等教育经费	314,626.74	
新西兰雇佣当地劳工补贴	17,267.24	14,870.70
河北省乳粉企业发展补贴		20,000,000.00
合计	19,476,451.97	24,279,617.02

其他说明：

适用 不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

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	8,866.30	71,728.05	8,866.30
其中：固定资产处置利得	8,866.30	71,728.05	8,866.30
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		417,500.00	
其他	910,799.40	571,675.71	910,799.40
合计	919,665.70	1,060,903.76	919,665.70

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上海三元增值税退税		10,000.00	
三元食品 2016 年度技术创新建设资金商标奖励		200,000.00	
三元食品老旧车淘汰补助		7,500.00	
新乡三元 2016 年大气污染防治专项资金		168,000.00	
柳州三元农交会参展企业补助款		3,500.00	
柳州三元燃煤小锅炉整治补助款		20,000.00	
艾莱发喜北京市专利资助金		8,500.00	

合计		417,500.00	/
----	--	------------	---

其他说明：

适用 不适用

72、营业外支出

适用 不适用

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	5,874,414.26	421,523.11	5,874,414.26
其中：固定资产处置损失	5,634,584.46	102,499.04	5,634,584.46
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	552,647.98	407,679.38	552,647.98
非常损失	546,119.16	52,589.60	546,119.16
其他	274,203.33	111,317.78	274,203.33
合计	7,247,384.73	993,109.87	7,247,384.73

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,218,441.33	11,450,491.47
递延所得税费用	-7,870,417.70	-1,633,499.60
合计	4,348,023.63	9,816,991.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	116,179,259.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,426,888.90
子公司适用不同税率的影响	-9,514,823.59
调整以前期间所得税的影响	136,680.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,463,885.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,209,970.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,351,929.24
其他	-4,602,708.47
所得税费用	4,348,023.63

其他说明：

适用 不适用

74、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七、57

75、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	23,141,733.29	9,374,990.67
收到的补偿款		81,721.42
除税费返还外的其他政府补助收入	2,701,893.98	23,080,780.20
押金	6,975,790.40	10,348,665.30
租金	4,951,480.40	5,762,912.67
利息收入	6,170,392.90	4,529,043.95
其他	21,449,237.24	10,028,472.55
合计	65,390,528.21	63,206,586.76

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	14,640,073.16	36,212,955.88
广告费、宣传费	212,493,972.16	194,231,174.19
促销费	38,720,336.16	26,385,995.25
办公费	11,155,724.70	9,319,094.26
运输装卸费	131,987,039.49	95,685,610.99
咨询服务费	57,459,018.41	11,996,808.79
业务招待费	1,846,848.24	2,570,131.05
水电费	38,237,633.92	46,709,708.33
租赁费	22,982,548.87	17,978,554.50
修理费	9,311,021.39	10,489,960.56
形象展示、陈列费	9,011,575.02	10,106,717.55
差旅费	20,526,973.54	17,089,670.10
退还保证金、押金	3,736,607.30	3,791,960.07
其他	40,714,148.15	15,115,172.83
合计	612,823,520.51	497,683,514.35

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资费用	75,506,160.34	
合计	75,506,160.34	

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	111,831,235.68	45,765,604.01
加：资产减值准备	33,605,857.15	14,364,657.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,293,421.23	94,551,893.55
无形资产摊销	8,964,441.18	9,310,365.15
长期待摊费用摊销	3,917,567.57	5,280,944.79
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）	393,647.41	295,303.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,865,547.96	337,283.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	71,596,957.17	7,902,106.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-133,330,927.49	-101,987,185.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-429,689.02	-798,618.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	932,957,800.89	-834,881.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	-153,344,610.57	-249,589,007.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-615,195,132.99	-208,337,389.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-579,883,774.95	210,150,887.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-215,757,658.78	-173,588,036.63
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	2,169,315,095.25	1,216,067,434.96
减：现金的期初余额	1,675,304,299.18	1,752,826,072.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		1,119,028.25
现金及现金等价物净增加额	494,010,796.07	-537,877,665.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,112,134,926.05
其中: Brassica Holdings	3,112,134,926.05
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	145,821,768.91
其中: Brassica Holdings	145,821,768.91
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,966,313,157.14

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,169,315,095.25	1,675,304,299.18
其中: 库存现金	373,847.70	469,841.43
可随时用于支付的银行存款	1,608,931,871.23	1,674,825,762.83
可随时用于支付的其他货币资金	560,009,376.31	8,694.92
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	2,169,315,095.25	1,675,304,299.18
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	709,259,865.91	被冻结银行存款(注1)、现金质押(注2)、农民工工资保证金、所有权属于银行的承兑汇票保证金

应收票据		
存货		
固定资产	66,512,095.43	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产作为抵押物取得流动资金贷款
无形资产	9,192,133.00	子公司柳州三元、湖南太子奶以无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
其他	981,082.41	银行冻结无法支付
合计	785,945,176.75	/

注：1、湖南太子奶名下位于株洲市芦淞区曲池乡坚固村的土地（土地证号：株国用（2008）第 A0246 号）因国家建设需要由政府收储，但因破产重整计划尚未执行完毕，湖南太子奶管理人向株洲中院提出财产保全申请，株洲中院做出裁定，冻结湖南太子奶前述土地收储变现资金九千万元人民币或同等价值的财产。

注 2、为完成收购 Brassica Holdings 股权项目，保证交割日资金支付，香港三元向法国外贸银行香港分行（简称“贷款人”）申请不超过 2.3 亿欧元的过桥贷款，贷款期限不超过 1 年，香港三元实际过桥贷款金额为 1.92 亿欧元。根据贷款人的要求，本次贷款需要提供有关担保，其中包括：公司以贷款金额 40% 的人民币（按照贷款协议签署日当日贷款人所报的欧元转换为人民币的汇率进行计算）提供现金质押并签署现金质押协议。

79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,136.37	6.6166	53,835.10
欧元	28,149,857.99	7.6515	215,388,638.43
港币	77,761.34	0.8431	65,563.63
加拿大元	2,347,998.92	4.9947	11,727,550.21
瑞士法郎	170.00	6.6350	1,127.95
新西兰元	161,974.96	4.4704	724,092.86
澳元	1,167,707.00	4.8633	5,678,909.45
应收账款			
其中：美元			
欧元	14,739,386.90	7.6515	112,778,418.87
港币			
加拿大元	1,480,386.92	4.9947	7,394,088.54
新西兰元	2,269,948.80	4.4704	10,147,579.12
长期借款			
其中：美元			
欧元	260,000,000.00	7.6515	1,989,390,000.00
港币			
加拿大元	12,740,802.04	4.9947	63,636,483.95
人民币			
应付账款			
欧元	17,158,099.81	7.6515	131,285,200.67
加拿大元	1,085,646.19	4.9947	5,422,477.03

