

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 2017 年年度报告



2018 年 4 月

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、致同会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人常毅、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司2017年度实现合并报表归属于母公司所有者的净利润7,601.88万元，母公司提取法定盈余公积998.04万元。加上上年结转的累计未分配利润-16,645.99万元，本年度可供股东分配的利润为-10,042.15万元。其中：母公司本年度实现净利润9,980.40万元，提取法定盈余公积998.04万元，加上上年结转的累计未分配利润34,432.37万元，年末母公司累计未分配利润为43,414.73万元。

经本公司董事会审议，报告期利润分配预案如下：公司拟以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），拟派发的现金股利共计25,458,476.24元，占2017年合并报表归属于母公司所有者的净利润的33.49%。

本预案尚需提交公司股东大会审议。

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.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	50
第七节	优先股相关情况.....	56
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第九节	公司治理.....	64
第十节	公司债券相关情况.....	67
第十一节	财务报告.....	68
第十二节	备查文件目录.....	208

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京证监局
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	www.sse.com.cn
公司、三元股份	指	北京三元食品股份有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
首农集团	指	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)
平闰投资	指	上海平闰投资管理有限公司
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

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建外大街 22 号赛特广场 4 层

	签字会计师姓名	奚大伟、石绍春
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建外大街 22 号赛特广场 4 层
	签字会计师姓名	奚大伟、姚丽丹
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东南路 528 号上海证券大厦北塔 2203 室
	签字的财务顾问 主办人姓名	朱明强、丁旭东
	持续督导的期间	2016 年 9 月 22 日至 2017 年 12 月 31 日

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2017年	2016年		本期比上年同期增减 (%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	6,121,181,627.19	5,854,016,571.31	5,853,875,374.74	4.56	5,528,905,056.78	5,523,492,902.97
归属于上市公司股东的净利润	76,018,757.11	116,247,482.86	105,420,573.02	-34.61	99,935,756.41	112,576,211.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,680,915.70	-78,051,046.82	-78,002,185.50	不适用	-8,043,567.48	-8,043,567.48
经营活动产生的现金流量净额	-24,132,574.94	417,033,806.96	374,879,223.59	-105.79	509,378,644.70	532,662,804.92
	2017年末	2016年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2015年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	4,815,593,956.34	4,768,259,897.38	4,736,594,101.47	0.99	5,763,019,013.54	5,742,180,127.47
总资产	7,628,978,727.33	7,728,418,886.21	7,617,931,495.18	-1.29	8,453,784,844.28	8,378,941,376.34

（二）主要财务指标

主要财务指标	2017年	2016年		本期比上年同期增减 (%)	2015年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.051	0.0776	0.0704	-34.28	0.0667	0.0807
稀释每股收益（元/股）	0.051	0.0776	0.0704	-34.28	0.0667	0.0807
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.008	-0.0521	-0.0521	不适用	-0.0054	0.0058
加权平均净资产收益率（%）	1.59	2.12	1.93	减少0.53个百分点	1.99	2.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.24	-1.42	-1.43	不适用	-0.16	-0.16

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司本年度收购北京三元创业投资有限公司持有的唐山三元食品有限公司 70%的股权，由于上述交易属于同一控制下企业合并，故本公司按照同一控制下企业合并相关规定对以前年度数据进行追溯调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2017 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,383,096,824.42	1,705,602,007.10	1,597,526,971.01	1,434,955,824.66
归属于上市公司股东的净利润	13,104,994.73	30,650,435.91	79,714,462.67	-47,451,136.20
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,581,949.79	20,359,174.67	59,968,468.18	-85,426,608.76
经营活动产生的现金流量净额	-114,748,123.82	-58,839,912.81	-53,940,523.62	203,395,985.31

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

公司 2017 年 6 月完成收购北京三元创业投资有限公司持有的唐山三元食品有限公司 70%的股权，由于上述交易属于同一控制下企业合并，故本公司按照同一控制下企业合并相关规定对前二季度数据进行追溯调整，与原披露数据存在差异。

十、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	2017 年金额	附注 (如适用)	2016 年金额	2015 年金额
非流动资产处置损益	36,729,489.27	七、69、70	-3,542,525.94	-445,157.57
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	78,000.00		41,000.00	26,000.00
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	31,365,301.02	七、51、69	128,862,207.86	25,586,817.76
委托他人投资或管理资产的损益	32,410,274.24	七、68	16,747,679.26	62,417,210.94
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	13,176,502.50		105,446,782.68	61,044,661.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,995,071.26		3,794,640.89	1,164,542.32
少数股东权益影响额	-17,474,499.70		-56,421,871.45	-40,766,321.84
所得税影响额	-590,323.26		-629,383.62	-1,048,428.88
合计	87,699,672.81		194,298,529.68	107,979,323.89

十一、采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、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、饮料、食品、冷食冷饮;公司旗下拥有液体乳、发酵乳、乳饮料、奶粉、奶酪、冰淇淋等几大产品系列。

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,同时根据事业部产品特点及销售区域划分各加工厂,使销售及生产紧密结合,便于成本控制、产销协调以及对市场进行快速反应。同时,在公司总部的统筹和管理下,各职能

部门服务于市场及销售，事业部各自开展产、供、销等运营活动。冰淇淋业务由控股子公司艾莱发喜生产经营。

（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

中国乳制品行业增速放缓已经成为新常态，市场结构不断优化，市场集中度不断提高，品牌发展也相对稳定。三四线消费者的需求逐步释放促使乳制品行业不断创新升级，新的市场细分与产品同质化的矛盾，使乳制品企业发展压力增大，行业竞争进一步加剧。

目前，随着消费升级持续发酵，消费者的需求，已从单纯的液奶消费发展为追求享受、特色、丰富的乳制品，奶酪、奶粉、奶油等高附加值的新产品受到消费者青睐，乳制品行业已逐渐由规模增长向品质升级转变，低温酸奶、常温酸奶、高端白奶等更健康、附加价值更高的产品，增速提速较快。随着乳制品产业集中度不断提高，全球资源的整合是乳制品行业多元化的必然趋势，通过国内乳业与国际乳业的强强联合，部分乳企利用全球优势，加大了企业的全球化布局。随着“奶粉新政”的实施，推动了奶粉渠道的升级转型，奶粉市场集中度明显提高。

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，坚守质量，把握国内乳品消费升级和产品发展创新趋势，实施产品结构转型与创新发展的，通过布局调整、新产品研发、加强市场投入、加快市场拓展、运营成本管控等多项举措，巩固和深化与行业发展趋势相一致的业务模式，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，尤其在低温产品方面，在公司的核心市场保持优势地位，整体实现良性增长。

加快国际布局，公司 2017 年在法国布局生产基地，充分利用国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

报告期末，公司资产总额 76.29 亿；报告期内，公司完成了对唐山三元食品有限公司同一控制下企业合并。

其中：境外资产 275,374,757.14（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.61%。

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：三元品牌根植首都六十余年，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”等一系列有较高知名度的品牌。

2. 奶源优势：优质奶源是生产好产品的基础保障。公司充分发挥全产业链优势，持续提高标准化管理水平，生鲜乳质量处于国内领先地位；生鲜乳的质量内控标准持续提升，细菌总数、体细胞数等持续下降，优于欧盟标准。

3. 质量优势：公司 60 多年来，始终坚持“质量立市、诚信为本”，以消费者需求为导向，以安全、营养、健康、美味为目标，在行业内率先形成了集育种、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。公司坚持“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，建立了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，实现了源头严防、过程严管、风险严控，打造了三元产品“安全、品质、健康”的积极形象，确保了产品质量安全。

4. 研发优势：公司是国家高新技术企业、国家技术创新示范企业、首批国家级两化融合示范企业，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、海外院士专家北京工作站分站等创新平台，筹建了国家母婴乳品健康工程技术研究中心，牵头成立了国家乳品健康科技创新联盟。与国内外高校、院所、医院及企业合作，形成产学研用的合作体系。获国家科技进步奖 2 项，省部级科技奖 21 项，新产品奖 30 余项。在干酪、ESL 奶、发酵奶、爱力优婴幼儿配方奶粉等新型乳制品加工关键技术与设备研究、乳品快检与安全在线监控等方面取得了系列成果，填补了国内多项研究空白。

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 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司的主要工作如下：

（一）市场营销、产品结构持续改进

报告期内，公司持续拓展市场，核心市场份额得到巩固，西北、湖南、江苏、湖北等市场持续增长；产品结构不断优化，高端产品占比持续提升；电商业务增长迅速。

（二）发挥技术创新优势，不断推出新品

由农业部指导，公司牵头发起成立的“国家乳品健康科技创新联盟”落地北京，是中国首个乳品行业科技创新联盟；2017 年，公司成为北京市人才工作领导小组办公室、北京市政府侨务办公室授予的海外院士专家工作站分站单位；获北京市科技进步二等奖 1 项，中国食品工业协会特等奖 1 项，首农集团科技进步一等奖 1 项、二等奖 2 项，科研项目共 18 项，申请专利发明 5 项，授权发明专利 2 项。同时，依托全产业链优势，成功开发出国内首家上市的极致 A2 β -酪蛋白纯牛奶，是公司推出的功能性常温高端产品；依托母婴工程中心建立了国内最大的母乳数据库，通过大数据筛选、经临床验证开发出“爱力优”系列奶粉；依托优质奶源、质量管控、先进加工工艺和全程冷链等优势，国内首家采用国际先进的“72°C/15s”低温杀菌鲜奶工艺，最大限度保留了生乳中的活性物质，为消费者提供了更健康的低温鲜奶制品；依托国内最大的奶酪生产的优势，开发出国内首款鲜奶酪。三元奶粉 2017 年第二次入选国家重大科技成就展，成为行业唯一入选乳企。

（三）品牌价值不断提升

2017 年，三元品牌得到了大幅提升。依据世界品牌实验室发布的《中国 500 最具价值品牌》，三元品牌价值 164.95 亿元，同比大幅提升。三元连续四年 7 度获得《中国婴幼儿奶粉品牌口碑研究报告》民意口碑第一；三元社会发展指数位列中国乳品企业社会责任发展指数前三甲；三元成为农业部唯一推荐的参加“双安双创”活动的乳品企业；三元响应国家精准扶贫战略，实施精准健康扶贫，受到社会舆论的广泛好评。

（四）投资并购取得新突破

2017 年，公司联手复星对法国家喻户晓的领先健康食品品牌 St Hubert 公司进行收购，引进健康有机产品，丰富公司产品线，树立高端品牌形象，丰富了公司对海外企业的管理经验和国际运营能力。同年 12 月 29 日，借助“一带一路”政策，张掖工厂顺利试产，填补了西北市场的空缺，提升了三元品牌在西北区域的知名度。公司收购关联方持有的唐山三元食品有限公司 70% 的股权，唐山三元与河北工业园一并成为公司婴幼儿配方奶粉生产基地。公司参与设立产业投资基金——北京星实投资管理中心（有限合伙），有助于进一步拓宽公司投资渠道，提高公司的投资收益，为公司培育新的利润增长点。

（五）提质增效取得新成效

2017 年公司严把质量源头关，有效管控质量链风险，确保产品安全、营养、健康；合理控制人工成本费用，通过提质增效、持续改进绩效标准及激励手段，人效比大幅提升；推进“信息化管理平台化”及项目制管理模式考核，优化运营，节本降耗，效果显著；优化 OA 流程，实现移动化办公，管理效率大幅提升；文化管理不断优化，内控管理体系不断完善；加强战略管理，新的战略规划制定并落地，未来战略方向明确。

（六）强化队伍提升技能

以提高岗位胜任能力为目标，各专项人才队伍建设为途径，通过实施人才盘点项目，分析公司能力现状，寻找差距，规划员工素质、技能提升方案，采取专业队伍培训、劳动技能竞赛、岗位练兵等措施，进行多层次、全覆盖的员工培养活动。对外公司承办了北京市“职工技协杯”食品加工行业技能大赛，部分员工取得了职业资格证书。对内出台了员工晋升管理办法，组建内训师队伍，为技能突出的员工提供了知识分享和自我实现的渠道，推动公司内形成良好的学习氛围，并为员工提供专家授课、校企合作、培训微课、微视频等丰富的学习资源，对绩优员工和高潜员工纳入梯队培养计划进行重点培养。在强化人才队伍，提升员工技能上有目标、有方法、有效果，为实现公司战略充实了人力资源储备。

二、报告期内主要经营情况

2017 年，公司实现营业收入 61.21 亿元，同比增长 4.56%；实现归属于母公司所有者净利润 7,602 万元。

（一）主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	6,121,181,627.19	5,854,016,571.31	4.56
营业成本	4,312,597,919.78	4,073,307,140.25	5.87
销售费用	1,591,395,782.44	1,476,532,365.31	7.78
管理费用	349,254,443.56	326,903,428.40	6.84
财务费用	5,082,143.14	-8,671,421.65	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-24,132,574.94	417,033,806.96	-105.79
投资活动产生的现金流量净额	126,911,484.80	-1,356,692,554.28	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-185,058,914.88	-1,297,771,865.80	不适用
研发支出	34,612,413.63	30,935,581.84	11.89

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 612,118.16 万元，同比增长 4.56%；营业成本 431,259.79 万元，同比增长 5.87%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
乳制品	5,974,067,023.16	4,161,690,172.46	30.34	6.68	9.78	减少 1.97 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
液态奶	3,620,568,814.60	2,568,917,663.98	29.05	9.85	11.77	减少 1.22 个百分点
固态奶	1,160,436,914.54	825,390,698.36	28.87	-11.08	-3.79	减少 5.42 个百分点
冰淇淋	1,193,061,294.02	767,381,810.12	35.68	19.42	20.86	减少 0.76 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
北京地区	3,443,846,569.46	2,288,390,122.16	33.46	9.70	11.97	减少 1.35 个百分点
北京地区外	2,530,220,453.70	1,873,300,050.30	26.25	2.83	7.22	减少 3.03 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

□适用 √不适用

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
液态奶	43,554.17 万公斤	46,287.82 万公斤	903.06 万公斤	6.02	3.87	-18.35
固态奶	3,883.65 万公斤	3,692.76 万公斤	419.91 万公斤	-5.10	-13.18	83.35
冰淇淋	10,484.20 万公斤	10,701.38 万公斤	58.28 万公斤	20.44	17.70	-78.84

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占	上年同期金额	上年	本期金	情况

			总成本比例 (%)		同期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)	说明
乳制品	直接材料	3,463,462,363.28	83.22	3,154,488,220.86	83.21	9.79	
乳制品	直接人工	152,591,035.54	3.67	149,564,707.52	3.95	2.02	
乳制品	制造费用	545,636,773.64	13.11	486,827,123.23	12.84	12.08	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
液态奶	直接材料	2,124,612,863.90	82.70	1,909,363,548.18	83.08	11.27	
液态奶	直接人工	114,182,764.28	4.44	103,367,279.29	4.50	10.46	
液态奶	制造费用	330,122,035.80	12.85	285,589,949.79	12.43	15.59	
固态奶	直接材料	659,374,470.80	79.89	689,206,523.85	80.36	-4.33	
固态奶	直接人工	24,410,342.82	2.96	32,922,634.27	3.84	-25.86	
固态奶	制造费用	141,605,884.74	17.16	135,472,007.45	15.80	4.53	
冰淇淋	直接材料	679,475,028.58	88.54	555,918,148.83	87.55	22.23	
冰淇淋	直接人工	13,997,928.44	1.82	13,274,793.96	2.09	5.45	
冰淇淋	制造费用	73,908,853.10	9.63	65,765,165.99	10.36	12.38	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 121,121.92 万元，占年度销售总额 20.27%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 127,050.51 万元，占年度采购总额 28.55%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 101,618.47 万元，占年度采购总额 22.84%。

2. 费用

适用 不适用

(1) 期间费用

费用项目	2017 年	2016 年	增减率
销售费用	1,591,395,782.44	1,476,532,365.31	7.78%
管理费用	349,254,443.56	326,903,428.40	6.84%
财务费用	5,082,143.14	-8,671,421.65	不适用

合计	1,945,732,369.14	1,794,764,372.06	8.41%
----	------------------	------------------	-------

注：销售费用同比增加 7.78%，主要是品牌宣传及市场投入加大。

管理费用同比增加 6.84%，主要是折旧摊销、中介咨询费以及研发投入费用增加。

财务费用同比增加的主要是银行存款利息收入减少。

(2) 所得税费用

项目	2017 年	2016 年	增减率
当期所得税费用	20,015,667.41	14,821,098.18	35.05%
递延所得税调整	-4,931,002.89	3,389,857.98	-245.46%
其他	23,900.42	-613,177.31	不适用
合计	15,108,564.94	17,597,778.85	-14.15%

注：当期所得税费用同比增加 35.05%，主要是北京艾莱发喜食品有限公司应缴纳所得税增加。

递延所得税费用同比减少 245.46%，主要是湖南太子奶集团生物科技有限责任公司土地收储公允价值部分递延所得费用税减少。

3. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	34,612,413.63
本期资本化研发投入	
研发投入合计	34,612,413.63
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.57
公司研发人员的数量	55
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	0.68
研发投入资本化的比重 (%)	

情况说明

适用 不适用

4. 现金流

适用 不适用

单位：万元

现金流量情况	2017 年	2016 年	增减额
经营活动现金净流量	-2,413	41,703	-44,117
投资活动现金净流量	12,691	-135,669	148,360
筹资活动现金净流量	-18,506	-129,777	111,271
现金及现金等价物净增加额	-7,864	-223,706	215,842

4.1 经营活动现金流量净额-2,413 万元，同比减少 44,117 万元。

(1) 销售商品、提供劳务收到的现金 638,749 万元，同比增加 32,063 万元，增幅 5.28%；

(2) 收到的税费返还 8 万元，同比减少 1,340 万元，主要是上期艾莱发喜新西兰公司收到的政府税费返还，本期无此项现金流入所致；

(3) 收到其他与经营活动有关的现金 23,589 万元。同比减少 3,920 万元；

(4) 购买商品、接收劳务支付的现金 459,906 万元, 同比增加 55,951 万元, 增幅 13.85%;
 (5) 支付给职工以及为职工支付的现金 81,889 万元, 同比增加 10,320 万元, 增幅 14.42%;
 (6) 支付的各项税费 26,195 万元, 同比减少 3,019 万元, 降幅 10.34%;
 (7) 支付其他与经营活动有关的现金 96,770 万元, 同比增加 7,667 万元, 增幅 8.61%; 主要为本期市场营销费用和管理费用较上年增加。

4.2 投资活动产生的现金流量净额 12,691 万元, 较去年同期的-135,699 万元增加 148,360 万元。

(1) 收回投资收到的现金 223,512 万元, 同比增加 108,512 万元, 主要为: 公司本期利用暂时闲置资金进行银行保本理财产品, 本金循环收回部分。

(2) 取得投资收益收到的现金 3,432 万元, 较上期增加 1,681 万元, 增幅 96.03%, 主要为收到资金管理资金投资收益;

(3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 6,421 万元, 同比减少 294 万元;

(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 26,890 万元, 同比减少 23,492 万元, 下降 46.64%。主要为河北工业园本期支付项目投资款较上年同期减少;

(5) 投资支付的现金 193,912 万元, 同比减少 11,088 万元, 下降 5.41%, 主要是因为利用暂时闲置的募集资金及自有资金购买保本银行产品支付现金减少;

(6) 取得子公司及其他营业单位支付现金净额 0 万元, 同比减少 3,763 万元, 主要为子公司三元普度上期非同一控制下企业合并 Crowley Properties Limited 形成, 本期无此项流出;

4.3 筹资活动产生的现金流量净额-18,506 万元, 较去年同期的-129,777 万元增加 111,271 万元。

(1) 吸收投资所收到的现金 5 万元, 同比减少 1,728 万元, 主要为公司子公司三元普度上期非同一控制下企业合并 Crowley Properties Limited 收到少数股东投资款, 本期无此项流入;

(2) 取得借款所收到的现金 8,396 万元, 同比减少 22,256 万元, 下降 72.61%, 主要为本期银行贷款额度下降, 收到的银行借款减少所致;

(3) 收到其他与筹资有关的现金 0 万元, 同比下降 126 万元;

(4) 偿还债务所支付的现金 22,382 万元, 同比减少 6,443 万, 下降 22.35%, 主要是银行借款的总体额度下降;

(5) 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 1,895 万元, 同比减少 1,026 万元, 下降 35.13%, 主要为银行贷款额度下降, 支付给银行贷款利息较上年减少;

(6) 支付其他与投资有关的现金 2,630 万元, 同比减少 127,913 万元, 下降 97.99%, 主要为本期同一控制下合并唐山三元支付对价, 上期为同一控制合并艾莱发喜所支付对价。

4.4 现金及现金等价物净增加额本期 -7,864 万元, 较上年同期 -223,706 万元增加 215,842 万元, 主要为上期企业合并支付对价支出较大。

(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	上期期末数	上期期	本期期末	情况说明
------	-------	-----	-------	-----	------	------

		末数占 总资产 的比例 (%)		末数占 总资产 的比例 (%)	金额较上 期期末变 动比例 (%)	
应收票据	7,302,860.00	0.10	17,479,700	0.23	-58.22	主要为收回货款所致
其他应收款	37,200,643.36	0.49	69,546,081.54	0.90	-46.51	主要为子公司河北三元本年收到石家庄市土地储备中心到期土地出让金
其他流动资产	619,134,629.92	8.12	916,019,539.55	11.85	-32.41	主要为银行理财产品赎回所致
长期股权投资	788,655,942.80	10.34	583,833,797.79	7.55	35.08	主要为合营企业北京麦当劳投资收益增加所致
在建工程	48,398,673.19	0.63	76,032,171.69	0.98	-36.34	主要为河北工业园项目完工投入减少所致
应付票据	4,798,123.00	0.06	28,302,429.00	0.37	-83.05	主要为支付票据减少所致
应付利息	813,490.81	0.01	3,599,790.15	0.05	-77.40	主要为唐山三元关联方借款利息减少所致
其他综合收益	-1,095,551.01	-0.01	1,293,940.14	0.02	-184.67	主要为汇率变动所致
未分配利润	-100,421,471.55	-1.32	-166,459,833.48	-2.15	39.67	主要为本期经营盈余所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	92,939,629.16	被冻结银行存款（注）、承兑汇票保证金、农民工工资保证金
固定资产	67,564,514.05	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产、无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
无形资产	9,315,607.28	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产、无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
其他非流动资产	981,082.41	银行冻结无法支用
合 计	170,800,832.90	

注：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。

3. 其他说明

□适用 √不适用

（四） 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

中国乳制品行业增速放缓已经成为新常态，根据国家统计局信息显示，2017 年全国液态奶产量 2,691.66 万吨，同比增长 4.53%；全国乳品加工业销售收入 3,590.41 亿元，同比增长 6.77%；利润总额 244.87 亿元，同比减少 3.27%。市场结构不断优化，市场集中度不断提高，品牌发展也相对稳定。三四线消费者的需求逐步释放促使乳制品行业不断创新升级。

