

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 2020 年年度报告



2021 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、公司负责人于永杰、主管会计工作负责人安长林及会计机构负责人（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

本公司2020年度实现合并会计报表归属于母公司所有者净利润2,205.69万元，截止2020年12月31日，公司合并会计报表可供分配的利润为7,541.81万元，其中：母公司未分配利润为32,788.16万元。

经本公司董事会审议，报告期利润分配预案如下：公司拟以2020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0.05元（含税），拟派发的现金股利共计约748.78万元，占2020年合并报表归属于母公司所有者的净利润的33.95%。

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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、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。

十一、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.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	22
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	41
第七节	优先股相关情况.....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	49
第九节	公司治理.....	57
第十节	公司债券相关情况.....	60
第十一节	财务报告.....	61
第十二节	备查文件目录.....	210

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	www.sse.com.cn
公司、本公司、三元股份	指	北京三元食品股份有限公司
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
首农食品集团、首农集团、首都农业集团	指	北京首农食品集团有限公司(原北京首都农业集团有限公司)
北企食品	指	北京企业(食品)有限公司(BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED)
平润投资	指	上海平润投资管理有限公司
复星创泓	指	上海复星创泓股权投资基金合伙企业(有限合伙)
艾莱发喜	指	北京艾莱发喜食品有限公司
艾莱发喜新西兰子公司	指	艾莱发喜新西兰食品有限公司 (ALLIED FAXI NEW ZEALAND FOOD CO., LIMITED)
河北三元	指	河北三元食品有限公司
迁安三元	指	迁安三元食品有限公司
新乡三元	指	新乡市三元食品有限公司
天津三元	指	天津三元乳业有限公司
柳州三元	指	柳州三元天爱乳业有限公司
上海三元	指	上海三元乳业有限公司
湖南太子奶	指	湖南太子奶集团生物科技有限责任公司
江苏三元双宝	指	江苏三元双宝乳业有限公司
三元普度	指	三元普度国际资本与贸易有限公司
唐山三元	指	唐山三元食品有限公司
香港三元	指	香港三元食品股份有限公司
HCo France	指	HCo France S. A. S.
HCo 卢森堡、SPV (卢森堡)	指	HCo Lux S. à. r. l

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	于永杰

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张娜	张希
联系地址	北京市大兴区瀛海瀛昌街8号	北京市大兴区瀛海瀛昌街8号
电话	010-56306096	010-56306020
传真	010-56306098	010-56306098
电子信箱	zhengquanbu@sanyuan.com.cn	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	尹丽鸿、孙丽波
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	尹丽鸿、孙丽波

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	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
--------	-------	-------	--------------	-------

营业收入	7,353,344,572.09	8,150,710,056.90	-9.78	7,455,843,969.76
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	7,287,898,201.24	8,077,511,610.32	-9.78	7,284,839,950.00
归属于上市公司股东的净利润	22,056,881.41	134,341,021.13	-83.58	180,353,547.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-18,806,756.83	49,974,823.02	-137.63	124,210,407.48
经营活动产生的现金流量净额	570,844,801.60	365,908,420.01	56.01	870,919,576.57
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减(%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	4,962,047,398.13	5,016,306,222.66	-1.08	4,965,757,643.59
总资产	13,373,475,395.64	13,387,783,922.24	-0.11	13,475,431,338.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减(%)	2018年
基本每股收益(元/股)	0.015	0.090	-83.33	0.12
稀释每股收益(元/股)	0.015	0.090	-83.33	0.12
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.013	0.033	-139.39	0.083
加权平均净资产收益率(%)	0.44	2.69	减少2.25个百分点	3.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.38	1.00	减少1.38个百分点	2.54

注：报告期内公司执行新收入准则，将原计入销售费用的市场促销投入调整冲减营业收入，与上年同口径对比，2020年营业收入同比下降1.43%；其中：第三季度营业收入同比增长4.2%，第四季度营业收入同比增长12.9%。

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

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、2020 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	1,517,740,599.81	1,886,158,422.26	2,016,736,652.83	1,932,708,897.19
归属于上市公司股东的净利润	-118,778,262.77	17,476,821.40	54,833,568.00	68,524,754.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-117,958,794.02	9,813,435.65	49,109,088.54	40,229,513.00
经营活动产生的现金流量净额	-161,818,329.56	91,322,326.93	292,612,770.75	348,728,033.48

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

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	2020 年金额	附注（如适用）	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-3,705,580.61	七、73、74、75	-3,943,073.11	-3,859,692.31
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	34,889,247.86	七、84	114,732,108.84	62,934,770.00
委托他人投资或管理资产的损益			540,773.45	11,986,333.43
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-24,957.36	七、70	-1,114,624.97	-4,019,402.17
受托经营取得的托管费收入	615,494.80		732,399.58	55,800.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,326,383.95	七、74、75	8,235,755.25	-1,865,851.58
其他符合非经常性损益定义的损益项目	992,684.98	七、67	22,506.21	1,266,632.00

少数股东权益影响额	-4,841,918.98		-32,910,816.42	-7,728,854.37
所得税影响额	-5,387,716.40		-1,928,830.72	-2,626,595.40
合计	40,863,638.24		84,366,198.11	56,143,140.30

十一、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	24,691.98		-24,691.98	-24,957.36
其他权益工具投资	173,662,332.74	189,676,997.19	16,014,664.45	
合计	173,687,024.72	189,676,997.19	15,989,972.47	-24,957.36

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

2、经营模式

(1) 经营模式：公司根据产品品类与区域、以事业部加控股子公司的模式，构建了常温奶、低温奶、奶粉、特殊渠道、送奶到户和电商六大事业部及核心控股子公司。

(2) 生产模式：根据事业部产品特点及销售区域划分各加工厂，使生产和销售有序结合，便于成本控制、产销协调以及对市场进行快速反应。在公司总部的统筹和管理下，各职能部门为产、供、销等运营活动提供服务。冰淇淋业务由控股子公司艾莱发喜生产经营，植物涂抹酱业务由控股子公司 St Hubert 生产经营，高端有机奶业务由控股子公司加拿大 Avalon 生产经营。2020 年度，公司实际产能为 66 万吨。

(3) 物流配送模式：公司通过与优质的第三方物流合作，确保公司所属各加工厂的新鲜产品安全、及时、准确到达客户端，为客户提供优质服务；尤其是占公司产品结构中很大部分的低温冷藏产品，保证从工厂到客户各流环节低温冷链配送。公司利用车辆温度监控等现代化信息设备，为物流管理及质量管理提供有效支持，确保产品安全，符合产品需求。

(4) 销售模式：公司主要采用直营、经销商和电子商务相结合的销售模式，销售渠道遍布全国各省市。

(5) 采购模式：公司加强管理，采用大宗物料集中采购模式，并使用公开招标、邀请招标、竞争性谈判、询价等方式强化管理，提高资金使用效率。

(6) 海外业务：境外公司以股东会、董事会的公司治理结构为主，由股东委派董事进行监督，日常管理以当地管理团队为核心，并约定权利义务以及职责权限，既保证股东对管理层的监督和管理，又授权管理层充分的权利进行日常经营，保证公司的稳定运营和市场发展。

(二) 公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

1、行业发展阶段与周期性特点

2020 年新冠肺炎疫情肆虐全球以来，乳制品行业危机与希望并存。受多方经济环境因素及品类内部因素影响，整体增长放缓；但多数品类仍将继续保持增长，市场规模将持续扩大。在大健

康产业快速发展的背景下，消费者对优质的高蛋白质食品需求旺盛，预计在“十四五”期间我国将迎来第二个乳制品行业黄金高峰期。乳制品上游具有一定周期性，销售终端竞争性较强。

2、公司所处的行业地位

尼尔森数据显示，受疫情影响，2020 年度液态奶行业整体销售下降，公司液态奶业务在全国市场降幅低于行业降幅，且在核心市场北京逆势实现正增长，液态奶市场占有率进一步提升。

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

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。

1. 品牌优势：作为中国乳业的见证者和实践者，三元食品 70 年专注新鲜营养，坚守高品质，公司本着“质量立市，诚信为本”的理念，以不断满足消费者需求为己任，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，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”等一系列国内知名度较高的品牌。

2. 奶源优势：优质奶源是产品安全健康优质的基础保障。公司充分发挥全产业链优势，在公司范围内持续提高标准化管理水平，生鲜乳质量持续提升，细菌总数、体细胞数等持续下降，优于欧盟标准。

3. 质量优势：公司全面严格落实食品安全主体责任，持续完善从农田到餐桌的基于风险分析和全产业链的质量标准化管理体系。坚守“诚信为本、质量立市、完善培训、持续改进”的质量方针，依托内、外部各相关领域顶级专家，发挥质量技术创新优势。通过自主创新生奶指纹图谱、微生物分布地图、快速检测、在线监测、信息追溯等技术，强化质量安全管理标准化体系建设及应用，实现“源头严防、过程严管、结果严检”，持续提升产品品质，满足消费者日益增长的营养健康美好生活需求。

4. 研发优势：公司是国家高新技术企业、中关村高新技术企业、国家技术创新示范企业、首批国家级两化融合示范企业和“国家乳品健康科技创新联盟”理事长单位，荣获“全国食品工业科技竞争力卓越企业”，拥有国家母婴乳品健康工程技术研究中心、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、北京市级企业科技研究开发中心、母乳研究技术创新中心、母婴乳品生物技术北京市工程实验室等创新平台；拥有全国劳动模范、享受“国务院特殊津贴”、北京学者等科技领军人才。与国内外优势高校、院所、医院及企业建立了紧密的产学研用合作关系，获多项国家科技进步奖和省部级科技奖。

5. 生产技术优势：创新乳品全链条安全风险监控关键技术和装备，创制了多项具有自主知识产权的中国母婴营养组学数据库、中国母乳模拟与评价、母婴益生菌、膜过滤、干酪加工、72℃低温杀菌及常见牛奶杀菌强度鉴别快检技术等核心技术，结合全球先进的乳品加工工艺、技术与装备，实现了乳品集约化、标准化加工。企业融合可持续发展、绿色、智能理念，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，实现产品可追踪、可追溯。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2020 年，突发新冠肺炎疫情的严重冲击，世界经济深度衰退。面对严峻复杂的外部形势，我国经济总量依然实现稳步增长，突破百万亿元大关。随着经济稳定恢复，在疫情防控常态化背景下，中国消费者对于营养健康均衡、免疫力提升的关注达到了新高度，乳制品作为理想的蛋白质来源，受到更多国民的青睐和消费选择，致使乳制品在内的营养健康食品需求大幅增长。

在国内外形势影响下，我国提出加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局，为我国乳业发展提供坚实的社会环境基础和强大的发展动力。疫情催生了健康化、

家庭化、线上化等新的消费趋势，这给功能化、高端化产品带来了机会。乳制品企业抓住消费场景、消费方式和消费理念的变化，对国内消费市场进行深度挖掘，把握消费端的核心需求与诉求，始终以消费者为中心，以更多的功能、更好的品质，匹配消费者需求，不断为消费者提供高品质产品与服务。

公司将按照“十四五”战略规划的总体要求，推进企业经营围绕“做优、做强”扎实开展工作，真正实现“以消费者为中心”的经营方式的转变，强化创新引领，提升品牌影响，提高市场份额，打造智能供应链，健全激励机制，推动公司实现高质量、跨越式发展。

二、报告期内主要经营情况

2020年，公司以“创新发展、提质增效”作为工作重点。面对消费升级的市场需求、日益激烈的竞争格局和自身提升主营业务盈利能力的内在要求，公司进一步推进市场化改革，增强企业内生增长动力，提升整体影响力和竞争力。面对突如其来的新冠疫情，公司上下齐心协力、积极应对，一方面努力做好疫情防控，另一方面积极抓好市场保供。2020年上半年，公司下属艾莱发喜、送奶到户事业部、外埠、学生奶、餐饮等业务受疫情影响较大；下半年，公司采取积极的销售策略，第三、四季度营业收入分别同比增长4.2%、12.9%（同口径）。2020年公司总体实现营业收入73.53亿元，同比下降9.78%（其中，公司2020年起执行新收入准则，新收入准则影响8.35%）。

报告期内，公司的主要工作如下：

1、抗疫保供，彰显民族乳企使命担当

面对突发疫情，公司第一时间启动“抗疫情、稳经营”双线战役，在做好疫情防控的同时，抓好保障供应，保障乳制品价格不涨、质量不降、供应不断。按照协议全力收购合格的生鲜乳，做到了“应收尽收”，避免“倒奶事件”发生，保障牧场的根本利益。公司在北京、河北等地的全部工厂，春节无停休，精心组织生产，保障乳品供应，确保“不断奶”。疫情发生后，公司积极驰援一线医护人员，提供营养补给，向武汉雷神山医院、援鄂北京医疗队、北京收治新冠患者的定点医院、急救中心及发热门诊的医护人员送去乳制品，与国人一起众志成城共同抗击疫情。同时，公司对中小企业减免租金，积极支持中小企业发展，共克时艰。面对年初全国、年中北京新发地以及年底北京顺义疫情对公司的特殊影响，公司全力做好疫情防控工作，确保员工、产品安全，保证市场供给。

2、持续提升产品力及品牌力、加大市场营销

公司围绕产品创新，不断提升产品力，提高市场竞争力。报告期内，公司依托优质奶源和更强的鲜奶加工工艺，大力推广72℃杀菌鲜牛乳；以“新鲜”战略为引领，扩大鲜奶领“鲜”优势。扩大品牌影响力，赋能品牌年轻化，增强消费者对三元品牌的信赖感。升级营销模式进行产品跨界和平台跨界，与中国国家登山队合作，成为其营养乳制品供应方及官方合作伙伴，助力市场份额提升。根据2020年12月中国统计信息中心发布的2019年度《中国婴幼儿奶粉品牌口碑研究报告》，三元奶粉再次荣膺国产婴幼儿奶粉口碑榜首，连续十次获得最佳口碑评价。核心品牌持续强化，据世界品牌实验室发布的《中国500最具价值品牌》，2020年“三元”品牌价值328.26亿元，同比提升31%。

3、持续科技创新及产品升级

报告期内，公司持续推进“国家母婴乳品健康工程技术研究中心”“母乳研究技术创新中心”“母乳益生菌研究联合实验室”等平台国际化与产学研协同创新，围绕母婴营养与健康，抓住肠道微生态、母乳成分等研究热点和大健康的市场需求，凝聚跨领域团队与技术优势，依托项目开展产品创新关键技术攻关。申报并成功获批国家自然科学基金、中国博士后基金项目6个，新增授权发明专利1项，研发、升级72℃杀菌鲜牛乳、八喜0蔗糖冰淇淋、爱力优高端婴配粉等共31个上市产品。

4、进一步提升渠道运营质量

公司深耕渠道运营，根据市场形势调整销售策略与产品结构，在保障线下供货的同时推动渠道下沉。送奶到户事业部全力保证市场供应，通过《向前一步》栏目报道，让更多人了解送奶背后的安全保障措施及公司的国企担当。电商事业部充分借力疫情下消费方式转变契机，开发社区电商、生鲜电商等；同时凭借以直播、IP运营为主的场景化运营，利用强交互场景、网红IP精准投放，增加与TOP主播以及抖音明星合作，销售收入、利润均实现大幅增长，为电商全国化布局奠定基础。2020年，公司在北京的市场份额已提升至首位，并持续呈现良好表现。