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
澳大利亚三元经贸有限公司	澳大利亚	澳元	经营业务(批发、零售)主要以该货币计价和结算
艾莱发喜新西兰食品有限公司	新西兰	新西兰元	经营业务主要以该货币计价和结算
三元普度国际资本与贸易有限公司	加拿大	加元	经营业务主要以该货币计价和结算
克劳利置业有限公司	加拿大	加元	经营业务主要以该货币计价和结算
阿瓦隆乳业有限公司	加拿大	加元	经营业务主要以该货币计价和结算
香港三元食品股份有限公司	香港	人民币	经营业务视同母公司经营延伸
HCo Lux S.à r.l.	卢森堡	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
HCo France	法国	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
Brassica Holdings	法国	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
St Hubert	法国	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
VALLE' ITALIA S.r.l	意大利	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算

80、套期

□适用 √不适用

81、政府补助

1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
大兴财政局残疾人岗位补贴及奖励	61,000.00	其他收益	61,000.00
工业园锅炉低氮燃烧改造补助	2,220,000.00	其他收益	2,220,000.00
昌平食药监局 2018 年食品安全责任保险资助	17,245.80	其他收益	17,245.80
昌平食药监局 2018 年食品生产先进管理体系资助金	9,800.00	其他收益	9,800.00
新乐工业园建设资金	2,310,457.38	其他收益	2,310,457.38
农产品质量安全监管专项经费项目	183,962.26	其他收益	183,962.26
新华财政集中支付中心专利资助金	5,000.00	其他收益	5,000.00
柳北区农业综合开发科技项目	14,666.64	其他收益	14,666.64
奶牛示范园	25,000.02	其他收益	25,000.02
利乐超高温生产线建设	70,000.02	其他收益	70,000.02
拆迁补偿	522,353.52	其他收益	522,353.52
鹧鸪江奶牛场标准化规模养殖场	130,000.02	其他收益	130,000.02
水产畜牧兽医局转入生态养殖场认证补助经费	110,000.00	其他收益	110,000.00
柳州市社会保险事业局转来 2018 年企业稳岗补贴	27,717.80	其他收益	27,717.80
自治区科学技术项目	500,000.00	其他收益	500,000.00

柳州市工业和信息化委员会 2017 年技术创新奖	120,000.00	其他收益	120,000.00
奶牛养殖厂房财政补贴	43,332.00	其他收益	43,332.00
东牛棚政府补贴收入	33,336.00	其他收益	33,336.00
农业养殖青贮补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
区安全奖励金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金（首都知识产权服务业协会）	4,000.00	其他收益	4,000.00
高等教育经费	314,626.74	其他收益	314,626.74
新西兰雇佣当地劳工补贴	17,267.24	其他收益	17,267.24
柳北区畜牧水产兽医局贷款贴息资金	238,888.89	财务费用	238,888.89
乳制品品质改善技术与产业化示范	153,188.49	递延收益	45,690.47
母婴乳品生物技术北京市工程实验室创新能力建设项目	7,957,040.05	递延收益	7,000,039.43
母婴乳品基础研究领域联合项目	151,756.49	递延收益	
北京市科委高新技术产业转化项目	939,375.92	递延收益	1,392.00
乳品安全全链条质量控制的创新方法研究与应用示范	3,022,431.42	递延收益	60,240.91
婴幼儿配方乳粉营养安全控制技术研究产业化	10,434,670.48	递延收益	601,928.84
首都牛奶科普馆基地提升项目	86,040.00	递延收益	
2016 北京职业技能公共实训示范基地	1,706,982.17	递延收益	18,781.55
工业园生产线及食品安全建设项目	5,600,000.00	递延收益	
新乐工业园项目建设	177,520,142.03	递延收益	2,310,457.38
生态环保型奶牛饲养技术示范推广（D 课题）	30,511.55	递延收益	
系列化低乳糖乳制品加工关键技术及产业化研究（E 课题）	1,156.72	递延收益	
石家庄市企业技术中心奖励（G 课题）	57,382.39	递延收益	
石家庄专利奖：一种养心液态奶及制备方法（N 课题）	5,000.00	递延收益	
改善婴儿不适应症的新型婴儿配方乳粉技术研究（B 课题）	189,270.42	递延收益	65,191.82
婴幼儿配方奶粉加工流程中数字化综合管控技术集成研究及应用示范（C 课题）	250,000.00	递延收益	25,600.00
糖尿病人营养配方食品的设计与研究开发（A 课题）	150,000.00	递延收益	
婴幼儿配方乳粉质量安全追溯体系建设项目	14,000,000.00	递延收益	
农产品质量安全监管专项经费	372,641.51	递延收益	183,962.26
政府补助	2,172,904.81	递延收益	
柳北区农业综合开发科技项目	144,222.72	递延收益	14,666.64
奶牛示范园	411,159.40	递延收益	25,000.02
拆迁补偿	1,138,714.33	递延收益	522,353.52
标准化规模养殖场	779,999.95	递延收益	130,000.02
利乐生产线（2013 年龙头）	198,333.21	递延收益	70,000.02
羊角山标准化规模养殖场	1,164,000.00	递延收益	
奶牛养殖厂房财政补贴	953,344.00	递延收益	43,332.00
东牛棚政府补贴收入	888,880.00	递延收益	33,336.00
购置乳制品研发及生产和品控设备项目	390,000.00	递延收益	
液氨制冷改造项目	3,974,000.00	递延收益	
首农集团生产流水自动化升级改造项目	1,773,333.33	递延收益	
其他	14,838,825.66	递延收益	4,882,821.51

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

82、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Brassica Holdings	2018年1月15日	3,112,134,926.05	100%	现金	2018年1月15日	完成股权转让手续	419,654,034.54	95,589,680.44

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	Brassica Holdings 公司
--现金	3,112,134,926.05
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	3,112,134,926.05
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,519,639,917.74
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,592,495,008.31

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	Brassica Holdings 公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,439,958,204.01	488,456,610.45
货币资金	148,971,820.48	148,971,820.48
应收款项	185,723,080.34	145,461,330.78

存货	55,099,648.67	34,698,185.65
固定资产	248,589,715.79	154,094,818.80
无形资产	3,801,573,938.73	5,230,454.74
负债：	2,920,318,286.27	1,875,259,517.16
借款	1,642,381,623.39	1,642,381,623.39
应付款项	216,853,573.66	216,853,573.66
递延所得税负债	1,045,058,769.11	
应交税费	16,024,320.11	16,024,320.11
净资产	1,519,639,917.74	-1,386,802,906.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,519,639,917.74	-1,386,802,906.71