(五) 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%	50%	58,383.38	77,115.20	18,731.82		
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%	34%	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%		1,750.39	-49.61		
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%	10%	2,000.00	2,000.00			

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

公司第六届董事会第七次会议同意公司收购北京三元创业投资有限公司(简称“三元创投”)持有的唐山三元食品有限公司(简称“唐山三元”)70%的股权,公司第六届董事会第十次会议同意唐山三元70%的股权受让最终交易价格为2,629.52万元(详见公司2016-064、067、2017-024号公告)。2017年6月21日,公司与三元创投签署股权转让协议;6月30日,唐山三元完成工商变更登记。自2017年7月,唐山三元纳入公司合并报表范围。

(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	2,756.68	130,579.63	自筹、募集资金

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

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）。

(七) 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 261,928 万元，净资产 204,404 万元，本年度实现营业收入 120,598 万元，较上年 108,037 万元增加 12,561 万元，增幅 11.63%。净利润为 -1,501 万元，同比减少 7,509 万元，主要原因：上期收到河北省乳粉企业发展补贴，本期无此收益。

(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 9,904 万元，净资产 5,148 万元，本年度实现营业收入 25,344 万元，较上年 24,526 万元增加 818 万元。净利润 364 万元，同比减少 119 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 16,772 万元，净资产 3,313 万元，本年度实现营业收入 18,376 万元，较上年 17,175 万元增加 1,201 万元，增幅 6.99%。净利润为 -574 万元，较上年减亏 1,276 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 3,389 万元，净资产 1,697 万元，本年度实现营业收入 13,631 万元，较上年 14,711 万元减少 1,080 万元，下降 7.34%。净利润 56 万元，同比减少 47 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 7,156 万元，净资产 1,745 万元，本年度实现营业收入 2,555 万元，较上年 3,176 万元减少 621 万元，下降 19.55%。净利润 -207 万元，同比减少 223 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 4,468 万元，净资产 -18,273 万元，本年度实现营业收入 35,085 万元，较上年 34,311 万元增加 774 万元，增幅 2.26%。净利润 -4,634 万元，同比增亏 2,692 万元。主要原因：公司继续对华东市场加大投入力度，费用有所增加，利润下降。

(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 39,578 万元，净资产 24,863 万元，本年度实现营业收入 7,879 万元，较上年 18,231 万元下降 10,352 万元，下降 56.78%。净利润为 -160 万元，同比减亏 5,270 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 10,252 万元，净资产 7,618 万元，本年度实现营业收入 8,663 万元，较上年 7,653 万元增加 1,010 万元，增幅 13.20%。净利润为 148 万元，同比减少 198 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 95,334 万元，净资产 51,948 万元，本年度实现营业收入 121,294 万元，较上年 101,900 万元增加 19,394 万元，增幅 19.03%。净利润为 10,213 万元，同比增加 1,905 万元。

(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 12,136 万元，净资产 3,553 万元，报告期内实现营业收入 10,823 万元。净利润为 -31 万元，同比减亏 70 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 10,070 万元，净资产 4,684 万元，报告期内实现营业收入 1,615 万元，较上年同期 1,695 万元减少 80 万元。净利润 153 万元，同比减少 1,400 万元。

(12) 呼伦贝尔三元乳业有限责任公司：主要经营加工、销售乳制品及与乳品相关的产品，注册资本 6,771.5 万元，报告期内，公司调整产业结构等原因已停产。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

当前乳制品转型升级不断加快，消费者升级态势明显，乳制品行业监管力度进一步加强，行业整体竞争不断加剧。随着消费者需求的进一步释放，市场细分不断出现，一二线城市需求多样性不断提升。国家对乳制品质量管控的力度进一步加强，尤其“奶粉新政”的出台，为国内奶粉的发展带来了新的契机，同时增强了国内对乳制品的消费信心。

随着居民收入的提高，乳制品企业开始注重营销渠道建设，居民对乳制品的需求多样化、高端化。乳制品企业已经进入奶源、产品、渠道全产业链竞争时期，全产业链的均衡发展将引领乳制品行业进入新一轮快速增长期。

2017 年，国内生产总值增速 6.9%，经济运行增长放缓，稳中向好，中国经济呈现比较明显的结构优化调整姿态，新旧动能加快转换，传统行业过剩产能逐步化解，行业持续逐步去产能调结构。2017 年加速增长的消费意愿使消费者信心指数维持高位，消费意愿持续释放。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

根据公司实际及行业特点，在分析企业外部环境和内部条件现状及其变化趋势的基础上，为公司的长期生存和持续稳定发展制定未来一定时期内的方向性、整体性、全局性的定位、发展目标和相应的实施方案，公司制定了五年战略规划，根据规划公司将推进品牌、产品、渠道及支撑体系的战略协同，深耕乳业，完善产业布局。

(三) 经营计划

适用 不适用

1、公司 2017 年经营情况说明：

2017 年，公司营业收入 61.21 亿元，同比增长 4.56%。

2、公司 2018 年度经营目标：

营业收入 78 亿元，费用控制在 27 亿元以内。该经营目标受未来经营环境影响，存在一定不确定性，不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业竞争风险

乳制品企业已经进入奶源、产品、渠道全产业链竞争时期，行业的较快增长和不断变化的消费者需求使行业竞争进一步加剧。通过产品升级和结构调整，实现产业链的均衡发展将增强公司的行业竞争力。

2、产品与成本风险

国内外乳品行业格局的不断变化，乳制品市场面临着原辅材料价格攀升等不稳定性因素增加、新产品研发不能适应不断变化的市场需求等风险。为此，公司应及时洞悉市场因素变动，利用金融手段以及战略合作方式，在稳定原辅材料质量的基础上不断实施降本节费措施，持续创新适合市场需求的新产品，不断满足消费者需求。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

《公司章程》第一百六十二条：

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

董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，按照有关监管规则要求及本章程规定的程序，提出相适应的差异化现金分红政策：

(一) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在该次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(二) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在该次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(三) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在该次利润分配中所占比例最低应达到 20%;

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的, 可以按照前项规定处理。

公司在实际分红时具体所处阶段, 由公司董事会根据具体情形确定。”

(二) 公司近三年(含报告期)的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位: 元 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2017 年	0	0	0	25,458,476.24	76,018,757.11	33.49
2016 年	0	0	0	0	116,247,482.86	0
2015 年	0	0	0	0	99,935,756.41	0

2017 年度利润分配预案:

2017 年度本公司实现合并报表归属于母公司所有者的净利润 7,601.88 万元, 母公司提取法定盈余公积 998.04 万元。加上上年结转的累计未分配利润-16,645.99 万元, 本年度可供股东分配的利润为-10,042.15 万元。其中: 母公司本年度实现净利润 9,980.40 万元, 提取法定盈余公积 998.04 万元, 加上上年结转的累计未分配利润 34,432.37 万元, 年末母公司累计未分配利润为 43,414.73 万元。经公司第六届董事会第二十一次会议审议通过, 公司拟以 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), 拟派发的现金股利共计 25,458,476.24 元, 占 2017 年合并报表归属于母公司所有者的净利润的 33.49%。该利润分配预案尚需提交公司股东大会审议通过后方可实施。

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正, 但未提出普通股现金利润分配方案预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关	解决同	北京首	注 1	承诺时		是		

的承诺	业竞争	都农业集团有限公司		间： 2016年 8月4日				
	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，首农集团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。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 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、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	董事会	报告期内，本公司不存在终止经营事项。
《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益。对于财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息资金从营业外收入调整冲减相关借款费用。对新的披露要求不需提供比较信息。	董事会	该事项使本公司 2017 年度增加其他收益 50,674,689.90 元，减少营业外收入 50,674,689.90 元。
根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，相应调整比较报表。	董事会	该事项使本公司 2016 年度增加资产处置收益 -2,499,477.72 元，减少营业外收入 2,203,596.64 元，减少营业外支出 4,703,074.36 元；2017 年度增加资产处置收益 37,710,172.18 元，减少营业外收入

		44,085,932.88 元, 减少营业外支出 6,375,760.70 元。
--	--	---

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	1,500,000	1,500,000
境内会计师事务所审计年限	6	1
境外会计师事务所名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境外会计师事务所报酬	410,000	471,000
境外会计师事务所审计年限	1	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	820,000
财务顾问	中信建投证券股份有限公司	800,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2018年1月2日,公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于改聘会计师事务所并确定2017年度审计费用的议案》,同意改聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度财务决算审计机构及财务报告内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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

十二、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。

十三、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

十四、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八次会议、2016 年年度股东大会审议通过了《公司 2017 年度日常关联交易的议案》。前述关联交易 2017 年交易金额详见第十一节、财务报告“关联方及关联交易”部分。	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn)、《中国证券报》、《上海证券报》2017 年 4 月 28 日、5 月 26 日披露的公司 2017-006、009、021 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
北京首农香山会议中心	母公司的全资子公司	销售商品	出售商品	市场价		5,702.90	0.0001	现金月结		
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	出售商品	市场价		283,217.29	0.0047	现金月结		
北京市圆山大酒店	母公司的全资子公司	销售商品	出售商品	市场价		4,594.87	0.0001	现金月结		
北京首农希杰餐饮管理有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	出售商品	市场价		1,144.62	0.00002	现金月结		
北京市	股东的	销售商	出售商	市场价		48,397.90	0.00081	现金		

华农物资有限公司	子公司	品	品					月结		
北京市德胜饭店有限公司	股东的子公司	销售商品	出售商品	市场价		32,899.32	0.0006	现金月结		
北京源鑫德润酒店管理有限公司	股东的子公司	销售商品	出售商品	市场价		143,479.03	0.0024	现金月结		
甘肃三元乳业有限公司	联营公司	销售商品	出售商品	市场价		3,223,557.26	0.0540	现金月结		
首农百鑫有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	采购原材料	市场价		8,905,145.46	0.2140	现金月结		
首农百鑫有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	市场价		7,067,585.24	0.1698	现金月结		
北京三元梅园食品有限公司	联营公司	其它流入	房产出租	市场价		47,619.05	0.2497	现金月结		
河南裕农食品有限公司	股东的子公司	其它流入	出租房屋	市场价		349,999.99	12.3566	现金月结		
合计				/	/	20,113,342.93	/	/	/	/
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

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

公司第六届董事会第七次会议同意公司收购北京三元创业投资有限公司（简称“三元创投”）持有的唐山三元食品有限公司（简称“唐山三元”）70%的股权，公司第六届董事会第十次会议同意唐山三元70%的股权转让最终交易价格为2,629.52万元（详见公司2016-064、067、2017-024号公告）。2017年6月21日，公司与三元创投签署股权转让协议；6月30日，唐山三元完成工商变更登记。自2017年7月，唐山三元纳入公司合并报表范围。

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

详见第五节、重要事项二、承诺事项履行情况（二）“公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明”部分。

（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

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 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有限公司借款 330 万元，借款利率 6.6%；公司控股子公司三元双宝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 2124.98 万元，借款利率 4.35%。						
关联债权债务对公司的影响							

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方	受托方	托管资	托管资	托管起	托管终	托管	托管收	托管收	是否关	关联

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

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

考虑到山东三元作为公司华东地区的生产基地之一，为进一步提高管理效率，2010 年 9 月 9 日，公司、公司控股子公司上海三元乳业有限公司（简称“上海三元”）与首农集团签署了《转委托协议》，约定公司将山东三元 100%的股权（简称“托管股权”）转委托给上海三元经营管理，协议有效期自 2010 年 9 月 9 日起至 2012 年 9 月 8 日止。协议约定：公司有权对上海三元经营管理托管股权的活动进行指示和监督；上海三元享有公司依据《委托经营协议》所享有的权利、权力并承担相应责任，但公司享有的对托管股权的优先购买权除外。如山东三元在委托期间内盈利，则首农集团应于每一会计年度结束之日起三个月内向上海三元支付委托报酬，金额为山东三元当年度净利润的 15%，而无论山东三元是否实际做出分配利润的决议；如在委托期间内的任一会计年度，山东三元发生亏损，则首农集团不再支付当年度的委托报酬。

2012 年 10 月 12 日、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。

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	495,238.12	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 2017 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
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	土地使用权		2012年1月1日	2021年12月27日	2,512,587.72	注 1	增加管理费用	是	母公司
山东三元乳业有限	江苏三元双宝乳业	设备		2016年1月1日	2018年1月1日	145,631.04	注 2	计入产品成本	是	母公司的全资子公司

公司	有限公司									司
山东三元乳业有限公司	北京三元食品股份有限公司	机器设备		2014年7月3日	2017年7月2日	376,213.57	注3	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		2017年1月1日	2017年12月31日	233,009.73	注4	计入产品成本	是	母公司的全资子公司
北京五环顺供应链管理公司	北京三元食品股份有限公司	房屋		2017年1月1日	2017年12月31日	910,188.70	注5	计入产品成本	是	股东的子公司
江苏省辛农有限公司	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	125,984.17	注6	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	570,635.25	注7	计入产品成本	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	349,999.99	注8	增加其他业务收入	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	21,367.51	注9	增加其他业务收入	是	母公司的全资子公司

公司										
北京三元食品股份有限公司	北京三元物流有限公司	场地及房产		2017年1月1日	2017年12月31日	822,485.72	注10	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	47,619.05	注11	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：根据首农集团与公司签订的《土地使用权租赁协议》约定，公司向首农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，自2016年1月1日至2018年1月1日。

注3：本公司与山东三元签订《设备租赁合同》，本公司租用利乐AI灌装机整机2台，租赁期三年，自2014年7月3日起至2017年7月2日。

注4：子公司上海三元与山东三元签订《费用分摊协议》，租用冷库设备并承担相关的水电费，其中设备年租赁费240,000.00元，租赁期一年，自2017年1月1日起至2017年12月31日。

注5：本公司与北京五环顺通供应链管理服务有限公司（原北京市五环顺通物流中心）签订《客户自管仓储服务合同》，本公司租用其位于北京市大兴区旧宫镇部分库区，用于存放原辅材料。租赁期为2017年1月1日至2017年12月31日。

注6：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2016年3月7日至2019年3月6日，租用面积为41亩。

注7：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8：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食品有限（简称“河南裕农公司”）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。

注9：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 10：公司将位于巨山地区的场地及自有库房租赁给母公司的全资子公司北京首农三元物流有限公司（原北京三元双日食品物流有限公司），租期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

注 11：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。

（二） 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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						130,124,535							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						130,124,535							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						130,124,535							
担保总额占公司净资产的比例（%）						2.70							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						90,337,650							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						90,337,650							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						<p>（1）公司为合资公司三元普度国际资本与贸易有限公司向加拿大蒙特利尔银行的1500万加元借款产生的主债务的51%提供保证担保；合资公司就其自身的前述借款以收购取得的Crowley Properties Limited 及其子公司的资产和现金流向加拿大蒙特利尔银行提供担保。担保金额为7,650,000加元。</p>							

	(2) 公司控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司为其控股子公司ALLIED FAXI NEW ZEALAND FOOD CO., LIMITED向中国银行(新西兰)有限公司、澳大利亚和新西兰银行(新西兰)有限公司的借款提供担保。担保金额为19,500,000新西兰元。
--	---

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	募集资金	85,000.00	41,600.00	
银行理财产品	自有资金	56,000.00	16,000.00	

其他情况

□适用 √不适用

(2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	10,000.00	2017/1/13	2017/2/23	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	3.45%	39.29	39.29	10,000.00	是		
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	40,000.00	2017/2/9	2017/3/22	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	3.57%	162.63	162.63	40,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本保证收益型理财产品	15,000.00	2017/2/20	2017/5/22	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	3.90%	145.85	145.85	15,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本浮动收益型理财产品	20,000.00	2017/2/20	2017/2/27	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	2.40%	9.21	9.21	20,000.00	是		

交通银行石家庄胜利北街支行	保本浮动收益型理财产品	5,000.00	2017/2/21	2017/2/27	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	2.40%	1.97	1.97	5,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本浮动收益型理财产品	5,000.00	2017/2/21	可随时赎回	暂时闲置募集资金	货币资金市场	可随时赎回	3.15%	43.15	45.92	3,400.00	是		
工商银行顺义中山街支行	保本保证收益型结构性存款	1,011.60	2017/2/23	2017/5/3	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	3.00%	5.74	5.74	1,011.60	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本保证收益型理财产品	25,000.00	2017/2/28	2017/5/31	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	3.90%	245.75	245.75	25,000.00	是		
北京银行股份有限公司东直门支行	保本保证收益型理财产品	17,000.00	2017/3/2	2017/4/6	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	3.60%	58.68	58.68	17,000.00	是		
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	3,000.00	2017/3/10	2017/4/20	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.20%	14.35	14.35	3,000.00	是		
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	2,000.00	2017/3/10	2017/4/20	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.20%	9.57	9.57	2,000.00	是		
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	40,000.00	2017/3/24	2017/5/4	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.30%	195.89	195.89	40,000.00	是		
北京银行股份有限公司东直门支行	保本保证收益型理财产品	17,000.00	2017/4/13	2017/5/18	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.00%	65.21	65.21	17,000.00	是		

工商银行顺义中山街支行	保本保证收益型结构性存款	1,000.00	2017/4/14	2017/7/13	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	3.50%	8.63	8.63	1,000.00	是		
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	3,000.00	2017/4/28	2017/6/8	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.15%	14.18	14.18	3,000.00	是		
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	2,000.00	2017/4/28	2017/6/8	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.15%	9.45	9.45	2,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本浮动收益型理财产品	6,000.00	2017/5/11	2017/5/15	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	2.30%	1.51	1.51	6,000.00	是		
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	40,000.00	2017/5/11	2017/6/21	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.30%	195.89	195.89	40,000.00	是		
工商银行顺义中山街支行	保本保证收益型结构性存款	1,000.00	2017/5/11	2017/7/23	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	3.25%	6.50	6.50	1,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本保证收益型理财产品	6,000.00	2017/5/16	2017/7/20	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.00%	42.74	42.74	6,000.00	是		
中国建设银行新乐支行	保本浮动收益型理财产品	15,000.00	2017/5/23	2017/8/21	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.10%	151.64	151.64	15,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本保证收益型理财产品	25,000.00	2017/6/1	2017/7/20	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.20%	140.96	140.96	25,000.00	是		

工商银行顺义中山街支行	保本保证收益型结构性存款	800.00	2017/6/9	2017/8/8	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.00%	5.17	5.17	800.00	是		
北京银行股份有限公司东直门支行	保本浮动收益型理财产品	17,000.00	2017/6/16	可随时赎回	暂时闲置自有资金	货币资金市场	可随时赎回	1.50%	0.00	0.00	17,000.00	是		
交通银行北京东单支行	保本保证收益型理财产品	20,000.00	2017/6/29	2017/8/3	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.80%	92.05	92.05	20,000.00	是		
中国民生银行北京成府路支行	保本浮动收益型理财产品	10,000.00	2017/6/29	2017/8/3	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.85%	47.15	47.15	10,000.00	是		
中国民生银行北京成府路支行	保本浮动收益型理财产品	5,000.00	2017/6/29	2017/8/3	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.85%	23.58	23.58	5,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本浮动收益型理财产品	6,000.00	2017/7/20	2017/10/28	暂时闲置自有资金	货币资金市场	可随时赎回	3.15%	51.78	26.79	6,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本保证收益型理财产品	15,000.00	2017/7/21	2017/10/16	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.40%	157.32	157.32	15,000.00	是		
张家口银行新乐支行	保本浮动收益型理财产品	10,000.00	2017/7/21	2017/9/28	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.40%	83.18	83.18	10,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本浮动收益型理财产品	5,000.00	2017/7/26	2017/11/3	暂时闲置自有资金	货币资金市场	可随时赎回	3.15%	43.15	65.59	5,000.00	是		

厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	25,000.00	2017/8/9	2017/9/22	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.81%	146.97	146.97	25,000.00	是		
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	15,000.00	2017/8/25	2017/10/6	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.81%	84.18	84.18	15,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本浮动收益型理财产品	5,000.00	2017/8/23	2017/12/1	暂时闲置自有资金	货币资金市场	可随时赎回	3.15%	43.15	53.51	5,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本保证收益型理财产品	15,000.00	2017/8/23	2017/10/23	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.40%	110.30	110.30	15,000.00	是		
华夏银行东四支行	保本浮动收益型结构性存款	2,500.00	2017/9/20	2017/12/20	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.00%	24.74	24.74	2,500.00	是		
张家口银行新乐支行	保本浮动收益型理财产品	10,000.00	2017/10/10	2017/12/28	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.10%	88.74	88.74	10,000.00	是		
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	40,000.00	2017/11/1	2017/12/1	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.20%	140.00	140.00	40,000.00	是		
河北银行新乐支行	保本保证收益型理财产品	15,000.00	2017/11/27	2018/1/2	暂时闲置自有资金	货币资金市场	可随时赎回	3.55%	52.52	43.01	15,000.00	是		
交通银行石家庄胜利北街支行	保本保证收益型理财产品	15,000.00	2017/10/17	2018/1/17	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.20%	158.79			是	是	

河北银行新乐支行	保本浮动收益型理财产品	15,000.00	2017/10/27	2018/1/15	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.15%	136.44			是	是	
河北银行新乐支行	保本浮动收益型理财产品	10,000.00	2017/11/22	2018/1/15	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.15%	61.40			是	是	
交通银行石家庄胜利北街支行	保本保证收益型理财产品	10,000.00	2017/12/29	2018/4/26	暂时闲置募集资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.80%	155.18			是	是	
交通银行石家庄胜利北街支行	保本保证收益型理财产品	6,000.00	2017/12/29	2018/4/26	暂时闲置自有资金	货币资金市场	到期一次性收回本金收益	4.80%	93.11			是	是	

其他情况

□适用 √不适用

(3). 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2、委托贷款情况

(1). 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2). 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3). 委托贷款减值准备

适用 不适用

3、其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司第五届董事会第三十八次会议审议通过了《关于在甘肃省张掖市设立合资公司新建乳品厂的议案》，同意公司与甘肃黑河水电实业投资有限责任公司、张掖市现代农业投资股份有限公司在甘肃省张掖市甘州区共同出资设立合资公司。合资公司注册资本为 10000 万元，黑河水电以现金出资 6200 万元，占注册资本的 62%；张掖农投以现金出资 2000 万元，占注册资本的 20%；公司出资 1800 万元，占注册资本的 18%（其中，公司以经评估后的设备出资 1400 万元，以现金出资 400 万元）。该合资公司成立后新建乳品加工厂，使用三元商标，生产销售“三元”品牌巴氏杀菌乳、发酵乳、灭菌乳、调制乳、乳饮料等乳制品（详见公司 2016-020 号公告）。合资公司已于 2016 年 6 月 14 日注册成立，2017 年年底基本完成乳品加工厂工程建设，预计 2018 年 4 月底投产。