5、持续加强投后管理，发挥资本运作价值

面对欧洲市场不景气，尤其是欧洲疫情期间，法国 St Hubert 子公司积极应对，采取加大广告宣传推广等措施，在法国占有 40%、意大利占有 70% 的市场份额，始终处于市场领先地位。收购后，公司推动 St Hubert 积极拓展法国、意大利之外的欧洲市场，并拓宽产品品类。St. Hubert 于 2019 年初在国内设立子公司，并推出创新植物蛋白品类的法式燕麦饮，以健康营养的配方和特色法式口感获得广泛好评。国外疫情期间，加拿大 avlon 子公司积极采取各类防控措施。在加拿大联邦疾病预防控制中心、联邦食品检验管理局、劳工保护局针对疫情的联合现场官方检查中，检查组认为 Avalon 是加拿大联邦级别（加拿大食品工厂的最高级别）的食品工厂，作为防疫抗疫工作的典范和样本。

报告期内，公司积极开展资本运作，完成对 HCo Lux S.à.r.l 公司增资 800 万欧元、完成收购艾莱发喜 5% 股权等事宜，进一步发挥资本运作价值。

6、激发党建活力，强化党建引领

报告期内，公司抓实党组织作用发挥，党建进一步融入中心发挥作用，引领企业高质量发展。加强政治建设，主动担当作为，启用专项党费，抓好疫情防控，助力企业稳产保供；加强思想建设，学习贯彻好十九届五中全会精神；加强组织建设，打造忠诚干净担当的干部队伍；开展专项检查，持续构筑反腐倡廉防线；加强企业文化建设、群团建设，落实意识形态工作责任制，提升企业凝聚力；为十四五发展奠定良好基础，为夺取疫情防控和企业发展双胜利提供强有力的政治保证。

（一） 主营业务分析

1. 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	7,353,344,572.09	8,150,710,056.90	-9.78
营业成本	5,575,062,784.06	5,470,466,593.95	1.91
销售费用	1,192,439,417.24	2,191,391,216.21	-45.59
管理费用	333,861,718.55	350,677,061.87	-4.80
研发费用	35,327,399.36	20,355,603.38	73.55
财务费用	179,055,547.68	151,638,075.96	18.08
经营活动产生的现金流量净额	570,844,801.60	365,908,420.01	56.01
投资活动产生的现金流量净额	-88,775,399.35	-320,482,378.40	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-209,734,678.99	-147,932,906.60	不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1) 报告期内，公司合并营业收入 735,335 万元，较去年同期 815,071 万元下降 9.78%；主要原因：一是公司 2020 年执行新收入准则，将原计入销售费用的市场助销投入调整冲减营业收入，使得收入下降；二是受疫情影响，公司上半年收入同比有所下降，下半年已全面恢复，收入同比上升。

(2) 营业成本 557,506 万元，同比增幅 1.91%，主要原因为：公司 2020 年执行新收入准则，将原计入销售费用的运输费用做为合同履行成本，在主营业务成本中列示，导致成本增幅。

(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	7,287,898,201.24	5,525,858,518.53	24.18	-9.78	1.98	减少 8.74 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	4,308,134,165.95	3,582,532,203.63	16.84	-5.50	10.72	减少 12.18 个百分点
固态奶	912,431,282.21	635,070,876.48	30.40	-28.52	-30.96	增加 2.46 个百分点
冰淇淋	1,200,476,165.75	939,602,990.98	21.73	-15.64	-1.60	减少 11.17 个百分点
涂抹酱	866,856,587.33	368,652,447.44	57.47	5.85	19.56	减少 4.88 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	3,809,619,395.64	2,944,403,871.19	22.71	-4.90	15.58	减少 13.70 个百分点
北京地区以外	3,478,278,805.60	2,581,454,647.34	25.78	-14.57	-10.09	减少 3.70 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

公司 2020 年执行新收入准则，将原计入销售费用的市场助销投入调整冲减营业收入；将原计入销售费用的运输费用做为合同履行成本，计入主营业务成本。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	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	吨	502,953.08	547,038.71	6,731.05	-0.82	-0.32	-12.36
固态奶	吨	31,346.84	31,684.95	2,190.15	-4.35	-28.81	-35.30
冰淇淋	吨	99,317.47	99,793.98	1,624.60	-19.50	-18.02	-22.68
涂抹酱	吨	29,969.14	29,763.59	1,050.04	6.24	4.69	24.34

(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
乳制品	直接材料	4,337,253,059.94	78.49	4,634,200,449.48	83.86	-6.41	
乳制品	直接人工	179,531,753.90	3.25	212,706,382.30	3.85	-15.60	
乳制品	制造费用及其他	1,009,073,704.69	18.26	678,951,686.75	12.29	48.62	
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	2,824,249,808.68	78.83	3,027,510,985.04	84.51	-6.71	
液态奶	直接人工	123,598,797.38	3.45	151,559,892.16	4.23	-18.45	
液态奶	制造费用及其他	634,683,597.57	17.72	403,461,326.44	11.26	57.31	
固态奶	直接材料	491,886,482.16	77.45	503,299,002.07	79.25	-2.27	
固态奶	直接人工	17,478,567.04	2.75	24,035,428.93	3.78	-27.28	
固态奶	制造费用及其他	125,705,827.29	19.80	107,736,445.48	16.96	16.68	
冰淇淋	直接材料	771,446,654.56	82.10	821,937,381.16	87.48	-6.14	
冰淇淋	直接人工	19,919,521.13	2.12	17,358,524.96	1.85	14.75	
冰淇淋	制造费用及其他	148,236,815.29	15.78	100,307,084.85	10.68	47.78	
涂抹酱	直接材料	249,670,114.54	67.73	281,453,081.21	76.35	-11.29	
涂抹酱	直接人工	18,534,868.35	5.03	19,752,536.25	5.36	-6.16	
涂抹酱	制造费用及其他	100,447,464.55	27.24	67,446,829.98	18.30	48.93	

成本分析其他情况说明

公司 2020 年执行新收入准则，将原计入销售费用的运输费用做为合同履行成本，计入主营业务成本，表中“制造费用及其他”含此部分运输费用。

(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 178,743.9 万元，占年度销售总额 24.31%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00%。

前五名供应商采购额 178,361.77 万元，占年度采购总额 41.67%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 148,129.42 万元，占年度采购总额 34.60%。

3. 费用

√适用 □不适用

(1) 期间费用

单位：元

项目	2020 年	2019 年	增减率	变动原因
销售费用	1,192,439,417.24	2,191,391,216.21	-45.59%	公司 2020 年执行新收入准则，将原计入销售费用的运输费用做为合同履行成本
管理费用	333,861,718.55	350,677,061.87	-4.80%	
财务费用	179,055,547.68	151,638,075.96	18.08%	

(2) 所得税费用

单位：元

项目	2020 年	2019 年	增减率	主要变动原因
当期所得税费用	79,409,326.03	100,977,942.78	-21.36%	
递延所得税调整	-14,803,373.31	16,438,353.06	-190.05%	主要为法国及艾莱发喜递延所得税费用调整

其他	-8,478,357.26	-14,344.12	不适用	
合计	56,127,595.46	117,401,951.72	-52.19%	

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	35,327,399.36
本期资本化研发投入	
研发投入合计	35,327,399.36
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.48
公司研发人员的数量	71
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	1.03
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

现金流量情况	2020 年	2019 年	增减额
经营活动现金净流量	570,844,801.60	365,908,420.01	204,936,381.59
投资活动现金净流量	-88,775,399.35	-320,482,378.40	231,706,979.05
筹资活动现金净流量	-209,734,678.99	-147,932,906.60	-61,801,772.39
现金及现金等价物净增加额	278,757,180.08	-96,794,184.86	375,551,364.94

5.1、经营活动现金流量净额 57,084 万元，同比增加 20,494 万元，增幅 56.01%。

主要项目：

- (1) 销售商品、提供劳务收到的现金 796,408 万元，同比下降 3.71%；
- (2) 收到其他与经营活动有关的现金 12,414 万元，同比下降 37.17%；主要变动原因：收到的政府补助较上年减少；
- (3) 购买商品、接收劳务支付的现金 552,922 万元，同比下降 2.75%；
- (4) 支付给职工以及为职工支付的现金 93,467 万元，同比下降 5.44%；
- (5) 支付的各项税费 36,279 万元，同比增幅 16.17%；主要为法国公司增加；
- (6) 支付的其他与经营活动有关的现金 69,069 万元，同比下降 38.11%。主要为执行新收入准则，将运输费用调整至购买商品、接收劳务支付的现金核算。

5.2、投资活动产生的现金流量净额-8,878 万元，比去年-32,048 万元增加 23,170 万元。

主要项目：

- (1) 收回投资收到的现金 10,000 万元，同比增幅 412.82%。主要变动原因为：本期收回上期利用暂时闲置资金进行现金管理的现金；
- (2) 取得投资收益收到的现金 6,834 万元，同比下降 1.06%；
- (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 9,686 万元，同比增幅 1842.52%；主要为收到上期处置资产相关款项。
- (4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 20,878 万元，同比下降 2.46%；
- (5) 投资支付的现金 14,520 万元，同比下降 27.40%。

5.3、筹资活动产生的现金流量净额-20,973 万元，同比减少 6,180 万元，下降 41.78%。

主要项目：

- (1) 吸收投资收到的现金 3,344 万元, 上年未发生; 主要为子公司 HCo France 本年收到增资款。
- (2) 取得借款所收到的现金 56,778 万元, 较上期增幅 29.59%, 主要为本期银行贷款增加;
- (3) 偿还债务所支付的现金 64,189 万元, 同比增幅 47.71%。主要为子公司 HCo France 本年偿还部分银行借款。
- (4) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 16,728 万元, 较上期增加 12.94%, 主要变动原因为: 本期支付银行借款利息及分配 2019 年度现金红利;
- (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金 178 万元, 同比减少 160 万元。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据		0.00%	89,354.38	0.00%	-100.00%	到期收回
预付款项	75,438,930.05	0.56%	137,396,192.19	1.03%	-45.09%	预付原材料款项减少
其他应收款	35,648,412.26	0.27%	8,399,176.15	0.06%	324.43%	主要为往来款项增加
在建工程	190,299,597.32	1.42%	109,067,637.19	0.81%	74.48%	北京艾莱发喜新建库房项目、北京工业园干酪切片进口设备、法国公司机器设备等增加;
使用权资产	4,618,534.60	0.03%	7,113,240.51	0.05%	-35.07%	主要为法国公司使用权资产变动
短期借款	523,816,083.45	3.92%	274,693,454.45	2.05%	90.69%	主要为增加疫情贷款
预收款项	4,186,104.11	0.03%	131,095,956.53	0.98%	-96.81%	减少原因主要为: 执行新收入准则, 转至合同负债
合同负债	317,802,623.79	2.38%		0.00%		本年执行新收入准则增加
一年内到期的非流动负债	1,050,835,262.88	7.86%	82,445,173.65	0.62%	1,174.59%	主要为子公司香港三元长期借款将于一年内到期, 由长期借款科目转入
长期借款	1,884,864,039.37	14.09%	3,128,876,880.70	23.37%	-39.76%	主要为子公司香港三元长期借款将于一年内到期, 由长期借款科目转出
租赁负债	873,194.39	0.01%	3,375,559.39	0.03%	-74.13%	主要为法国公司减少
其他非流动负债		0.00%	37,660,507.72	0.28%	-100.00%	主要为法国公司支付交易价款
其他综合收益	29,125,334.05	0.22%	-2,202,228.29	-0.02%	不适用	主要为被投资企业公允价值变动所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

金额单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他非流动资产	981,082.41	银行冻结无法支用
房屋建筑物	63,662,838.07	抵押借款
土地	7,293,084.91	抵押借款
合计	71,937,005.39	

注：1、本公司子公司艾莱发喜新西兰食品有限公司以自有房屋建筑物及土地进行抵押借款，借款本金 6,900,000 新西兰元，折合人民币 32,464,500.00 元；子公司柳州三元天爱乳业有限公司以房屋建筑物、土地作为抵押物取得流动资金贷款 25,000,000.00 元。

2、为取得 HCo France 2.6 亿欧元借款，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；同时，HCo France 以其部分资产作为质押。截止 2020 年末借款余额为 2.27 亿欧元。

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

据国家统计局数据，2020 年全国乳品加工业销售收入 4195.58 亿元，同比增长 6.22%，利润总额 394.85 亿元，同比增长 6.10%。乳制品产量 2780.4 万吨，同比增长 2.2%，其中液态奶产量 2599.43 万吨，同比增长 3.28%；干乳制品产量 180.95 万吨，同比下降 3.09%，其中奶粉产量 101.23 万吨，同比下降 9.43%。

食品行业经营性信息分析

1 报告期内主营业务构成情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内主营业务按产品分项分						
产品分项	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	4,308,134,165.95	3,582,532,203.63	16.84	-5.50	10.72	-12.18
固态奶	912,431,282.21	635,070,876.48	30.40	-28.52	-30.96	2.46
冰淇淋	1,200,476,165.75	939,602,990.98	21.73	-15.64	-1.60	-11.17
涂抹酱	866,856,587.33	368,652,447.44	57.47	5.85	19.56	-4.88
小计	7,287,898,201.24	5,525,858,518.53	24.18	-9.78	1.98	-8.74
报告期内主营业务按销售模式分						
销售模式	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(%)
直营	2,747,958,710.18	1,816,558,876.85	33.89	9.60	23.42	-7.41
经销商	3,675,877,962.38	2,990,381,474.16	18.65	-16.56	-5.17	-9.77
其他	864,061,528.68	718,918,167.52	16.80	-25.82	-9.42	-15.06
小计	7,287,898,201.24	5,525,858,518.53	24.18	-9.78	1.98	-8.74
报告期内主营业务按地区分部分						
地区分部	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	3,809,619,395.64	2,944,403,871.19	22.71	-4.90	15.58	-13.70
北京地区以外	3,478,278,805.60	2,581,454,647.34	25.78	-14.57	-10.09	-3.70
小计	7,287,898,201.24	5,525,858,518.53	24.18	-9.78	1.98	-8.74
合计	7,287,898,201.24	5,525,858,518.53	24.18	-9.78	1.98	-8.74

2 报告期内线上销售渠道的盈利情况

□适用 √不适用

(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	50.00%	50.00%	106,368.04	106,366.77	6,833.07		6,834.34
北京三元梅园食品有限公司	权益法	批发兼零售预包装食品	1,391.55	34.00%	34.00%	573.81	573.81		573.81	

甘肃三元乳业 有限公司	权益法	乳制品生产 和销售	1,800.00	18.00%	18.00%	545.56	43.56	-502.00		
北京三元种业 科技股份有限公司	其他权益工 具投资	其他牲畜饲 养	2,400.00	1.95%	1.95%	2,681.96	3,356.87			
北京市隆福大 厦	其他权益工 具投资	百货零售	30.00	0.197%	0.197%					
北京三元德宏 房地产开发有 限公司	其他权益工 具投资	房地产开发 经营	2,000.00	10.00%	10.00%	2,456.12	2,410.15			
北京星实投资 管理中心（有 限合伙）	其他权益工 具投资	投资管理	2,400.00	2.93%	2.93%	2,313.14	2,550.94			
北京首农畜牧 发展有限公司	其他权益工 具投资	牛饲养	10,000.00	4.63%	4.63%	9,915.02	10,649.74			
合计						124,853.65	125,951.85	6,331.07	573.81	6,834.34

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

公司第七届董事会第十四次会议同意公司收购北京艾莱宏达商贸有限公司持有的北京艾莱发喜食品有限公司 5% 股权, 根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2019)第 061089 号评估报告, 该部分股权评估值为 10,020 万元。董事会同意公司以 10,020 万元的交易价格收购该部分股权。详见公司 2020 年 6 月 9 日在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 2020-027、028 号公告。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位: 元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
利率掉期合约	24,691.98	0.00	-24,691.98	-24,957.36
其他权益工具投资	173,662,332.74	189,676,997.19	16,014,664.45	
合计	173,687,024.72	189,676,997.19	15,989,972.47	-24,957.36