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明：

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2018年1月15日，公司与上海复星高科技（集团）有限公司、上海复星健康产业控股有限公司共同收购 Brassica Holdings 股权项目完成交割相关工作。交割完成后，在关于 SPV（卢森堡）的股东协议约定的投票授权期间（指自股东协议生效起三年，如公司运营良好，该期限可自动延期三次，每次一年），在三元董事席位多于复星董事席位的前提下，三元将对 SPV（卢森堡）实质控制，SPV（卢森堡）及其下属公司 HCo France、Brassica TopCo、Brassica MidCo、PPN Management、Brassica Holdings、St Hubert 等纳入本公司财务报表合并范围（详见公司 2017-028、029、031、038、042、044、052、055 及 2018-001、003、008 号公告）。本次交易完成后，SPV（卢森堡）持有 HCo France 98.12% 股权，St Hubert 管理层持有 HCo France 1.88% 股权。HCo France 于 2018 年 3 月对 Brassica TopCo、Brassica MidCo、PPN Management 进行吸收合并，吸收合并后，HCo France 直接持有 Brassica Holdings 100% 股权，Brassica Holdings 直接持有 St Hubert 100% 股权。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	食品加工业	75.34		设立或投资
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	食品加工业	92.105		设立或投资
河北三元食品有限公司	河北	河北	食品加工业	100.00		设立或投资
迁安三元食品有限公司	河北	河北	食品加工业	47.50	12.50	设立或投资
天津三元乳业有限公司	天津	天津	食品加工业	70.00		设立或投资
北京百鑫经贸有限公司	北京	北京	商贸信息	98.00		同一控制下企业合并
澳大利亚三元经贸有限公司	澳大利亚	澳大利亚	批发、零售	100.00		设立或投资
上海三元乳业有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立或投资
柳州三元天爱乳业有限公司	广西	广西	食品加工业	99.93		非同一控制下企业合并
江苏三元双宝乳业有限公司	江苏	江苏	食品加工业	53.00		同一控制下企业合并
新乡市三元食品有限公司	河南	河南	食品加工业	100.00		非同一控制下企业合并
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	湖南	湖南	食品加工业	60.00		非同一控制下企业合并
北京艾莱发喜食品有限公司	北京	北京	食品加工业	90.00		同一控制下企业合并
三元普度国际资本与贸易有限公司	加拿大	加拿大	投资管理	51.00		设立或投资
唐山三元食品有限公司	唐山	唐山	食品加工业	70.00		同一控制下企业合并
香港三元食品股份有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		设立或投资

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
迁安三元食品有限公司	40.00	1,325,808.78		28,353,793.97
天津三元乳业有限公司	30.00	134,495.78		5,224,802.43
柳州三元天爱乳业有限公司	0.07	192.52		12,404.58
江苏三元双宝乳业有限公司	47.00	1,067,006.53		36,870,690.31
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	40.00	-6,228,017.81		93,223,797.12
北京艾莱发喜食品有限公司	10.00	6,419,029.76	3,000,000.00	54,378,453.34
三元普度国际资本与贸易有限公司	49.00	1,078,218.01		17,238,927.50
唐山三元食品有限公司	30.00	1,280,323.03		15,332,101.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

企业集团的孙公司及以下构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海三元全佳乳业有限公司	上海	上海	食品加工业	90.00		同一控制下企业合并
艾莱发喜新西兰食品有限公司	新西兰	新西兰	食品加工业	63.00		同一控制下企业合并

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
克劳利置业有限公司	加拿大	加拿大	食品加工工业	51.00		非同一控制下企业合并
阿瓦隆乳业有限公司	加拿大	加拿大	食品加工工业	51.00		非同一控制下企业合并
HCo Lux S.à r.l.	卢森堡	卢森堡	投资与资产管理	49.00		设立或投资
HCo France	法国	法国	投资与资产管理	48.08		设立或投资
Brassica Holdings	法国	法国	投资与资产管理	48.08		非同一控制下企业合并
St Hubert	法国	法国	食品加工工业	48.08		非同一控制下企业合并
VALLE' ITALIA S.r.l	意大利	意大利	食品加工工业	48.08		非同一控制下企业合并

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
迁安三元食品有限公司	84,983,567.27	15,663,022.65	100,646,589.92	44,466,458.50	2,172,904.81	46,639,363.31	82,466,191.56	16,574,721.61	99,040,913.17	45,386,131.81	2,172,904.81	47,559,036.62
天津三元乳业有限公司	35,206,048.42	9,311,036.73	44,517,085.15	27,101,077.04		27,101,077.04	24,147,255.94	9,740,394.88	33,887,650.82	16,919,961.98		16,919,961.98
柳州三元天爱乳业有限公司	38,101,934.28	48,477,426.09	86,579,360.37	40,784,128.44	28,074,409.39	68,858,537.83	22,499,019.25	49,057,229.41	71,556,248.66	25,274,031.72	28,836,429.61	54,110,461.33
江苏三元双宝乳业有限公司	55,698,760.83	60,391,666.90	116,090,427.73	35,876,594.48	1,765,556.00	37,642,150.48	41,218,301.94	61,298,407.78	102,516,709.72	24,496,435.13	1,842,224.00	26,338,659.13
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	138,432,863.71	263,711,902.63	402,144,766.34	141,748,913.57		141,748,913.57	138,981,753.21	256,799,792.37	395,781,545.58	134,060,307.39	13,091,700.86	147,152,008.25
北京艾莱发喜食品有限公司	819,694,305.33	360,739,468.01	1,180,433,773.34	622,028,112.99	6,137,333.33	628,165,446.32	584,082,537.25	369,258,949.40	953,341,486.65	427,722,197.89	6,137,333.33	433,859,531.22
三元普度国际资本与贸易有限公司	28,318,281.67	82,866,857.96	111,185,139.63	10,119,555.99	65,884,098.95	76,003,654.94	31,066,305.80	90,292,466.55	121,358,772.35	13,474,662.47	72,354,997.51	85,829,659.98
唐山三元食品有限公司	51,813,610.81	67,682,976.44	119,496,587.25	68,389,583.09		68,389,583.09	31,343,938.53	69,350,835.19	100,694,773.72	53,855,513.00		53,855,513.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
迁安三元食品有限公司	150,234,541.39	2,525,350.06	2,525,350.06	4,484,486.42	120,773,857.71	1,392,549.32	1,392,549.32	3,955,510.21

2018 年半年度报告

天津三元乳业有限公司	71,214,114.64	448,319.27	448,319.27	7,669,778.73	70,399,789.71	635,613.04	635,613.04	-836,268.21
柳州三元天爱乳业有限公司	18,713,218.07	275,035.21	275,035.21	220,965.85	17,716,747.13	-1,011,158.03	-1,011,158.03	-470,632.78
江苏三元双宝乳业有限公司	62,159,757.37	2,270,226.66	2,270,226.66	7,000,066.26	39,974,165.43	2,153,035.68	2,153,035.68	-820,177.17
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	56,530,309.91	-14,109,574.98	-14,109,574.98	-3,499,346.31	39,424,495.19	-17,599,208.14	-17,599,208.14	-23,347,092.58
北京艾莱发喜食品有限公司	729,923,050.99	63,499,202.09	62,786,371.59	20,848,179.07	656,356,070.25	73,801,207.90	71,881,533.75	66,472,373.89
三元普度国际资本与贸易有限公司	58,369,115.25	2,200,444.92	-347,627.68	-93,053.88	51,258,539.81	1,360,484.82	1,360,484.82	-1,924,835.85
唐山三元食品有限公司	43,134,595.72	4,267,743.44	4,267,743.44	2,404,556.18	10,168,812.13	13,176,502.50	13,176,502.50	-10,326,084.86