2、公司第六届董事会第七次会议同意公司收购北京三元创业投资有限公司（简称“三元创投”）持有的唐山三元食品有限公司（简称“唐山三元”）70%的股权，公司第六届董事会第十次会议同意唐山三元 70%的股权受让最终交易价格为 2,629.52 万元（详见公司 2016-064、067、2017-024 号公告）。2017 年 6 月 21 日，公司与三元创投签署股权转让协议；6 月 30 日，唐山三元完成工商变更登记。自 2017 年 7 月，唐山三元纳入公司合并报表范围。

3、公司第六届董事会第八次会议审议通过《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 8.6 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（详见公司 2017-006、013 号公告）。

4、公司第六届董事会第八次会议审议通过《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 8 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 2017-006、015 号公告）。

5、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”）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。目前，该案件正在审理过程中。湖南太子奶认为，湘平公司前述起诉事实严重失真，部分证据不成立甚至真实性均有疑议，现已聘请律师介入代理该案件，寻求公正判决。

6、公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于联合竞购 Brassica Holdings 股权交易方案的议案》等相关议案。公司拟与上海复星高科技（集团）有限公司（以下简称“复星高科”）、上海复星健康产业控股有限公司（以下简称“复星健控”）共同收购 Brassica TopCo 100%股权（由 Montagu IV Coinvest 1 LP、Montagu IV FPCI 及 10 位个人股东持有）、PPN Management 100%股权（由 Brassica TopCo 及 9 位个人股东持有），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（以下简称“本次交易”）。本次交易基本结构为（拟搭架构）：公司在香港设立特殊目的公司（“SPV”），与复星高科、复星健控共同认购其关联方在卢森堡设立的 SPV 公司（以下简称“SPV（卢森堡）”）发行的股份。发行后公司持有 SPV（卢森堡）49%股份，复星高科、复星健控分别持有 SPV（卢森堡）45%、6%股份。SPV（卢森堡）将联合 St Hubert（Brassica Holdings 100%控股的经营实体）管理层共同出资至复星国际有限公司已设立的法国子公司 HCo France（以下简称“合营公司”）。上述出资完成后，SPV（卢森堡）、St Hubert 管理层共计持有合营公司 100%股权。合营公司拟以约 6.25 亿欧元（不包括交易成本）的价格实施本次交易（后续拟操作并购融资）。

公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司与复星高科、复星健控签订〈Shareholders Agreement〉（《股东协议》）的议案》和《关于公司与复星高科、复星健控签订〈Side Letter〉（《附属协议》）的议案》。在《股东协议》约定的授权期间，在三元董事席位多于复星董事席位的前提下，如三元成功实施本次收购，则三元将对 SPV（卢森堡）实质控制，SPV（卢森堡）纳入三元财务报表合并范围。

2017 年 9 月 29 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了关于本次交易的有关议案。

公司第六届董事会第十七次会议审议通过《关于 HCo France 贷款融资的议案》，同意 HCo France 申请 26,000 万欧元高级定期贷款 B（期限 7 年）、1,000 万欧元高级可循环信用贷款（期限 6 年），其中，定期贷款 B 用于：（1）支付部分收购对价、成本、费用，（2）用于认购 Brassica Holdings 股份。可循环贷款将用于筹集营运资本及一般公司用途。此次贷款需提供以下担保：（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。

公司第六届董事会第十八次会议审议通过了《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 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。根据贷款人的要求，本次贷款需要提供以下担保：（1）公司提供全额信用担保并签署保证合同。（2）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（其中，公司拟向全资子公司河北三元食品有限公司借款 2 亿元人民币，剩余部分来源于公司现有资金）并签署现金质押协议。（3）如提款日起的第 6 个月届满之日尚有贷款未被偿还，则香港三元须将其持有的 SPV（卢森堡）公司（全名为：HCo Lux S. à. r. l，一家注册在卢森堡的公司）49% 的股权质押给贷款人。（4）香港三元需要在贷款人处开立并维持银行账户，且确保于提款日当日以及自提款日起第 6 个月届满之日，该账户余额均不少于未来 6 个月内应产生的利息（数额按照贷款协议的约定计算）。

2018 年 1 月 2 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了前述议案。

2018 年 1 月 15 日，本次交易完成交割相关工作。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（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。

7、公司第六届董事会第十三次会议、2017 年第一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）有限公司分别借款 950 万、400 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 200 万元新西兰元借款及 300 万新西兰元的授信额度，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，担保期限均为一年，担保金额共计 1950 万新西兰元（含借款本金及利息、其他费用）（详见公司 2017-032、037 号公告）。

8、公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《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%（详见公司 2017-046、048 号公告）。公司已完成首期出资 2,400 万元。目前，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）。

9、公司于 2017 年 2 月 24 日披露《关于持股 5%以上股东减持股份计划实施情况的公告》，北企食品自 2016 年 8 月 24 日起的六个月内通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式合计减持公司 29,951,113 股股份，约占公司总股本的 2%，减持价格区间为 8.01 元/股至 8.43 元/股，北企食品本次减持计划实施完毕。本次减持计划实施之后，其持有公司股份 296,839,387 股，约占公司总股本的 19.82%。

2017 年 6 月 14 日，公司收到北企食品出具的《关于计划减持北京三元食品股份有限公司股份的告知函》，公司于 2017 年 6 月 15 日披露《关于持股 5%以上股东减持股份计划公告》，北企食品计划自公告之日起 15 个交易日后的 6 个月内，通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式，减持不超过 14,975,574 股公司股份，即不超过公司总股本的 1%，其中连续 90 日内通过集中竞价交易减持股份总数不超过公司股份总数的 1%。

公司于 2018 年 1 月 6 日披露《关于持股 5%以上股东减持股份计划实施情况的公告》，北企食品自 2017 年 7 月 6 日起的六个月内通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式合计减持公司 2,683,900 股股份，约占公司总股本的 0.18%，减持价格区间为 7.02 元/股至 7.30 元/股，北企食品本次减持计划实施完毕。本次减持计划实施之后，其持有公司股份 294,155,487 股，约占公司总股本的 19.64%（详见公司 2017-002、023、045 及 2018-002 号公告）。

10、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，报告期内，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，目前案件正在审理中，有关各方正在就此事进行协商，有望达成和解。

11、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）。

12、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）。

13、公司第六届董事会第二十次会议审议通过了《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）。

14、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。目前，正在办理有关工商变更登记手续（详见公司 2017-059 公告）。

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一）上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 年度精准扶贫概要

作为有着 60 年悠久历史的乳业品牌，公司始终以“良心 爱心 责任心”为企业核心价值观，发挥主业优势，用实际行动奉献温暖与关爱，推动精准健康扶贫项目。

（一）积极参与“中国小康牛奶行动”计划

报告期内，公司参与了农业部组织的“中国小康牛奶行动”计划，为全国 15 个贫困县捐赠了学生奶。

（二）承办首届全国牛奶与健康知识竞赛

报告期内，由农业部倡导、中国奶业协会主办、公司承办的“三元杯”首届全国牛奶与健康知识竞赛启动新闻发布会在京召开。“三元杯”首届全国牛奶与健康知识竞赛是农业部“中国小康牛奶行动”的系列活动之一，旨在通过开展广泛公益的牛奶知识竞赛的形式，普及乳品科学知识，宣传我国奶业发展成效，引导增加牛奶消费，营造奶业发展的良好社会氛围。

（三）实施精准健康扶贫行动

报告期内，公司在河南、海南、贵州、河北、湖北等地为数万名青少年捐赠学生奶和奶粉。联合河南省新乡市开展教育精准扶贫“春雨行动”暨新乡市教育基金“三元学生饮用奶”捐赠活动，惠及濮阳、新乡、原阳、封丘等学校。为海南琼州中学女足队赞助日常饮用奶。

（二）社会责任工作情况

适用 不适用

详见 2018 年 4 月 28 日公司在上交所网站披露的《北京三元食品股份有限公司 2017 企业社会责任报告》。

（三）环境信息情况

1. 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

公司根据国家有关环境保护的法律法规制定了严格的环境作业规范，各项环境治理设施运行良好，废气和废水的排放均符合国家环保标准。报告期内，在各级环保部门组织的环境检查监测中，未发生因环保问题被有关部门处罚的情况。

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，确保事件发生时能够迅速、有序、高效地进行应急处置。

2017年，公司下属北京工业园、河北三元食品有限公司、新乡三元食品有限公司、湖南太子奶集团生物科技有限责任公司、唐山三元食品有限公司，被政府相关环保部门列入重点排污单位。北京工业园设有污水排放口1个，位于工业园污水处理站；烟气排放口4个，位于锅炉房内；臭气排放口1个，位于污水处理站。河北三元食品有限公司设有污水排放口1个，位于新乐工业园厂区污水处理站；烟气排放口3个，位于锅炉房内。新乡三元食品有限公司设有污水排放口1个，位于厂区污水处理站；烟气排放口2个，位于厂区锅炉房内。唐山三元食品有限公司设有污水排放口1个，位于厂区污水处理站；烟气排放口2个，位于厂区锅炉房内。湖南太子奶集团生物科技有限责任公司设有污水排放口1个，位于厂区污水处理站；烟气排放口3个，位于厂区锅炉房内。上述工厂主要污染物为COD、NH₃-N、SO₂、NO_x；排放方式为：连续式排放或间歇式排放；排放浓度均在执行标准内；排放总量均在核定排放总量的范围内；均未出现超标排放情况。上述工厂防治污染设施均严格遵循环保原则并严格执行。根据当地环保部门要求，制定了相应的自我监测方案和监测计划，对主要污染物的排放进行自我监控。

2. 重点排污单位之外的公司

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。

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	29,817
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	28,417
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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	
北京首都农业 集团有限公司		535,908,935	35.79	306,278,713	无		国有法人
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED	-17,559,504	294,155,487	19.64		无		境外法人
上海平闰投资 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		31,702,507	2.12		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		5,686,600	0.38		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
邬筱鸣		2,602,310	0.17		未知		境内自然人
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				
北京首都农业集团有限公司	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	31,702,507	人民币普通股	31,702,507				
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	5,686,600	人民币普通股	5,686,600				
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				

邬筱鸣	2,602,310	人民币普通股	2,602,310
邬建树	2,235,343	人民币普通股	2,235,343
中意人寿保险有限公司一分红产品 2	2,143,692	人民币普通股	2,143,692
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都农业集团有限公司（简称“首农集团”）的控股子公司，因此北京企业（食品）有限公司与首农集团为一致行动人。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	北京首都农业集团有限公司	306,278,713	2020年2月6日	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年2月6日	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年2月6日	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	2015 年，公司向首农集团、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。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的批复》，核准了三元股份发行不超过 612,557,426 股 A 股股票的申请。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。
---------------------------	---

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	北京首都农业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张福平
成立日期	1992 年 10 月 1 日
主要经营业务	以农牧业为主、农工商多元化经营的大型综合企业集团
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	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。目前，正在办理有关工商变更登记手续。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

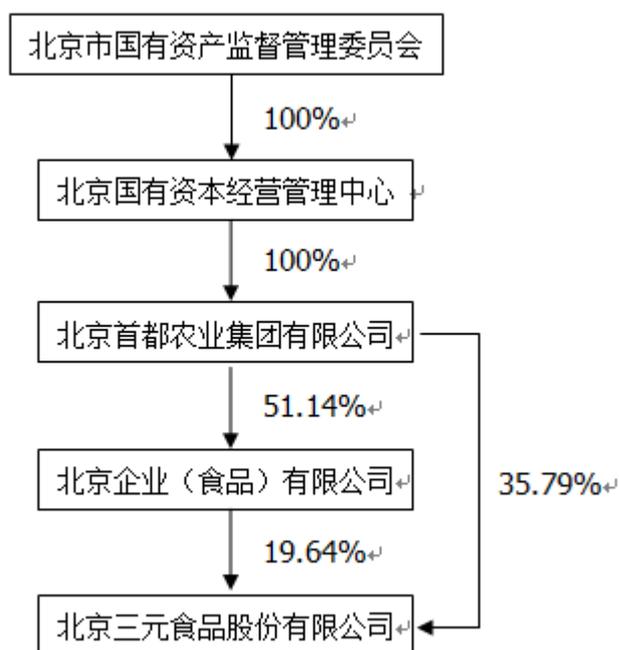
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：(1)本方框图披露的北京企业（食品）有限公司持有我公司股份比例系截至2017年12月31日的数据。(2)截至本报告披露日，因北企食品回购股东股权，首农集团所持北企食品股权比例变更为54.51%。(3)首农集团拟更名为北京首农食品集团有限公司，目前，正在办理有关工商变更登记手续。

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	北京首都农业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张福平
成立日期	1992年10月1日
主要经营业务	以农牧业为主、农工商多元化经营的大型综合企业集团
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	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。目前，正在办理有关工商变更登记手续。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

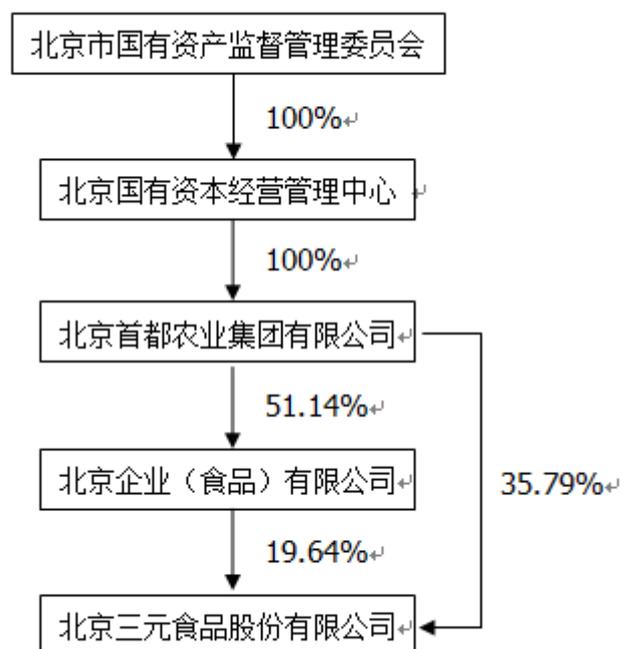
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



注：(1)本方框图披露的北京企业（食品）有限公司持有我公司股份比例系截至2017年12月31日的数据。(2)截至本报告披露日，因北企食品回购股东股权，首农集团所持北企食品股权比例变更为54.51%。(3)首农集团拟更名为北京首农食品集团有限公司，目前，正在办理有关工商变更登记手续。

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

公司控股股东及实际控制人为北京首都农业集团有限公司。2009年4月，经北京市国有资产监督管理委员会批准，北京三元集团有限责任公司、北京华都集团有限责任公司（现已更名为北京首农股份有限公司）、北京市大发畜产公司重组为首农集团。三元集团始建于1949年9月的平郊农垦管理局；华都集团始建于1975年4月的北京市机械化养鸡养猪工程指挥部（北京市畜牧局的前身）；大发畜产公司创建于1985年5月。截至2017年底，首农集团资产总额693.85亿元，员工近4万人，国有全资及控股企业64家，中外合资合作企业29家，境外公司10家；其中本公

司为上市公司。首农集团主业为食品加工与贸易、现代农牧业和物产物流业，在畜禽良种繁育、养殖、食品加工、生物制药、物产物流等方面具有行业明显优势，业已形成从田间到餐桌的完整产业链条，拥有 5 家国家级重点农业产业化龙头企业和“三元”、“华都”、“双大”三个“中国名牌”及一批驰名商标，并与多家国际知名企业建立了良好合作关系。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
北京企业（食品）有限公司	王铃	1997年2月20日	境外企业	50,000 美元	不进行任何经营活动
上海平闰投资管理有限公司	陈启宇	2010年9月17日	913101075619180300	100,000,000 元	投资管理（除股权投资、除股权投资管理）、企业管理咨询（除经纪）、商务信息咨询（除经纪）、企业形象策划。
情况说明					

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
薛刚	董事	男	50	2016年5月27日	2019年5月26日						
常毅	董事长	男	54	2016年5月27日	2019年5月26日						
陈启宇	董事	男	45	2016年5月27日	2019年5月26日						
张学庆	副董事长	男	51	2016年5月27日	2019年5月26日						
闫锋	董事	男	44	2016年5月27日	2019年5月26日						
陈历俊	董事、总经理	男	50	2016年5月27日	2019年5月26日					225.41	
白金荣	独立董事	男	67	2016年5月27日	2019年5月26日					6.05	
薛健	独立董事	女	41	2016年5月27日	2019年5月26日		25,000	25,000	二级市场买卖	6.05	
郑晓东	独立董事	男	39	2016年5月27日	2019年5月26日					6.05	
张志宇	监事会主席	男	58	2017年5月26日	2019年5月26日						
石振毅	监事	男	44	2016年5月	2019年5月						

				月 27 日	月 26 日						
唐燕平	职工监事	男	47	2016 年 5 月 19 日	2019 年 5 月 26 日					124.00	
王辉	副总经理	男	43	2016 年 6 月 7 日	2019 年 5 月 26 日					157.17	
刘旭	副总经理、财务总监	男	47	2016 年 10 月 24 日	2019 年 5 月 26 日					174.35	
张娜	董事会秘书	女	35	2017 年 5 月 8 日	2019 年 5 月 26 日					23.00	
王涛	离任监事会主席	男	49	2016 年 5 月 27 日	2017 年 5 月 26 日						
欧阳凯	常务副总经理	男	52	2016 年 6 月 28 日	2018 年 3 月 30 日					120.89	
许静	离任副总经理	女	42	2016 年 6 月 7 日	2018 年 2 月 13 日					109.63	
谷子	离任董事会秘书	女	37	2016 年 6 月 7 日	2017 年 5 月 8 日					75.99	
合计	/	/	/	/	/		25,000	25,000	/	1,028.59	/

姓名	主要工作经历
薛刚	曾任北京三元集团有限责任公司党委常委、总经理。2009 年 5 月至 2012 年 7 月任北京首都农业集团有限公司党委常委、董事、总经理，2012 年 7 月至 2017 年 12 月任北京首都农业集团有限公司党委副书记、董事、总经理，2017 年 12 月起任北京首农食品集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理。2011 年 5 月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。
常毅	历任北京三元出租汽车有限公司党委委员、副总经理、总经理，北京三元种业科技股份有限公司董事、总经理兼党委副书记。2011 年 10 月至 2015 年 9 月任北京三元食品股份有限公司董事、总经理兼党委书记。2015 年 9 月至 2017 年 9 月任北京三元种业科技股份有限公司董事长，2015 年 8 月至 2018 年 2 月任北京首都农业集团有限公司副总经理，2018 年 2 月起任北京首农食品集团有限公司副总经理。2015 年 9 月起兼任北京三元食品股份有限公司董事长兼党委书记。
陈启宇	现任上海复星高科技（集团）有限公司董事长；上海证券交易所及香港联合交易所有限公司上市公司上海复星医药（集团）股份有限公司（股份代号：600196、股份代码：02196）执行董事、董事长；现任香港联合交易所有限公司上市公司复星国际有限公司（股份代号：0656）执行董事及联席总裁；国药控股股份有限公司（股份代号：01099）非执行董事、副董事长及深圳证券交易所创业板上市公司浙江

	迪安诊断技术股份有限公司（股份代号：300244）董事；中国医药物资协会会长、中国医药创新促进会副会长、中国医药生物技术协会副理事长、上海市生物医药行业协会会长等。2015年3月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。
张学庆	2006年5月至2014年6月任上海全球儿童用品股份有限公司董事长、总经理；2014年6月至今先后任上海复星高科技（集团）有限公司健康控股董事总经理、健康消费品事业部总经理、健康控股副总裁，现任上海复星高科技（集团）有限公司总裁高级助理、健康控股总裁、健康消费产业集团总裁。2015年3月起兼任北京三元食品股份有限公司董事，2015年9月起兼任北京三元食品股份有限公司副董事长。
闫锋	曾任北京市公用局培训中心教师、北京市燃气集团企业经营管理部副部长、北京市燃气集团营销服务部主管、北控集团战略发展部副经理、京泰实业（集团）有限公司投资发展部经理等职务。2018年1月至今任京泰实业（集团）有限公司副总经理。2016年5月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。
陈历俊	2002年至2015年9月任北京三元食品股份有限公司副总经理。2015年9月起任北京三元食品股份有限公司总经理，2016年5月起任北京三元食品股份有限公司董事、总经理。
白金荣	2005年1月至2011年5月任北京控股集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理，2008年至2013年1月任北京市政协经济委员会副主任、北京市政协委员，2014年1月退休。2011年7月至2016年2月任北京市国有资产经营有限责任公司外部董事，2011年12月至2016年2月任北京京城机电控股有限公司外部董事，2014年5月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。
薛健	2007年至今就职于清华大学经济管理学院，现任会计系长聘副教授，兼任企业家学者项目学术主任。教育部青年长江学者、国家优秀青年基金获得者。现任富士康工业互联网股份有限公司、中文在线数字出版集团股份有限公司、中国中期投资股份有限公司、北京德鑫泉物联网科技股份有限公司独立董事。2014年5月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。
郑晓东	2003年10月至2007年11月，就职浙江天册律师事务所，任律师。2007年12月至2009年11月就职英国诺顿罗氏律师事务所北京办公室，任法律顾问。2009年12月至今，就职北京金诚同达律师事务所，任合伙人。现兼任北京市律师协会证券法律专业委员会副主任，宁波联合股份有限公司、东信和平科技股份有限公司独立董事。2016年5月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。
张志宇	历任北京市农工商联合总公司审计处副处长，北京三元种业科技股份有限公司副总经理，2000年12月至2010年3月任北京市农工商联合总公司（北京三元集团有限责任公司）财务部副主任，2010年3月至2016年3月任北京首都农业集团有限公司财务部部长，2016年3月至今任北京首都农业集团有限公司副总会计师。2017年5月起任北京三元食品股份有限公司监事会主席。
石振毅	2005年1月至2012年10月任北京同方易豪科技有限公司总经理。2012年10月起任同方股份有限公司投资发展部副总经理。2013年6月起先后任上海复星高科技（集团）有限公司董事总经理兼北京副首席代表，现任上海复星高科技（集团）有限公司总裁助理、重大项目与新兴产业集团总裁。2015年3月起兼任北京三元食品股份有限公司监事。
唐燕平	曾任北京市农工商联合总公司团委副书记，北京奶牛中心党委副书记、工会主席、党委书记，北京市南口农场党委书记。现任北京三元食品股份有限公司党委副书记、工会主席。2012年5月起任北京三元食品股份有限公司职工监事。
王辉	历任北京三元食品股份有限公司生产管理部经理、战略投资部经理、瀛海工业园经理、总经理办公室主任、总经理助理等。2014年10月起任北京三元食品股份有限公司副总经理。
刘旭	历任北京首都农业集团有限公司财务部副部长，北京首都农业集团有限公司食品经营中心副主任。2011年6月起任北京三元食品股份有