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(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 267,199 万元, 净资产 218,043 万元, 报告期内实现营业收入 135,311 万元, 较上年 134,150 万元增幅 0.87%。净利润为 4,113 万元。

(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 11,137 万元, 净资产 7,608 万元, 报告期内实现营业收入 29,794 万元, 净利润 666 万元, 同比下降 51.5%。主要原因为原辅材料成本增长所致。

(3) 新乡市三元食品有限公司：主要经营生产乳及乳制品，销售本公司产品，注册资本 10,000 万元，截至本报告期末总资产 16,022 万元，净资产 4,535 万元，报告期内实现营业收入 33,982 万元，同比增幅 29.5%；净利润 722 万元，同比增幅 41.2%。

(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 3,091 万元，净资产 1,119 万元，报告期内实现营业收入 16,420 万元，同比增幅 8.62%；净利润-478 万元，同比减少 603 万元；主要原因为原辅材料成本增长所致。

(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 6,271 万元，净资产 1,830 万元，报告期内实现营业收入 4,224 万元，同比下降 1.43%；净利润 10 万元，同比基本持平。

(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 1,803 万元，净资产-32,080 万元，报告期内实现营业收入 14,125 万元，同比下降-59.58%；净利润-1,557 万元，同比减亏 5,579 万元。报告期内，公司整合资源，上海三元主要业务转入事业部，导致收入大幅下降，通过调整，利润大幅减亏。

(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 29,600 万元，净资产 28,229 万元，报告期内实现营业收入 2,723 万元，同比下降-47.19%；净利润为-3,726 万元，同比减少 8,784.40 万元。主要为较上年减少政府补助。

(8) 江苏三元双宝乳业有限公司：主要经营奶牛养殖及奶制品生产，注册资本 7,175.5 万元，截至本报告期末总资产 11,144 万元，净资产 7,773 万元，报告期内实现营业收入 9,536 万元，同比增长 6.03%。净利润为-149 万元，同比减少 302.20 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 102,831 万元，净资产 68,875 万元，报告期内实现营业收入 122,085 万元，同比下降 15.01%；净利润为 4,025 万元，同比下降 58.91%。主要原因：受疫情影响，上半年业务受到较大冲击，收入、利润下降。

(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 12,512 万元，净资产 4,494 万元，报告期内实现营业收入 13,818 万元，同比增幅 10.27%。净利润为 191 万元，同比下降 56.00%；主要是由于所得税费用影响。

(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 7,259 万元，净资产 2,436 万元，报告期内实现营业收入 4,376 万元，同比增幅 49.81%；净利润 712 万元，同比增加 2,814 万元。主要原因：公司统筹调整奶粉发展，婴配粉业务提升

(12) 香港三元食品股份有限公司：主要经营业务为投资管理及下属法国公司经营涂抹酱和大豆酸奶等产品，注册资本 7,600 万欧元，截止本报告期末总资产 660,619 万元，净资产 151,417 万元，报告期内实现营业收入 86,862 万元，同比增幅 2.13%；净利润 4,523 万元，同比减少 115 万元。

(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

2021 年中央一号文件提出要“继续实施奶业振兴行动”。2021 年 3 月，“十四五”规划和 2035 年远景目标正式发布，提出保障奶、粮等重要农产品供给安全。上述文件为我国奶业在“十四五”期间的发展提供了方向指引，为国内乳制品市场良好、快速发展提供了政策保障。与部分发达国家相比，我国居民奶及奶制品的摄入量仍然偏低。随着我国经济的发展、人民生活水平的提高，我国乳制品市场存在巨大的发展空间和增长潜力。在品类发展态势上，随着消费者愈加关注牛奶营养质量，低温鲜奶更符合现代人们的营养和健康需求，随着冷链运输技术的发展，

低温鲜奶将保持高速增长；奶酪作为乳业下一个增长极，呈现健康零食化趋势，将保持持续增长态势；随着国家人口政策调整，婴配粉市场稳定增长，价值持续提升，高品质奶粉更受欢迎，高端化趋势延续；常温白奶品类增长放缓，但品类整体规模较大，营养品质感更高的高端白奶是品类发展的主要驱动力；冰品得益于冷链技术的不断完善，线上销售有所强化，消费场景和频次增加。

（二） 公司发展战略

√适用 □不适用

根据公司实际及行业特点，面对行业外部环境和内部条件变化趋势，公司将把握新发展阶段、贯彻新发展理念、构建新发展格局，始终秉持诚信为本、质量立市、创新领“鲜”的价值观，坚持“做优、做强、做大”的战略发展定位，以消费者为中心，持续加大科技创新投入将产品做优，打造核心竞争力将品牌做强，内涵式发展与外延式扩张相结合，将企业做大。努力为消费者缔造至臻产品，以产品品质树立口碑，以健康化理念引领消费，不断深化消费者对三元品牌的认知，努力将公司建设成为最受国人信赖的民族乳企。

（三） 经营计划

√适用 □不适用

1、公司 2020 年经营情况说明：

2020 年，公司营业收入 73.53 亿元，同比下降 9.78%（其中，公司 2020 年起执行新收入准则，新收入准则影响 8.35%）。

2、公司 2021 年度经营目标：

实现营业收入 82 亿元（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）。

为完成 2021 年目标，公司重点做好以下几个方面工作：

- （1）保持战略定力，围绕高质量、跨越式发展的要求，深化战略执行。
- （2）持续加大科技创新投入，充分发挥科技研发实力，将产品做优。
- （3）发挥质量优势，销售水平提升、供应链精益化等，打造核心竞争力，将品牌做强。
- （4）内涵式发展与外延式扩张相结合，将企业做大。

（四） 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争的风险

全球疫情对国内经济影响具有不确定性，国内外乳业市场格局不断变化，中国乳制品企业陆续向外发展，开启国际化征程，市场竞争不断加剧；在企业国际化进程中，受国外法规、汇率、贸易规则等因素影响，在经营过程中具有不确定性；公司在海外布局的同时，加大技术研发与合作，打造差异化产品，拓宽销售渠道，强化产品营销，平稳发展国内国外两个市场，提升市场份额。

2、原辅材料价格波动风险

原料奶、大宗辅料等是公司的主要原辅材料，其价格主要受养殖成本、季节交替、国际贸易、市场供求等因素的影响，其价格波动幅度较大，乳制品市场面临着原辅材料价格攀升等不稳定性因素。为此，公司在与供应商建立稳定合作关系的同时，在保证产品质量的前提下，在生产、销售、流通、服务等环节实施精细化管理，合理控制库存，节约控制成本，以保证公司生产运营所需。

3、食品安全风险

乳制品质量是食品制造企业的重中之重，与消费者身体健康息息相关。公司始终坚持“质量立市、诚信为本”，实现源头严防、过程严管、风险严控，并执行高于国家和行业标准的内控标准，在生产和经营各个环节严格执行质量控制，全面保障乳品安全。

4、疫情常态化防控带来的风险

当前全球疫情发展形势仍然严峻，北京、河北地区疫情出现反复，在一定程度上影响本公司业务的销售水平。公司在防控疫情的同时，积极调整经营策略，将疫情对公司的影响降至最低。

(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》第一百六十七条 现金分红政策

“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。”

报告期内，现金分红政策的制定与执行符合《公司章程》和股东大会决议的规定，分红标准比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司现金分红的方案依法经过公司董事会审议，并报股东大会批准，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，对利润分配方案出具了独立意见。中小股东有充分表达意见和诉求的机会，利润分配方案经股东大会现场投票结合网络投票表决决定，中小股东的合法权益得到充分维护。

公司 2019 年度股东大会审议通过 2019 年度利润分配方案。2020 年 8 月公司实施利润分配方案，以 2019 年末总股本 1,497,557,426 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.27 元（含税），合计派发现金红利共约 4043.41 万元。股权登记日：2020 年 8 月 11 日，除息日：2020 年 8 月 12 日，现金红利发放日：2020 年 8 月 12 日。

(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 (%)
2020 年	0	0.05	0	7,487,787.13	22,056,881.41	33.95
2019 年	0	0.27	0	40,434,050.50	134,341,021.13	30.10
2018 年	0	0.37	0	55,409,624.76	180,353,547.78	30.72

2020 年度利润分配预案:

本公司 2020 年度实现合并会计报表归属于母公司所有者净利润 2,205.69 万元。截止 2020 年 12 月 31 日, 公司合并会计报表可供分配的利润为 7,541.81 万元, 其中: 母公司未分配利润为 32,788.16 万元。经公司第七届董事会第二十四次会议审议通过, 公司拟以 2020 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 0.05 元 (含税), 拟派发的现金股利共计约 748.78 万元, 占 2020 年合并报表归属于母公司所有者的净利润的 33.95%。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
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	北京首都农业集团有限公司	注 1	承诺时间: 2016 年 8 月 4 日	否	是		
	股份限售	北京首都农业集团有限公司、上海平闰投资管理有限公司及上海复星创泓股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	注 2	承诺时间: 2014 年 9 月	是	是		

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

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

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

（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

2020 年 6 月，公司第七届董事会第十四次会议同意公司以 10,020 万元的交易价格收购北京艾莱宏达商贸有限公司（简称“艾莱宏达”）持有的北京艾莱发喜食品有限公司（简称“艾莱发喜”）5%股权。公司与艾莱宏达签署《利润承诺及补偿协议》，艾莱宏达承诺艾莱发喜在利润考核期（2020 年、2021 年、2022 年）内的净利润分别为 12,432.99 万元、13,911.63 万元、15,305.04 万元，累计为 41,649.66 万元。艾莱宏达承诺，艾莱发喜在利润考核期内实现的经审计的扣除非经常性损益后的累计净利润不得低于上述标准，即 41,649.66 万元。否则，艾莱宏达同意就差额部分进行补偿。公司在进行 2022 年度审计时，对艾莱发喜在 2020 年-2022 年实际实现的扣除非经常性损益后的累计净利润数与上述累计预测净利润（即 41,649.66 万元）的差额予以审查，并由负责公司审计的会计师事务所对此出具专项审计报告。如艾莱发喜在 2020 年-2022 年实现的扣除非经常性损益后的累计净利润数小于上述累计预测净利润数，则公司将在专项审计报告出具之日起 5 日内，以书面方式通知艾莱宏达目标公司（艾莱发喜）该期间实际累计净利润数小于累计预测净利润数的事实，并要求艾莱宏达以现金方式履行补偿义务。详见公司 2020 年 6 月 9 日在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 2020-027、028 号公告。

（三）业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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

(1) 重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号—收入（修订）》以下简称“新收入准则”，本公司经第七届董事会第十二次会议决议，自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策，将原计入销售费用的经销商奖励、市场促销投入抵减营业收入。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

根据准则的衔接规定，自 2020 年 1 月 1 日起，本公司按照新收入准则的要求对当期财务报表进行编制，首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020 年 1 月 1 日影响金额
	预收款项	-126,728,687.32
因执行新收入准则，本公司将与销售乳制品相关的预收款项、待付市场促销投入重分类至合同负债、其他流动负债。	合同负债	336,754,087.44
	其他应付款	-247,067,406.71
	其他流动负债	37,042,006.59

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日影响金额
预收款项	-108,540,364.90
合同负债	317,802,623.79
其他应付款	-244,216,038.76
其他流动负债	34,953,779.87

(续)

受影响的利润表项目	2020 年度影响金额
营业收入	-680,511,360.05
营业成本	433,383,425.31
销售费用	-1,113,894,785.36

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》(财会[2020]10 号)，可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。本公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的房屋及建筑物等类别租赁的相关租金减免让，采用了该会计处理规定中的简化方法(参见附注五、42、(3))，在减免期间，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为-3,168,451.81 元。

(2) 重要会计估计变更
无。

(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

	现聘任
境内会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	1,680,000
境内会计师事务所审计年限	4
境外会计师事务所名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
境外会计师事务所报酬	790,000
境外会计师事务所审计年限	4

	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)	930,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2020 年 6 月 29 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)负责公司 2020 年度财务决算审计及财务报告内部控制审计工作，聘期一年。

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
公司第七届董事会第十二次会议、2019 年年度股东大会审议通过了《公司 2020 年度日常关联交易的议案》，公司第七届董事会第十七次会议审议通过了《关于日常关联交易金额超出预计的议案》。前述关联交易 2020 年交易金额详见第	上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）、《中国证券报》、《上海证券报》2020 年 4 月 25 日、6 月 5 日披露的公司 2020-013、017、030 号公告及 2020 年 8 月 29 日披露的公司 2020-037、039 号公告。

<p>十一节、财务报告“关联方及关联交易”部分。其中，与北京糖业烟酒集团有限公司、山东三元乳业有限公司等的关联交易金额超出预计，并新增与河南裕农食品有限公司、北京五环顺通供应链管理集团有限公司等关联企业的关联交易，详见本节“3、临时公告未披露的事项”。</p> <p>公司第七届董事会第五次会议同意公司与北京首农食品集团财务有限公司（简称“财务公司”）签署《金融服务协议》，同意财务公司向公司提供一系列金融服务，包括存款服务、结算服务、综合授信服务等。有关交易情况详见第十一节、财务报告“关联方及关联交易”部分。</p>	<p>上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》2019年10月30日披露的公司2019-044、047号公告。</p>
--	--

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
北京市裕农优质农产品种植有限公司海淀销售分公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	市场价		553,615.85	0.0129	现金月结		
北京二商肉类食品集团有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	市场价		124,114.12	0.0029	现金月结		
北京黑六牧业科技有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	市场价		351,340.25	0.0082	现金月结		
北京五环顺通供应链管理集团有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受劳务	市场价		3,222,642.15	0.7436	现金月结		
河南裕农食品有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	市场价		668,459.27	0.0092	现金月结		
北京五环顺通供应链管理集团有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	市场价		29,638.35	0.0004	现金月结		
北京月盛斋清真食品有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	市场价		39,461.44	0.0005	现金月结		
北京首农畜牧发展有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市场价		5,614.68	0.0001	现金月结		

北京市华农物资有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	市场价		21,280.32	0.0003	现金月结		
北京市德胜饭店有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	市场价		7,076.81	0.0001	现金月结		
北京市圆山大酒店有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	市场价		12,666.90	0.0002	现金月结		
北京首农香山会议中心有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	市场价		2,453.81	0.00003	现金月结		
合计				/	/	5,038,363.95		/	/	/
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

事项概述	查询索引
公司第七届董事会第十四次会议同意公司收购北京艾莱宏达商贸有限公司持有的北京艾莱发喜食品有限公司 5% 股权，根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2019）第 061089 号评估报告，该部分股权评估值为 10,020 万元。董事会同意公司以 10,020 万元的交易价格收购该部分股权。	上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）、《中国证券报》、《上海证券报》2020 年 6 月 9 日披露的公司 2020-027、028 号公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

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
公司全资子公司香港三元食品股份有限公司(简称“香港三元”)与上海复星高科技(集团)有限公司全资子公司 HCo I (HK) Limited (简称“香港 HCo I”)和上海复星健康产业控股有限公司全资子公司 HCo II (HK) Limited(简称“香港 HCo II”)按照持股比例共同向 HCo Lux S.à.r.l(简称“HCo 卢森堡”)进行现金增资,增资总额 800 万欧元;其中:香港三元增资 392 万欧元,香港 HCo I 增资 360 万欧元,香港 HCo II 增资 48 万欧元;增资完成后,香港三元、香港 HCo I、香港 HCo II 持有 HCo 卢森堡的股权比例不变,分别为 49%、45%、6%。向 HCo 卢森堡的增资完成后,HCo 卢森堡与法国 St Hubert 部分高管按照 HCo 卢森堡与法国 St Hubert 管理层原对 HCo France S.A.S.(简称“HCo France”)的持股比例对 HCo France 进行现金增资,增资总额约 815 万欧元;其中,HCo 卢森堡增资约 800 万欧元,St Hubert 部分高管增资约 15 万欧元;增资完成后,HCo 卢森堡与法国 St Hubert 管理层持有 HCo France 的股权比例不变,分别为 98.12%、1.88%。	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 2020-006、008 号公告。