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京麦当劳食品有限公司	北京	北京	餐饮	50.00		权益法
北京三元梅园食品有限公司	北京	北京	液体乳及乳制品制造	34.00		权益法
甘肃三元乳业有限公司	张掖	张掖	液体乳制造	18.00		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:
按照合作协议,甘肃三元乳业有限公司产品将使用三元商标,因此公司对其具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京麦当劳食品有限公司	北京麦当劳食品有限公司
流动资产	429,478,159.30	310,639,715.87
其中: 现金和现金等价物	249,063,835.53	84,941,366.05
非流动资产	1,662,616,437.31	1,612,790,706.14
资产合计	2,092,094,596.61	1,923,430,422.01
流动负债	343,979,155.17	381,126,407.40
非流动负债		
负债合计	343,979,155.17	381,126,407.40
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,748,115,441.44	1,542,304,014.61
按持股比例计算的净资产份额	874,057,720.72	771,152,007.32
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对合营企业权益投资的账面价值	874,057,720.72	771,152,007.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,857,590,496.54	1,658,890,114.67
财务费用	-45,106.66	3,759,580.67
所得税费用	55,290,330.06	35,852,578.28
净利润	245,811,426.80	170,847,735.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	165,870,990.17	170,847,735.99
本年度收到的来自合营企业的股利	20,000,000.00	

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京三元梅园食品有限公司	甘肃三元乳业有限公司	北京三元梅园食品有限公司	甘肃三元乳业有限公司
流动资产	6,844,514.80	111,272,487.41	8,393,999.72	46,086,281.64
非流动资产	3,519,362.28	150,364,453.00	4,404,725.50	108,922,556.47
资产合计	10,363,877.08	261,636,940.41	12,798,725.22	155,008,838.11
流动负债	6,123,709.52	-2,427,963.72	6,406,402.96	-7,235,247.90
非流动负债		210,800,000.00		112,000,000.00
负债合计	6,123,709.52	208,372,036.28	6,406,402.96	104,764,752.10
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,240,167.56	53,264,904.13	6,392,322.26	50,244,086.01
按持股比例计算的净资产份额	1,441,656.97	9,587,682.74	2,173,389.57	9,043,935.48
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值		9,587,682.74		9,043,935.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,251,156.81	10,847,289.84	4,072,470.12	
净利润	-2,152,154.70	-2,907,469.96	-2,494,111.36	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,152,154.70	-2,907,469.96	-2,494,111.36	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
北京三元梅园食品有限公司	1,669,786.43	731,732.62	2,401,519.05

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 信用风险

信用风险,是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 29.36%（2017 年 6 月 30 日：34.94%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 42.05%（2017 年 6 月 30 日：85.24%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

期末本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,544,376,190.73				1,544,376,190.73
应付账款	1,092,021,126.82	52,161,074.26	3,758,194.84	5,196,833.89	1,153,137,229.81
预收账款	100,322,759.07	10,330,956.17	968,319.32	10,193,484.53	121,815,519.09
其他应付款	1,001,125,412.71	140,776,790.36	58,133,086.08	418,414,679.17	1,618,449,968.32
长期借款	1,989,390,000.00	25,000,000.00	63,636,483.95	206,000,000.00	2,284,026,483.95

期初本公司持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	93,425,146.17				93,425,146.17
应付账款	705,815,031.60	77,468,323.61	2,426,525.40	4,676,542.22	790,386,422.83
预收账款	119,715,061.71	4,927,704.45	1,063,223.90	10,120,387.00	135,826,377.06
其他应付款	520,961,948.58	52,690,654.38	8,054,501.57	263,048,195.40	844,755,299.93
长期借款	25,000,000.00	69,682,338.11		250,000,000.00	344,682,338.11

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

第一、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款及长期银行借款等带息债务。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、20、28）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其

利息收入或费用；对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
浮动利率金融工具		
其中：短期借款	154,437.62	8,885.78
其中：长期借款	228,402.65	38,624.93
合计	382,840.27	47,510.71

于2018年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约1,914.20万元（2017年6月30日：237.55万元）。

第二、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。本公司承受外汇风险主要与澳元、加元、新西兰元、港币、欧元有关，除本公司的下属子公司澳大利亚三元经贸有限公司以澳元、三元普度国际资本与贸易有限公司以加元、艾莱发喜新西兰食品有限公司以新西兰元、香港三元食品股份有限公司以欧元、担保以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2018年6月30日，除下表所述资产或负债为澳元、加元、新西兰元、港币、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

1、澳元

项目	年末数			年初数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
现金及现金等价物	1,167,707.00	4.8633	5,678,909.45	1,147,006.00	5.0928	5,841,472.16
其他应收款	2,056.00	4.8633	9,998.94	2,591.00	5.0928	13,195.44
其他应付款	8,000.00	4.8633	38,906.40	9,500.00	5.0928	48,381.60

2、加元

项目	年末数			年初数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
现金及现金等价物	2,347,998.92	4.9947	11,727,550.21	3,084,084.41	5.2009	16,040,014.62
应收账款	1,480,386.92	4.9947	7,394,088.54	1,465,964.23	5.2009	7,624,333.36
其他应收款	22,694.57	4.9947	113,352.57	58,067.37	5.2009	302,002.60
应付账款	1,085,646.19	4.9947	5,422,477.03	1,560,662.67	5.2009	8,116,850.48

其他应付款	723,127.84	4.9947	3,611,806.62	748,215.63	5.2009	3,891,394.67
-------	------------	--------	--------------	------------	--------	--------------

3、新西兰元

项目	年末数			年初数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额
现金及现金等价物	161,974.96	4.4704	724,092.86	1,211,976.92	4.6327	5,614,725.47
应收账款	2,269,948.80	4.4704	10,147,579.12	254,872.32	4.6327	1,180,747.00
其他应收款	0.00		0.00			
应付账款	941,616.48	4.4704	4,209,402.31	459,269.21	4.6327	2,127,656.47
其他应付款	0.00		0.00	5,000,000.00	4.6327	23,163,500.00

4、欧元

项目	年末数			年初数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额
现金及现金等价物	28,149,857.99	7.6515	215,388,638.43	11,766.00	7.8023	91,801.86
应收账款	14,739,386.90	7.6515	112,778,418.87			
其他应收款	474,788.35	7.6515	3,632,843.06			
应付账款	17,158,099.81	7.6515	131,285,200.70	68,791.08	7.8023	536,728.63
其他应付款	100,941,291.26	7.6515	772,352,290.08	249,129.65	7.8023	1,943,784.27

5、港元

项目	年末数			年初数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额
现金及现金等价物	1.00	0.8431	0.84	1.00	0.8512	0.85
应收账款						
其他应收款						
应付账款				36,644,208.06	0.8359	30,630,893.52
其他应付款						