	限公司财务总监。2016 年 10 月起任北京三元食品股份有限公司副总经理兼财务总监。
张娜	历任北京三元食品股份有限公司销售代表、证券事务专员、证券事务代表、证券法务副主任。2016 年 3 月至 2017 年 5 月，任北京三元食品股份有限公司证券法务部经理、证券事务代表。2017 年 5 月起任北京三元食品股份有限公司董事会秘书、证券法务部经理。

其它情况说明

√适用 □不适用

2017 年 3 月，王涛先生因工作变动辞去公司监事职务；公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于公司监事变更的议案》，选举张志宇先生为公司第六届监事会监事。2017 年 5 月，谷子女士因工作变动辞去公司董事会秘书职务；公司第六届董事会第九次会议审议通过《关于公司董事会秘书变更的议案》，聘任张娜女士为公司董事会秘书。2018 年 2 月，许静女士因个人原因辞去公司副总经理职务。2018 年 3 月，欧阳凯先生因个人原因辞去公司常务副总经理职务。

(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
薛刚	北京首农食品集团有限公司	党委副书记、副董事长、总经理	2017 年 12 月	
常毅	北京首农食品集团有限公司	副总经理	2018 年 2 月	
张志宇	北京首都农业集团有限公司	副总会计师	2016 年 3 月	
王涛	北京首都农业集团有限公司	财务总监	2010 年 6 月	2017 年 2 月
	北京企业（食品）有限公司	董事长	2013 年 1 月	2017 年 2 月
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈启宇	上海复星医药（集团）股份有限公司	执行董事	2005 年 5 月	
		董事长	2010 年 6 月	
	复星国际有限公司	执行董事	2015 年 7 月	

	上海复星高科技（集团）有限公司	董事	2015 年 7 月	
		董事长	2017 年 11 月	
张学庆	上海复星高科技（集团）有限公司	健康控股董事总经理	2014 年 6 月	
		健康控股副总裁、健康消费品事业部总经理	2015 年 4 月	
		总裁高级助理、健康控股总裁	2016 年 9 月	
闫锋	京泰实业（集团）有限公司	副总经理	2018 年 1 月	
石振毅	上海复星高科技（集团）有限公司	董事总经理兼北京副首席代表	2013 年 6 月	
		总裁助理、重大项目投资发展部总经理、复星创新产业事业部总经理	2016 年 7 月	
		重大项目投资发展部与新兴产业集团总裁	2017 年 11 月	
白金荣	北京市国有资产经营有限责任公司	外部董事	2011 年 7 月	2016 年 2 月
	北京京城机电控股有限公司	外部董事	2011 年 12 月	2016 年 2 月
薛健	清华大学经济管理学院会计系	长聘副教授	2014 年 8 月	
郑晓东	北京金诚同达律师事务所	合伙人	2009 年 12 月	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事津贴由董事会提出议案，经股东大会批准。高级管理人员由公司董事会制定薪酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司根据不同职务的要求和实际情况，确定高级管理人员的薪酬标准。高级管理人员报酬由岗位工资、绩效工资及董事会批准的绩效奖励三部分构成，其中绩效工资为年度绩效，按照年度经营计划及重点工作完成情况兑现，绩效奖励根据董事会下达的全年工作任务的完成情况由董事会考核并确定。公司外部董事、监事不在公司领取报酬；兼任高级管理人员的董事按高级管理人员岗位领取报酬；职工监事按其所在岗位领取报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司为董事、监事和高级管理人员发放的薪酬符合规定，不存在违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形。

报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,028.59 万元
-----------------------------	-------------

四、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	变动原因
张志宇	监事会主席	选举	
张娜	董事会秘书	聘任	
王涛	监事会主席	离任	2017 年 3 月因工作变动辞去公司监事职务
谷子	董事会秘书	离任	2017 年 5 月因工作变动辞去公司董事会秘书职务
许静	副总经理	离任	2018 年 2 月因个人原因辞去公司副总经理职务
欧阳凯	常务副总经理	离任	2018 年 3 月因个人原因辞去公司常务副总经理职务

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,650
主要子公司在职员工的数量	5,405
在职员工的数量合计	8,055
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,662
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,646
销售人员	2,211
技术人员	790
管理人员	576
后勤人员	552
其他人员	280
合计	8,055
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	127
大专及本科	3,114
大专以下	4,814
合计	8,055

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实行员工目标工资与年度绩效奖励及其他福利相结合的薪酬体系，制定了员工收入水平与公司经营目标相结合、随目标实现程度不断提升的薪酬调整策略。结合市场行业和公司实际，不断优化薪酬及福利体系，提高薪酬的保障水平和竞争力。从战略和职能出发，设计多元化激励方式，激发员工的主动性和创造性。根据岗位的性质和特点，使不同层级的员工收入与公司的经营成果直接挂钩，通过薪酬政策引导、促进公司业绩和员工胜任能力的提升。此外，公司按规定足额为职工缴纳各项社会保险费，并提供商业保险作为有益补充。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2018年，在五年战略规划推进的关键一年，公司将进一步发挥培训优势，在内部培训方面，组织实操性强、参与度高的在岗培训，开发《职场素养》、《新晋经理人领导力》等结构性学习地图，建成体现三元企业文化特质的学习体系，加强技能人才、销售人才的初阶、中阶和高阶课程的标准化工作，在师资队伍建设方面，吸纳更优秀的人才加入到内训师队伍中来，推动内训师转型升级，推进校企合作模式；在“全产业链”学习型组织建立方面，运用公司内外部资源，搭建全产业链培训定制平台。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	不定时和综合工时
劳务外包支付的报酬总额	7766.05 万元

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司在报告期内严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《股票上市规则》及中国证监会、上海证券交易所颁布的有关上市公司治理的规范性文件要求，结合公司发展情况，不断完善公司的法人治理结构、规范公司经营运作，进一步建立健全内部控制制度体系，推动公司治理水平不断提高。具体情况如下：

(1) 股东与股东大会

报告期内，公司共召开了 1 次年度股东大会，1 次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

(2) 控股股东与公司的关系

公司控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动，没有要求公司为其提供担保。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立规范运作。公司与控股股东的关联交易决策程序合法、定价合理、披露充分，保护了公司和股东的利益。

(3) 董事与董事会

报告期内，公司共召开了 11 次董事会。公司董事人数和独立董事所占比例符合《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求；董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，均能有效的发挥相应职能。各位董事任职期间勤勉尽责，以认真、负责的态度出席董事会和股东大会并履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律和财务知识。

(4) 监事与监事会

报告期内，公司共召开了 6 次监事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的监事选举程序选举公司监事。公司监事会组成符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司监事积极参加有关培训、学习有关法律法规，本着对股东负责的精神认真履行职责，对公司财务及公司董事、高级管理人员履行职务的行为进行监督，维护公司和股东的利益。

(5) 绩效评价与激励约束机制

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

(6) 信息披露与透明度

公司证券部在公司董事会秘书的领导下开展信息披露工作，接待投资者来访和咨询，重视与股东的交流沟通。公司以《中国证券报》、《上海证券报》为渠道进行信息披露。公司的各项信息披露工作严格按照证券监管部门的要求执行，做到真实、准确、完整，所有股东都有平等的机会及时获得信息。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、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
2016 年年度股东大会	2017 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn	2017 年 5 月 27 日

2017年第一次临时股东大会	2017年9月29日	www.sse.com.cn	2017年9月30日
----------------	------------	----------------	------------

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
薛刚	否	11	11	10	0	0	否	0
常毅	否	11	11	10	0	0	否	2
陈启宇	否	11	11	11	0	0	否	0
张学庆	否	11	11	10	0	0	否	1
闫锋	否	11	11	10	0	0	否	2
陈历俊	否	11	11	10	0	0	否	2
白金荣	是	11	11	11	0	0	否	2
薛健	是	11	11	10	0	0	否	1
郑晓东	是	11	11	10	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

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

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会提名委员会在公司聘任高管时，能够认真细致的考虑高级管理人员的任职资格，向董事会推荐合适的人员。公司董事会战略委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会各司其职，按照各自的工作细则积极开展工作，分别对公司战略规划、融资意图、财务信息、公司薪酬计划及披露等方面进行了审查或批准，并将结果报董事会，为其科学决策提供帮助。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

1、由于历史原因及公司控股股东北京首都农业集团有限公司通过收购等方式控股了部分乳制品企业，在一定程度上与公司形成了同业竞争。截至目前，首农集团下属与公司存在同业竞争的企业为山东三元。

2、2016年8月，首农集团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，向公司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。

目前，山东三元尚不具备股权转让条件。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

按照董事会以及《薪酬管理制度》要求，并综合考虑行业及公司管理规模，公司盈利能力，公司所在地的薪酬水平等因素。公司高级管理人员实行以目标工资为基准，年度考核与业绩激励相结合的方式，以不断提高战略执行力和管理水平为途径，以实现公司战略和年度经营目标为目的，根据公司经营情况，结合整体业绩预算完成情况、同比增长情况及高级管理人员的工作绩效评价标准进行奖惩。公司将继续探索有效的激励机制，充分调动高级管理人员的工作积极性及责任意识，促使公司中长期战略实现。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见2018年4月28日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《公司2017年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并出具了《内部控制审计报告》，详见上交所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

致同审字(2018)第 110ZA6578 号

北京三元食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京三元食品股份有限公司（以下简称三元股份公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三元股份公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三元股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27 和附注五、37。

1、事项描述

三元股份公司营业收入主要来自于销售各类奶制品。2017 年度三元股份公司销售奶制品的收入为 597,406.70 万元，占营业收入比例 97.6%。

营业收入是三元股份公司关键业绩指标之一，从而可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险；由于产品销售量巨大，高度依赖信息系统，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账以及入账的金额是否恰当可能存在潜在错报。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该事项实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试了销售与收款流程及关键内部控制，评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 对 ERP 系统各个模块的内在关系执行信息系统测试，以评价信息系统的稳定性和准确性；

(3) 选取样本检查与收入确认相关支持性文件，评价收入确认时点是否符合会计政策；

(4) 获取 ERP 系统订单、发货等销售统计表，结合收发存记录，对发货和退货等统计表进行分析，与账面记录比对，确认是否存在差异，并查找差异原因；

(5) 通过检查应收款项期后回款情况，确认收入确认期间是否恰当。

(二) 促销费用

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五、39。

2017 年度三元股份公司销售费用为 159,139.58 万元，其中促销费为 46,556.70 万元，占销售费用的 29.25%。

公司销售渠道主要是商场超市和经销商。促销活动费金额较大，促销活动种类较多，且针对不同的销售渠道或销售对象有不同的促销方案。在提取和结算时容易出现判断错误或计算错误，从而可能导致发生错报风险。因此，我们将促销费用识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对该事项实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、评估并测试了促销费用确认流程及关键内部控制，评价管理层与促销费用确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 对促销费用进行年度对比分析，并与本年销售额对比以判断促销费用总体上的合理性；

(3) 访谈管理层相关人员，了解促销费用的计提和结算方式；

(4) 获取销售框架合同、促销活动方案，获取促销费用计算或预提表、结案表，结合合同约定或销售政策或促销活动方案等，分别销售对象或渠道对促销费用进行重新计算。

四、其他信息

三元股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括三元股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三元股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三元股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三元股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三元股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三元股份公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三元股份公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就三元股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 奚大伟
(项目合伙人)

中国注册会计师 石绍春

中国·北京

二〇一八年四月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：北京三元食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,768,243,928.34	1,792,313,251.93
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	17,479,700.00
应收账款	七、5	640,752,568.89	542,388,285.44
预付款项	七、6	94,285,877.46	86,966,107.88
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	37,200,643.36	69,546,081.54
买入返售金融资产			
存货	七、10	556,848,778.86	469,053,382.98
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	619,134,629.92	916,019,539.55
流动资产合计		3,723,769,286.83	3,893,766,349.32
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、14	44,300,000.00	44,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、14	788,655,942.80	583,833,797.79
投资性房地产	七、18	18,060,791.62	19,324,344.43
固定资产	七、19	2,423,445,420.18	2,486,493,731.35
在建工程	七、20	48,398,673.19	76,032,171.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	七、23	34,018,137.03	30,584,905.18
油气资产			
无形资产	七、25	458,295,458.56	507,190,660.71
开发支出			
商誉	七、27	19,858,681.22	20,942,314.91
长期待摊费用	七、28	31,324,506.12	24,149,723.81
递延所得税资产	七、29	37,847,550.96	40,800,631.08
其他非流动资产	七、30	1,004,278.82	1,000,255.94
非流动资产合计		3,905,209,440.50	3,834,652,536.89

资产总计		7,628,978,727.33	7,728,418,886.21
流动负债:			
短期借款	七、31	93,425,146.17	99,413,887.20
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	4,798,123.00	28,302,429.00
应付账款	七、35	790,386,422.83	826,587,674.76
预收款项	七、36	135,826,377.06	146,486,326.86
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	44,784,434.11	49,079,840.51
应交税费	七、38	28,752,843.72	22,719,290.68
应付利息	七、39	813,490.81	3,599,790.15
应付股利			
其他应付款	七、41	844,755,299.93	843,106,252.43
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		1,943,542,137.63	2,019,295,491.59
非流动负债:			
长期借款	七、45	344,682,338.11	411,486,213.90
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	25,692,561.77
专项应付款			
预计负债	七、50	450,297.00	450,297.00
递延收益	七、51	250,748,177.24	244,403,453.73
递延所得税负债	七、29	21,059,285.24	28,916,891.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		638,454,639.30	710,949,417.66
负债合计		2,581,996,776.93	2,730,244,909.25
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	3,336,668,545.88
减: 库存股			

其他综合收益	七、57	-1,095,551.01	1,293,940.14
专项储备			
盈余公积	七、59	109,180,214.02	99,199,818.84
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-100,421,471.55	-166,459,833.48
归属于母公司所有者权益合计		4,815,593,956.34	4,768,259,897.38
少数股东权益		231,387,994.06	229,914,079.58
所有者权益合计		5,046,981,950.40	4,998,173,976.96
负债和所有者权益总计		7,628,978,727.33	7,728,418,886.21

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

2017年12月31日

编制单位：北京三元食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,117,186,296.38	754,225,935.14
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			7,083,900.00
应收账款	十七、1	522,190,474.94	407,857,977.49
预付款项		24,157,040.98	39,071,482.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	288,371,700.04	214,834,535.48
存货		173,981,710.82	164,227,898.43
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,556,667.91	404,571,291.53
流动资产合计		2,153,443,891.07	1,991,873,020.10
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,300,000.00	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	4,432,883,578.11	4,187,123,223.27
投资性房地产		401,208.33	543,273.03
固定资产		699,007,455.62	722,950,038.88
在建工程		11,204,504.10	30,543,097.89
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		116,639,115.59	121,424,290.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,717,632.22	6,180,643.74
递延所得税资产		13,504,470.56	12,488,440.77
其他非流动资产		981,082.41	981,082.41
非流动资产合计		5,300,639,046.94	5,102,534,090.61
资产总计		7,454,082,938.01	7,094,407,110.71
流动负债：			
短期借款		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		606,966,382.60	506,183,530.18
预收款项		55,568,139.77	50,803,032.27
应付职工薪酬		11,315,263.48	12,367,611.50
应交税费		22,677,523.61	17,260,631.32
应付利息		375,513.89	473,122.22
应付股利			
其他应付款		582,882,603.33	380,152,977.97
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		1,280,785,426.68	967,240,905.46
非流动负债：			
长期借款		250,000,000.00	316,000,000.00
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	679,596.29
专项应付款			
预计负债		450,297.00	450,297.00
递延收益		44,183,180.87	46,564,705.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		295,378,950.87	363,694,598.55
负债合计		1,576,164,377.55	1,330,935,504.01
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	3,845,127,167.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		86,443,648.29	76,463,253.11
未分配利润		434,147,316.79	344,323,760.19
所有者权益合计		5,877,918,560.46	5,763,471,606.70
负债和所有者权益总计		7,454,082,938.01	7,094,407,110.71

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

2017 年 1—12 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		6,121,181,627.19	5,854,016,571.31
其中：营业收入	七、61	6,121,181,627.19	5,854,016,571.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,326,067,519.92	5,938,315,402.06
其中：营业成本	七、61	4,312,597,919.78	4,073,307,140.25
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	46,608,842.74	47,713,415.74
销售费用	七、63	1,591,395,782.44	1,476,532,365.31
管理费用	七、64	349,254,443.56	326,903,428.40
财务费用	七、65	5,082,143.14	-8,671,421.65
资产减值损失	七、66	21,128,388.26	22,530,474.01
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	219,232,419.25	91,765,798.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	186,822,145.01	75,018,119.64
资产处置收益（损失以“－”号填列）		37,710,172.18	-2,499,477.72
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		50,674,689.90	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		102,731,388.60	4,967,490.43
加：营业外收入	七、69	1,194,580.05	164,559,781.57
减：营业外支出	七、70	10,072,235.85	2,716,671.71
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		93,853,732.80	166,810,600.29
减：所得税费用	七、71	15,108,564.94	17,597,778.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		78,745,167.86	149,212,821.44
（一）按经营持续性分类			

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		78,745,167.86	149,212,821.44
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. 少数股东损益		2,726,410.75	32,965,338.58
2. 归属于母公司股东的净利润		76,018,757.11	116,247,482.86
六、其他综合收益的税后净额		-3,689,624.29	8,058,397.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,389,491.15	2,227,851.18
(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		-2,389,491.15	2,227,851.18
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		-2,389,491.15	2,227,851.18
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,300,133.14	5,830,546.71
七、综合收益总额		75,055,543.57	157,271,219.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,629,265.96	118,475,334.04
归属于少数股东的综合收益总额		1,426,277.61	38,795,885.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.051	0.078
(二) 稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：13,176,502.50 元，上期被合并方实现的净利润为：15,536,815.94 元。

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
2017 年 1—12 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	3,702,330,622.90	3,460,968,826.40
减: 营业成本	十七、4	2,766,214,214.40	2,541,744,487.34
税金及附加		13,803,962.58	15,815,275.67
销售费用		888,400,461.77	774,883,834.77
管理费用		132,131,503.69	131,740,698.56
财务费用		5,916,874.62	-6,775,117.03
资产减值损失		8,892,164.56	7,461,818.55
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	201,422,906.75	90,095,858.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		186,822,145.01	75,018,119.64
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,364,915.56	-7,257.15
其他收益		15,337,439.97	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		106,096,703.56	86,186,429.73
加: 营业外收入		173,975.12	18,926,160.27
减: 营业外支出		7,482,756.69	1,015,325.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		98,787,921.99	104,097,264.92
减: 所得税费用		-1,016,029.79	3,181,194.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		99,803,951.78	100,916,070.37
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		99,803,951.78	100,916,070.37
(二)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		99,803,951.78	100,916,070.37
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

2017 年 1—12 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		6,387,491,088.16	6,066,859,575.69
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		78,000.00	13,479,983.13
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	235,890,469.75	275,091,617.24
经营活动现金流入小计		6,623,459,557.91	6,355,431,176.06
购买商品、接受劳务支付的现金		4,599,060,344.84	4,039,547,760.57
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		818,889,001.53	715,686,142.46
支付的各项税费		261,945,944.17	292,140,251.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	967,696,842.31	891,023,214.11
经营活动现金流出小计		6,647,592,132.85	5,938,397,369.10
经营活动产生的现金流量净额		-24,132,574.94	417,033,806.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,235,116,000.00	1,150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		34,324,420.12	17,510,190.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,209,039.36	67,146,408.79
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	七、73	1,176,779.58	
投资活动现金流入小计		2,334,826,239.06	1,234,656,599.08
购建固定资产、无形资产和其他长		268,798,755.11	503,717,412.90

期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,939,115,999.15	2,050,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			37,631,740.46
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,207,914,754.26	2,591,349,153.36
投资活动产生的现金流量净额		126,911,484.80	-1,356,692,554.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		46,928.77	17,331,841.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		46,928.77	17,331,841.45
取得借款收到的现金		83,959,763.66	306,519,387.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73		1,257,699.29
筹资活动现金流入小计		84,006,692.43	325,108,927.94
偿还债务支付的现金		223,824,360.25	288,252,245.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,946,040.06	29,206,107.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73	26,295,207.00	1,305,422,440.00
筹资活动现金流出小计		269,065,607.31	1,622,880,793.74
筹资活动产生的现金流量净额		-185,058,914.88	-1,297,771,865.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,639,203.28	372,838.75
五、现金及现金等价物净增加额		-78,640,801.74	-2,237,057,774.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,753,945,100.92	3,991,002,875.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,675,304,299.18	1,753,945,100.92

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
2017 年 1—12 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		3,848,022,879.08	3,583,155,243.13
收到的税费返还			285,372.08
收到其他与经营活动有关的现金		392,311,664.08	180,893,943.79
经营活动现金流入小计		4,240,334,543.16	3,764,334,559.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,986,252,128.85	2,638,670,974.58
支付给职工以及为职工支付的现金		375,985,864.30	332,974,555.49
支付的各项税费		91,017,169.93	133,725,140.24
支付其他与经营活动有关的现金		669,490,664.04	539,867,494.93
经营活动现金流出小计		4,122,745,827.12	3,645,238,165.24
经营活动产生的现金流量净额		117,588,716.04	119,096,393.76

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,460,000,000.00	1,150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,476,807.44	15,740,053.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		962,750.00	3,307,720.17
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		91,000.00	
投资活动现金流入小计		3,476,530,557.44	1,169,047,773.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,974,212.72	34,661,348.61
投资支付的现金		3,114,295,207.00	2,873,445,578.00
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		3,151,269,419.72	2,908,106,926.61
投资活动产生的现金流量净额		325,261,137.72	-1,739,059,153.14
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		2,000,000.00	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		2,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		67,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,876,219.43	15,786,049.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		81,876,219.43	17,786,049.99
筹资活动产生的现金流量净额		-79,876,219.43	-16,786,049.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,241.45	14,178.58
五、现金及现金等价物净增加额		362,960,392.88	-1,636,734,630.79
加：期初现金及现金等价物余额		754,225,935.14	2,390,960,565.93
六、期末现金及现金等价物余额		1,117,186,328.02	754,225,935.14

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
2017 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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)					-26,295,207.00		-2,389,491.15		9,980,395.18		66,038,361.93	1,473,914.48	48,807,973.44
(一) 综合收益总额							-2,389,491.15				76,018,757.11	1,426,277.61	75,055,543.57
(二) 所有者投入和减少资本					-26,295,207.00							47,636.87	-26,247,570.13
1. 股东投入的普通股												47,636.87	47,636.87
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					-26,295,207.00								-26,295,207.00
(三) 利润分配									9,980,395.18		-9,980,395.18		
1. 提取盈余公积									9,980,395.18		-9,980,395.18		