2、已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第七届董事会第九次会议同意公司控股子公司湖南太子奶集团生物科技有限责任公司向新华联控股有限公司(简称“新华联”)提供借款 2540 万元,借款期限 36 个月,利率为全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率。新华联控控股子公司湖南新华联国际石油贸易有限公司为本次借款提供担保。	详见公司 2020 年 2 月 26 日在上交所网站(www.sse.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》披露的 2020-006、009 号公告。
公司第六届董事会第十一次会议、2017 年第一次临时股东大会同意公司与关联方上海复星高科技(集团)有限公司(简称“复星高科”)、上海复星健康产业控股有限公司(简称“复星健控”)联合竞购 Brassica Holdings 股权,交	详见公司 2017 年 7 月 29 日、12 月 16 日在上交所网站(www.sse.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》披露的 2017-029、055 号公告。

易金额约 6.25 亿欧元（不包括交易成本）。为完成本次收购，保证交割日资金支付，公司全资子公司香港三元与复星高科下属 HCo I (HK) Limited、复星健控下属 HCo II (HK) Limited 按照股权比例共同向 SPV（卢森堡）公司（全名为：HCo Lux S.à.r.l）增资，并按照 1:1 比例为 SPV（卢森堡）公司提供股东借款。SPV（卢森堡）公司在三家股东增资行为完成且三家股东的股东贷款均到位后以现金对 HCo France 进行增资，同时提供 1:1 的股东借款。香港三元、HCo I、HCo II 向 SPV（卢森堡）公司提供的股东借款分别为 8,980.49 万欧元、8,247.39 万欧元、1,099.65 万欧元。	
--	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
新华联控 有限公司	其他关联人				3,300,000.00	-3,300,000.00	0.00
北京南牧 兴资产管理 中心有限 公司	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				16,249,800.00		16,249,800.00
合计					22,549,800.00	-3,300,000.00	19,249,800.00
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 5.25%，2020 年 3 月 5 日已经偿还；公司控股子公司江苏三元双宝向其原股东北京南牧兴资产管理中心有限公司借款 300 万元，借款利率 5.5755%；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 1,624.98 万元，借款利率 4.75%。					
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

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京首都农业集团有限公司	上海三元乳业有限公司	股权托管		2009年4月17日	终止经营或股权转让之日	615,494.80	注1	增加收益	是	母公司

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(现已更名为北京首农食品集团有限公司, 简称“首农集团”、“首农食品集团”)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。

为进一步提高管理效率, 2010年9月9日, 公司、公司控股子公司上海三元乳业有限公司(简称“上海三元”, 已于2014年1月成为公司全资子公司)与首农集团签署了《转委托协议》, 约定公司将山东三元100%的股权(简称“托管股权”)转委托给上海三元经营管理, 协议有效期自2010年9月9日起至2012年9月8日止。协议约定: 公司有权对上海三元经营管理托管股权的活动进行指示和监督; 上海三元享有公司依据《委托经营协议》所享有的权利、权力并承担相应责任, 但公司享有的对托管股权的优先购买权除外。如山东三元在委托期间内盈利, 则首农集团应于每一会计年度结束之日起三个月内向上海三元支付委托报酬, 金额为山东三元当年度净利润的15%, 而无论山东三元是否实际做出分配利润的决议; 如在委托期间内的任一会计年度, 山东三元发生亏损, 则首农集团不再支付当年度的委托报酬。

2012年10月12日、2013年9月27日、2014年12月29日、2015年9月28日、2016年10月24日、2017年10月26日、2018年10月25日、2019年10月28日、2020年10月29日, 公司、上海三元与首农集团/首农食品集团分别签署《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》、《转委托协议之补充协议七》、《转委托协议之补充协议八》、《转委托协议之补充协议九》, 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2021年9月8日。

2、承包情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出包方名	承包方名	承包资产	承包资产	承包起始	承包终止	承包收益	承包收益	承包收益	是否关联	关联关系
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

称	称	情况	涉及金额	日	日		确定依据	对公司影响	交易	
北京三元食品股份有限公司	北京市牛奶有限公司	物业管理分公司资产		2019年1月1日	2022年3月31日	495,238.10	双方签订协议	增加其他业务收入	是	母公司的全资子公司

承包情况说明

公司将公司下属的物业管理分公司承包给母公司的全资子公司北京市牛奶有限公司，承包的期限为2019年1月1日至2022年3月31日，承包费的确定依据是公司与北京市牛奶有限公司签署的《承包经营合同》。该事项已于2020年4月25日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》。

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京首农食品集团有限公司	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	2,733,944.92	注1	增加管理费用	是	母公司
山东三元乳业有限公司	江苏三元双宝乳业有限公司	设备		2010年8月1日	2021年7月31日	145,631.04	注2	计入产品成本	是	母公司的全资子公司
山东三元乳业有限公司	上海三元乳业有限公司	设备、房屋		2020年1月1日	2020年7月31日	135,922.33	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	北京三元食品股份有限公司	设备、房屋		2020年8月1日	2020年12月31日	97,087.38	注3	计入产品成本	是	母公司的全资子公司
北京五环通	北京三元食品	房屋		2020年1月1日	2020年12月31日	2,483,195.45	注4	计入产品成本	是	母公司的全资子公司

供应链管理有限 公司	股份有限 公司			日	日					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	109,219.45	注 5	增加 管理 费用	是	其他
北京市华农有 限公司	北京艾发食 品有限公 司	房屋		2017 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	502,380.96	注 6	增加 销售 费用	是	母公 司全 资子 公司
新乡市元食 品有限公 司	河南裕农 食品有限 公司	房屋		2017 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	458,715.60	注 7	增加 其他 业务 收入	是	母公 司全 资子 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	85,486.68	注 8	增加 其他 业务 收入	是	母公 司全 资子 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		2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	822,485.72	注 9	增加 其他 业务 收入	是	母公 司控 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	66,666.67	注 10	增加 其他 业务 收入	是	母公 司控 股子 公司

租赁情况说明

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

注 2：子公司江苏三元与山东三元签订《设备租赁合同》，租用利乐灌装机，年租赁费 15 万元，租期自 2010 年 8 月 1 日至 2020 年 7 月 31 日，到期后顺延一年。

注 3：子公司上海三元租用山东三元冷库设备并承担相关的水电费，租赁期为 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，2020 年 8 月 1 日起，承租方由上海三元变更为本公司，其他条款不变。

注 4: 本公司与北京五环顺通供应链管理有限公司签订《客户自管仓储服务合同》，本公司租用其位于北京市大兴区旧宫镇部分库区，用于存放原辅材料。租赁期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

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

注 6: 子公司北京艾莱发喜食品有限公司与北京市华农物资有限公司签订《房屋租赁合同》，承租房屋两处，用于办公和开设“八喜冰淇淋蛋糕”专卖店。租赁期三年，自 2017 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日，到期后顺延一年。

注 7: 子公司新乡三元与河南裕农食品有限公司（简称“河南裕农公司”）签订《厂房租赁合同》，新乡三元出租位于新乡市原阳县工业园区 3150 平方米库房用于河南裕农公司子公司的经营车间。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》，出租新乡三元办公楼一间及员工宿舍，宿舍租金为 4800 元/间/年-6000 元/间/年。

注 8: 公司与山东三元签署《设备租赁合同》，公司将一套长效酸奶利乐杀菌机出租给对方，租期为 2017 年 10 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日。

注 9: 公司将位于巨山地区的场地及自有库房出租给北京首农三元物流有限公司，租期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

注 10: 公司将位于西城区西四南大街 51 号、宣武区红莲北里 11 号楼、西城区马连道 8 号的房产租赁给北京三元梅园食品有限公司，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												1,925,274,421	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												1,925,274,421	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												1,925,274,421	
担保总额占公司净资产的比例（%）													38.8
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)	
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)	
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) 公司控股子公司加拿大Crowley Properties Limited (简称“Crowley公司”)及其全资子公司 Avalon Dairy Limited (简称“Avalon公司”)为加拿大Crowley公司向Canadian Imperial Bank of Commerce 申请总额为1150万加元的商业贷款提供总额为1150万加元的保证担保、对Crowley公司名下位于7985 North Fraser Way, Burnaby, BC的不动产设置总值为1150万加元的附属抵押、Crowley公司以其全部资产和不动产提供担保及Avalon公司以其全部资产和不动产提供担保,整体担保金额为1150万加元。由于偿还部分借款,截止2020年12月31日,担保金额为11,142,560.91加元。</p> <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 向银行申请贷款提供担保。担保金额为7,111,559.64 新西兰元。</p> <p>(3) 公司控股孙公司SPV (卢森堡) (全名为HCo Lux S.àr. l.) 为其控股子公司HCo France S. A. S. 的贷款提供担保,担保金额为2.6亿欧元。由于偿还部分借款,截止2020年12月31日,担保金额为227,141,193.42欧元。</p> <p>(4) 公司为公司控股子公司江苏三元双宝乳业有限公司的贷款提供担保,担保金额为1200万元。</p>

(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

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

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. 公司第七届董事会第八次会议审议通过《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”）向澳大利亚和新西兰银行（新西兰）有限公司申请贷款不超过 800 万新西兰元。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，担保期限不超过一年，担保金额 800 万新西兰元（详见公司 2020-003、004 号公告）。

2. 2020 年 1 月 23 日，公司披露《非公开发行限售股上市流通公告》，2015 年非公开发行限售流通股的上市流通日期为 2020 年 2 月 6 日，上市流通数量为 612,557,426 股。其中，北京首农食品集团有限公司持有限售股数量为 306,278,713 股，占公司总股本 20.45%，本次上市流通数量为 306,278,713 股，剩余限售股数量为 0 股；上海平润投资管理有限公司持有限售股数量为 249,617,151 股，占公司总股本 16.67%，本次上市流通数量为 249,617,151 股，剩余限售股数量为 0 股；上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有限售股数量为 56,661,562 股，占公司总股本 3.78%，本次上市流通数量为 56,661,562 股，剩余限售股数量为 0 股。本次上市后，公司无限售条件的流通股由 885,000,000 股变为 1,497,557,426 股，有限售条件的流通股为 0 股（详见公司 2020-005 号公告）。

3. 公司第七届董事会第九次会议审议通过《关于向 HCo France 增资的关联交易议案》，公司全资子公司香港三元食品股份有限公司（简称“香港三元”）拟与上海复星高科技（集团）有限公司全资子公司 HCo I (HK) Limited（简称“香港 HCo I”）和上海复星健康产业控股有限公司全资子公司 HCo II (HK) Limited（简称“香港 HCo II”）按照持股比例共同向 HCo Lux S.à.r.l（简称“HCo 卢森堡”）进行现金增资，增资总额 800 万欧元；其中：香港三元增资 392 万欧元，香港 HCo I 增资 360 万欧元，香港 HCo II 增资 48 万欧元；增资完成后，香港三元、香港 HCo I、香港 HCo II 持有 HCo 卢森堡的股权比例不变，分别为 49%、45%、6%。向 HCo 卢森堡的增资完成后，HCo 卢森堡与法国 St Hubert 部分高管按照 HCo 卢森堡与法国 St Hubert 管理层原对 HCo France S.A.S.（简称“HCo France”）的持股比例对 HCo France 进行现金增资，增资总额约 815 万欧元；其中，HCo 卢森堡增资约 800 万欧元，St Hubert 部分高管增资约 15 万欧元；增资完成后，HCo 卢森堡与法国 St Hubert 管理层持有 HCo France 的股权比例不变，分别为 98.12%、1.88%（详见公司 2020-006、008 号公告）。

4. 公司第七届董事会第九次会议审议通过《关于公司与复星高科、复星健控签订〈Commitment Letter〉（《承诺函》）的议案》，2017 年，公司与复星高科、复星健控共同收购 Brassica Holdings 100% 股权。2018 年 1 月 15 日，本次交易完成交割相关工作。

鉴于上述香港三元与香港 HCo I 和香港 HCo II 对 HCo 卢森堡进行总额为 800 万欧元的增资，为实现该项增资，HCo 卢森堡将发行 800 万股新股，其中：（1）香港 HCo I 将认购 360 万股；（2）香港 HCo II 将认购 48 万股（（1）、（2）合称“复星 2020 年认购股份”）；（3）香港三元将认购 392 万股。

公司与复星高科、复星健控（合称“复星”）签订〈Commitment Letter〉（《承诺函》），约定：如在交割（即 2018 年 1 月 15 日）后 5 年内 HCo 卢森堡未能完成上市，复星将有权（而非义务）要求公司按照届时由复星和公司共同指定的第三方评估机构确定的市场公允价值收购复星 2020 年认购股份。公司收购复星 2020 年认购股份的前提条件只有：（1）公司取得收购该部分股权所需的中国政府审批；及（2）公司取得上述交易的股东大会批准（详见公司 2017-028、029、038、042、044、2018-008 及 2020-006 号公告）。

5. 公司第七届董事会第九次会议审议通过《关于向新华联控股有限公司提供借款的议案》，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”）向新华联控股有限公司（简称“新华联”）提供借款 2540 万元，借款期限 36 个月，利率为全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率。新华联控股子公司湖南新华联国际石油贸易有限公司为本次借款提供担保（详见公司 2020-006、009 号公告）。

6. 公司第七届董事会第九次会议审议通过《关于公司对外捐赠的议案》，面对此次新型冠状病毒肺炎疫情，公司在做好自身经营管理和疫情防控工作的同时，积极履行社会责任。董事会同意公司捐赠总价值不超过 500 万元的乳制品，用于支持坚守在疫情一线的医护人员。

7. 公司第七届董事会第十一次会议审议通过《关于公司瀛海工业园新建无菌灌装生产线的议案》，因经营需要，公司拟在瀛海工业园现有液奶车间内新建一条年产能约 9,700 吨的无菌灌装生产线，该项目总投资额约 2,125 万元，资金来源为公司自筹资金（详见公司 2020-011、012 号公告）。

8. 公司第七届董事会第十二次会议审议通过《公司 2019 年度利润分配预案》，同意公司以 2019 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 0.27 元（含税），拟派发的现金股利共计约 4,043.41 万元，占 2019 年合并报表归属于母公司所有者的净利润的 30.10%（详见公司 2020-013、015 号公告）。

9. 公司第七届董事会第十二次会议、2019 年年度股东大会审议通过《关于变更经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，同意公司在经营范围中增加“销售食品”，并对《公司章程》进行相应修订（详见公司 2020-013、019、030 号公告）。

10. 内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司（简称“满洲里三元”）系公司控股子公司，公司持有其 92.11% 股权，满洲里市财政局持有其 7.89% 股权。鉴于满洲里三元已停产多年，根据北京市国资委关于清理“僵尸企业”的有关要求，董事会同意公司对满洲里三元实施相应处置工作；同意公司以不高于挂牌价格 30 万元的金额收购满洲里市财政局持有的满洲里三元 7.89% 股权，在完成股权变更登记后，由公司对满洲里三元进行吸收合并，吸收合并完成后注销该公司。董事会授权经理层具体实施上述相关工作。

11. 公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于向北京首农食品集团财务有限公司申请综合授信的议案》，董事会同意公司及公司控股子公司根据实际需要，自控股股东北京首农食品集团有限公司之控股子公司北京首农食品集团财务有限公司申请 10 亿元以内的综合授信，用于公司及公司控股子公司各项资金需求（详见公司 2020-013、020 号公告）。