在其他变量不变的情况下，本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下（单位：人民币元）：

项目	本期（2018年1-6月）	上期（2017年1-6月）
----	---------------	---------------

	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元				
3、汇率升值 20%	3,609,143.71	3,609,143.71	401,044.41	401,044.41
4、汇率贬值 20%	-3,609,143.71	-3,609,143.71	-401,044.41	-401,044.41
港元				
3、汇率升值 20%	13,112.12	13,112.12	13,496.66	13,496.66
4、汇率贬值 20%	-13,112.12	-13,112.12	-13,496.66	-13,496.66
瑞士法郎				
3、汇率升值 20%	225.59	225.59	242.39	242.39
4、汇率贬值 20%	-225.59	-225.59	-242.39	-242.39
澳元-汇兑损益				
3、汇率升值 20%	64,997.22	64,997.22	64,997.22	64,997.22
4、汇率贬值 20%	-64,997.22	-64,997.22	-64,997.22	-64,997.22
加拿大元-汇兑损益				
3、汇率升值 20%	2,345,510.04	2,345,510.04		
4、汇率贬值 20%	-2,345,510.04	-2,345,510.04		
新西兰元-汇兑损益				
3、汇率升值 20%	144,818.57	144,818.57		
4、汇率贬值 20%	-144,818.57	-144,818.57		
欧元-汇兑损益				
3、汇率升值 20%				
4、汇率贬值 20%				
汇总				
3、汇率升值 20%	6,177,807.26	6,177,807.26	64,997.22	64,997.22
4、汇率贬值 20%	-6,177,807.26	-6,177,807.26	-64,997.22	-64,997.22

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 58.08%（2017 年 6 月 30 日：35.49%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	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 (%)
北京首农食品集团有限公司	北京	对从事种植、食品加工等企业的投资及投资管理	273,147.68	35.79	55.43

本企业最终控制方是北京首农食品集团有限公司

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

重要的合营和联营企业情况详见附注九、3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京市牛奶有限公司	母公司的全资子公司
北京首农畜牧发展有限公司	母公司的控股子公司
北京首农三元物流有限公司	母公司的全资子公司
北京首农畜牧发展有限公司奶牛中心	母公司的控股子公司
北京首农畜牧发展有限公司山东分公司	母公司的控股子公司
山东三元乳业有限公司	母公司的全资子公司
北京安德鲁水果食品有限公司	其他
新华联控股有限公司	其他
北京五环顺通供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
北京南牧兴资产管理中心	母公司的全资子公司
北京首农香山会议中心有限公司	母公司的全资子公司
江苏省东辛农场有限公司	其他
北京市圆山大酒店有限公司	母公司的全资子公司
河北首农现代农业科技有限公司	母公司的控股子公司
北京市华农物资有限公司	母公司的全资子公司
承德晓雅乳业有限公司奶牛分公司	母公司的控股子公司
北京馨德润酒店管理有限公司	母公司的全资子公司
北京三元创业投资有限公司	母公司的全资子公司
河南裕农食品有限公司	母公司的全资子公司
唐山市康尼投资有限公司	其他
甘肃三元乳业有限公司	其他
HCo I (HK) Limited	其他
HCo II (HK) Limited	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京安德鲁水果食品有限公司	购买原辅料	2,883,866.11	1,980,651.03
北京首农三元物流有限公司	运输乳制品	37,785,508.28	31,433,281.23
北京首农畜牧发展有限公司奶牛中心	采购原料奶	11,758,694.62	14,183,542.80
北京首农畜牧发展有限公司山东分公司	采购原料奶	9,802,175.64	1,851,456.60
北京市牛奶公司	接受劳务	613,207.54	471,698.10
北京首农畜牧发展有限公司	采购原料奶	354,812,449.43	413,626,830.28
山东三元乳业有限公司	购买原辅料	3,269,817.35	293,855.61
山东三元乳业有限公司	购买商品	55,109,352.55	69,303,676.97
河北首农现代农业科技有限公司	采购原料奶	57,621,030.77	35,273,467.02
承德晓雅乳业有限公司奶牛分公司	采购原料奶	13,279,045.57	14,898,014.80

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京三元梅园食品有限公司	销售商品	280,176.43	95,607.82

山东三元乳业有限公司	销售原辅料	27,983.97	1,045,460.66
北京首农香山会议中心	销售商品		2,794.87
北京首农三元物流有限公司	销售商品	1,630.77	2,326.23
北京市圆山大酒店	销售商品		1,969.23
北京首农食品集团有限公司	销售商品		53,444.04
甘肃三元乳业有限公司	销售原辅料	75,344.83	
甘肃三元乳业有限公司	销售商品	4,705,934.30	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

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	本期确认的托管收益/承包收益
北京首都农业集团有限公司	上海三元乳业有限公司	股权托管	2009-4-17	终止经营或股权转让之日	详见注 1	0.00
北京三元创业投资有限公司	河北三元食品有限公司	股权托管	2010-4-2	终止经营或股权转让之日	详见注 2	0.00

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

注 1：2009 年 4 月 17 日，北京三元食品股份有限公司（简称“三元股份”）与北京首都农业集团有限公司（简称“首农集团”，现已更名为北京首农食品集团有限公司）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，委托三元股份经营管理，且三元股份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三元股份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，已经三元股份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三元股份支付当年托管收益，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，三元股份将受托经营山东三元 100%的股权及相关的一切权利和权益。

为进一步提高管理效率，2010 年 9 月 9 日，三元股份、三元股份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：三元股份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，三元股份、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 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。

2013 年 9 月 27 日，三元股份、上海三元与首农集团签署《转委托协议之补充协议二》，对原《转委托协议之补充协议》中将山东三元 100%的股权转委托给上海三元经营管理的期限延长 1 年，至 2014 年 9 月 8 日。

2014 年 12 月 29 日，上海三元与首农集团签署《转委托协议之补充协议三》，经三方协商，同意对原《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再延长 1 年，至 2015 年 9 月 8 日。

2015 年 9 月 28 日，上海三元与首农集团签署《转委托协议之补充协议四》，经三方协商，同意对原《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再延长 1 年，至 2016 年 9 月 8 日。

2016 年 10 月 24 日，上海三元与首农集团签署《转委托协议之补充协议五》，经三方协商，同意对原《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再延长 1 年，至 2017 年 9 月 8 日。

2017 年 10 月 26 日，上海三元与首农集团签署《转委托协议之补充协议六》，经三方协商，同意对原《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再延长 1 年，至 2018 年 9 月 8 日。

注 2：2010 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。因唐山三鹿已进入破产清算程序，故本委托经营协议自行终止。

本公司委托管理/出包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	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	本期确认的托管费/出包费
北京三元食品股份有限公司	北京市牛奶有限公司	其他资产托管	2016-1-1	2018-12-31	双方签订协议	247,619.04

关联管理/出包情况说明

√适用 □不适用

北京市牛奶有限公司承包经营本公司下属物业管理分公司，交易金额每年 52 万元（含税）。

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东三元乳业有限公司	机器设备	42,857.83	20,512.80
北京首农三元物流有限公司	场地及房产	411,242.86	411,242.86
北京三元梅园食品有限公司	房屋	23,809.50	
河南裕农食品有限公司	房屋	256,950.45	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首农食品集团有限公司	土地使用权	1,304,761.88	1,247,619.05
山东三元乳业有限公司	机器设备	375,892.45	449,029.13
北京五环顺通供应链管理有限公司	房屋	645,653.70	491,800.00
江苏省东辛农场有限公司	土地	62,343.24	59,649.73
北京市华农物资有限公司	房屋	295,238.10	226,190.48