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				3,310,373,338.88		-1,095,551.01		109,180,214.02		-100,421,471.55	231,387,994.06	5,046,981,950.40

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				4,342,658,427.79		-933,911.04		87,991,419.73		-185,093,235.01	357,180,633.31	6,099,360,760.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他					107,244,568.29				10,675,193.05		-97,080,875.27	8,930,951.18	29,769,837.25
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				4,449,902,996.08		-933,911.04		98,666,612.78		-282,174,110.28	366,111,584.49	6,129,130,598.03
三、本期增减变动金额					-1,113,234,450.20		2,227,851.18		533,206.06		115,714,276.80	-136,197,504.91	-1,130,956,621.07

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						2,227,851.18				116,247,482.86	38,795,885.29	157,271,219.33
(二) 所有者投入和减少资本				-1,113,234,450.20							-174,993,390.20	-1,288,227,840.40
1. 股东投入的普通股											17,331,841.45	17,331,841.45
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				-1,113,234,450.20							-192,325,231.65	-1,305,559,681.85
(三) 利润分配								533,206.06		-533,206.06		
1. 提取盈余公积								533,206.06		-533,206.06		
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		1,293,940.14		99,199,818.84		-166,459,833.48	229,914,079.58	4,998,173,976.96

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

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—12 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				3,845,127,167.40				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)					14,643,001.98				9,980,395.18	89,823,556.60	114,446,953.76
(一) 综合收益总额										99,803,951.78	99,803,951.78
(二) 所有者投入和减少资本					14,643,001.98						14,643,001.98
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					14,643,001.98						14,643,001.98
(三) 利润分配									9,980,395.18	-9,980,395.18	
1. 提取盈余公积									9,980,395.18	-9,980,395.18	
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				3,859,770,169.38			86,443,648.29	434,147,316.79	5,877,918,560.46

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				4,330,834,477.95			75,930,047.05	243,940,895.88	6,148,262,846.88	
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				4,330,834,477.95			75,930,047.05	243,940,895.88	6,148,262,846.88	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-485,707,310.55			533,206.06	100,382,864.31	-384,791,240.18	
(一) 综合收益总额									100,916,070.37	100,916,070.37	
(二) 所有者投入和减少资本					-485,707,310.55					-485,707,310.55	
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					-485,707,310.55					-485,707,310.55	
(三) 利润分配								533,206.06	-533,206.06		
1. 提取盈余公积								533,206.06	-533,206.06		
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	344,323,760.19	5,763,471,606.70

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。实施上述股改方案后,各非流通股股东相应减少其所持公司股份。三元集团直接持有公司股份109,720,000股,占总股本的17.28%,北企食品持有公司股份303,840,000股,占公司总股本的47.85%,由于三元集团持有北企食品的65.46%的股权,故其共计直接、间接持有公司股份413,560,000.00股,占公司总股本的65.13%。

北企食品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的批复》,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。

截至 2017 年 12 月 31 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:首都农业集团 35.79%,北企食品 19.64%,上海平润投资管理有限公司 16.67%,上海复星创泓股权投资基金合伙企业(有限合伙) 3.78%,社会公众股 24.12%。首都农业集团通过北企食品间接持有本公司总股本的 19.64%,实际持有本公司 55.43%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首都农业集团。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 26 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,4 户三级子公司和 2 户四级子公司。其中本年新增 2 户二级子公司,1 户三级子公司,1 户四级子公司。具体情况详见附注八。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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。

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。

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。

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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司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。

本公司的境外子公司香港三元食品股份有限公司注册于 2017 年 8 月 1 日，财务报表的实际编制期间为 2017 年 8 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

本公司及境内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澳币、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别

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。
单项金额重大并单独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对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。

②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%	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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
--------------	------	---------------------

<p>《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>	<p>董事会</p>	<p>报告期内，本公司不存在终止经营事项。</p>
<p>《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）自 2017 年 6 月 12 日起施行，2017 年 1 月 1 日存在的政府补助和 2017 年新增的政府补助适用该准则。根据该准则，对于与日常活动相关的政府补助，在计入利润表时，按照经济业务实质，由原计入营业外收入改为计入其他收益。对于财政将贴息资金直接拨付给企业的，将对应的贴息资金从营业外收入调整冲减相关借款费用。对新的披露要求不需提供比较信息。</p>	<p>董事会</p>	<p>该事项使本公司 2017 年度增加其他收益 50,674,689.90 元，减少营业外收入 50,674,689.90 元。</p>
<p>根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表增加“资产处置收益”项目，相应调整比较报表。</p>	<p>董事会</p>	<p>该事项使本公司 2016 年度增加资产处置收益-2,499,477.72 元，减少营业外收入 2,203,596.64 元，减少营业外支出 4,703,074.36 元；2017 年度增加资产处置收益 37,710,172.18 元，减少营业外收入 44,085,932.88 元，减少营业外支出 6,375,760.70 元。</p>

(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%、11%、12%、13%、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%、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	25
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
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.	15、18
HCo France	33.33

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。

(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业产品免征增值税”的规定，其自产自销的鲜牛奶免征增值税。

(3) 本公司控股子公司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。

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	469,841.43	412,196.25
银行存款	1,765,366,330.49	1,753,412,424.89
其他货币资金	2,407,756.42	38,488,630.79
合计	1,768,243,928.34	1,792,313,251.93
其中:存放在境外的款项总额	27,588,014.96	34,539,447.17

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、76。

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	17,479,700.00
商业承兑票据	500,000.00	
合计	7,302,860.00	17,479,700.00

(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	0.23	1,626,317.26	100.00		1,626,317.26	0.27	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	715,888,060.20	99.75	75,253,162.19	10.51	640,634,898.01	607,451,201.52	99.72	65,062,916.08	10.71	542,388,285.44
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	22,780.07	0.01	22,780.07	100.00	
合计	717,691,451.84	/	76,938,882.95	/	640,752,568.89	609,100,298.85	/	66,712,013.41	/	542,388,285.44

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			
1 年以内	653,607,674.77	32,680,383.78	5.00
1 年以内小计	653,607,674.77	32,680,383.78	5.00
1 至 2 年	20,578,891.49	4,115,778.28	20.00
2 至 3 年	5,947,847.92	2,973,923.99	50.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,352,849.38	1,082,279.50	80.00
4 至 5 年	212,007.79	212,007.79	100.00
5 年以上	34,188,788.85	34,188,788.85	100.00
合计	715,888,060.20	75,253,162.19	

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、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 10,226,135.45 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0.00 元。

其中本期坏帐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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,761.18

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用 应收账款核销说明：

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 189,747,236.66 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 26.43%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,904,406.43 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	89,179,976.38	94.58	75,089,912.75	86.34
1 至 2 年	2,980,010.96	3.16	8,542,150.77	9.82
2 至 3 年	309,202.54	0.33	946,575.17	1.09
3 年以上	1,816,687.58	1.93	2,387,469.19	2.75
合计	94,285,877.46	--	86,966,107.88	--

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 32,829,436.71 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 34.81%。

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	59,767,175.43	68.90			59,767,175.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,953,231.01	49.10	17,692,081.69	65.64	9,261,149.32	26,666,266.46	30.74	17,200,485.93	64.50	9,465,780.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	315,198.04	0.58			315,198.04	313,125.58	0.36			313,125.58
合计	54,892,725.05	/	17,692,081.69	/	37,200,643.36	86,746,567.47	/	17,200,485.93	/	69,546,081.54

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
北京星元创新股权投资基金管理有限公司	24,000,000.00	0.00	0.00	拟投资款
北京产权交易所	3,624,296.00	0.00	0.00	2018年1月收回
合计	27,624,296.00		/	/

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			
1 年以内	7,992,411.80	399,620.61	5.00
1 年以内小计	7,992,411.80	399,620.61	5.00
1 至 2 年	1,745,381.48	349,076.30	20.00
2 至 3 年	228,254.52	114,127.26	50.00
3 年以上			
3 至 4 年	789,628.42	631,702.73	80.00
4 至 5 年	164,369.60	164,369.60	100.00
5 年以上	16,033,185.19	16,033,185.19	100.00
合计	26,953,231.01	17,692,081.69	

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 491,595.76 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0.00 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

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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	24,000,000.00	
往来款	14,343,318.75	14,422,193.12
土地出让金		58,678,859.00
税收返还	3,466,758.04	3,151,560.00
质保金/保证金	2,589,954.00	2,955,865.34
代垫水电气费	1,890,318.92	1,046,318.24
备用金	1,442,219.28	4,328,174.33
押金	1,212,573.44	753,888.36
代垫人员费用	61,326.92	36,446.86
赔偿款	12,000.00	6,000.00
其他	5,874,255.70	1,367,262.22
合计	54,892,725.05	86,746,567.47

(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
北京星元创新股权投资基金管理有限公司	拟投资款	24,000,000.00	1年以内	43.72	
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	14.98	7,248,570.11
北京产权交易所	处置设备款	3,624,296.00	1年以内	6.60	
株洲市财政局	税收返还	3,151,560.00	5年以上	5.74	3,151,560.00
诉讼保证金	保证金	1,390,000.00	5年以上	2.53	1,390,000.00
合计	/	40,390,426.11	/	73.57	11,790,130.11

(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	307,561,901.31	10,998,635.43	296,563,265.88	232,154,952.40	4,570,475.78	227,584,476.62
在产品	19,394,114.29	31,955.52	19,362,158.77	72,857,073.07		72,857,073.07
库存商品	215,545,886.23		215,545,886.23	157,513,100.34	2,340,173.26	155,172,927.08
周转材料	11,385,542.40		11,385,542.40	12,135,778.12		12,135,778.12
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	12,670,469.88		12,670,469.88			
委托加工物资	1,321,455.70		1,321,455.70	1,180,916.89		1,180,916.89
发出商品				122,211.20		122,211.20
合计	567,879,369.81	11,030,590.95	556,848,778.86	475,964,032.02	6,910,649.04	469,053,382.98

(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	4,570,475.78	7,632,636.90	-525.38	1,203,951.87		10,998,635.43
在产品		31,955.52				31,955.52
库存商品	2,340,173.26			2,340,173.26		
合计	6,910,649.04	7,664,592.42	-525.38	3,544,125.13		11,030,590.95

注：①2017 年末北京三元食品股份有限公司原材料损坏，计提跌价准备 158,705.52 元。

②2017 年呼伦贝尔三元乳业有限责任公司停产，对原材料计提跌价准备 1,353,883.35 元，本年度由于销售部分存货，由此转销存货跌价准备 668,527.43 元。

③2017 年湖南太子奶集团生物科技有限责任公司原材料、在产品过期，导致原材料、在产品可变现净值低于成本，分别计提存货跌价准备 2,292,941.28 元和 31,955.52 元。

④2017 年江苏三元双宝乳业有限公司牛饲料耗用过程存在损失，对损失进行预估计提跌价准备 631,291.14 元；2017 年年末以前年度计提跌价准备的饲料用完发现实际损失小于预估的损失，对多计提的跌价准备进行转销，转回金额 560,228.66 元。

⑤2017 年河北三元因部分包材配件不再用于生产，计提跌价准备 2,554,301.04 元；以前年度计提跌价准备的包材配件本期使用或者对外销售，对跌价准备进行转销，转销金额 643,723.21 元。

⑥2017 年三元普度国际资本与贸易有限公司原材料破损，导致原材料可变现净值低于原材料成本，对破损部分计提存货跌价准备 368,181.39 元。

⑦2017 年柳州三元天爱乳业有限公司部分原材料过期，导致原材料可变现净值低于原材料成本，计提跌价准备 273,333.18 元。

⑧子公司艾莱发喜库存商品本期销售，转销存货跌价准备 1,671,645.83 元。

(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
待抵扣进项税额	9,287,297.53	2,147,501.34
待认证进项税额	32,587,845.46	10,433,885.65
预缴所得税	3,626.73	
未交增值税		2,041,857.17
委托理财产品	576,000,000.00	900,000,000.00
待退企业所得税		969,206.66
待退 GST	687,356.11	
其他	568,504.09	427,088.73
合计	619,134,629.92	916,019,539.55

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:	44,300,000.00		44,300,000.00	44,300,000.00		44,300,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	44,300,000.00		44,300,000.00	44,300,000.00		44,300,000.00
合计	44,300,000.00		44,300,000.00	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	
合计	44,300,000.00			44,300,000.00					/	

(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	583,833,797.79			187,318,209.53						771,152,007.32	
小计	583,833,797.79			187,318,209.53						771,152,007.32	
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		18,000,000.00		-496,064.52						17,503,935.48	
小计	5,738,100.00	18,000,000.00		-496,064.52						23,242,035.48	5,738,100.00
合计	589,571,897.79	18,000,000.00		186,822,145.01						794,394,042.80	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	32,200,954.71			32,200,954.71
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	708,589.19			708,589.19
(1) 处置	708,589.19			708,589.19
(2) 其他转出				
4. 期末余额	31,492,365.52			31,492,365.52
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	12,876,610.28			12,876,610.28
2. 本期增加金额	1,160,376.93			1,160,376.93
(1) 计提或摊销	1,160,376.93			1,160,376.93
3. 本期减少金额	605,413.31			605,413.31
(1) 处置	605,413.31			605,413.31
(2) 其他转出				
4. 期末余额	13,431,573.90			13,431,573.90
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	18,060,791.62			18,060,791.62
2. 期初账面价值	19,324,344.43			19,324,344.43

(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
房屋及建筑物	17,659,583.29	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	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	土地	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,514,296,129.79	2,264,016,401.29	40,753,345.67	143,589,956.41	24,710,864.20	3,987,366,697.36
2. 本期增加金额	70,705,472.41	78,941,475.49	1,737,348.19	15,324,956.27	289,862.10	166,999,114.46
(1) 购置	2,732,276.21	48,401,432.55	1,624,520.56	7,747,753.96		60,505,983.28
(2) 在建工程转入	66,739,764.37	28,822,005.61		7,312,233.51		102,874,003.49
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	1,233,431.83	1,718,037.33	112,827.63	264,968.80	289,862.10	3,619,127.69
3. 本期减少金额	33,981,775.26	119,414,728.04	6,941,738.25	14,251,525.77		174,589,767.32
(1) 处置或报废	33,981,775.26	78,294,325.78	6,933,469.72	12,900,256.46		132,109,827.22
(2) 其他减少		41,120,402.26	8,268.53	1,351,269.31		42,479,940.10
4. 期末余额	1,551,019,826.94	2,223,543,148.74	35,548,955.61	144,663,386.91	25,000,726.30	3,979,776,044.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	300,314,686.91	953,844,980.45	29,862,852.00	83,768,553.96		1,367,791,073.32
2. 本期增加金额	44,501,316.21	133,786,217.75	2,369,412.64	13,267,503.86		193,924,450.46
(1) 计提	44,177,896.23	132,596,965.81	2,361,421.58	13,163,802.22		192,300,085.84
(2) 其他增加	323,419.98	1,189,251.94	7,991.06	103,701.64		1,624,364.62
3. 本期减少金额	9,960,299.62	83,850,718.79	5,957,416.48	11,644,021.07		111,412,455.96
(1) 处置或报废	9,960,299.62	48,620,543.17	5,904,944.99	10,579,179.89		75,064,967.67
(2) 其他减少		35,230,175.62	52,471.49	1,064,841.18		36,347,488.29
4. 期末余额	334,855,703.50	1,003,780,479.41	26,274,848.16	85,392,036.75		1,450,303,067.82
三、减值准备						
1. 期初余额	15,666,867.93	115,609,595.48	459,444.35	1,345,984.93		133,081,892.69
2. 本期增加金额		3,306,293.29				3,306,293.29

(1) 计提		3,306,293.29				3,306,293.29
(2) 其他增加						-
3. 本期减少金额	264,518.95	28,336,263.14	453,801.18	1,306,046.21		30,360,629.48
(1) 处置或报废	264,518.95	22,320,682.04	453,801.18	1,306,046.21		24,345,048.38
(2) 其他减少		6,015,581.10				6,015,581.10
4. 期末余额	15,402,348.98	90,579,625.63	5,643.17	39,938.72		106,027,556.50
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,200,761,774.46	1,129,183,043.70	9,268,464.28	59,231,411.44	25,000,726.30	2,423,445,420.18
2. 期初账面价值	1,198,314,574.95	1,194,561,825.36	10,431,049.32	58,475,417.52	24,710,864.20	2,486,493,731.35

(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	43,366,913.42	26,242,684.86	5,960,003.36	11,164,225.20	
机器设备	181,825,143.45	148,336,549.72	19,467,992.40	14,020,601.33	
办公设备	383,015.78	261,901.56	86,485.65	34,628.57	

(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	16,668,327.09
机器设备	14,345,706.85

(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
河北三元房屋建筑物	440,566,560.81	正在办理
大学生宿舍	211,381.51	无产权证
鑫雅苑地下车库	16,061,676.64	无产权证
嘉铭A座地下一层	1,295,847.30	无产权证
嘉铭车位	571,524.06	无产权证

其他说明：

√适用 □不适用

①截至 2017 年 12 月 31 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 61,360,796.05 元的固定资产所有权受到限制，系本公司以房屋作为抵押物取得流动资金贷款 12,000,000.00 元。

②截至 2017 年 12 月 31 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 6,203,718.00 元的固定资产所有权受到限制，系本公司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	29,655,651.31		29,655,651.31	35,191,422.02		35,191,422.02
安装工程	7,168,990.14		7,168,990.14	12,587,311.09		12,587,311.09
技术改造工程	114,807,278.00	106,531,372.63	8,275,905.37	127,070,055.40	106,531,372.63	20,538,682.77
其他工程	3,298,126.37		3,298,126.37	7,714,755.81		7,714,755.81
合计	154,930,045.82	106,531,372.63	48,398,673.19	182,563,544.32	106,531,372.63	76,032,171.69

(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
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
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
河北工业园项目	1,600,000,000.00	19,825,326.12	71,797,993.97	55,969,734.50	8,421,009.31	27,232,576.28	77.50	99.00				募集资金

新乡三元酸奶生产线厂房建设工程	12,400,000.00	12,550,295.90		12,550,295.90				101.21	100.00				自筹
工业园设备工程	19,313,145.88	9,806,114.43	831,547.02	7,650,320.35	1,465,973.51	1,521,367.59	85.00	85.00					自筹
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
ERP 工程	28,030,860.00	6,158,386.93	1,619,061.67		5,014,088.62	2,763,359.98	90.00	90.00					自筹
污水处理工程	2,840,000.00	2,840,000.00				2,840,000.00							08年工程
粪污处理工程	3,510,000.00	2,815,800.00	763,024.32	3,578,824.32			101.96	100.00					自筹
锅炉房工程	3,150,000.00	2,734,019.91	230,769.24	2,964,789.15			94.12	100.00					自筹
新乡三元奶浆项目	4,000,000.00	2,047,102.45	2,633.00			2,049,735.45	51.24	51.24					自筹
技术改造	14,955,360.63	1,747,541.46	2,791,837.37	3,787,187.34	426,153.83	326,037.66	56.00	50.00					自筹
研发设备	12,680,691.74	1,648,185.14	4,728,764.95	6,371,935.89		5,014.20	40.00	99.99					自筹
干酪生产线工程	7,266,500.00	734,094.21	336,017.95	1,070,112.16			88.50	100.00					自筹
其他工程	23,243,726.61	11,292,225.40	3,234,191.20	8,930,803.88	1,481,783.76	4,113,828.96							自筹
新建锅炉房	2,230,300.83		1,811,355.03			1,811,355.03	81.22	81.22					自筹
新乡设备	2,393,162.40		1,196,581.20			1,196,581.20	50.00	20.00					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
八喜新车间及冷库项目及人防易地建设费	98,600,000.00		611,720.00			611,720.00	0.62	0.01					自筹
合计	1,946,478,200.46	182,563,544.32	92,049,514.02	102,874,003.49	16,809,009.03	154,930,045.82	/	/				/	/

(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

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	畜牧养殖业				合计
	成乳牛	青年牛	育成牛	犊牛	
一、账面原值					
1. 期初余额	25,759,104.60	5,220,450.81	5,574,885.73	1,442,728.13	37,997,169.27
2. 本期增加金额	9,659,528.62	11,075,325.98	7,649,913.30	3,900,954.20	32,285,722.10
(1) 外购					
(2) 自行培育	9,659,528.62	11,075,325.98	7,649,913.30	3,900,954.20	32,285,722.10
3. 本期减少金额	8,229,133.86	9,863,536.84	7,085,724.24	3,375,208.09	28,553,603.03
(1) 处置	8,229,133.86	204,008.22	81,747.35	69,891.46	8,584,780.89
(2) 其他		9,659,528.62	7,003,976.89	3,305,316.63	19,968,822.14
4. 期末余额	27,189,499.36	6,432,239.95	6,139,074.79	1,968,474.24	41,729,288.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,412,264.09				7,412,264.09
2. 本期增加金额	3,927,843.89				3,927,843.89
(1) 计提	3,927,843.89				3,927,843.89
3. 本期减少金额	3,628,956.67				3,628,956.67
(1) 处置	3,628,956.67				3,628,956.67
4. 期末余额	7,711,151.31				7,711,151.31
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					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,478,348.05	6,432,239.95	6,139,074.79	1,968,474.24	34,018,137.03
2. 期初账面价值	18,346,840.51	5,220,450.81	5,574,885.73	1,442,728.13	30,584,905.18

(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	530,149,053.20		6,770,903.77	50,820,764.25	31,669,148.97	619,409,870.19
2. 本期增加金额				873.78	5,355,757.67	5,356,631.45
(1) 购置				873.78	4,733,757.67	4,734,631.45
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入					622,000.00	622,000.00
3. 本期减少金额	41,682,040.77				1,611,602.50	43,293,643.27
(1) 处置	41,515,102.90				1,553,687.50	43,068,790.40
(2) 其他减少	166,937.87				57,915.00	224,852.87
4. 期末余额	488,467,012.43		6,770,903.77	50,821,638.03	35,413,304.14	581,472,858.37
二、累计摊销						
1. 期初余额	60,485,119.79		1,251,271.44	25,745,669.52	15,827,665.36	103,309,726.11
2. 本期增加金额	11,152,407.13			4,528,818.30	3,047,853.48	18,729,078.91
(1) 计提	11,152,407.13			4,528,818.30	3,047,853.48	18,729,078.91
3. 本期减少金额	6,159,286.08				1,611,602.50	7,770,888.58
(1) 处置	6,159,286.08				1,553,687.50	7,712,973.58
(2) 其他减少					57,915.00	57,915.00
4. 期末余额	65,478,240.84		1,251,271.44	30,274,487.82	17,263,916.34	114,267,916.44
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	422,988,771.59			17,163,020.62	18,143,666.35	458,295,458.56
2. 期初账面价值	469,663,933.41			21,690,965.14	15,835,762.16	507,190,660.71

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本年末, 无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