12. 公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于向江苏三元双宝乳业有限公司提供担保的议案》，因经营需要，公司控股子公司江苏三元双宝乳业有限公司（简称“江苏三元双宝”）拟向银行申请贷款 980 万元，贷款期限一年。董事会同意公司为江苏三元双宝的上述银行贷款提供担保，担保期限一年（详见公司 2020-013、022 号公告）。

13. 公司第七届董事会第十二次会议审议通过《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，董事会同意在确保不影响公司正常运营和资金安全的前提下，对最高额度不超过 5 亿元人民币的暂时闲置自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行产品（详见公司 2020-013、024 号公告）。

14. 公司第七届董事会第十四次会议审议通过《关于收购北京艾莱发喜食品有限公司 5%股权的议案》，北京艾莱发喜食品有限公司（简称“艾莱发喜”）为公司控股子公司，公司持有其 90%的股权，北京艾莱宏达商贸有限公司（简称“艾莱宏达”）持有其 10%的股权。公司拟收购艾莱宏达持有的艾莱发喜 5%股权，根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2019）第 061089 号评估报告，该部分股权评估值为 10,020 万元。董事会同意公司以 10,020 万元的交易价格收购艾莱宏达持有的艾莱发喜 5%股权，并授权经理层办理与本次收购相关的所有事宜，包括签署有关股权转让协议、利润承诺及补偿协议、办理工商变更登记等。艾莱发喜已于 2020 年 6 月完成工商变更登记（详见公司 2020-027、028 号公告）。

15. 公司第七届董事会第十八次会议、2020 年第二次临时股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，根据北京市国资委关于国有企业党建及总法律顾问工作的相关要求，公司对《公司章程》部分条款进行相应修订（详见公司 2020-042、045 号公告）。

16. 公司第七届董事会第二十次会议审议通过《关于艾莱发喜新西兰食品有限公司建设低温膜过滤生产线的议案》，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”，艾莱发喜持有其 70%的股权，新西兰新天然有限公司持有其 30%的股权）拟在其新西兰现有工厂内，建设一条低温膜过滤生产线，该项目总投资额约 730 万新西兰元，资金来源为银行贷款。董事会同意该议案并授权经理层办理与本次投资有关的具体事宜（详见公司 2020-050、051 号公告）。

17. 公司第七届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司为艾莱发喜新西兰食品有限公司提供担保的议案》。鉴于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”）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”）拟建设低温膜过滤生产线，公司第七届董事会第二十一次会议同意艾莱发喜新西兰子公司向澳新银行香港分行申请 730 万新西兰元借款，为担保本次借款，艾莱发喜新西兰子公司以其部分设备作为抵押，同时，艾莱发喜为本次借款提供全额担保。新西兰新天然有限公司为该担保提供反担保。因银行贷款政策变更，公司第七届董事会第二十三次会议董事会同意艾莱发喜新西兰子公司将借款银行变更为汇丰银行新西兰分行，借款金额仍为 730 万新西兰元，借款期限 5 年，由公司为本次借款提供全额担保。新西兰新天然有限公司为该担保提供反担保（详见公司 2021-005、006 号公告）。

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

（二）社会责任工作情况

适用 不适用

详见 2021 年 4 月 24 日公司在上交所网站披露的《北京三元食品股份有限公司 2020 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

(1) 排污信息

√适用 □不适用

单位名称	主要污染物	排放方式	排放口数量(个)	排放口分布情况	排放浓度(mg/L)	年排放量(吨)	核定排放总量(吨/年)	超标排放情况	执行标准
河北三元	COD	纳入市政管网	1	污水处理站	33.52	28.3	121.5	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)二级排放标准
	氨氮				3.71	3.24	15.3		
迁安三元	COD	纳入市政管网	1	污水处理站	8.47	1.225	注1	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)二级排放标准
	氨氮				2.19	0.318			
湖南太子奶	COD	纳入市政管网	1	污水处理站	54	3.33	13	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)一级排放标准
天津三元	COD	处理达标排入水渠	1	污水处理站	24	1.05	注1	注2	《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)IV
	氨氮				0.673	0.029			
新乡三元	COD	纳入市政管网	1	污水处理站	17.8	12.524	24	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)二级排放标准
	氨氮				0.77	0.457	6.75		
北京工业园	COD	纳入市政管网	1	污水处理站	81.33	68.815	705.5	无	《水污染物综合排放标准》(DB11/307-2013)
	氨氮				1.348	1.141	247.4145		
唐山三元	COD	纳入市政管网	1	污水处理站	8	1.578	11.06	无	《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015(C级)
	氨氮				0.275	0.112	5.53		

注1: 根据乳制品行业排污许可技术规范规定, 实行简化管理的排污单位废水排放口仅规定许可排放浓度, 未核定年度许可排放量。

注2: 2020年9月, 天津三元因污水排放问题, 受到天津市静海区生态环境局的行政处罚, 天津三元已于2020年11月整改完毕。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

上述工厂防治污染设施遵循环保三同时原则, 即与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用, 且运行正常。截止2020年末, 公司下属全部重点排污单位均已安装污水排放自动监测系统。配套建设污水处理站, 设备运行平稳, 处理能力能够覆盖生产产生废水量, 确保排污达到国家及地方排放标准。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

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

(4) 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

(5) 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按照环保部门的要求，对各项污染物制定了详细的自行监测方案，实施有效监测。污水、废气在线监测系统实时上传到环保局监测平台，公司定期和不定期委托第三方检测机构进行检测，确保各项污染物达标排放。

(6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司对非重点排污单位也严格按照国家环保法律法规进行管控，已对废水处理系统和废气等设施进行升级改造，确保各项排污指标符合规定。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京首农食品集团有限公司	306,278,713	306,278,713	0	0	非公开发行限售	2020年2月6日
上海平闰投资管理有限公司	249,617,151	249,617,151	0	0	非公开发行限售	2020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）	56,661,562	56,661,562	0	0	非公开发行限售	2020年2月6日
合计	612,557,426	612,557,426	0	0	/	/

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)	29,333
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	32,152
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	0

股股东总数（户）	
----------	--

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情 况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
北京首农食品集团有限公司	-	535,908,935	35.79		无		国有法人
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED	-	283,142,849	18.91		无		境外法人
上海平润投资管理有限公司	-	249,617,151	16.67		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		无		其他
中国证券金融股份有限公司	-5,487,045	24,433,314	1.63		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
中垦国邦(天津)有限公司	2,600,000	6,180,000	0.41		未知		国有法人
郭彦超	2,500,000	6,000,000	0.40		未知		境内自然人
江苏省国信集团有限公司	-	5,009,724	0.33		未知		国有法人
王锦萍	480,000	3,730,000	0.25		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			
北京首农食品集团有限公司	535,908,935		人民币普通股	535,908,935			
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED	283,142,849		人民币普通股	283,142,849			
上海平润投资管理有限公司	249,617,151		人民币普通股	249,617,151			
上海复星创泓股权投资基金合伙企业(有限合伙)	56,661,562		人民币普通股	56,661,562			

中国证券金融股份有限公司	24,433,314	人民币普通股	24,433,314
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
中垦国邦（天津）有限公司	6,180,000	人民币普通股	6,180,000
郭彦超	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
江苏省国信集团有限公司	5,009,724	人民币普通股	5,009,724
王锦萍	3,730,000	人民币普通股	3,730,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京企业（食品）有限公司（BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED）为公司控股股东北京首农食品集团有限公司（简称“首农食品集团”）的控股子公司，因此北京企业（食品）有限公司与首农食品集团为一致行动人。上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“复星创泓”）及上海平润投资管理有限公司（简称“平润投资”）受同一主体控制，因此复星创泓与平润投资为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
上海平润投资管理有限公司	2015 年 2 月 6 日	
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2015 年 2 月 6 日	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	2014 年 11 月 20 日，中国证监会以证监许可[2014]1222 号文《关于核准北京三元食品股份有限公司非公开发行股票批复》，核准了三元股份发行不超过 612,557,426 股 A 股股票的申请。2015 年，公司向首农食品集团、上海平润投资管理有限公司和上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行股票，发行对象以现金认购，发行价格为人民币 6.53 元/股。本次非公开发行股票募集资金总额扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 3,972,188,736.04 元。上海平润投资管理有限公司和上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）成为公司战略投资者。	

注：2020 年 1 月 23 日，公司披露《非公开发行限售股上市流通公告》，2015 年非公开发行限售股上市流通日期为 2020 年 2 月 6 日，上市流通数量为 612,557,426 股。其中，北京首农食品集团有限公司持有限售股数量为 306,278,713 股，占公司总股本 20.45%，本次上市流通数量为 306,278,713 股，剩余限售股数量为 0 股；上海平润投资管理有限公司持有限售股数量为 249,617,151 股，占公司总股本 16.67%，本次上市流通数量为 249,617,151 股，剩余限售股数量为 0 股；上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有限售股数量为 56,661,562 股，占

公司总股本 3.78%，本次上市流通数量为 56,661,562 股，剩余限售股数量为 0 股。本次上市后，公司无限售条件的流通股由 885,000,000 股变为 1,497,557,426 股，有限售条件的流通股为 0 股（详见公司 2020-005 号公告）。

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	北京首农食品集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王国丰
成立日期	1992 年 10 月 1 日
主要经营业务	首农食品集团产业贯穿育种、种植养殖、产品加工、贸易流通、终端销售等环节的全产业链，涵盖乳业、粮食、油脂、肉类及水产品、糖酒及副食调味品等品类。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2020 年 12 月 31 日，首农食品集团通过北京粮食集团有限责任公司持有海南京粮控股股份有限公司（股票简称：京粮控股、京粮 B；股票代码：000505、200505）288,439,561 股股份，占京粮控股总股本的 39.68%。
其他情况说明	

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

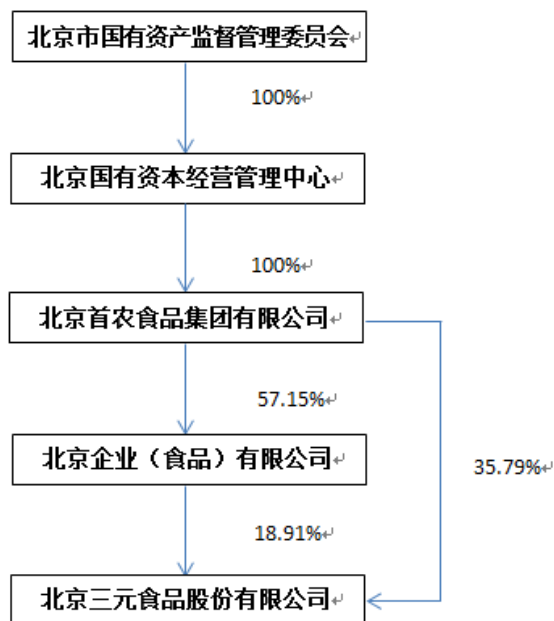
适用 不适用

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



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	北京首农食品集团有限公司
单位负责人或法定代表人	王国丰
成立日期	1992年10月1日
主要经营业务	首农食品集团产业贯穿育种、种植养殖、产品加工、贸易流通、终端销售等环节的全产业链，涵盖乳业、粮食、油脂、肉类及水产品、糖酒及副食调味品等品类。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止2020年12月31日，首农食品集团通过北京粮食集团有限责任公司持有海南京粮控股股份有限公司(股票简称：京粮控股、京粮B；股票代码：000505、200505)288,439,561股股份，占京粮控股总股本的39.68%。
其他情况说明	

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

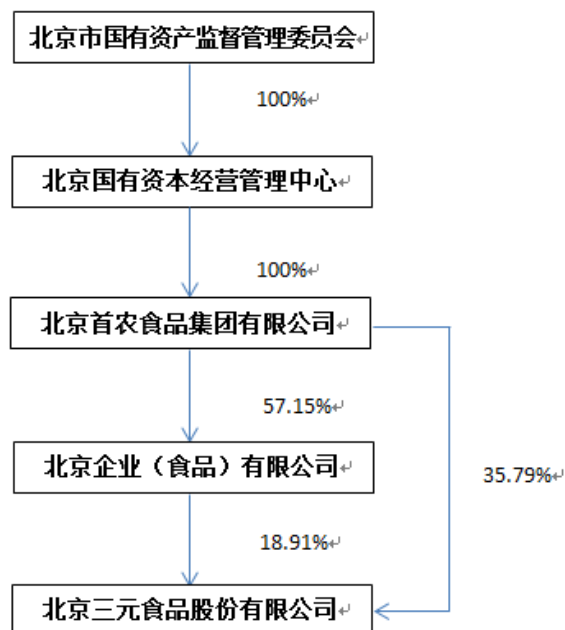
适用 不适用

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



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农食品集团有限公司(简称“首农食品集团”)。首农食品集团集食品生产商、供应商、服务商于一体,资产、营收双超千亿,员工近6万人,所属企业500余家,其中中外合资合作企业30余家,境外公司10余家,上市公司2家,农业产业化国家重点龙头企业7家,位列“中国企业500”强,在首都食品供应保障服务中发挥着主渠道、主载体、主力军作用,肩负着“首都食品供应服务保障重要载体,首都食品安全行业表率,首都食品产业发展核心主体”的重要责任。

目前,首农食品集团已建成贯穿育种、种植养殖、产品加工、贸易流通、终端销售等环节的全产业链,涵盖乳业、粮食、油脂、肉类及水产品、糖酒及副食调味品等品类。培育出一系列深受消费者青睐的中华老字号和知名品牌。首农品牌价值为626.85亿元,上榜世界品牌实验室2020“中国500最具价值品牌”排行榜,总排名位列500强的第81位,三元、古船、大红门分别以328.26亿元、186.52亿元、97.32亿元位列500强品牌第199、319、419位。

首农食品集团拥有3家国家级工程技术研究中心,4家市级工程技术研究中心,3家部级加工技术研发中心,2家市级以上重点实验室,3家院士专家工作站,4家博士后科研工作站,22家国家高新技术企业,持有专利超过600件。

作为首都市民的“菜篮子、米袋子、奶瓶子、肉案子”,首农食品集团以“食安天下、惠泽万家”为使命,聚焦首都食品安全、城市生活保障,积极履行政治责任、经济责任、社会责任,不断加强资源整合优化,构建首都食品全产业链优势;坚持科技和品牌双轮驱动,强化食品安全管控体系建设;加快商业模式创新,推进产业优化升级;围绕首都“四个中心”建设,承担好“四个服务”保障职能,不断提升服务质量和水平;主动融入京津冀协同发展、推进供给侧结构性改革、落实疏解整治促提升专项行动、打赢脱贫攻坚战,加快构建以“一体两翼三平台”为核心的开放型产业生态体系,加速推进“立足北京、依托京津冀、布局全国、走向国际”的产业布局,以市场化、专业化、资本化、数智化、国际化为发展方向,在疫情防控常态化下,牢牢把握稳中求进工作总基调,全力将企业打造成为具有国际竞争力、引领健康美好生活的现代食品集团。

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	胡建军	1997年2月20日	境外企业	50,000美元	不进行任何经营活动
上海平润投资管理有限公司	陈启宇	2010年9月17日	91310107561918030D	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
赵国荣	董事	男	49	2020年7月17日	2022年6月4日						
于永杰	党委书记、董事长	男	56	2020年7月17日	2022年6月4日					39.29	
陈启宇	董事	男	48	2019年6月5日	2022年6月4日						
张学庆	副董事长、总经理	男	54	2019年6月5日	2022年6月4日					235.2	
商力坚	董事	男	54	2019年6月5日	2022年6月4日						
陈历俊	董事、常务副总经理	男	53	2019年6月5日	2022年6月4日					139.39	
郑晓东	独立董事	男	42	2019年6月5日	2022年6月4日					6.05	
蒋林树	独立董事	男	49	2020年6月29日	2022年6月4日					0	
罗婷	独立董事	女	46	2020年6月29日	2022年6月4日					3.03	
郗雪薇	监事会主席	女	47	2020年6月29日	2022年6月4日						
石振毅	监事	男	47	2019年6月	2022年6月						