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

1、公司与山东三元签署《设备租赁合同》，将长效酸奶利乐杀菌机一套出租给对方，租期为2017年10月1日至2022年9月30日。

2、公司将位于巨山地区的场地及自有库房租给母公司的全资子公司北京首农三元物流有限公司，租期为2018年1月1日至2018年12月31日。

3、公司将位于西城区西西南大街51号、宣武区红莲北里11号楼、西城区马连道8号的房产租赁给三元梅园，租赁期为2017年1月1日至2021年12月31日。

4、子公司新乡三元与河南裕农食品有限公司签订《厂房租赁合同》，出租位于新乡市原阳县工业园区3150平方米库房用于其子公司的经营车间。年租赁费50万元，租赁期5年，自2017年1月1日至2021年12月31日(2017年1月1日至2017年3月31日为免租期)。

子公司新乡三元与河南裕农公司签订《房屋租赁协议》，承租新乡三元办公楼一间及员工宿舍。其中办公楼年租赁费2万元/年，租赁时间为2017年1月1日至2021年12月31日。宿舍租金为3600元/间/年。

本公司作为承租方

1、2011年11月14日首农集团与公司签订《土地使用权租赁协议》，约定租期2012年1月1日起至2021年12月27日止，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。至2018年年租金为274万元。

2、子公司江苏三元与山东三元签订《设备租赁合同》，租用利乐灌装机，年租赁费15万元，租赁期十年，自2016年1月1日至2020年7月31日。

子公司上海三元租用山东三元冷库设备并承担相关的水电费，租赁期为2018年1月1日至2018年12月31日。

3、本公司与北京五环顺通供应链管理有限公司签订《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，租赁期一年。

4、子公司江苏三元与江苏省东辛农场有限公司签订三份土地租赁合同，一份租赁期限为 2002 年 10 月 11 日至 2032 年 10 月 10 日，租用面积为 251 亩；一份租赁期限为 2003 年 3 月 7 日至 2033 年 3 月 6 日，租用面积为 75 亩；一份租赁期限为 2016 年 3 月 7 日至 2019 年 3 月 6 日，租用面积为 41 亩。

5、子公司北京艾莱发喜食品有限公司与北京市华农物资有限公司签订《房屋租赁合同》，承租房屋两处，用于办公和开设“八喜冰淇淋蛋糕”专卖店。年租赁费 50 万元，租赁期三年，自 2017 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三元普度国际资本与贸易有限公司	765 万加拿大元	2016/9/30	2041/9/29	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	450 万新西兰元	2017/7/17	2018/7/18	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	1000 万新西兰元	2018/1/13	2018/12/8	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	300 万新西兰元	2018/2/28	2019/2/28	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	500 万新西兰元	2017/1/19	2019/1/17	否
香港三元食品股份有限公司	19200 万欧元	2018/1/9	2018/7/8	否
HCo France	26000 万欧元	2018/1/15	2025/1/14	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京首农食品集团有限公司	35,000,000.00	2011-12-29	2020-12-20	否
北京首农食品集团有限公司	64,000,000.00	2011-12-31	2020-12-20	否
北京首农食品集团有限公司	57,000,000.00	2012-1-16	2020-12-20	否
北京首农食品集团有限公司	50,000,000.00	2013-1-11	2020-12-20	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新华联控股有限公司	3,300,000.00			本期资金占用费 109,505 元
北京南牧兴资产管理中心	3,000,000.00			本期资金占用费 84,000 元
北京三元创业投资有限公司	21,249,800.00			
HCo I (HK) Limited	631,049,275.40	2018/1/9	2026/1/8	本期资金占用费 23,653,830.34 元
HCo II (HK) Limited	84,139,903.39	2018/1/9	2026/1/8	本期资金占用费 3,153,844.05 元
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	539.40	764.80

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东三元乳业有限公司	4,233,826.54	1,678,826.35	9,061,357.92	1,695,806.94
应收账款	甘肃三元乳业有限公司	349,764.02	17,488.20	301,879.87	15,094.00
应收账款	北京首农三元物流有限公司	5,583.50	279.18	100,419.18	5,020.96
应收账款	北京三元梅园食品有限公司	200,884.17	10,044.21	113,660.31	5,683.02
应收账款	北京市德胜饭店有限公司	887.60	44.38	3,536.00	176.80
应收账款	北京首农香山会议中心有限公司	753.60	37.68		
应收账款	北京市华农物资有限公司			49,041.55	2,452.08
应收账款	北京馨德润酒店管理有限公司			167,870.47	25,352.54
其他应收款	山东三元乳业有限公司	16,666.64	833.33		
其他应收款	北京市牛奶有限公司	260,000.00	13,000.00	260,000.00	13,000.00
其他应收款	唐山市康尼投资有限公司	8,224,570.11	7,306,313.70	8,224,570.11	7,248,570.11

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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	北京首农畜牧发展有限公司	115,480,427.03	161,436,148.94
应付账款	北京安德鲁水果食品有限公司	2,613,765.35	380,218.69
应付账款	北京首农三元物流有限公司	23,345,615.11	24,370,238.62
应付账款	山东三元乳业有限公司	23,610,544.87	25,839,502.36
应付账款	河北首农现代农业科技有限公司	3,234,821.30	7,273,875.00
应付账款	北京首农畜牧发展有限公司山东分公司	4,745,473.50	3,601,142.50
应付账款	承德晓雅乳业有限公司奶牛分公司	2,158,124.80	2,697,653.68
应付账款	北京首农畜牧发展有限公司奶牛中心	2,247,260.00	1,867,440.00
其他应付款	北京首农食品集团有限公司	144,135,103.78	143,041,007.32
其他应付款	北京市牛奶有限公司	355,188.72	355,188.71
其他应付款	北京三元创业投资有限公司	31,195,945.42	31,195,945.42
其他应付款	新华联控股有限公司	4,293,410.00	4,183,905.00
其他应付款	北京南牧兴资产管理中心	5,475,849.41	5,391,849.41
其他应付款	北京五环顺通供应链管理有限公司	165,735.85	165,796.50

其他应付款	北京首农三元物流有限公司	2,635,600.59	1,663,636.32
其他应付款	山东三元乳业有限公司	225,468.00	
其他应付款	HCo I (HK) Limited	654,703,105.73	
其他应付款	HCo II (HK) Limited	87,293,747.43	
预收账款	甘肃三元乳业有限公司	21,449.90	19,340.66
预收账款	北京市华农物资有限公司	3,166.76	16,551.60
预收账款	北京市圆山大酒店有限公司	2,695.60	5,098.58
预收账款	北京三元梅园食品有限公司	385.00	385.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	2,800,000.00	2,740,000.00
资产负债表日后第 2 年	2,920,000.00	2,860,000.00
资产负债表日后第 3 年	3,040,000.00	2,980,000.00