②本年末, 本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

③截至 2017 年 12 月 31 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 3,633,280.82 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 2017 年 12 月 31 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 5,682,326.46 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。资产余额的比例为 100.00%。

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		34,612,413.63			34,612,413.63	
合计		34,612,413.63			34,612,413.63	

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	汇率影响	
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	20,942,314.91			1,083,633.69	19,858,681.22
合计	44,747,318.69			1,083,633.69	43,663,685.00

(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

克劳利置业有限公司被三元普度国际资本与贸易有限公司收购后盈利情况良好，经过减值测试，无减值迹象，无需提取减值。

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	743,986.18		228,918.72		515,067.46
奶箱	4,319,853.76	747,441.01	2,566,193.89		2,501,100.88
风冷展示柜	1,023,273.11	2,724,366.07	1,074,893.30		2,672,745.88
装修改造款	4,672,910.54	380,049.52	3,307,234.70		1,745,725.36
房屋车间维修费用	1,222,289.35	9,918,869.44	1,992,937.12		9,148,221.67
高可靠性供电费	1,144,000.00		264,000.00		880,000.00
2、3号厂房防水工程	226,948.00		170,196.00		56,752.00
设备设施改造维修费	9,768,627.15	948,694.40	511,877.29	4,871,983.11	5,333,461.15
公司软件实施款	705,385.62		202,431.17		502,954.45
参观走廊装修费		8,380,914.55	838,091.46		7,542,823.09
其他	322,450.10	455,842.65	352,638.57		425,654.18
合计	24,149,723.81	23,556,177.64	11,509,412.22	4,871,983.11	31,324,506.12

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	145,510,264.89	30,997,812.11	152,725,972.93	33,487,890.55
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
闲置固定资产折旧			708,192.86	177,048.22
辞退福利	1,481,744.79	222,261.72	1,006,576.77	150,986.52
递延收益	44,183,180.87	6,627,477.13	46,564,705.26	6,984,705.79
合计	191,175,190.55	37,847,550.96	201,005,447.82	40,800,631.08

(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				
可供出售金融资产公允价值变动				
无形资产	73,546,503.36	18,386,625.84	106,414,485.05	26,603,621.26
固定资产	10,279,459.23	2,672,659.40	8,897,192.31	2,313,270.00
合计	83,825,962.59	21,059,285.24	115,311,677.36	28,916,891.26

(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	266,447,069.49	293,394,486.06
可抵扣亏损	603,145,128.83	663,022,636.78
合计	869,592,198.32	956,417,122.84

(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
2017年		85,292,686.04	
2018年	124,710,007.28	163,372,623.18	
2019年	155,128,250.55	155,128,250.55	
2020年	82,313,086.59	82,223,257.79	
2021年	128,902,049.96	177,005,819.22	
2022年	112,091,734.45		
合计	603,145,128.83	663,022,636.78	/

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	19,173.53
合计	1,004,278.82	1,000,255.94

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	15,000,000.00
保证借款	80,425,146.17	64,413,887.20
信用借款	1,000,000.00	20,000,000.00
合计	93,425,146.17	99,413,887.20

短期借款分类的说明：

- ① 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 80,425,146.17 元，为新西兰发喜以艾莱发喜公司作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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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	4,798,123.00	28,302,429.00
合计	4,798,123.00	28,302,429.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	705,815,031.60	813,450,086.34
1-2 年	77,468,323.61	7,665,047.17
2-3 年	2,426,525.40	794,316.00
3 年以上	4,676,542.22	4,678,225.25
合计	790,386,422.83	826,587,674.76

(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	4,396,184.40	尚未结算
北京首农畜牧发展有限公司山东分公司	3,601,142.50	尚未结算
天津泉州建设工程集团有限公司	1,554,056.94	尚未结算
河北建工集团有限责任公司	18,199,868.13	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
河北海鹰环境安全科技股份有限公司	5,783,535.51	未开发票
石家庄慕田峪环境工程有限公司	3,047,280.34	未开发票
河北万方中天科技有限公司	3,001,333.32	未开发票
江苏仪一联合智造有限公司	2,240,769.28	未开发票
江苏今朝广告有限公司	7,060,000.00	尚未结算
北京市蒙伊通运输服务有限公司	6,713,756.38	尚未结算
合计	70,532,538.48	

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
货款	131,883,610.15	142,662,647.75
租金等	3,942,766.91	3,823,679.11
合计	135,826,377.06	146,486,326.86

(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	1,497,437.73	尚未实现销售
合计	1,497,437.73	/

(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	38,089,931.59	730,378,355.88	733,704,612.05	34,763,675.42
二、离职后福利-设定提存计划	460,730.26	65,011,706.49	65,341,978.73	130,458.02
三、辞退福利	10,529,178.66	20,970,099.84	21,608,977.83	9,890,300.67
四、一年内到期的其他福利				
合计	49,079,840.51	816,360,162.21	820,655,568.61	44,784,434.11

(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	28,638,441.80	391,518,889.72	396,588,211.16	23,569,120.36
二、职工福利费	559,108.04	23,172,085.75	23,173,185.91	558,007.88
三、社会保险费	218,057.58	36,920,748.94	36,839,318.13	299,488.39
其中：医疗保险费	182,454.15	31,967,135.54	31,977,672.29	171,917.40
工伤保险费	25,206.38	2,635,694.82	2,544,130.91	116,770.29
生育保险费	10,397.05	2,317,918.58	2,317,514.93	10,800.70
四、住房公积金	-201,343.29	28,287,362.40	28,412,204.40	-326,185.29
五、工会经费和职工教育经费	3,470,817.55	8,247,130.68	6,917,252.95	4,800,695.28

六、短期带薪缺勤	638,249.50	133,054.30		771,303.80
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	4,766,600.41	242,099,084.09	241,774,439.50	5,091,245.00
合计	38,089,931.59	730,378,355.88	733,704,612.05	34,763,675.42

(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	45,790.22	56,064,325.20	55,992,709.75	117,405.67
2、失业保险费	14,667.49	2,114,899.31	2,116,514.45	13,052.35
3、企业年金缴费	400,272.55	6,832,481.98	7,232,754.53	
合计	460,730.26	65,011,706.49	65,341,978.73	130,458.02

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	22,134,850.87	19,339,045.21
消费税		
营业税		
企业所得税	4,458,959.32	613,287.09
个人所得税	1,050,908.27	1,145,549.64
城市维护建设税	302,650.61	371,409.99
教育费附加	223,187.83	289,732.49
印花税	180,761.30	134,137.65
房产税	168,424.89	97,778.75
土地使用税	176,632.17	630,106.41
其他税费	56,468.46	98,243.45
合计	28,752,843.72	22,719,290.68

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	412,519.10	504,538.89
企业债券利息		
短期借款应付利息	400,971.71	283,843.61
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
关联方利息		2,811,407.65
合计	813,490.81	3,599,790.15

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

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	10,628,226.37	6,666,644.58
代收水电气费	2,241,072.05	73,479.98
工程设备材料款	33,444,969.65	27,710,829.96
借款及利息	39,567,970.42	56,528,842.02
收购投资款	45,000,000.00	45,000,000.00
往来款	166,602,355.88	170,794,074.88
押金	27,686,985.54	26,425,774.00
预提审计、保洁、养护等费用	42,786,338.40	4,300,989.77
预提广告费	53,326,649.36	81,896,132.70
预提经销商奖励	221,735,899.72	189,747,412.60
预提市场费用	99,978,739.72	116,264,466.97
预提运费	42,162,940.35	24,377,052.60
质保金/保证金	40,545,957.20	71,911,278.81
租赁费	1,675,953.00	780,563.46
其他	17,371,242.27	20,628,710.10
合计	844,755,299.93	843,106,252.43

(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
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	暂未支付
冰柜奶昔机押金	3,622,341.00	冰柜押金，未到期
北京首都农业集团有限公司	143,041,007.32	暂未支付
青岛蒙泰瑞	7,000,000.00	暂时未付
北京南牧兴资产管理中心	5,224,584.41	暂未支付
常州久煜自动化设备有限公司	1,960,000.00	质保金未到质保期
黑龙江省轻工建设总公司	1,073,670.49	质保金未到质保期
新华联控股有限公司	3,963,080.00	暂未支付
安徽致养食品销售有限公司	1,000,000.00	未到偿还期
唐山市汉沽管理区农业发展中心	11,130,000.00	暂未支付
北京三元创业投资有限公司	29,671,207.65	暂未支付

湖南太子奶管理人	45,000,000.00	暂未支付
广东佳邦信息咨询有限公司	3,731,852.00	暂未支付
北京博雅之光广告有限公司	1,132,075.51	暂未支付
杭州中亚机械有限公司	1,904,500.00	暂未支付
合计	262,550,343.61	

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 2017 年末本息合计 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		
抵押借款	25,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	319,682,338.11	391,486,213.90
信用借款		
合计	344,682,338.11	411,486,213.90

长期借款分类的说明：

①押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、19 及七、25。

②末保证借款 319,682,338.11 元，其中：为本公司以实际控制人首都农业集团作为保证人取得的工业园项目资金贷款 250,000,000.00 元；为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 69,682,338.11 元，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	25,692,561.77
三、其他长期福利		
合计	21,514,541.71	25,692,561.77

(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	244,403,453.73	40,201,411.71	33,856,688.20	250,748,177.24	项目基金和研究课题经费
合计	244,403,453.73	40,201,411.71	33,856,688.20	250,748,177.24	/

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
购置乳制品研发及生产和品控设备项目	780,000.00			390,000.00	390,000.00	与资产相关
液氨制冷改造项目	5,961,000.00			1,987,000.00	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补贴款		1,900,000.00		126,666.67	1,773,333.33	与资产相关
新乐工业园项目建设	182,141,056.79			4,620,914.76	177,520,142.03	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)	75,514.16			18,131.77	57,382.39	与收益相关
系列添加益生元组合婴幼儿配方乳粉的研究与开发(L课题)	53,412.17			53,412.17		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
2017年度省级工业技改专项资金		4,000,000.00		4,000,000.00		与收益相关
农产品质量安全监管专项经费项目		471,698.11		99,056.60	372,641.51	与收益相关
改善婴儿不适应症的新型婴幼儿配方乳粉技术研究(B课题)		200,000.00		10,729.58	189,270.42	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			250,000.00	与收益相关
糖尿病患者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资金		14,000,000.00			14,000,000.00	与收益相关
奶牛养殖厂房财政补贴	1,040,008.00			86,664.00	953,344.00	与收益相关
东牛棚政府补贴收入		1,000,000.00		111,120.00	888,880.00	与收益相关
柳北区农业综合开发科技项目	173,556.00			29,333.28	144,222.72	与收益相关
奶牛示范园	461,159.44			50,000.04	411,159.40	与资产相关
拆迁补偿	2,205,435.89			1,066,721.56	1,138,714.33	与资产相关
标准化规模养殖场	1,039,999.99			260,000.04	779,999.95	与资产相关
利乐生产线(2013年龙头)	338,333.25			140,000.04	198,333.21	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
政府补助	2,172,904.81				2,172,904.81	与资产相关
土地出让金	195,699.70			195,699.70		与资产相关
功能性乳清制品开发与产业化研究	1,208,336.34			1,208,336.34		与收益相关
干酪加工关键技术研究及产业化开发	5,018,664.94			5,018,664.94		与收益相关
乳制品加工质量控制体系的建立与应用	1,302,475.14			1,302,475.14		与收益相关
工业园生产线及食品安全建设项目	7,000,000.00			1,400,000.00	5,600,000.00	与资产相关
乳制品品质改善技术研究与产	79.99			-153,108.50	153,188.49	与收益相关

业化示范						
乳制品的食品安全追溯体系建立与示范	587,425.61			587,425.61		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
母婴乳品生物技术北京市工程实验室创新能力建设	8,655,858.92			698,818.87	7,957,040.05	与收益相关
母婴乳品基础研究领域联合项目	37,222.20			-114,534.29	151,756.49	与收益相关
北京市科委高新技术产业转化项目	1,959,226.42			1,019,850.50	939,375.92	与收益相关
2016年北京市职业技能公共实训示范基地建设项目	2,000,000.00			293,017.83	1,706,982.17	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	1,846,520.97	620,000.00		-555,910.45	3,022,431.42	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		5,000,000.00		-5,434,670.48	10,434,670.48	与收益相关
其他	16,862,854.73	3,704,443.28		6,435,602.16	14,131,695.85	与资产相关/ 与收益相关
合计	244,403,453.73	31,296,141.39		24,951,417.88	250,748,177.24	/

注：其他变动包括计入其他收益的部分。

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：万元 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	149,755.74						149,755.74

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）	3,313,403,375.23	14,643,001.98	40,938,208.98	3,287,108,168.23
其他资本公积	23,265,170.65			23,265,170.65
合计	3,336,668,545.88	14,643,001.98	40,938,208.98	3,310,373,338.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期同一控制下合并唐山三元食品有限公司（以下简称“唐山三元”），按照企业会计准则的规定，本期对合并报表进行追溯调整，调增年初资本公积-资本溢价 107,244,568.3 元。因本期实际完成同一控制下企业合并，对唐山三元在合并前归属于公司的权益进行调整而减少 40,938,208.98 元；因本公司支付的投资成本与合并完成日唐山三元账面净资产归属于本公司份额的差额 14,643,001.98 元，公司增加资本公积-资本溢价。

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	
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	1,293,940.14	-3,689,624.29			-2,389,491.15	-1,300,133.14
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	1,293,940.14	-3,689,624.29			-2,389,491.15	-1,300,133.14	-1,095,551.01
其他综合收益合计	1,293,940.14	-3,689,624.29			-2,389,491.15	-1,300,133.14	-1,095,551.01

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-3,792,624.29。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-2,389,491.15；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-1,403,133.14。

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	65,556,244.93	9,980,395.18		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	99,199,818.84	9,980,395.18		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	-166,459,833.48	-185,093,235.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-97,080,875.27
调整后期初未分配利润	-166,459,833.48	-282,174,110.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	76,018,757.11	116,247,482.86
减：提取法定盈余公积	9,980,395.18	533,206.06

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-100,421,471.55	-166,459,833.48

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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-97,080,875.27 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	5,974,067,023.16	4,161,690,172.46	5,599,973,836.67	3,790,880,051.61
其他业务	147,114,604.03	150,907,747.32	254,042,734.64	282,427,088.64
合计	6,121,181,627.19	4,312,597,919.78	5,854,016,571.31	4,073,307,140.25

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		373,931.93
城市维护建设税	12,885,110.80	10,971,518.21
教育费附加	4,614,917.06	7,202,658.32
资源税	174,389.40	132,541.20
房产税	14,093,656.07	9,572,309.69
土地使用税	9,084,644.49	14,912,279.50
车船使用税	49,629.36	35,454.10
印花税	2,349,995.33	1,371,117.16
水利建设基金	281,729.50	121,489.71
防洪费		0.68
河道管理费	2,730.99	12,376.81
地方教育费附加	3,072,039.74	3,007,738.43
合计	46,608,842.74	47,713,415.74

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	303,881,538.77	273,568,187.49
广告费	232,099,984.67	257,710,483.62
促销费	465,566,972.21	434,420,476.39
劳务派遣费	155,214,298.61	133,347,787.64
工资	110,335,350.50	99,875,571.82
社会保险费	27,434,431.07	27,570,742.36
宣传费	76,179,761.01	64,937,403.96
差旅费	26,420,624.70	23,126,390.06
其他	194,262,820.90	161,975,321.97
合计	1,591,395,782.44	1,476,532,365.31

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	94,854,744.74	112,009,637.35
社会保险费	31,258,285.27	36,314,668.55
固定资产折旧费	27,865,756.09	21,796,337.36
研究与开发费	27,700,855.25	26,202,978.86
税金		14,267,617.97
租赁费	9,122,380.92	6,810,316.62
无形资产摊销	18,540,964.16	18,526,112.37
福利支出	10,789,016.22	10,102,498.35
办公费	4,332,138.59	3,949,465.96
中介机构服务费	49,503,628.54	16,652,153.58
其他	75,286,673.78	60,271,641.43
合计	349,254,443.56	326,903,428.40

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	22,341,524.47	24,465,738.17
减：利息收入	-16,183,430.64	-35,211,517.58
汇兑损益	-4,309,568.32	-318,660.83
手续费	765,952.92	537,600.12
其他	2,467,664.71	1,855,418.47
合计	5,082,143.14	-8,671,421.65

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	10,717,731.21	7,748,058.45
二、存货跌价损失	7,104,363.76	415,737.67
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	3,306,293.29	11,560,212.66
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		2,806,465.23
十四、其他		
合计	21,128,388.26	22,530,474.01

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	186,822,145.01	75,018,119.64
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	32,410,274.24	16,747,679.26
合计	219,232,419.25	91,765,798.90

69、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	351.12	4,211.77	351.12
其中：固定资产处置利得			
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	7,500.00	159,223,207.86	7,500.00
其他	1,186,728.93	5,332,361.94	1,186,728.93
合计	1,194,580.05	164,559,781.57	1,194,580.05

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
三元食品科研课题结转		12,813,378.79	与资产相关/与收益相关
三元食品农村劳动力保险补贴款		79,794.00	与收益相关
三元食品结转工业园生产线及食品安全建设项目		1,400,000.00	与资产相关
三元食品社会企业岗位补贴		129,000.00	与收益相关
三元食品清洁生产补助资金		110,000.00	与收益相关
三元食品稳定岗位补贴		476,323.66	与收益相关
三元食品支持信息化发展项目		300,000.00	与收益相关
三元食品残疾人就业补贴款		117,000.00	与收益相关
柳州三元政府补贴利息		1,002,619.45	与收益相关
柳州三元龙头企业扶持基金		1,762,077.82	与资产相关
柳州三元农机补贴款		340,400.00	与收益相关
柳州三元应用技术研究及开发款		608,600.00	与收益相关
柳州三元农博会参展补助		3,000.00	与收益相关
柳州三元节能减排资金		270,000.00	与收益相关
柳州三元党建工作经费		1,000.00	与收益相关
柳州三元稳岗补贴		50,000.80	与收益相关
柳州三元购买挤奶机款补贴款		66,000.00	与收益相关
柳州三元农业产业化扶持项目补助		660,000.00	与收益相关
柳州三元经建专项补助款		250,000.00	与收益相关
柳州三元科技局 2014 企业工业奖励资金		8,000.00	与收益相关
柳州三元改造补助资金		348,000.00	与收益相关
呼三元海拉尔区人民政府退还的土地出让金补偿款及乳品加工补助		195,699.70	与资产相关
湖南太子奶稳岗补贴收入		126,300.00	与收益相关
河北三元科研课题结转		220,505.23	与收益相关

河北三元河北省乳粉企业发展补贴		100,000,000.00	与收益相关
唐山三元河北省乳粉企业发展补贴		30,000,000.00	与收益相关
河北三元研发专利申请资助经费		1,000.00	与收益相关
河北三元视频监控网络光纤租赁补贴		266,000.00	与收益相关
河北三元名牌产品奖励		100,000.00	与收益相关
河北三元新乐工业园建设资金（土地出让金返还）		2,695,533.61	与资产相关
上海三元增值税退税		41,000.00	与收益相关
迁安三元环境保护在线监控补助款		28,500.00	与收益相关
江苏三元牛房改造补贴		86,664.00	与资产相关
江苏三元重点品牌补贴		200,000.00	与收益相关
新乡三元 2015 年度自喷大包粉政府补贴		407,250.00	与收益相关
天津三元环保检测补贴		164,550.00	与收益相关
艾莱发喜乳制品研发及生产和品控设备项目		390,000.00	与资产相关
艾莱发喜乳制品加工制冷设施扩容及工艺设备采购项目		1,987,000.00	与资产相关
艾莱发喜能源审计奖励资金		33,580.00	与收益相关
艾莱发喜评审类科技项目资金		345,100.00	与收益相关
艾莱发喜农垦农产品质量追溯项目		500,000.00	与收益相关
艾莱发喜中关村技术标准资助资金		120,000.00	与收益相关
艾莱发喜新西兰当地用工补贴		199,330.80	与收益相关
三元食品老旧车淘汰	7,500.00		与收益相关
唐山三元燃煤锅炉节能改造补贴		320,000.00	与收益相关
合计	7,500.00	159,223,207.86	

其他说明：

适用 不适用

70、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	981,034.03	1,122,175.92	981,034.03
其中：固定资产处置损失	981,034.03	1,122,175.92	981,034.03
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	987,649.44	74,820.00	987,649.44
非常损失	84,648.27	15,717.09	84,648.27
其他	8,018,904.11	1,503,958.70	8,018,904.11
合计	10,072,235.85	2,716,671.71	10,072,235.85

71、 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	20,015,667.41	14,821,098.18
递延所得税费用	-4,931,002.89	3,389,857.98
其他	23,900.42	-613,177.31
合计	15,108,564.94	17,597,778.85

(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	93,853,732.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,078,059.92
子公司适用不同税率的影响	-10,106,594.51
调整以前期间所得税的影响	23,900.42
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-28,023,321.75
非应税收入的影响	-5,403,138.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,228,416.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,268,518.25
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	28,721,519.99
其他	-2,141,759.32
所得税费用	15,108,564.94

其他说明：

□适用 √不适用

72、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

73、 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	59,089,554.80	13,059,904.51
除税费返还外的其他政府补助收入	56,336,156.04	148,692,798.71
租金	11,599,253.45	8,947,458.66
财务费用-利息收入	15,709,879.34	35,117,818.29
押金/保证金	13,860,887.39	6,674,858.16
人寿理赔款及保险返还	488,853.32	608,317.27

罚款收入	59,823.76	82,697.50
收到的补偿款	4,785,146.00	20,213.00
其他	73,960,915.65	61,887,551.14
合计	235,890,469.75	275,091,617.24

(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
广告费、宣传费	354,839,317.44	281,602,857.23
运输装卸费	196,004,940.12	225,389,603.00
促销费	47,868,484.97	29,565,550.89
形象展示、陈列费	11,792,983.25	16,873,212.43
办公费支出	21,172,283.45	16,412,177.83
差旅费	33,040,486.27	33,342,720.77
咨询服务费	16,996,780.39	21,408,161.30
水电费	86,897,260.36	63,504,986.14
付往来款	28,979,347.18	35,596,438.92
借备用金	21,201,195.49	1,723,346.50
修理维护费	18,331,386.70	14,293,708.57
租赁费	34,134,348.84	32,637,901.24
物耗	11,430,257.56	14,411,888.46
经销商保证金	712,000.00	711,000.00
业务招待费	3,442,809.23	2,508,189.19
劳务费		1,005,479.70
其他	80,852,961.06	100,035,991.94
合计	967,696,842.31	891,023,214.11

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
购置低氮锅炉补贴款	91,000.00	
投资款收回	1,085,779.58	
合计	1,176,779.58	

(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

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款相关的利息收入		93,699.29
与资产相关的政府补助收入		1,164,000.00
合计		1,257,699.29