				月 5 日	月 4 日						
唐燕平	职工监事	男	50	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日					93.09	
王辉	副总经理	男	46	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日					111.23	
刘旭	副总经理、财务总监	男	50	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日					111.23	
魏炜	副总经理	男	48	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日					128.64	
张俊	副总经理	男	49	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日					116.04	
宁无敌	副总经理	男	53	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日					126.03	
张娜	董事会秘书	女	38	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 4 日					59.28	
周辉	总法律顾问	男	33	2020 年 12 月 25 日	2022 年 6 月 4 日						
薛刚	董事	男	53	2019 年 6 月 5 日	2020 年 7 月 17 日						
常毅	董事长	男	57	2019 年 6 月 5 日	2020 年 7 月 17 日						
白金荣	独立董事	男	70	2019 年 6 月 5 日	2020 年 5 月 6 日					3.03	
薛健	独立董事	女	44	2019 年 6 月 5 日	2020 年 5 月 6 日	25,000	25,000			3.03	
张志宇	监事会主席	男	61	2019 年 6 月 5 日	2020 年 6 月 29 日						
合计	/	/	/	/	/	25,000	25,000		/	1,174.56	/

注：公司董事、监事、高级管理人员具体任职起止时间以股东大会选举、董事会聘任日期为准。

姓名	主要工作经历
----	--------

赵国荣	历任北人集团公司总经理、董事、董事长，北人印刷机械股份有限公司党委书记、董事长，北京京城机电控股有限责任公司投资发展部部长，北京首都农业集团有限公司总经理助理、副总经理，2018年2月至今任北京首农食品集团有限公司副总经理。2020年7月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。
于永杰	历任北郊农场副场长、场长，北京市东风农工商公司党委副书记、总经理，北京市东风农场有限公司党委副书记、执行董事、总经理，北京市东风农场有限公司党委书记、执行董事、总经理。2020年6月起任北京三元食品股份有限公司党委书记，2020年7月起任北京三元食品股份有限公司党委书记、董事长。
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）非执行董事；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）执行董事及联席首席执行官；国药控股股份有限公司（股份代号：01099）非执行董事、副董事长；联交所上市公司复宏汉霖（股份代号：02696）非执行董事兼董事会主席、纽交所上市公司 New Frontier Health Corp（股份代号：NFH）联席董事长。中国医药物资协会会长、中国医药创新促进会副会长、上海市生物医药行业协会名誉会长兼监事长、上海市遗传学会副理事长及中国人民政治协商会议上海市第十三届委员会常务委员。2015年3月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。
张学庆	2015年起任北京三元食品股份有限公司（股份代号：600429）副董事长，2018年起任北京三元食品股份有限公司副董事长、总经理，兼任上海复星健康产业控股有限公司副董事长、复星健康消费产业集团董事长。曾任上海复星医药（集团）股份有限公司（股份代号：600196、股份代码：02196）非执行董事。历任农工商超市（集团）有限公司财务总监，复星医药股份有限公司投资总监，上海证券交易所上市公司光明乳业股份有限公司（股份代号：600597）投资总监和常温事业部总经理，上海全球儿童用品股份有限公司董事长、总经理，2014年6月起加入上海复星高科技（集团）有限公司，历任总裁高级助理、健康控股总裁、健康消费产业集团总裁等职。
商力坚	曾任中科院植物研究所助理研究员、国开泰实业发展有限公司企管部职员、北京控股投资管理有限公司投资部职员、企管部副经理、办公室副主任等职务，2020年5月至今任京泰实业（集团）有限公司战略投资部经理。2018年6月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。
陈历俊	历任大连工业大学食品工程系助教，中美合资大连华美果菜汁有限公司经理，北京三元食品股份有限公司乳品一厂副厂长、厂长兼研发中心副主任，2002年2月至2015年9月任本公司副总经理兼技术中心主任，2015年9月至2018年6月任本公司总经理兼国家母婴乳品健康工程技术研究中心主任，2016年5月起任本公司董事，2018年6月起任本公司常务副总经理兼国家母婴乳品健康工程技术研究中心主任。
郑晓东	2002年获浙江大学法学学士学位，2003年获英国南安普敦大学海商法硕士。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。现兼任宁波联合股份有限公司、东信和平科技股份有限公司、荣盛石化股份有限公司独立董事、河北银行股份有限公司外部监事。2016年5月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。
蒋林树	享受国务院政府特殊津贴专家，北京高校优秀共产党员。1994年获浙江大学畜牧专业学士学位，1997年获浙江大学动物营养与饲料科学硕士学位，2007年获中国农业大学动物营养与饲料科学博士学位。1998年至今就职于北京农学院，教授，博士生导师，继续教育学院直属党支部书记兼院长。国家科技进步二等奖、北京市人民政府科学技术奖、环保部环境保护科学技术奖获得者。2020年6月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。
罗婷	会计学博士，1997年获北京大学光华管理学院经济学学士学位，2007年获美国威斯康辛大学麦迪逊分校商学院会计学博士学位。1997年

	至 2002 年就职于中国人寿保险股份有限公司，任财务分析师，2013 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、博士生导师。现任神州数码信息服务股份有限公司、北京华宇软件股份有限公司、北京阿尔特汽车技术股份有限公司独立董事。2020 年 6 月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。
郗雪薇	先后就职于北京市东郊农场、北京三元集团有限责任公司、北京首都农业集团有限公司和北京首农食品集团有限公司。历任北京市东郊农场工会副主席、北京首都农业集团有限公司财务管理部副部长、部长等职。2017 年 12 月至今任北京首农食品集团有限公司财务管理部部长。2020 年 6 月起兼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，重大项目与新兴产业集团总裁，现任上海复星高科技（集团）有限公司总裁助理、复星星元 CEO、星元资本总裁、复星儿童教育产业集团董事长兼 CEO，北京执行首代。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。2012 年 4 月起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，北京首农食品经营中心副主任。2011 年 6 月至 2021 年 2 月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。
魏炜	历任中美天津史克制药有限公司品牌经理，玛氏食品（中国）有限公司巧克力礼品市场经理、宠物护理高级市场经理，罗门哈斯 AgroFresh 子公司市场总监，玛氏食品（中国）有限公司德芙巧克力市场总监，李锦记（中国）销售有限公司市场总监，雀巢（中国）有限公司副总裁、大中华区糖果和巧克力事业部总经理，北京蓝色光标公关顾问有限公司副总裁、消费品事业群总经理，上海复星高科技（集团）有限公司健康消费产业集团董事总经理。2018 年 6 月起任北京三元食品股份有限公司副总经理。
张俊	历任本公司计划发展部副主任，呼伦贝尔三元乳业有限责任公司副总经理、董事会秘书，本公司营销公司一分公司副经理、经理、支部书记，本公司营销公司副总经理兼业务部经理，本公司干酪奶粉事业部总经理、党总支书记，本公司战略投资部经理，湖南太子奶集团生物科技有限责任公司董事、总经理，本公司总经理助理，本公司常温奶事业部总经理。2018 年 8 月起任北京三元食品股份有限公司副总经理，2018 年 10 月起兼任公司奶粉事业部总经理。
宁无敌	历任北京卡夫食品有限公司销售经理，本公司销售经理，上海三元乳业有限公司副总经理，本公司低温奶事业部副总经理，柳州三元天爱乳业有限公司总经理，本公司送奶到户事业部总经理。2019 年 4 月起任北京三元食品股份有限公司副总经理兼低温奶事业部总经理。
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。2017 年 5 月起任北京三元食品股份有限公司董事会秘书（先后兼任证券法务部经理、证券部经理）。
周辉	先后就职于北京三元食品股份有限公司证券法务部、北京首都农业集团有限公司法律事务部、北京首农食品集团有限公司法律与风险控制部。2020 年 12 月起任北京三元食品股份有限公司总法律顾问（2021 年 1 月起兼任法律合规部经理）。

其它情况说明

√适用 □不适用

2020年4月，张志宇先生因达到法定退休年龄，申请辞去公司监事、监事会主席职务；公司2019年年度股东大会、第七届监事会第七次会议分别选举郝雪薇女士为公司第七届监事会监事、监事会主席。2020年6月，白金荣先生、薛健女士任期届满；公司2019年年度股东大会选举蒋林树先生、罗婷女士为公司第七届董事会独立董事。2020年7月，薛刚先生因工作变动辞去公司董事职务，同时常毅先生因工作需要辞去公司董事、董事长职务；公司2020年第一次临时股东大会选举赵国荣先生、于永杰先生为公司第七届董事会董事。2020年12月，公司第七届董事会第二十次会议同意聘请周辉先生担任公司总法律顾问。

(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
赵国荣	北京首农食品集团有限公司	副总经理	2018年2月	
郝雪薇	北京首农食品集团有限公司	财务管理部部长	2017年12月	
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	2020年5月
常毅	北京首农食品集团有限公司	副总经理	2018年2月	
		乳业事业部总经理	2019年9月	
张志宇	北京首农食品集团有限公司	副总会计师	2017年12月	2019年11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	2020年10月

		董事长	2010 年 6 月	2020 年 10 月
		非执行董事	2020 年 10 月	
	复星国际有限公司	执行董事	2015 年 7 月	
		联席首席执行官	2020 年 2 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	上海复星健康产业控股有限公司	副董事长、复星健康消费产业集团董事长	2018 年 6 月	
商力坚	京泰实业（集团）有限公司	战略投资部经理	2020 年 5 月	
蒋林树	北京农学院	继续教育学院直属党支部书记兼院长	2016 年 12 月	
罗婷	清华大学经济管理学院	会计系长聘副教授、博士生导师	2016 年 12 月	
郑晓东	北京金诚同达律师事务所	合伙人	2009 年 12 月	
石振毅	上海复星高科技（集团）有限公司	总裁助理	2016 年 7 月	
		复星星元 CEO、星元资本总裁、复星儿童教育产业集团董事长兼 CEO	2019 年 3 月	
		北京执行首代	2019 年 3 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；担任高级管理人员、党组织相关负责人的董事分别按高级管理人员、党组织相关负责人岗位领取报酬；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

况	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	1174.56 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
赵国荣	董事	选举	
于永杰	董事长	选举	
蒋林树	独立董事	选举	
罗婷	独立董事	选举	
郗雪薇	监事会主席	选举	
周辉	总法律顾问	聘任	
薛刚	董事	离任	因工作变动辞职
常毅	董事长	离任	因工作需要辞职
白金荣	独立董事	离任	任期届满
薛健	独立董事	离任	任期届满
张志宇	监事会主席	离任	因达到法定退休年龄辞职

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	2,555
主要子公司在职员工的数量	4,166
在职员工的数量合计	6,721
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,813
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,241
销售人员	1,494
技术人员	708
管理人员	602
后勤人员	397
其他人员	279
合计	6,721
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	112
大专及本科	2,612
大专以下	3,997
合计	6,721

(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金、项目奖励、超额奖励及其他福利相结合的薪酬体系；制定以岗位价值为基础，以业绩贡献为激励依据，员工收入随企业经营结果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。从业绩和职能出发，设计多元化的激励方式，激发员工的主动性和创造性。根据岗位的性质和特点，设计有针对性的绩效方案、奖惩措施，重点实施技术研发团队、市场营销团队等的薪酬改革，使不同层级的员工收入和职业发展与个人业绩、团队项目成果、企业经营成果直接挂钩，通过政策引导、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，并提供企业年金、补充医疗等商业保险作为有益补充。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司培训一直坚持以战略为导向，结合年度工作目标，大力开展各类人才的培养和教育。2020年的新冠疫情给员工培训工作带来了一定的挑战，同时也推动了培训形式与内容的创新，全年培训4.9万人次。充分利用互联网，引导员工利用碎片时间参与体系化学习。全力打造品牌内培训师团队，进一步完善课程库、知识库，建立通用类、专业类课程资源服务员工培训。实施企业“新型学徒制”等技能人才培养项目，通过“师带徒”促进技能人才的实践能力。实施全员培训，依托完善的培训体系和效果评估体系，聚焦关键人才培养、助力组织赋能，为企业持续发展提供强大的智力支持和人才保障。

(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	7521 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，2 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 13 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 5 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

本公司中高级管理人员的岗位职责、任职标准、推荐人选等经公司党委会前置研究后，其中高级管理人员按《公司章程》规定的任职条件和选聘程序，由董事会决定任用，中层管理人员实行市场化选聘与竞聘上岗，通过签订《岗位聘用协议》、《年度经营管理目标责任书》等方式，将工作标准、业绩目标、奖惩规则等加以明确，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
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 30 日
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 7 月 17 日	www.sse.com.cn	2020 年 7 月 18 日
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 12 月 2 日	www.sse.com.cn	2020 年 12 月 3 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 出席股东大会的次数
		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	
赵国荣	否	5	5	3	0	0	否	0
于永杰	否	5	5	3	0	0	否	1
陈启宇	否	13	13	12	0	0	否	0
张学庆	否	13	13	10	0	0	否	3
商力坚	否	13	13	10	0	0	否	2
陈历俊	否	13	13	11	0	0	否	2
郑晓东	是	13	13	12	0	0	否	2
蒋林树	是	6	6	4	0	0	否	2
罗婷	是	6	6	5	0	0	否	1
薛刚	否	8	8	7	0	0	否	0
常毅	否	8	8	7	0	0	否	2
白金荣	是	7	7	6	0	0	否	1
薛健	是	7	7	6	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	13
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	3

(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、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（已更名为北京首农食品集团有限公司，简称“首农集团”、“首农食品集团”）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，首农食品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《薪酬管理办法》要求，并综合考虑公司管理规模、公司盈利能力等因素，设计公司高级管理人员的收入标准。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，激励高管团队不断提高战略执行力和管理水平以实现公司战略和年度经营目标，并在考核期末根据公司经营情况，结合整体业绩完成情况及个人具体工作绩效等，对高级管理人员实施奖惩。2020年公司继续深化市场化人才改革，职业经理人试点工作向下延伸，按照全面市场化方式进行中高级管理人员的评聘、考核、激励、流动；并将继续探索有效的激励机制，优化管理人才队伍，充分调动管理团队的工作积极性及责任意识，整体赋能，助力公司“十四五规划”实现。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见 2021 年 4 月 24 日在上交所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《公司 2020 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

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

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

审计报告

致同审字（2021）第 110A012113 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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、42。

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,2020 年度销售奶制品的收入为 728,789.82 万元,占营业收入比例 99.11%。

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风险;由于产品销售量巨大,高度依赖信息系统,收入确认是否在恰当的财务报表期间及其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) 选取样本检查销售订单、产品发货单、客户签收单、销售奖励计提及核销等与收入确认相关支持性文件,评价收入是否已按三元股份公司会计政策确认;

(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) 应用分析性复核程序、增加函证比例和函证内容(如函证余额及发生额、函证已经开票金额和暂估金额)。

(6) 对在资产负债表日前后确认的收入选取样本,检查相关收入确认的支持性文件,以评价收入是否已在恰当的会计期间确认。

(二) 商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注五、18。

1、事项描述

2018 年 1 月,三元股份公司通过所属公司 HCo France 收购 St Hubert 公司,形成商誉 166,274.87 万元,受汇率变动影响 2020 年末商誉账面价值 170,040.12 万元,占合并层面资产总额比例为 12.71%,该项商誉是否存在减值将对三元股份公司财务报表产生重大影响。HCo France 管理层聘请第三方机构对商誉进行减值测试,通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值,对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测,在预测中需要做出重大判断和假设,特别是对于未来售价、可变成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于减