以后年度	3,160,000.00	3,100,000.00
合 计	11,920,000.00	11,680,000.00

注：本公司与首都农业集团于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”）。鉴于首都农业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，并同意公司与首都农业集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》。交易标的为首都农业集团合法拥有的位于本公司厂址内总面积128,969.32平方米的国有土地使用权。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，会议同意公司与首都农业集团重新签署《土地使用权租赁协议》，在公司向首都农业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，公司向首都农业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《关于公司与首都农业集团重新签署〈土地使用权租赁协议〉的议案》，并同意公司与首都农业集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》，2011年11月14日首都农业集团与公司签订《土地使用权租赁协议》，约定租期2012年1月1日起至2021年12月27日止，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。至2018年年租金为274万元。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。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

(1) 公司租赁北京市朝阳区来广营农工商实业总公司（以下“实业总公司”）位于朝阳区来广营乡西路的经营场地，2017年，因租赁合同纠纷，实业总公司起诉公司，要求解除租赁合同、腾退承租场地等。2018年7月18日，北京市朝阳区人民法院作出一审民事判决，判令解除租赁合同、公司腾退承租场地等。公司认为一审法院认定事实和适用法律错误，目前已就该案提起上诉。

(2) 本公司控股子公司湖南太子奶为配合土地收储工作（详见公司2017-006、014号公告），在土地清表过程中，将株洲湘平轻型钢构有限公司（以下“湘平公司”）、株洲湘族轻型钢构有限公司（以下“湘族公司”）在该土地上的违章建筑拆除而遭致对方起诉，要求赔偿损失，湘平公司2018年初撤诉后联合湘族公司、股东谭圣平重新起诉，要求包括湖南太子奶在内的三被告连带

赔偿其损失人民币 8,716,191 元。2018 年 7 月 18 日，株洲市芦淞区人民法院作出一审民事判决，驳回三原告诉讼请求。目前，三原告不服一审判决，已向法院提起上诉。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	见注释		
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

(1) 公司第六届董事会第十九次会议审议通过《关于向艾莱发喜新西兰食品有限公司增资的议案》，同意艾莱发喜与新西兰新天然有限公司 (New Nature NZ Limited) (简称“新天然”) 按照股权比例共同向艾莱发喜新西兰子公司增资，用于购置脱脂浓缩奶设备。本次共增资 300 万新西兰元，其中：艾莱发喜增资 210 万新西兰元，股权比例仍为 70%；新天然增资 90 万新西兰元，股权比例仍为 30% (详见公司 2018-004、006 号公告)。

(2) 公司第六届董事会第二十五次会议审议通过《关于完成对香港三元食品股份有限公司出资的议案》，为完成收购 Brassica Holdings 股权项目，保证交割日资金支付，公司第六届董事会第十八次会议、2018 年第一次临时股东大会同意公司全资子公司香港三元食品股份有限公司 (公司在香港设立的特殊目的公司，简称“香港三元”) 向 Natixis, Hong Kong Branch (中文译名：法国外贸银行香港分行) 申请不超过 2.3 亿欧元的过桥贷款，贷款期限不超过 1 年。香港三元实际向法国外贸银行香港分行申请的过桥贷款金额为 1.92 亿欧元。为置换上述过桥贷款，公司第六届董事会第二十二次会议同意香港三元向以法国外贸银行香港分行作为牵头及簿记银行的银团申请定期贷款，贷款金额不超过 1.3 亿欧元或等值美元或双币 (详见公司 2017-055、060 及 2018-001、031、032 号公告)。董事会同意公司按照项目前期规划完成对香港三元的 7600 万欧元出资，用于偿还上述剩余过桥贷款并满足后续经营需求 (详见公司 2018-041 号公告)。

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

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

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

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

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据确定报告分部，以经营区域、业务类型、产品类别为基础，本公司的经营业务划分为8个经营分部。这些经营分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括:

- (1) 液态奶分部，生产及销售液态奶；
- (2) 送奶到户分部，生产及销售送奶到户产品；
- (3) 奶粉及奶制品分部，生产及销售奶粉及奶制品；
- (4) 冰淇淋分部，生产及销售冰淇淋。
- (5) 太子奶分部，生产及销售太子奶。
- (6) 境外分部，在境外生产经营的子公司。
- (7) 电商分部，在电子商务渠道销售本公司产品。
- (8) 总部及其他分部，除上述分部外的其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	液态奶分部	送奶到户分部	奶粉及奶制品分部	冰淇淋分部	太子奶分部	电商分部	境外分部	总部及其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,937,242,483.36	326,991,110.29	845,009,345.23	729,923,050.99	56,530,309.91	125,195,101.13	478,024,729.28	45,815,823.93	750,201,659.81	3,794,530,294.31
其中：对外交易收入	1,341,748,840.89	297,327,405.34	753,359,868.02	729,923,050.99	55,075,536.36	125,195,101.13	478,024,729.28	13,875,762.30		3,794,530,294.31
分部间交易收入	595,493,642.47	29,663,704.95	91,649,477.21		1,454,773.55			31,940,061.63		750,201,659.81
其中：主营业务收入	1,913,375,243.35	326,271,493.82	766,255,432.99	728,775,881.89	46,112,635.27	125,195,101.13	473,568,582.27	25,264,233.47	714,509,816.35	3,690,308,787.84
营业成本	1,484,443,173.61	203,076,206.40	661,337,433.23	474,935,374.47	56,547,889.88	101,256,945.82	234,211,655.33	30,557,122.78	750,201,659.81	2,496,164,141.71
其中：主营业务成本	1,462,275,516.20	202,374,644.93	575,201,634.18	473,856,040.85	45,386,405.38	101,256,945.82	229,916,540.66	19,362,627.85	714,480,245.58	2,395,150,110.29
营业费用（销售费用）	354,950,051.44	56,752,540.90	157,299,576.42	146,080,850.24	4,908,158.74	17,439,375.06	83,300,728.19	145,855,546.83		966,586,827.82
营业利润/（亏损）	73,285,097.47	62,683,082.15	7,283,879.56	74,487,539.97	-16,059,729.80	5,507,490.82	-11,278,484.31	-46,397,701.38	27,004,196.14	122,506,978.34
资产总额	1,591,486,837.54	307,486,646.58	1,184,115,648.89	1,180,433,773.34	387,220,898.29	75,737,152.58	6,147,942,040.53	8,003,526,665.88	4,903,571,139.59	13,974,378,524.04
负债总额	919,505,300.61	-402,201,367.37	1,337,472,764.06	628,165,446.32	154,161,405.48	70,229,661.76	5,414,106,965.48	1,247,598,071.61	1,252,591,222.53	8,116,447,025.42

补充信息:										
1. 资本性支出	1,628,338.05	9,693,683.52	2,525,199.35	11,371,374.77	58,582.79		25,059,825.40	15,676,278.28	47,666.67	65,965,615.49
2. 折旧和摊销费用	16,718,670.27	7,629,976.80	21,481,007.88	21,212,873.33	5,235,808.85	19,306.72	3,910,830.27	41,661,758.93		117,870,233.05
3. 折旧和摊销以外的非现金费用										
4. 资产减值损失	7,493,048.12	843,125.73	7,163,904.36	9,676,801.07	88,261.21	961,414.46	6,745,666.11	633,636.09		33,605,857.15