(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
收购少数股东股权		635,387,972.00
支付同一控制下合并企业对价	26,295,207.00	669,881,308.00
融资相关费用		153,160.00
合计	26,295,207.00	1,305,422,440.00

74、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	78,745,167.86	149,212,821.44
加：资产减值准备	21,128,388.26	22,530,474.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,388,317.22	162,308,533.34
无形资产摊销	18,729,078.91	18,526,112.37
长期待摊费用摊销	11,509,412.22	9,620,577.39
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）	-37,710,172.18	3,490,470.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	980,682.91	126,971.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	17,015,807.39	22,330,339.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-219,232,419.25	-91,765,798.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,953,080.12	5,055,239.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,884,083.01	-1,665,381.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-94,899,234.26	61,939,921.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,105,797.17	-124,169,506.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,249,196.04	179,493,032.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,132,574.94	417,033,806.96
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	1,675,304,299.18	1,752,826,072.67
减：现金的期初余额	1,752,826,072.67	3,991,002,875.29
加：现金等价物的期末余额		1,119,028.25
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	-78,640,801.74	-2,237,057,774.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(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	1,675,304,299.18	1,752,826,072.67
其中：库存现金	469,841.43	412,196.25
可随时用于支付的银行存款	1,674,825,762.83	1,752,405,182.36
可随时用于支付的其他货币资金	8,694.92	8,694.06
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		1,119,028.25
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	1,675,304,299.18	1,753,945,100.92
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

75、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

(一) 本公司上年期末权益与本年期初权益金额比较

项目	上年期末权益	本年期初权益	差异
股本	1,497,557,426.00	1,497,557,426.00	
资本公积	3,229,423,977.59	3,336,668,545.88	107,244,568.29
其他综合收益	1,293,940.14	1,293,940.14	
盈余公积	88,524,625.79	99,199,818.84	10,675,193.05
未分配利润	-80,205,868.05	-166,459,833.48	-86,253,965.43
少数股东权益	216,343,024.19	229,914,079.58	13,571,055.39

合 计	4,952,937,125.66	4,998,173,976.96	45,236,851.30
-----	------------------	------------------	---------------

(二) 上年期末权益与本年期初权益差异情况分析

项 目	金 额	其中：对期初未分 配利润的调整金额	调整期初未分配利 润的原因
合并范围变化	45,236,851.30	-86,253,965.44	合并范围变化

说明：本公司因同一控制下企业合并，增加合并范围单位唐山三元食品有限公司，唐山三元食品有限公司为本公司下属 2 级公司。因增加合并单位，本公司本年期初资本公积比上年期末增加 107,244,568.29 元，盈余公积比上年增加 10,675,193.05 元，未分配利润比上年期末增加 -86,253,965.44 元，少数股东权益比上年末增加 13,571,055.40 元。

76、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	92,939,629.16	被冻结银行存款、承兑汇票保证金、农民工工资保证金
应收票据		
存货		
固定资产	67,564,514.05	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产、无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
无形资产	9,315,607.28	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产、无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
其他	981,082.41	银行冻结无法支用
合计	170,800,832.90	/

77、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	127,228.98	6.5342	830,439.51
欧元	11,766.00	7.8023	91,801.86
港币	77,757.59	0.8359	64,997.61
加拿大元	2,967,323.15	5.2009	15,432,750.97
澳元	1,147,006.00	5.0928	5,841,472.16
法郎	170.00	6.6779	1,135.24
新西兰元	1,211,976.92	4.6327	5,614,725.48
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
加拿大元	1,465,964.23	5.2009	7,624,333.36
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
加拿大元	13,398,130.73	5.2009	69,682,338.11

(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	加拿大元	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	加拿大元	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	加拿大元	经营业务主要以该货币计价和结算

78、套期

适用 不适用

79、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
购置乳制品研发及生产和品控设备项目	780,000.00	递延收益	390,000.00
液氨制冷改造项目	5,961,000.00	递延收益	1,987,000.00
首农集团生产流水自动化升级改造项目补贴款	1,900,000.00	递延收益	126,666.67
新乐工业园项目建设	182,141,056.79	递延收益	4,620,914.76
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)	75,514.16	递延收益	18,131.77
系列添加益生元组合婴幼儿配方乳粉的研究与开发(L课题)	53,412.17	递延收益	53,412.17
石家庄专利奖：一种养心液态奶及制备方法	5,000.00	递延收益	

(N 课题)			
2017 年度省级工业技改专项资金	4,000,000.00	递延收益	4,000,000.00
农产品质量安全监管专项经费项目	471,698.11	递延收益	99,056.60
改善婴儿不适应症的新型婴儿配方乳粉技术研究 (B 课题)	200,000.00	递延收益	10,729.58
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	
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资金	14,000,000.00	递延收益	
奶牛养殖厂房财政补贴	1,040,008.00	递延收益	86,664.00
东牛棚政府补贴收入	1,000,000.00	递延收益	111,120.00
柳北区农业综合开发科技项目	173,556.00	递延收益	29,333.28
奶牛示范园	461,159.44	递延收益	50,000.04
拆迁补偿	2,205,435.89	递延收益	1,066,721.56
标准化规模养殖场	1,039,999.99	递延收益	260,000.04
利乐生产线 (2013 年龙头)	338,333.25	递延收益	140,000.04
羊角山标准化规模养殖场	1,164,000.00	递延收益	
政府补助	2,172,904.81	递延收益	
土地出让金	195,699.70	递延收益	195,699.70
功能性乳清制品开发与产业化研究	528,071.37	递延收益	528,071.37
乳制品加工质量控制体系的建立与应用	31,931.52	递延收益	31,931.52
工业园生产线及食品安全建设项目	7,000,000.00	递延收益	1,400,000.00
乳制品品质改善技术与产业化示范	153,188.49	递延收益	
乳制品的食品安全追溯体系建立与示范	12,356.90	递延收益	12,356.90
首都牛奶科普馆基地提升项目	86,040.00	递延收益	
母婴乳品生物技术北京市工程实验室创新能力建设	8,756,700.56	递延收益	799,660.51
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	1,959,226.42	递延收益	1,019,850.50
2016 年北京市职业技能公共实训示范基地建设项目	2,000,000.00	递延收益	293,017.83
乳品安全全链条质量控制的创新方法研究与应用示范	3,659,531.91	递延收益	637,100.49
婴幼儿配方乳粉营养安全控制技术研究产业化	11,412,686.60	递延收益	978,016.12
其他	16,859,129.92	递延收益	2,727,434.07
2017 年失业保险支持企业稳岗补贴款	34,553.95	其他收益	34,553.95
柳北区工信局下拨燃煤小锅炉整治补助款	20,000.00	其他收益	20,000.00
柳州市柳北区科学技术局转来 2017 年第一批专利奖励	6,000.00	其他收益	6,000.00
柳州市柳北区农业与水利局转来农业项目对接会企业补助款	3,962.00	其他收益	3,962.00
柳北区财政局转入广西农交会参展企业补助款	3,500.00	其他收益	3,500.00
柳州市农业局转来桂林农展会企业补贴款	3,500.00	其他收益	3,500.00
柳州市国际人才交流协会转入 16 年国家级引进国外人才项目资金	3,500.00	其他收益	3,500.00

国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	8,500.00	其他收益	8,500.00
北京首都农业计提交来安全项目服务费	46,640.00	其他收益	46,640.00
工业设计院节能奖励资金	176,708.74	其他收益	176,708.74
收发改委支付节能现金单位奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
农垦农产品质量追溯项目	187,320.00	其他收益	187,320.00
北京首都农业集团有限公司 2017 年科技成果奖	16,000.00	其他收益	16,000.00
新西兰当地用工补贴	134,865.03	其他收益	134,865.03
锅炉拆迁补助款	168,000.00	其他收益	168,000.00
2014 年奶牛两病扑杀补助经费	40,850.00	其他收益	40,850.00
奶站光纤租用补助	285,000.00	其他收益	285,000.00
增值税返还	78,000.00	其他收益	78,000.00
环保补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
稳岗补贴	732,478.02	其他收益	732,478.02
乳粉厂建设补贴	20,000,000.00	其他收益	20,000,000.00
中国技术交易所 2016 年度技术创新建设资金商标奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
北京商务委员会北京市奶粉储备项目资金	678,600.00	其他收益	678,600.00
北京市农村工作委员会农业产业化项目	585,000.00	其他收益	585,000.00
首都职工素质建设工程青年职工拓展训练项目	39,622.64	其他收益	39,622.64
维修电工技能人才研修培训	100,000.00	其他收益	100,000.00
锅炉补贴	4,680,000.00	其他收益	4,680,000.00
三元食品老旧车淘汰补助	7,500.00	营业外收入	7,500.00
其他	319,200.00	其他收益	319,200.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

80、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

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
唐山三元食品有限公司	70%	交易前后,收购方和被收购方同受首农集团控制	2017年6月30日	股权转让协议	10,168,812.13	13,176,502.50	16,953,451.28	15,536,815.94

其他说明:

2017年6月,本公司以现金26,295,207.00元合并了唐山三元食品有限公司,唐山三元食品有限公司系本公司的母公司——北京首农集团的子公司,由于合并前后合并双方均受首农集团控制且该控制并非暂时性,故本合并属同一控制下的企业合并,合并日确定为6月30日。根据本公司与唐山三元食品有限公司原股东之间的股权转让协议,本公司与唐山三元食品有限公司的吸收合并中取得的资产及负债,均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	唐山三元食品有限公司
--现金	26,295,207.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	唐山三元食品有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	102,992,268.99	110,557,192.92
货币资金	22,778,270.67	33,104,355.53
应收款项	395,522.49	
存货	3,708,554.01	3,297,319.11
固定资产	62,100,971.64	60,776,164.94
无形资产	8,148,651.93	8,258,845.89
其他应收款	1,565,658.45	1,360,669.75
预付账款	1,760,242.00	1,248,900.86
其他流动资产	2,187,092.80	2,324,936.84
在建工程	186,000.00	186,000.00
长期待摊费用	161,305.00	
负债：	44,509,113.30	65,250,539.73
借款		
应付款项	1,273,896.83	1,163,519.75
应付职工薪酬	787,800.80	762,807.67
应交税费	10,694.25	10,445.89
应付利息	2,811,407.65	2,811,407.65
其他应付款	39,625,313.77	60,502,358.77
净资产	58,483,155.69	45,306,653.19
减：少数股东权益	17,544,946.71	
取得的净资产	40,938,208.98	45,306,653.19

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

本公司第六届董事会第十一次会议决议，公司与上海复星高科技（集团）有限公司（以下简称“复星高科”）、上海复星健康产业控股有限公司（以下简称“复星健控”）联合收购法国 Brassica Holdings 公司股权。为达到该目的，本公司在香港设立 SPV 公司，与复星高科、复星健控在卢森堡共同设立 SPV 公司，再由卢森堡的 SPV 公司在法国设立 SPV 公司，由法国的 SPV 公司实施对法国 Brassica Holdings 公司股权的收购工作。

本年度本公司以货币资金出资设立全资子公司香港三元食品股份有限公司（以下简称“香港三元”），注册资本 1 港币。

香港三元与复星高科、复星健控共同设立了卢森堡的 HCo Lux S.à r. l. 公司，注册资本 12000 欧元，香港三元持股比例 49%，复星高科、复星健控共同持股 51%。根据本公司与复星高科、复星健控签署的股东协议，香港三元对 HCo Lux S.à r. l. 公司实施控制。

HCo Lux S.à r. l. 公司本年在法国设立全资子公司 HCo France 公司，注册资本 100 欧元。

因此本公司本年度将香港三元及其下属的 HCo Lux S.à r. l. 公司、HCo France 公司纳入合并范围。

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		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		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		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		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
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	24.66%	-6,505,984.37		-21,417,299.52
迁安三元食品有限公司	40%	1,455,477.42		20,592,750.62
天津三元乳业有限公司	30%	168,491.93		5,090,306.65
柳州三元天爱乳业有限公司	0.07%	-1,450.49		12,212.05
江苏三元双宝乳业有限公司	47%	694,752.79		35,803,683.78
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	40%	-639,827.11		99,451,814.93
北京艾莱发喜食品有限公司	10%	10,521,972.37		51,009,321.71
三元普度国际资本与贸易有限公司	49%	-149,786.70		17,409,265.06
唐山三元食品有限公司	30%	480,722.83		14,051,778.22

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

(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
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	1,390,468.84	10,005,190.24	11,395,659.08	92,346,136.54	5,899,885.55	98,246,022.09	4,822,726.41	15,225,568.69	20,048,295.10	75,065,086.88	5,450,828.45	80,515,915.33
迁安三元食品有限公司	82,466,191.56	16,574,721.61	99,040,913.17	45,386,131.81	2,172,904.81	47,559,036.62	75,453,763.18	14,134,096.77	89,587,859.95	39,571,772.14	2,172,904.81	41,744,676.95
天津三元乳业有限公司	24,147,255.94	9,740,394.88	33,887,650.82	16,919,961.98		16,919,961.98	26,929,130.66	9,656,024.68	36,585,155.34	20,179,106.26		20,179,106.26
柳州三元天爱乳业有限公司	22,499,019.25	49,057,229.41	71,556,248.66	25,274,031.72	28,836,429.61	54,110,461.33	14,560,702.26	46,735,279.46	61,295,981.72	16,395,587.62	25,382,484.57	41,778,072.19
江苏三元双宝乳业有限公司	41,218,301.94	61,298,407.78	102,516,709.72	24,496,435.13	1,842,224.00	26,338,659.13	36,564,607.34	59,539,913.94	96,104,521.28	20,364,660.12	1,040,008.00	21,404,668.12
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	138,981,753.21	256,799,792.37	395,781,545.58	134,060,307.39	13,091,700.86	147,152,008.25	59,713,345.83	330,056,626.47	389,769,972.30	118,367,938.22	21,172,928.97	139,540,867.19
北京艾莱发喜食品有限公司	584,082,537.25	369,258,949.40	953,341,486.65	427,722,197.89	6,137,333.33	433,859,531.22	449,610,264.74	365,437,535.93	815,047,800.67	386,280,209.75	6,741,000.00	393,021,209.75
三元普度国际资本与贸易有限公司	31,066,305.80	90,292,466.55	121,358,772.35	13,474,662.47	72,354,997.51	85,829,659.98	34,435,908.61	91,856,879.36	126,292,787.97	13,536,596.14	77,799,483.90	91,336,080.04
唐山三元食品有限公司	31,343,938.53	69,350,835.19	100,694,773.72	53,855,513.00		53,855,513.00	41,336,182.09	69,221,010.83	110,557,192.92	65,250,539.73		65,250,539.73

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
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	1,367,846.65	-26,382,742.78	-26,382,742.78	-1,046,256.92	22,434,323.94	-28,428,712.75	-28,428,712.75	-9,507,971.81
迁安三元食品有限公司	253,440,925.91	3,638,693.55	3,638,693.55	3,969,265.89	245,260,447.43	2,449,249.93	2,449,249.93	-2,440,934.41
天津三元乳业有限公司	136,307,946.85	561,639.76	561,639.76	-1,925,392.58	147,104,699.09	1,029,496.89	1,029,496.89	3,373,714.87

柳州三元天爱乳业有限公司	25,548,804.96	-2,072,122.20	-2,072,122.20	-1,124,001.54	31,758,318.72	161,274.83	161,274.83	-1,166,238.73
江苏三元双宝乳业有限公司	86,626,863.34	1,478,197.43	1,478,197.43	682,328.10	76,533,675.29	3,458,063.38	3,458,063.38	3,449,131.38
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	78,786,853.69	-1,599,567.78	-1,599,567.78	3,672,458.26	182,306,480.84	-54,298,166.94	-54,298,166.94	-5,467,978.21
北京艾莱发喜食品有限公司	1,212,937,804.49	102,126,150.25	97,455,364.51	111,624,640.18	1,018,999,104.33	83,079,705.07	89,992,536.32	151,888,801.74
三元普度国际资本与贸易有限公司	108,230,004.64	-305,687.14	572,404.44	2,064,489.44	26,423,831.59	-1,008,424.17	-414,397.07	5,503,573.91
唐山三元食品有限公司	16,145,889.02	1,532,607.53	1,532,607.53	-11,354,293.67	16,953,451.28	15,536,815.94	15,536,815.94	42,154,583.37

(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/ 期初余额 本期发生额/ 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	310,639,715.87	299,300,331.49
其中: 现金和现金等价物	84,941,366.05	76,053,866.30
非流动资产	1,612,790,706.14	1,497,631,081.17
资产合计	1,923,430,422.01	1,796,931,412.66
流动负债	381,126,407.40	629,263,817.10
非流动负债		
负债合计	381,126,407.40	629,263,817.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,542,304,014.61	1,167,667,595.56
按持股比例计算的净资产份额	771,152,007.32	583,833,797.79
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	771,152,007.32	583,833,797.79
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,507,046,694.52	2,956,103,380.91
财务费用	2,984,615.30	7,697,336.09
所得税费用	76,166,806.17	22,747,975.19
净利润	374,636,419.06	157,778,505.93
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	374,636,419.06	157,778,505.93
本年度收到的来自合营企业的股利		

(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/ 期初余额 本期发生额/ 上期发生额	
	北京三元梅园食品有限公司	北京三元梅园食品有限公司
流动资产	8,393,999.72	11,028,343.07
非流动资产	4,404,725.50	6,404,918.00
资产合计	12,798,725.22	17,433,261.07
流动负债	6,406,402.96	6,620,135.66
非流动负债		
负债合计	6,406,402.96	6,620,135.66
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	6,392,322.26	10,813,125.41
按持股比例计算的净资产份额	2,173,389.57	3,676,462.64
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	8,457,278.77	7,618,064.37
净利润	-4,420,803.15	-11,876,019.68
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,420,803.15	-11,876,019.68
本年度收到的来自联营企业的股利		

	期末余额/ 期初余额 本期发生额/ 上期发生额	
	甘肃三元乳业有限公司	甘肃三元乳业有限公司
流动资产	46,086,281.64	986,107.26
非流动资产	108,922,556.47	18,975,820.79
资产合计	155,008,838.11	19,961,928.05
流动负债	-7,235,247.90	-38,071.95
非流动负债	112,000,000.00	
负债合计	104,764,752.10	-38,071.95
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	50,244,086.01	20,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	9,043,935.48	3,600,000.00
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	9,043,935.48	3,600,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,025,891.12	
净利润	-2,755,913.99	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,755,913.99	
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	本期末未确认的损失 (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	166,713.36	1,503,073.07	1,669,786.43

(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 26.43%（2016 年：34.06%）；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 59.52%（2016 年：84.19%）。

（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				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
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

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				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	99,413,887.20				99,413,887.20
应付账款	813,450,086.34	7,665,047.17	794,316.00	4,678,225.25	826,587,674.76
预收账款	133,269,597.20	2,266,691.47	2,840,309.31	8,109,728.88	146,486,326.86
其他应付款	527,910,813.33	28,433,254.41	35,361,821.62	251,400,363.07	843,106,252.43
长期借款	75,486,213.90	20,000,000.00		316,000,000.00	411,486,213.90

（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	9,342.51	9,941.39
其中：长期借款	34,468.23	41,148.62
合计	43,810.74	51,090.01

于 2017 年 12 月 31 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 219.05 万元（2016 年 12 月 31 日：255.45 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港币、HCo Lux S.à r.l. 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 2017 年 12 月 31 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	1,147,006.00	5.0928	5,841,472.16	1,271,251.00	5.0157	6,376,213.64
其他应收款	2,591.00	5.0928	13,195.44	2,315.00	5.0157	11,611.35
其他应付款	9,500.00	5.0928	48,381.60	9,500.00	5.0157	47,649.15

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	3,084,084.41	5.2009	16,040,014.62	4,337,258.18	5.1406	22,296,109.40
应收账款	1,465,964.23	5.2009	7,624,333.36	882,105.72	5.1406	4,534,552.68
其他应收款	58,067.37	5.2009	302,002.60	270,363.51	5.1406	1,389,830.66
应付账款	1,560,662.67	5.2009	8,116,850.48	1,070,036.01	5.1406	5,500,627.11
其他应付款	748,215.63	5.2009	3,891,394.67	717,838.45	5.1406	3,690,120.34

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	1,211,976.92	4.6327	5,614,725.47	1,214,524.33	4.8308	5,867,124.13
应收账款	254,872.32	4.6327	1,180,747.00			
应付账款	459,269.21	4.6327	2,127,656.47			
其他应付款	5,000,000.00	4.6327	23,163,500.00	5,000,000.00	4.8308	24,154,000.00

④ 港币

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	0.8512	0.85			
其他应付款	36,644,208.06	0.8359	30,630,893.52			

⑤ 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	11,766.00	7.8023	91,801.86			
应付账款	68,791.08	7.8023	536,728.63			
其他应付款	249,129.65	7.8023	1,943,784.27			

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	汇率变动	本年度		上年度	
		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：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	166,087.90	166,087.90	387,890.53	387,890.53
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-166,087.90	-166,087.90	-387,890.53	-387,890.53
港元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	12,999.52	12,999.52	13,909.31	13,909.31
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-12,999.52	-12,999.52	-13,909.31	-13,909.31
瑞士法郎：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	227.05	227.05	231.16	231.16
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-227.05	-227.05	-231.16	-231.16
澳元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	1,168,294.43	1,168,294.43	1,275,242.73	1,275,242.73
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-1,168,294.43	-1,168,294.43	-1,275,242.73	-1,275,242.73
新西兰元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	1,122,945.09	1,122,945.09	1,173,424.83	1,173,424.83
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-1,122,945.09	-1,122,945.09	-1,173,424.83	-1,173,424.83
加元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	3,086,550.19	3,086,550.19	4,459,221.88	4,459,221.88
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-3,086,550.19	-3,086,550.19	-4,459,221.88	-4,459,221.88
欧元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	18,360.37	18,360.37		
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-18,360.37	-18,360.37		

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 33.84%（2016 年 12 月 31 日：35.33%）。

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(%)
北京首都农业集团有限公司	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都农业集团有限公司

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见附注九、1。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

其他说明

□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	股东的子公司
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
北京首农商业连锁有限公司	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
北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司	母公司的控股子公司
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
首农百鑫有限公司	母公司的全资子公司
北京源鑫德润酒店管理有限公司	股东的子公司
北京三元创业投资有限公司	母公司的全资子公司
北京市德胜饭店有限公司	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