值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，因此我们将商誉减值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如下：

(1) 与组成部分管理层会谈，了解管理层减值测试的流程和内部控制，了解三元股份公司及其相关子公司管理层对商誉对应的资产组认定过程、资产或资产组的可收回金额测算过程，取得测算计算表格及其依据的数据；

(2) 了解组成部分会计师（HCo France 由玛泽法国、EY 法国联合审计）就管理层商誉减值测试的沟通情况、会计判断以及形成的审计结论，并复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性；

(3) 获取第三方关于商誉商标减值测试的报告，聘请内部评估专家复核第三方商誉减值测试的报告，评估折现现金流量模型的合理性，评估所选用的关键假设包含收入增长率、折现率等参数的合理性，在合理假设基础上将含商誉的资产组评估值，与账面价值进行比对，以判定是否存在减值。

四、其他信息

三元股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三元股份公司 2020 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，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，就可能导致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，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，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从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 尹丽鸿
(项目合伙人)

中国注册会计师 孙丽波

中国·北京

二〇二一年四月二十二日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,997,507,200.05	1,907,370,265.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		24,691.98
衍生金融资产			
应收票据	七、4		89,354.38
应收账款	七、5	833,882,223.06	911,577,460.28
应收款项融资			
预付款项	七、7	75,438,930.05	137,396,192.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	35,648,412.26	8,399,176.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	475,447,858.33	541,444,842.78
合同资产			
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	34,900,444.48	46,164,958.72

流动资产合计		3,452,825,068.23	3,552,466,942.45
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	1,064,103,364.99	1,069,135,986.72
其他权益工具投资	七、18	189,676,997.19	173,662,332.74
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	17,135,134.79	18,089,942.83
固定资产	七、21	2,272,116,058.95	2,418,521,917.33
在建工程	七、22	190,299,597.32	109,067,637.19
生产性生物资产	七、23	39,604,491.78	36,783,113.22
油气资产			
使用权资产	七、25	4,618,534.60	7,113,240.51
无形资产	七、26	4,284,416,480.70	4,202,987,534.57
开发支出			
商誉	七、28	1,720,189,708.20	1,676,673,314.50
长期待摊费用	七、29	78,169,966.54	75,081,819.83
递延所得税资产	七、30	58,960,207.64	46,858,475.68
其他非流动资产	七、31	1,359,784.71	1,341,664.67
非流动资产合计		9,920,650,327.41	9,835,316,979.79
资产总计		13,373,475,395.64	13,387,783,922.24
流动负债：			
短期借款	七、32	523,816,083.45	274,693,454.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	781,274,655.17	754,173,307.68
预收款项	七、37	4,186,104.11	131,095,956.53
合同负债	七、38	317,802,623.79	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	110,848,963.73	103,221,617.71
应交税费	七、40	53,118,618.20	48,193,290.68
其他应付款	七、41	1,307,877,728.95	1,491,840,215.73
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,050,835,262.88	82,445,173.65
其他流动负债	七、44	34,953,779.87	
流动负债合计		4,184,713,820.15	2,885,663,016.43

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,884,864,039.37	3,128,876,880.70
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	873,194.39	3,375,559.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	29,439,612.71	37,411,155.21
预计负债	七、50	868,966.63	927,882.82
递延收益	七、51	215,327,157.74	217,409,742.54
递延所得税负债	七、30	1,069,864,421.31	1,042,639,451.03
其他非流动负债	七、52		37,660,507.72
非流动负债合计		3,201,237,392.15	4,468,301,179.41
负债合计		7,385,951,212.30	7,353,964,195.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	3,244,395,566.40	3,311,822,482.64
减：库存股			
其他综合收益	七、57	29,125,334.05	-2,202,228.29
专项储备			
盈余公积	七、59	115,550,990.59	115,550,990.59
一般风险准备			
未分配利润	七、60	75,418,081.09	93,577,551.72
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,962,047,398.13	5,016,306,222.66
少数股东权益		1,025,476,785.21	1,017,513,503.74
所有者权益（或股东权益）合计		5,987,524,183.34	6,033,819,726.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,373,475,395.64	13,387,783,922.24

法定代表人：于永杰

主管会计工作负责人：安长林

会计机构负责人：尹莹

母公司资产负债表

2020 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		935,082,911.44	328,896,396.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十七、1	757,562,721.93	787,139,192.57
应收款项融资			
预付款项		27,126,807.06	24,278,095.88
其他应收款	十七、2	234,841,902.66	326,974,942.58
其中：应收利息			
应收股利			
存货		130,963,953.29	135,786,785.47
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,673,222.28	7,433,347.00
流动资产合计		2,094,251,518.66	1,610,508,760.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,418,103,000.30	5,322,935,622.03
其他权益工具投资		156,108,333.44	146,842,754.67
其他非流动金融资产			
投资性房地产		200,698.43	211,918.43
固定资产		542,552,604.93	588,658,968.53
在建工程		43,498,698.05	19,520,773.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		105,471,674.59	108,917,297.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,461,673.30	4,413,745.12
递延所得税资产		22,443,367.97	15,666,744.58
其他非流动资产		981,082.41	981,082.41
非流动资产合计		6,292,821,133.42	6,208,148,907.21
资产总计		8,387,072,652.08	7,818,657,667.34
流动负债：			
短期借款		300,218,319.45	110,132,483.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,740,934,689.66	1,234,192,116.96
预收款项		1,759,314.12	65,192,318.67
合同负债		175,419,717.37	
应付职工薪酬		14,851,215.34	10,582,684.62
应交税费		18,640,550.88	18,335,830.53
其他应付款		287,161,224.96	406,264,435.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			77,115,286.11

其他流动负债		19,296,168.91	
流动负债合计		2,558,281,200.69	1,921,815,156.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,859,124.27	2,767,618.33
预计负债		450,297.00	450,297.00
递延收益		35,155,908.12	30,699,350.04
递延所得税负债		1,816,250.02	684,173.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,281,579.41	34,601,438.80
负债合计		2,597,562,780.10	1,956,416,594.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		3,861,219,313.14	3,861,219,313.14
减：库存股			
其他综合收益		10,037,083.42	2,161,341.47
专项储备			
盈余公积		92,814,424.86	92,814,424.86
未分配利润		327,881,624.56	408,488,567.05
所有者权益（或股东权益）合计		5,789,509,871.98	5,862,241,072.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,387,072,652.08	7,818,657,667.34

法定代表人：于永杰

主管会计工作负责人：安长林

会计机构负责人：尹莹

合并利润表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	七、61	7,353,344,572.09	8,150,710,056.90
其中：营业收入	七、61	7,353,344,572.09	8,150,710,056.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,357,096,535.20	8,228,599,150.50
其中：营业成本	七、61	5,575,062,784.06	5,470,466,593.95
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	41,349,668.31	44,070,599.13
销售费用	七、63	1,192,439,417.24	2,191,391,216.21
管理费用	七、64	333,861,718.55	350,677,061.87
研发费用	七、65	35,327,399.36	20,355,603.38
财务费用	七、66	179,055,547.68	151,638,075.96
其中：利息费用		168,630,603.47	170,870,860.61
利息收入		16,195,712.45	29,276,968.26
加：其他收益	七、67	33,826,238.40	113,791,420.61
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	63,310,735.27	226,044,279.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		63,310,735.27	225,503,505.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	-24,957.36	-1,114,624.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-36,331,777.62	12,825,168.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-121,134.90	-1,505,593.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-2,307,462.74	-2,676,852.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,599,677.94	269,474,703.43
加：营业外收入	七、74	31,559,057.66	20,779,067.32
减：营业外支出	七、75	14,630,791.58	13,809,533.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,527,944.02	276,444,237.74
减：所得税费用	七、76	56,127,595.46	117,401,951.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,400,348.56	159,042,286.02
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,400,348.56	159,042,286.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,056,881.41	134,341,021.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,656,532.85	24,701,264.89
六、其他综合收益的税后净额	七、77	50,738,898.40	-15,348,125.02

(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,327,562.34	-13,901,071.24
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		12,836,319.92	-13,292,042.52
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		12,836,319.92	-13,292,042.52
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		18,491,242.42	-609,028.72
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		18,352,805.89	-609,028.72
(7) 其他		138,436.53	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		19,411,336.06	-1,447,053.78
七、综合收益总额		66,139,246.96	143,694,161.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		53,384,443.75	120,439,949.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,754,803.21	23,254,211.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.015	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.015	0.09

定代表人：于永杰

主管会计工作负责人：安长林

会计机构负责人：尹莹

母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、4	4,489,176,249.61	4,782,843,365.48
减：营业成本	十七、4	3,747,992,018.32	3,572,751,538.33
税金及附加		10,434,837.93	10,962,377.22
销售费用		720,969,228.44	1,326,011,910.40
管理费用		104,514,502.67	102,486,569.06
研发费用		20,950,871.06	13,876,822.23
财务费用		-1,612,016.40	-130,191.82
其中：利息费用		7,179,555.56	8,684,112.46
利息收入		9,984,692.44	9,336,201.61

加：其他收益		16,165,332.04	19,331,165.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	92,386,935.27	252,503,505.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		63,310,735.27	225,503,505.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-44,563,469.74	-5,019,662.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-295,723.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-277,570.63	305,372.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-50,361,965.47	23,708,997.05
加：营业外收入		6,324,139.37	2,254,428.39
减：营业外支出		3,169,445.64	9,872,863.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,207,271.74	16,090,561.73
减：所得税费用		-7,034,383.62	18,218,196.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,172,888.12	-2,127,634.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,172,888.12	-2,127,634.45
（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		7,875,741.95	-736,792.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		7,875,741.95	-736,792.71
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		7,875,741.95	-736,792.71
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-32,297,146.17	-2,864,427.16
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：于永杰

主管会计工作负责人：安长林

会计机构负责人：尹莹

合并现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
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		7,964,080,020.99	8,270,699,587.71
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	124,141,605.08	197,589,403.84
经营活动现金流入小计		8,088,221,626.07	8,468,288,991.55
购买商品、接受劳务支付的现金		5,529,223,864.12	5,685,730,530.64
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		934,670,761.19	988,436,620.16
支付的各项税费		362,788,097.79	312,291,216.32
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	690,694,101.37	1,115,922,204.42
经营活动现金流出小计		7,517,376,824.47	8,102,380,571.54
经营活动产生的现金流量净额		570,844,801.60	365,908,420.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	19,500,000.00
取得投资收益收到的现金		68,343,357.00	69,073,219.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		96,857,008.86	4,986,162.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		265,200,365.86	93,559,382.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,775,765.21	214,041,760.45
投资支付的现金		145,200,000.00	200,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		353,975,765.21	414,041,760.45
投资活动产生的现金流量净额		-88,775,399.35	-320,482,378.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,438,877.36	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		33,438,877.36	
取得借款收到的现金		567,775,170.91	438,130,700.56
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		601,214,048.27	438,130,700.56
偿还债务支付的现金		641,885,860.38	434,567,527.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		167,280,400.63	148,115,790.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,889,800.00	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	1,782,466.25	3,380,288.87
筹资活动现金流出小计		810,948,727.26	586,063,607.16
筹资活动产生的现金流量净额		-209,734,678.99	-147,932,906.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,422,456.82	5,712,680.13
五、现金及现金等价物净增加额		278,757,180.08	-96,794,184.86
加：期初现金及现金等价物余额		1,718,750,019.97	1,815,544,204.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,997,507,200.05	1,718,750,019.97

法定代表人：于永杰

主管会计工作负责人：安长林

会计机构负责人：尹莹

母公司现金流量表

2020年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
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		4,764,877,317.00	4,702,044,081.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		126,709,883.33	116,464,685.61
经营活动现金流入小计		4,891,587,200.33	4,818,508,767.35
购买商品、接受劳务支付的现金		3,487,765,162.51	3,657,065,565.46
支付给职工及为职工支付的现金		364,801,904.61	389,999,814.92
支付的各项税费		59,135,781.13	56,808,811.82
支付其他与经营活动有关的现金		387,357,959.11	777,733,765.57
经营活动现金流出小计		4,299,060,807.36	4,881,607,957.77
经营活动产生的现金流量净额		592,526,392.97	-63,099,190.42

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		97,419,557.00	95,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,084.22	270,315.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		97,460,641.22	95,770,315.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,887,830.66	35,225,086.33
投资支付的现金		100,200,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		147,087,830.66	135,225,086.33
投资活动产生的现金流量净额		-49,627,189.44	-39,454,770.93
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		310,000,000.00	111,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		310,000,000.00	111,000,000.00
偿还债务支付的现金		197,000,000.00	84,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,698,754.37	64,085,522.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		246,698,754.37	148,085,522.36
筹资活动产生的现金流量净额		63,301,245.63	-37,085,522.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,934.35	4,007.68
五、现金及现金等价物净增加额		606,186,514.81	-139,635,476.03
加：期初现金及现金等价物余额		328,896,396.63	468,531,872.66
六、期末现金及现金等价物余额		935,082,911.44	328,896,396.63

法定代表人：于永杰

主管会计工作负责人：安长林

会计机构负责人：尹莹

合并所有者权益变动表
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,497,557,426.00				3,311,822,482.64		-2,202,228.29		115,550,990.59		93,577,551.72		5,016,306,222.66	1,017,513,503.74	6,033,819,726.40
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				3,311,822,482.64		-2,202,228.29		115,550,990.59		93,577,551.72		5,016,306,222.66	1,017,513,503.74	6,033,819,726.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-67,426,916.24		31,327,562.34				-18,159,470.63		-54,258,824.53	7,963,281.47	-46,295,543.06
(一) 综合收益总额							31,327,562.34				22,056,881.41		53,384,443.75	12,754,803.21	66,139,246.96
(二) 所有者投入和减少资本					-67,426,916.24								-67,426,916.24	-913,179.76	-68,340,096.00
1. 所有者投入的普通股					-67,426,916.24								-67,426,916.24	-913,179.76	-68,340,096.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配											-40,216,352.04		-40,216,352.04	-3,878,341.98	-44,094,694.02
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

2020 年年度报告

3. 对所有者(或股东)的分配																-40,434,054.37		-40,434,054.37	-3,889,800.00	-44,323,854.37
4. 其他																217,702.33		217,702.33	11,458.02	229,160.35
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 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				3,244,395,566.40		29,125,334.05		115,550,990.59		75,418,081.09		4,962,047,398.13	1,025,476,785.21		5,987,524,183.34				

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	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		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,497,557,426.00				3,310,373,338.88		-5,826,930.92		118,896,657.06		44,757,152.57		4,965,757,643.59	996,960,769.37	5,962,718,412.96
加：会计政策变更							17,525,773.87						17,525,773.87	298,523.26	17,824,297.13
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他									-3,345,666.47		-30,110,998.21		-33,456,664.68		-33,456,664.68

2020 年年度报告

二、本年期初余额	1,497,557,426.00			3,310,373,338.88		11,698,842.95		115,550,990.59		14,646,154.36		4,949,826,752.78	997,259,292.63	5,947,086,045.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,449,143.76		-13,901,071.24				78,931,397.36		66,479,469.88	20,254,211.11	86,733,680.99
（一）综合收益总额						-13,901,071.24				134,341,021.13		120,439,949.89	23,254,211.11	143,694,161.00
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配										-55,409,623.77		-55,409,623.77	-3,000,000.00	-58,409,623.77
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配										-55,409,623.77		-55,409,623.77	-3,000,000.00	-58,409,623.77
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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他				1,449,143.76								1,449,143.76		1,449,143.76