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	117,648,001.63	14.07	1,626,317.26	1.38	116,021,684.37	85,506,277.92	15.37	1,626,317.26	1.90	83,879,960.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	716,606,987.00	85.68	47,401,079.65	6.61	669,205,907.35	469,385,011.49	84.36	32,547,568.07	6.92	436,837,443.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,145,330.73	0.25	0.00	0.00	2,145,330.73	1,532,474.36	0.27	59,403.50	3.88	1,473,070.86
合计	836,400,319.36	/	49,027,396.91	/	787,372,922.45	556,423,763.77	/	34,233,288.83	/	522,190,474.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京嘉禾日达农业科技有限公司	1,626,317.26	1,626,317.26	100.00%	收回可能性极小
上海三元乳业有限公司	87,157,370.85			合并范围内不计提坏账准备
新乡市三元食品有限公司	20,216,597.93			合并范围内不计提坏账准备
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	8,647,715.59			合并范围内不计提坏账准备
合计	117,648,001.63	1,626,317.26	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	676,628,250.96	33,388,821.68	5%
1 至 2 年	28,936,444.31	5,787,288.85	20%
2 至 3 年	4,600,301.93	2,300,150.98	50%
3 年以上			
3 至 4 年	2,585,858.33	2,068,686.67	80%
4 至 5 年	1,713,264.31	1,713,264.31	100%
5 年以上	2,142,867.16	2,142,867.16	100%
合计	716,606,987.00	47,401,079.65	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 14,794,108.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 396,869,973.09 元,占应收账款期末余额合计数的比例 47.45%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 15,918,447.90 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	300,325,399.83	97.48			300,325,399.83	285,720,154.92	98.45			285,720,154.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,600,675.40	2.14	1,973,797.54	29.90	4,626,877.86	4,506,851.61	1.55	1,855,306.49	41.17	2,651,545.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,156,590.55	0.38			1,156,590.55					
合计	308,082,665.78	/	1,973,797.54	/	306,108,868.24	290,227,006.53	/	1,855,306.49	/	288,371,700.04

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北三元食品有限公司	1,710,840			合并范围内不计提坏账准备
迁安三元食品有限公司	11,033,708.32			合并范围内不计提坏账准备
三元普度国际资本与贸易有限公司	1,913,159.97			合并范围内不计提坏账准备
柳州三元天爱乳业有限公司	6,572,621.1			合并范围内不计提坏账准备
上海三元乳业有限公司	71,449,041.4			合并范围内不计提坏账准备
新乡市三元食品有限公司	51,853,767.61			合并范围内不计提坏账准备
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	91,900,724.13			合并范围内不计提坏账准备
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	8,981,068.64			合并范围内不计提坏账准备
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	54,910,468.66			合并范围内不计提坏账准备
合计	300,325,399.83		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,645,607.72	232,278.61	5%
1 至 2 年	262,579.95	52,515.99	20%
2 至 3 年	1,037.58	518.79	50%
3 年以上			
3 至 4 年	14,830.00	11,864.00	80%
4 至 5 年	10,000.24	10,000.24	100%
5 年以上	1,666,619.91	1,666,619.91	100%
合计	6,600,675.40	1,973,797.54	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 118,491.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,146,305.40	350,072.40
保证金	1,779,450.00	1,761,450.00
押金	742,805.00	728,275.00
往来款	1,781,168.83	445,887.62
借款及利息	298,855,706.58	260,578,661.54
租金	260,000.00	260,000.00
拟投资款	0.00	24,000,000.00
其他	3,517,229.97	2,102,659.97
合计	308,082,665.78	290,227,006.53

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	借款及利息	91,900,724.13	9年以内	29.83	
上海三元乳业有限公司	借款及利息	71,449,041.40	6年以内	23.19	
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	借款及利息	54,710,468.66	5年以内	17.76	
新乡市三元食品有限公司	借款及利息	51,827,234.33	7年以内	16.82	
迁安三元食品有限公司	借款及利息	11,033,708.32	3年以内	3.58	
合计	/	280,921,176.84	/	91.18	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,653,351,071.20	17,403,435.81	3,635,947,635.39	3,653,351,071.20	17,403,435.81	3,635,947,635.39
对联营、合营企业投资	905,056,411.53	5,738,100.00	899,318,311.53	802,674,042.72	5,738,100.00	796,935,942.72
合计	4,558,407,482.73	23,141,535.81	4,535,265,946.92	4,456,025,113.92	23,141,535.81	4,432,883,578.11

(1) 对子公司投资适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	46,812,393.00			46,812,393.00		
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	17,403,435.81			17,403,435.81		17,403,435.81
河北三元食品有限公司	2,157,725,500.00			2,157,725,500.00		
迁安三元食品有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
天津三元乳业有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
北京百鑫经贸有限公司	23,105,257.69			23,105,257.69		
澳大利亚三元经贸有限公司	33,110,072.44			33,110,072.44		
柳州三元天爱乳业有限公司	21,965,280.00			21,965,280.00		
上海三元乳业有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
新乡市三元食品有限公司	112,403,800.00			112,403,800.00		
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		
江苏三元双宝乳业有限公司	37,248,854.98			37,248,854.98		
北京艾莱发喜食品有限公司	819,561,969.45			819,561,969.45		

三元普度国际资本与贸易有限公司	18,176,298.00			18,176,298.00	
唐山三元食品有限公司	40,938,208.98			40,938,208.98	
香港三元食品股份有限公司	0.85			0.85	
合计	3,653,351,071.20			3,653,351,071.20	17,403,435.81

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京麦当劳食品有限公司	779,432,007.24			122,905,713.40			20,000,000.00			882,337,720.64	
小计	779,432,007.24			122,905,713.40			20,000,000.00			882,337,720.64	
二、联营企业											
北京三元梅园食品有限公司	5,738,100.00									5,738,100.00	5,738,100.00
甘肃三元乳业有限公司	17,503,935.48			-523,344.59						16,980,590.89	
小计	23,242,035.48			-523,344.59						22,718,690.89	5,738,100.00
合计	802,674,042.72			122,382,368.81			20,000,000.00			905,056,411.53	5,738,100.00

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,930,857,235.63	1,371,057,944.73	1,717,782,572.82	1,264,268,269.28
其他业务	87,073,344.44	76,571,269.99	53,307,007.55	45,675,814.81
合计	2,017,930,580.07	1,447,629,214.72	1,771,089,580.37	1,309,944,084.09

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	122,382,368.81	85,423,868.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品在持有期间的收益		8,701,023.31
合计	149,382,368.81	94,124,891.31

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,259,195.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,715,340.86	
委托他人投资或管理资产的损益	10,948,558.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-462,171.07	
所得税影响额	1,590,095.08	
少数股东权益影响额	2,254,048.59	
合计	27,786,676.77	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	2.5601	0.0834	0.0834

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.9905	0.0648	0.0648
-------------------------	--------	--------	--------

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 报告期内在《中国证券报》及《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿
--------	---

董事长：常毅

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 28 日

修订信息