其他说明

北京首农三元物流有限公司即为北京三元双日食品物流有限公司。

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	4,717,485.47	4,525,695.43
北京首农三元物流有限公司	接受劳务	82,884,381.51	84,673,877.66
北京首农畜牧发展有限公司奶牛中心	采购原料奶	26,975,010.80	24,605,541.63
北京首农畜牧发展有限公司山东分公司	采购原料奶	303,247.20	4,428,057.74
北京市牛奶有限公司	接受劳务	1,226,415.10	1,226,415.10
北京首农畜牧发展有限公司	采购原料奶	824,419,908.52	770,396,929.86
山东三元乳业有限公司	购买原辅料	2,315,532.70	126,912.09
山东三元乳业有限公司	购买商品	162,171,043.19	154,708,937.50
河北首农现代农业科技有限公司	采购原料奶	33,286,805.79	40,302,214.83
承德晓雅乳业有限公司奶牛分公司	采购原料奶	28,397,595.20	1,700,870.00
首农百鑫有限公司	采购原材料	8,905,145.46	
首农百鑫有限公司	购买商品	7,067,585.24	

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
北京麦当劳食品有限公司	销售乳制品		3,961,580.39
北京三元梅园食品有限公司	销售原辅料	673,401.41	647,550.83
山东三元乳业有限公司	销售商品、原辅料	4,365,488.54	11,325,424.18
北京首农商业连锁有限公司	销售商品		22,927.43
北京首农香山会议中心有限公司	销售商品	5,702.90	12,722.06
北京首农三元物流有限公司	销售商品	283,217.29	53,346.87
北京市圆山大酒店有限公司	销售商品	4,594.87	7,229.64
北京首农希杰餐饮管理有限公司	销售商品	1,144.62	149,035.46
北京华农物资公司	销售商品	48,397.90	2,835.90
北京市德胜饭店有限公司	销售商品	32,899.32	
北京首都农业集团有限公司	销售商品	3,130.26	228,484.48
北京源鑫德润酒店管理有限公司	销售商品	143,479.03	
甘肃三元乳业有限公司	销售商品	3,223,557.26	

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	河北三元食	股权托管	2010-4-2	终止经营或	详见注 2	0.00

投资有限公司	品有限公司			股权转让之日		
--------	-------	--	--	--------	--	--

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）与首都农业集团在北京市签署《委托经营协议》，为了防止同业竞争，经双方协商，首农集团将其购得的山东三元乳业有限公司（简称“山东三元”）95%的股权（简称“标的股权”）及相关的一切权利和权益，委托三元股份经营管理，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。

考虑到山东三元作为公司华东事业部的生产基地之一，为进一步提高管理效率，2010 年 9 月 9 日，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 日止。

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，自 2013 年 9 月 8 日至 2014 年 9 月 8 日止。

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 29 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, 本公司、本公司全资子公司河北三元与三元创业签署《委托经营协议》, 三元创业同意在受让唐山三鹿乳业有限公司 (简称“唐山三鹿”) 70% 的股权后, 将该等股权及相关的一切权利和权益委托河北三元经营管理, 且河北三元享有随时购买唐山三鹿 70% 股权的选择权。此事项属于关联交易, 已经本公司第三届董事会第四十九次会议通过。协议约定: 委托期间, 唐山三鹿的经营收益和亏损仍由三元创业按其持股比例享有和承担。如唐山三鹿在委托期间内盈利, 则三元创业应于每一会计年度结束之日起三个月内向河北三元支付委托报酬, 金额为三元创业按持股比例享有的唐山三鹿当年度净利润的 15%, 而无论唐山三鹿是否实际做出分配利润的决议; 如在委托期间内的任一会计年度, 唐山三鹿发生亏损, 则三元创业不再支付当年度的委托报酬。

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	495, 238. 12

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	21, 367. 51	206, 025. 60
北京首农三元物流有限公司	场地及房产	822, 485. 72	822, 485. 72
北京三元梅园食品有限公司	房产	47, 619. 05	
河南裕农食品有限公司	房屋	349, 999. 99	

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
北京首都农业集团有限公司	土地使用权	2, 512, 587. 72	2, 380, 952. 38
山东三元乳业有限公司	机器设备、房屋	754, 854. 34	933, 861. 77
北京五环顺通供应链管理有限公司	房屋	910, 188. 70	991, 800. 00
江苏省东辛农场有限公司	土地	125, 984. 17	125, 984. 17
北京市华农物资有限公司	房屋	570, 635. 25	563, 214. 29

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

本公司作为出租方:

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赁给母公司的全资子公司首农三元物流，租期为 2017 年 1 月 1 日至 2017 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。期中办公楼年租赁费 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 2017 年年租金为 262 万元。

2、本公司与山东三元乳业有限公司签订《设备租赁合同》，本公司租用利乐 AI 灌装机整机 2 台，年租赁费 77.5 万元，租赁期三年，自 2014 年 7 月 3 日起至 2017 年 7 月 2 日。

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 2018 年 1 月 1 日。

子公司上海三元与山东三元签订《费用分摊协议》，租用冷库设备并承担相关的水电费，其中设备年租赁费 240,000.00 元，租赁期一年，自 2017 年 1 月 1 日起至 2017 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	200 万新西兰元	2017-1-20	2018-1-20	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	300 万新西兰元	2017-5-18	2018-1-20	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	1,000 万新西兰元	2017-1-13	2018-1-12	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
北京首都农业集团有限公司	79,000,000.00	2011-12-29	2020-12-20	否
北京首都农业集团有限公司	64,000,000.00	2011-12-31	2020-12-20	否
北京首都农业集团有限公司	57,000,000.00	2012-1-16	2020-12-20	否
北京首都农业集团有限公司	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			本年度发生资金占用费 220,825.00 元
北京南牧兴资产管理中心	3,000,000.00			本年度发生资金占用费 167,265.00 元
北京三元创业投资有限公司	21,249,800.00			本年度发生资金占用费 1,524,737.77 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	1,028.59	1,127.86

(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	9,061,357.92	1,695,806.94	4,673,023.73	511,964.11
应收账款	北京三元梅园食品有限公司	113,660.31	5,683.02	164,483.94	8,224.20
应收账款	北京首农香山会议中心有限公司			1,530.00	76.50
应收账款	北京首都农业集团有限公司			153,619.41	7,680.97
应收账款	北京源鑫德润酒店管理有限公司	167,870.47	25,352.54		
应收账款	北京首农三元物流有限公司	100,419.18	5,020.96	52,192.23	2,609.61
应收账款	北京首农希杰餐饮有限公司			18,699.20	934.96
应收账款	甘肃三元乳业有限公司	301,879.87	15,094.00		
应收账款	北京市德胜饭店	3,536.00	176.80		
应收账款	北京华农物资公司	49,041.55	2,452.08		
其他应收款	唐山市康尼投资有限公司	8,224,570.11	7,248,570.11	8,224,570.11	7,065,570.11
其他应收款	北京市牛奶有限公司	260,000.00	13,000.00		

(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	北京安德鲁水果食品有限公司	380,218.69	840,008.13
应付账款	北京首农三元物流有限公司	24,370,238.62	29,509,624.94
应付账款	北京首农畜牧发展有限公司	161,436,148.94	149,312,776.92
应付账款	山东三元乳业有限公司	25,839,502.36	24,013,534.63
应付账款	北京首农畜牧发展有限公司奶牛中心	1,867,440.00	2,137,150.00
应付账款	河北首农现代农业科技有限公司	7,273,875.00	4,606,722.00
应付账款	北京首农畜牧发展有限公司山东分公司	3,601,142.50	3,601,142.50
应付账款	承德晓雅乳业有限公司奶牛分公司	2,697,653.68	1,593,220.00
预收账款	北京首农商业连锁有限公司		0.84
预收账款	北京三元梅园食品有限公司	385.00	
预收账款	北京市圆山大酒店有限公司	5,098.58	214.34
预收账款	甘肃三元乳业有限公司	19,340.66	
预收账款	北京华农物资公司	16,551.60	
其他应付款	新华联控股有限公司	4,183,905.00	3,963,080.00
其他应付款	北京首农三元物流有限公司	1,663,636.32	1,699,765.03
其他应付款	北京市牛奶有限公司	355,188.71	25,000.00
其他应付款	北京南牧兴资产管理中心	5,391,849.41	5,224,584.41
其他应付款	北京五环顺通供应链管理有限公司	165,796.50	84,285.20
其他应付款	北京首都农业集团有限公司	143,041,007.32	143,041,007.32
其他应付款	北京三元创业投资有限公司	31,195,945.42	46,859,800.00

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
经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	2,740,000.00	3,007,500.00
资产负债表日后第 2 年	2,860,000.00	2,740,000.00
资产负债表日后第 3 年	2,980,000.00	2,860,000.00
以后年度	3,100,000.00	6,080,000.00
合 计	11,680,000.00	14,687,500.00

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2017年年租金为262万元。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) 本公司租赁北京市朝阳区来广营农工商实业总公司（以下简称实业总公司）位于朝阳区来广营乡西路的经营场地，因租赁合同纠纷，实业总公司起诉本公司，要求解除租赁合同、腾退承租场地等，目前案件正在审理中，有关各方正在就此事进行协商，有望达成和解。

(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），在土地清理过程中，将株洲湘平轻型钢构有限公司（以下简称湘平公司）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。目前，该案件正在审理过程中。湖南太子奶认为，湘平公司前述起诉事实严重失真，部分证据不成立甚至真实性均有疑议，现已聘请律师介入代理该案件，寻求公正判决。律师事务所认为该案件最终的损益目前无法判定。

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	见注释	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十七次会议审议通过《关于 HCo France 贷款融资的议案》，同意 HCo France 申请 26,000 万欧元高级定期贷款 B（期限 7 年）、1,000 万欧元高级可循环信用贷款（期限 6 年），其中，定期贷款 B 用于：（1）支付部分收购对价、成本、费用，（2）用于认购 Brassica Holdings 股份。可循环贷款将用于筹集营运资本及一般公司用途。此次贷款需提供以下担保：（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。

公司第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于募集资金投资项目变更的议案》、《关于将部分募集资金及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联合竞购 Brassica Holdings 股权项目；同意将部分募集资金及利息及购买银行产品收益 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。根据贷款人的要求，本次贷款需要提供以下担保：（1）公司提供全额信用担保并签署保证合同。（2）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（其中，公司拟向全资子公司河北三元食品有限公司借款 2 亿元人民币，剩余部分来源于公司现有资金）并签署现金质押协议。（3）如提款日起的第 6 个月届满之日尚有贷款未被偿还，则香港三元须将其持有的 SPV（卢森堡）公司（全名为：HCo Lux S.à.r.l，一家注册在卢森堡的公司）49% 的股权质押给贷款人。（4）香港三元需要在贷款人处开立并维持银行账户，且确保于提款日当日以及自提款日起第 6 个月届满之日，该账户余额均不少于未来 6 个月内应产生的利息（数额按照贷款协议的约定计算）。

2018 年 1 月 2 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了前述议案。

2018 年 1 月 15 日，本次交易完成交割相关工作。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（详见公司 2017-028、029、031、038、042、044、052、055 及 2018-001、003、008 号公告）。

(2) 公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《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%（详见公司 2017-046、048 号公告）。

该基金 2017 年 12 月 18 日取得《营业执照》，工商核准的名称为北京星实投资管理中心（有限合伙），2017 年 12 月 21 日，公司根据普通合伙人北京星元创新股权投资基金管理有限公司的付款指令函，向北京星元创新股权投资基金管理有限公司的北京银行中关村支行 20000034523600019933243 账户支付首期出资 2,400 万元。2018 年 2 月 1 日，星元创新股权投资基金管理有限公司将合伙人投入的首期出资 8.182 亿元转入北京星实投资管理中心（有限合伙）银行账户。2018 年 2 月 2 日，北京星实投资管理中心（有限合伙）取得《私募投资基金备案证明》。（详见公司 2017-046、048 及 2018-010 号公告）。

（3）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）。

（4）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）。

（5）公司第六届董事会第二十次会议审议通过了《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，公司控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司（简称“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（详见公司 2018-011、012 号公告）。

（6）公司第六届董事会第二十次会议审议通过了《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 号公告）。

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	25,458,476.24
经审议批准宣告发放的利润或股利	

注：根据 2018 年 4 月 26 日董事会的提议，拟以 2017 年 12 月 31 日的总股本 1,497,557,426 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.17 元（含税）。上述利润分配方案尚需提交公司 2017 年度股东大会审议。

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 7 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) 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	冰淇淋	太子奶分部	境外分部	总部及其他	分部间抵销	合计
本期或本期期末									
营业收入	3,972,299,667.59	605,752,998.48	1,321,667,299.69	1,212,937,804.49	78,786,853.69	108,230,004.64	62,707,510.11	1,241,200,511.50	6,121,181,627.19
其中: 对外交易收入	2,898,262,802.80	567,019,959.11	1,233,938,334.99	1,210,664,300.22	77,917,202.72	108,230,004.64	25,149,022.71		6,121,181,627.19
分部间交易收入	1,074,036,864.79	38,733,039.37	87,728,964.70	2,273,504.27	869,650.97		37,558,487.40		1,241,200,511.50
其中: 主营业务收入	3,933,257,878.73	603,416,554.77	1,232,447,731.25	1,193,061,294.02	67,678,633.03	107,953,147.65	31,833,463.25	1,195,581,679.54	5,974,067,023.16
营业成本	3,169,721,100.64	371,733,619.55	1,005,708,050.21	785,335,592.05	80,106,602.80	97,288,276.62	43,905,189.41	1,241,200,511.50	4,312,597,919.78
其中: 主营业务成本	3,132,864,948.28	369,522,745.07	896,516,298.29	767,381,810.12	67,419,079.77	97,285,629.33	30,941,304.76	1,200,241,643.16	4,161,690,172.46
营业费用	687,015,083.24	101,237,197.15	302,972,106.08	265,233,243.58	10,317,313.88	229,222.24	224,391,616.27		1,591,395,782.44
营业利润/(亏损)	56,763,561.74	124,150,932.71	23,276,207.75	121,433,260.12	-5,768,351.93	-31,459,172.34	-185,038,912.32	626,137.12	102,731,388.6

资产总额	1,408,610,511.69	257,798,794.27	979,747,839.45	953,341,486.65	395,781,545.58	135,459,453.23	8,086,968,415.39	4,588,729,318.93	7,628,978,727.33
负债总额	768,885,012.29	-397,603,699.95	1,132,644,796.77	433,859,531.22	147,152,008.25	118,989,448.00	1,318,119,258.90	940,049,578.55	2,581,996,776.93
补充信息:									
1. 资本性支出	14,113,902.49	24,523,227.03	57,483,753.61	38,715,991.38	2,271,191.98	1,666,219.24	24,409,033.22	20,845,775.55	142,337,543.40
2. 折旧和摊销费用	34,794,461.96	14,938,203.93	41,937,162.54	33,585,949.14	12,869,265.24	2,978,836.71	82,366,484.20	-4,156,434.07	227,626,797.79
3. 折旧和摊销以外的非现金费用									
4. 资产减值损失	11,480,802.35	462,616.28	1,045,443.78	-144,098.38	2,683,679.78	522,112.96	5,077,831.49		21,128,388.26
上期或上期期末									
营业收入	3,541,391,877.09	512,601,553.44	1,476,259,288.25	1,018,999,104.33	182,306,480.84	26,423,831.59	66,092,039.19	970,057,603.42	5,854,016,571.31
其中: 对外交易收入	2,635,047,141.46	512,601,553.44	1,446,311,566.38	1,010,625,172.71	175,597,949.67	26,423,831.59	47,409,356.06		5,854,016,571.31
分部间交易收入	906,344,735.63		29,947,721.87	8,373,931.62	6,708,531.17		18,682,683.13		970,057,603.42
其中: 主营业务收入	3,517,786,986.09	512,599,875.56	1,313,341,769.12	999,013,789.73	130,252,188.96	26,378,174.59	21,983,911.28	921,382,858.66	5,599,973,836.67
营业成本	2,808,078,144.52	285,202,009.45	1,050,132,777.16	657,210,219.72	168,420,902.30	23,300,719.89	51,346,751.56	970,384,384.35	4,073,307,140.25
其中: 主营业务成本	2,779,963,483.66	285,200,567.02	856,789,952.75	634,958,108.78	114,676,388.61	23,300,719.89	18,664,536.60	922,673,705.70	3,790,880,051.61
营业费用	591,656,125.76	94,941,092.58	287,796,294.01	222,964,592.37	45,507,325.11	345,353.85	233,321,581.63		1,476,532,365.31
营业利润/(亏损)	90,112,643.34	132,370,519.35	102,731,510.29	91,631,841.22	-55,510,103.75	-1,540,147.22	-361,995,837.64	-7,167,064.84	4,967,490.43
资产总额	1,250,395,126.76	73,740,184.62	1,083,952,992.04	815,047,800.67	389,769,972.30	138,527,148.62	8,113,506,368.05	4,136,520,706.85	7,728,418,886.21
负债总额	508,386,026.76	-374,819,708.35	1,264,048,359.14	393,021,209.75	139,540,867.19	91,383,729.19	1,235,616,113.84	526,931,688.27	2,730,244,909.25
补充信息:									
1. 资本性支出	32,115,192.94	969,345.40	1,923,099.37	101,595,098.12	4,314,445.90	97,720,228.48	542,194,976.96	16,305,630.16	764,526,757.01
2. 折旧和摊销费用	38,546,803.55	4,048,658.91	27,402,159.08	24,797,318.55	13,364,660.30	932,419.20	77,715,940.79	-3,647,262.72	190,455,223.10
3. 折旧和摊销以外的非现金费用									
4. 资产减值损失	3,916,246.69	-341,172.57	5,665,726.56	6,547,209.10	962,941.13	-154,073.54	12,639,062.35	6,705,465.71	22,530,474.01

(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重要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	85,506,277.92	15.37	1,626,317.26	1.90	83,879,960.66	57,924,896.07	13.37	1,626,317.26	2.81	56,298,578.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	469,385,011.49	84.36	32,547,568.07	6.93	436,837,443.42	375,013,311.70	86.56	23,763,788.72	6.34	351,249,522.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,532,474.36	0.27	59,403.50	3.88	1,473,070.86	309,875.70	0.07			309,875.70
合计	556,423,763.77	/	34,233,288.83	/	522,190,474.94	433,248,083.47	/	25,390,105.98	/	407,857,977.49

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
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	9,168,736.74			合并范围内不计提坏账准备
新乡市三元食品有限公司	19,186,178.84			合并范围内不计提坏账准备
上海三元乳业有限公司	55,525,045.08			合并范围内不计提坏账准备
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	85,506,277.92	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	443,716,657.79	22,185,832.89	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	443,716,657.79	22,185,832.89	5.00
1 至 2 年	15,432,660.19	3,086,532.03	20.00
2 至 3 年	5,429,728.23	2,714,864.12	50.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,228,131.24	982,504.99	80.00
4 至 5 年	98,849.17	98,849.17	100.00
5 年以上	3,478,984.87	3,478,984.87	100.00
合计	469,385,011.49	32,547,568.07	

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 8,843,182.85 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

其中重要的应收账款核销情况

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 228,811,914.59 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 41.11%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,081,388.07 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	285,720,154.92	98.45			285,720,154.92	209,633,711.52	96.69			209,633,711.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,506,851.61	1.55	1,855,306.49	41.17	2,651,545.12	7,165,854.26	3.31	1,965,030.30	27.42	5,200,823.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	290,227,006.53	/	1,855,306.49	/	288,371,700.04	216,799,565.78	/	1,965,030.30	/	214,834,535.48

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
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	89,900,724.13			合并范围内关联方，预计可以收回
上海三元乳业有限公司	60,379,908.03			合并范围内关联方，预计可以收回
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	43,094,651.49			合并范围内关联方，预计可以收回
新乡市三元食品有限公司	40,943,634.06			合并范围内关联方，预计可以收回
迁安三元食品有限公司	10,000,000.00			合并范围内关联方，预计可以收回
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	8,981,068.64			合并范围内关联方，预计可以收回
柳州三元天爱乳业有限公司	6,507,008.60			合并范围内关联方，预计可以收回
三元普度国际资本与贸易有限公司	1,913,159.97			合并范围内关联方，预计可以收回
北京星元创新股权投资基金管理有限公司	24,000,000.00			拟投资款
合计	285,720,154.92		/	/

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	2,688,573.43	134,428.67	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,688,573.43	134,428.67	5.00
1 至 2 年	111,792.89	22,358.58	20.00
2 至 3 年	10,000.00	5,000.00	50.00
3 年以上			
3 至 4 年	14,830.24	11,864.19	80.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,681,655.05	1,681,655.05	100.00
合计	4,506,851.61	1,855,306.49	

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-109,723.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	350,072.40	3,068,065.10
保证金	1,761,450.00	2,590,000.00
押金	728,275.00	247,725.00
往来款	445,887.62	210,866,965.83
借款及利息	260,578,661.54	
租金	260,000.00	
拟投资款	24,000,000.00	
其他	2,102,659.97	26,809.85
合计	290,227,006.53	216,799,565.78

(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
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	借款及利息	43,094,651.49	4年以内	14.85	0.00
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	借款及利息	89,900,724.13	8年以内	30.98	0.00
上海三元乳业有限公司	借款及利息	60,379,908.03	5年以内	20.80	0.00
新乡市三元食品有限公司	借款及利息	40,917,549.98	6年以内	14.10	0.00
北京星元创新股权投资基金管理有限公司	拟投资款	24,000,000.00	1年以内	8.27	0.00
合计	/	258,292,833.63	/	89.00	

(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	3,612,412,861.37	17,403,435.81	3,595,009,425.56
对联营、合营企业投资	802,674,042.72	5,738,100.00	796,935,942.72	597,851,897.71	5,738,100.00	592,113,797.71
合计	4,456,025,113.92	23,141,535.81	4,432,883,578.11	4,210,264,759.08	23,141,535.81	4,187,123,223.27

(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		
唐山三元乳业有限公司		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	3,612,412,861.37	40,938,209.83		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	592,113,797.71			187,318,209.53						779,432,007.24	
小计	592,113,797.71			187,318,209.53						779,432,007.24	
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		18,000,000.00		-496,064.52						17,503,935.48	
小计	5,738,100.00	18,000,000.00		-496,064.52						23,242,035.48	5,738,100.00
合计	597,851,897.71	18,000,000.00		186,822,145.01						802,674,042.72	5,738,100.00

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	3,592,832,511.31	2,676,851,642.92	3,281,727,989.42	2,380,140,334.67
其他业务	109,498,111.59	89,362,571.48	179,240,836.98	161,604,152.67
合计	3,702,330,622.90	2,766,214,214.40	3,460,968,826.40	2,541,744,487.34

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		
权益法核算的长期股权投资收益	186,822,145.01	75,018,119.64
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	14,600,761.74	15,077,738.70
合计	201,422,906.75	90,095,858.34

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	36,729,489.27	七、69、70
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	78,000.00	
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）	31,365,301.02	七、51、69

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	32,410,274.24	七、68
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	13,176,502.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,995,071.26	
所得税影响额	-590,323.26	
少数股东权益影响额	-17,474,499.70	
合计	87,699,672.81	

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	1.59	0.051	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.24	-0.008	

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

第十二节 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
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	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4月26日

修订信息

适用 不适用