2020 年年度报告

四、本期期末余额	1,497,557,426.00			3,311,822,482.64		-2,202,228.29		115,550,990.59		93,577,551.72		5,016,306,222.66	1,017,513,503.74	6,033,819,726.40
----------	------------------	--	--	------------------	--	---------------	--	----------------	--	---------------	--	------------------	------------------	------------------

法定代表人：于永杰

主管会计工作负责人：安长林

会计机构负责人：尹莹

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本（或股本）	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、上年年末余额	1,497,557,426.00				3,861,219,313.14		2,161,341.47		92,814,424.86	408,488,567.05	5,862,241,072.52
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				3,861,219,313.14		2,161,341.47		92,814,424.86	408,488,567.05	5,862,241,072.52
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）							7,875,741.95			-80,606,942.49	-72,731,200.54
（一）综合收益总额							7,875,741.95			-40,172,888.12	-32,297,146.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-40,434,054.37	-40,434,054.37
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,434,054.37	-40,434,054.37
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或											

2020 年年度报告

股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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				3,861,219,313.14		10,037,083.42		92,814,424.86	327,881,624.56	5,789,509,871.98

项目	2019 年度										
	实收资本(或股本)	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、上年年末余额	1,497,557,426.00				3,859,770,169.38				96,160,091.33	496,136,823.48	5,949,624,510.19
加: 会计政策变更							2,898,134.18				2,898,134.18
前期差错更正											
其他								-3,345,666.47	-30,110,998.21		-33,456,664.68
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				3,859,770,169.38		2,898,134.18		92,814,424.86	466,025,825.27	5,919,065,979.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,449,143.76		-736,792.71			-57,537,258.22	-56,824,907.17
(一) 综合收益总额							-736,792.71			-2,127,634.45	-2,864,427.16
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											

2020 年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配										-55,409,623.77	-55,409,623.77
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-55,409,623.77	-55,409,623.77
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					1,449,143.76						1,449,143.76
四、本期期末余额	1,497,557,426.00				3,861,219,313.14		2,161,341.47		92,814,424.86	408,488,567.05	5,862,241,072.52

法定代表人：于永杰

主管会计工作负责人：安长林

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,法定代表人于永杰,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月实施股权改革,股权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，上海平闰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%；上海平闰投资管理有限公司持有本公司 249,617,151 股，占本公司总股本的 16.67%；上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有本公司 56,661,562 股，占本公司总股本的 3.78%。首都农业集团通过北企食品间接持有本公司总股本的 21.82%，实际持有本公司 57.61% 股权，为本公司的实际控制人。

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

2018 年 4 月 28 日，首都农业集团变更为北京首农食品集团有限公司（以下简称“首农食品集团”）。

2019 年 1 月 29 日至 3 月 26 日，北企食品通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式减持 11,012,638 股公司股份，约占公司总股本的 0.73%。

截至 2020 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：首农食品集团 35.79%，北企食品 18.91%，上海平闰投资管理有限公司 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 24.85%。首农食品集团通过北企食品间接持有本公司总股本的 18.91%，实际持有本公司 54.70% 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；销售食品；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。

本公司的母公司和最终母公司为首农食品集团。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 22 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、2 户四级子公司以及 3 户五级及以下子公司。本年注销 1 户五级及以下子公司，具体情况详见附注八。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本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。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、23、附注五、29 和附注五、38。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司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港币、加拿大币、新西兰币、欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(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。

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，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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量。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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

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。

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。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为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，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。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。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。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括利率掉期合同。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。因公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

具体如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

B、应收账款

应收账款组合 1：客户

应收账款组合 2：合并范围内公司

对于划分为组合的应收账款，对组合 1 本公司参考历史信用损失经验，账龄并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失；对组合 2 不计提信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金和保证金

其他应收款组合 2：合并范围内公司往来款

其他应收款组合 3：其他款项

对于划分为组合的其他应收账款，对组合 1、组合 3 本公司参考历史信用损失经验，账龄并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失；对组合 2 不计提信用损失。

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

B、应收账款

应收账款组合 1：客户

应收账款组合 2：合并范围内公司

对于划分为组合的应收账款，对组合 1 本公司参考历史信用损失经验，账龄并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失；对组合 2 不计提信用损失。

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：押金和保证金

其他应收款组合 2：合并范围内公司往来款

其他应收款组合 3：其他款项

对于划分为组合的其他应收账款，对组合 1、组合 3 本公司参考历史信用损失经验，账龄并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失；对组合 2 不计提信用损失。

15. 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

本公司存货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。资产负债表日，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。

(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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

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

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

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

②可收回金额。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(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。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(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，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。

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。

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三、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五、30。

22. 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五、30。

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。

23. 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
电子设备	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
------	-------	---	------	---------

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。

24. 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、30。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

(1) 生物资产的确定标准

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

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

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产只有生产性生物资产。

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括产畜和役畜等。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

生产性生物资产计提资产减值方法见附注五、30。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30。

29. 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,并于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。

无形资产计提资产减值方法见附注五、30。

(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,自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30. 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、使用权资产、无形资产、商誉、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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。

31. 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、融资安排费等。

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。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

33. 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。

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。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35. 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。

36. 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，采用期权定价模型等确定其公允价值。

- (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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

①销售商品

本公司生产并销售乳制品予客户。当乳制品运送至客户且客户已接受该商品时，客户在货运单据上签字确认后，本公司确认收入。

本公司在与客户签订合同并收到订单但未向客户交付产品之前，将已从客户收取的合同对价金额确认为合同负债。

②服务合同

本公司在提供劳务服务的过程中确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；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。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。

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。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，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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集团，贴息冲减借款费用。

41. 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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) “尚未执行新租赁准则的公司”

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

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。

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

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。

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) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法，本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司之子公司香港三元食品股份有限公司及其所属公司执行新租赁准则，本公司及其他子公司执行原租赁准则。

“已经执行新租赁准则的公司”**①租赁的识别**

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

②本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。本公司将短期租赁的租赁付款额，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。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

办公用房
机器设备
车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 5000 欧元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（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

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

（10）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。

本公司子公司香港三元食品股份有限公司及其所属公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》的规定，在合同开始日，管理层需要评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则认定合同为租赁或者包含租赁。

（11）公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

44. 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)
财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号—收入(修订)》	第七届董事会第十二次会议决议	见其他说明①

其他说明

①新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号—收入(修订)》以下简称“新收入准则”，本公司经第七届董事会第十二次会议决议，自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策，将原计入销售费用的经销商奖励、市场助销投入抵减营业收入。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

根据准则的衔接规定，自2020年1月1日起，本公司按照新收入准则的要求对当期财务报表进行编制，首次执行新收入准则的累积影响数，调整2020年年初财务报表相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2020年1月1日影响金额(元)
因执行新收入准则，本公司将与销售乳制品相关的预收款项、待付市场助销投入重分类至合同负债、其他流动负债。	预收款项	-126,728,687.32
	合同负债	336,754,087.44
	其他应付款	-247,067,406.71
	其他流动负债	37,042,006.59

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	2020年12月31日影响金额(元)
预收款项	-108,540,364.90
合同负债	317,802,623.79
其他应付款	-244,216,038.76
其他流动负债	34,953,779.87

(续)

受影响的利润表项目	2020年度影响金额(元)
营业收入	-680,511,360.05

营业成本	433,383,425.31
销售费用	-1,113,894,785.36

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

③财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉的通知》（财会〔2020〕10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。

本公司对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的房屋及建筑物等类别租赁的相关租金减免让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注五、42、（1）），在减免期间，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为-3,168,451.81 元。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,907,370,265.97	1,907,370,265.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	24,691.98	24,691.98	
衍生金融资产			
应收票据	89,354.38	89,354.38	
应收账款	911,577,460.28	911,577,460.28	
应收款项融资			
预付款项	137,396,192.19	137,396,192.19	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,399,176.15	8,399,176.15	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	541,444,842.78	541,444,842.78	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	46,164,958.72	46,164,958.72	

流动资产合计	3,552,466,942.45	3,552,466,942.45	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,069,135,986.72	1,069,135,986.72	
其他权益工具投资	173,662,332.74	173,662,332.74	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	18,089,942.83	18,089,942.83	
固定资产	2,418,521,917.33	2,418,521,917.33	
在建工程	109,067,637.19	109,067,637.19	
生产性生物资产	36,783,113.22	36,783,113.22	
油气资产			
使用权资产	7,113,240.51	7,113,240.51	
无形资产	4,202,987,534.57	4,202,987,534.57	
开发支出			
商誉	1,676,673,314.50	1,676,673,314.50	
长期待摊费用	75,081,819.83	75,081,819.83	
递延所得税资产	46,858,475.68	46,858,475.68	
其他非流动资产	1,341,664.67	1,341,664.67	
非流动资产合计	9,835,316,979.79	9,835,316,979.79	
资产总计	13,387,783,922.24	13,387,783,922.24	
流动负债：			
短期借款	274,693,454.45	274,693,454.45	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	754,173,307.68	754,173,307.68	
预收款项	131,095,956.53	4,367,269.21	-126,728,687.32
合同负债		336,754,087.44	336,754,087.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	103,221,617.71	103,221,617.71	
应交税费	48,193,290.68	48,193,290.68	
其他应付款	1,491,840,215.73	1,244,772,809.02	-247,067,406.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	82,445,173.65	82,445,173.65	
其他流动负债		37,042,006.59	37,042,006.59
流动负债合计	2,885,663,016.43	2,885,663,016.43	
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	3,128,876,880.70	3,128,876,880.70	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,375,559.39	3,375,559.39	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	37,411,155.21	37,411,155.21	
预计负债	927,882.82	927,882.82	
递延收益	217,409,742.54	217,409,742.54	
递延所得税负债	1,042,639,451.03	1,042,639,451.03	
其他非流动负债	37,660,507.72	37,660,507.72	
非流动负债合计	4,468,301,179.41	4,468,301,179.41	
负债合计	7,353,964,195.84	7,353,964,195.84	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	3,311,822,482.64	3,311,822,482.64	
减：库存股			
其他综合收益	-2,202,228.29	-2,202,228.29	
专项储备			
盈余公积	115,550,990.59	115,550,990.59	
一般风险准备			
未分配利润	93,577,551.72	93,577,551.72	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	5,016,306,222.66	5,016,306,222.66	
少数股东权益	1,017,513,503.74	1,017,513,503.74	
所有者权益（或股东权益） 合计	6,033,819,726.40	6,033,819,726.40	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	13,387,783,922.24	13,387,783,922.24	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	328,896,396.63	328,896,396.63	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	787,139,192.57	787,139,192.57	
应收款项融资			
预付款项	24,278,095.88	24,278,095.88	
其他应收款	326,974,942.58	326,974,942.58	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	135,786,785.47	135,786,785.47	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,433,347.00	7,433,347.00	
流动资产合计	1,610,508,760.13	1,610,508,760.13	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,322,935,622.03	5,322,935,622.03	
其他权益工具投资	146,842,754.67	146,842,754.67	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	211,918.43	211,918.43	
固定资产	588,658,968.53	588,658,968.53	
在建工程	19,520,773.62	19,520,773.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	108,917,297.82	108,917,297.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,413,745.12	4,413,745.12	
递延所得税资产	15,666,744.58	15,666,744.58	
其他非流动资产	981,082.41	981,082.41	
非流动资产合计	6,208,148,907.21	6,208,148,907.21	
资产总计	7,818,657,667.34	7,818,657,667.34	
流动负债：			
短期借款	110,132,483.34	110,132,483.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,234,192,116.96	1,234,192,116.96	
预收款项	65,192,318.67	1,343,836.20	-63,848,482.47
合同负债		172,187,315.30	172,187,315.30
应付职工薪酬	10,582,684.62	10,582,684.62	
应交税费	18,335,830.53	18,335,830.53	
其他应付款	406,264,435.79	278,984,998.28	-127,279,437.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	77,115,286.11	77,115,286.11	
其他流动负债		18,940,604.68	18,940,604.68
流动负债合计	1,921,815,156.02	1,921,815,156.02	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	2,767,618.33	2,767,618.33	
预计负债	450,297.00	450,297.00	
递延收益	30,699,350.04	30,699,350.04	
递延所得税负债	684,173.43	684,173.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计	34,601,438.80	34,601,438.80	
负债合计	1,956,416,594.82	1,956,416,594.82	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	3,861,219,313.14	3,861,219,313.14	
减：库存股			
其他综合收益	2,161,341.47	2,161,341.47	
专项储备			
盈余公积	92,814,424.86	92,814,424.86	
未分配利润	408,488,567.05	408,488,567.05	
所有者权益（或股东权益） 合计	5,862,241,072.52	5,862,241,072.52	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	7,818,657,667.34	7,818,657,667.34	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 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、9、12、13
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、24、24.94、25、27、28、31
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
房产税	房产原值的 70%、租金收入	1.2、12
土地使用税	土地面积	不同区域使用不同税率

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
河北三元食品有限公司	25
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
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	15
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	27
克劳利置业有限公司	27
阿瓦隆乳业有限公司	27
唐山三元食品有限公司	25
香港三元食品股份有限公司	16.5
HCo LuxS. àr. l.	24.94
HCo France	31
St Hubert	31
Valle' ItaliaSrl	24
上海圣尤蓓商贸有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 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。

(2) 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。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定的农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策以及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税[2008]149 号规定，通过对鲜奶进行净化、均质、杀菌或灭菌、灌装等简单加工处理，制成的巴氏杀菌奶、超高温灭菌奶属于奶类初加工，可享受免征企业所得税优惠政策。

(4) 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，本公司认定为高新技术企业，发证时间 2018 年 11 月 30 日，自发证时起三年按照 15% 的税率征收企业所得税。

(5) 经广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区国家税务局、广西壮族自治区地方税务局批准，本公司控股子公司柳州三元天爱乳业有限公司认定为高新技术企业，发证时间 2018 年 8 月 15 日，自发证时起三年按照 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 经北京市顺义区科学技术委员会认定，本公司控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司于 2020 年 7 月 31 日取得高新技术企业证书，自发证当年起三年按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

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	290,111.85	350,165.86
银行存款	1,990,405,088.48	1,907,020,100.11
其他货币资金	6,811,999.72	
合计	1,997,507,200.05	1,907,370,265.97
其中：存放在境外的 款项总额	593,935,277.16	734,803,229.30

其他说明

(1) 期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(2) 2020 年 12 月 31 日，本公司存放于同受首农食品集团控制的关联非银行金融机构北京首农食品集团财务有限公司的款项 897,264,525.89 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		24,691.98
其中：		
衍生金融资产		24,691.98
合计		24,691.98

其他说明：

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		
商业承兑票据		89,354.38
合计		89,354.38

(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

(5). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备						89,354.38	100.00			89,354.38
其中：										
商业承兑汇票						89,354.38	100.00			89,354.38
合计		/		/		89,354.38	/		/	89,354.38

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	825,959,227.84
1 至 2 年	12,111,012.86
2 至 3 年	91,260,276.23
3 年以上	
3 至 4 年	1,633,774.29
4 至 5 年	2,680,202.61
5 年以上	30,455,603.04
合计	964,100,096.87

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	964,100,096.87	100.00	130,217,873.81	13.51	833,882,223.06	1,007,795,573.67	100.00	96,218,113.39	9.55	911,577,460.28
其中：										
客户	964,100,096.87	100.00	130,217,873.81	13.51	833,882,223.06	1,007,795,573.67	100.00	96,218,113.39	9.55	911,577,460.28
合计	964,100,096.87	/	130,217,873.81	/	833,882,223.06	1,007,795,573.67	/	96,218,113.39	/	911,577,460.28

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	825,959,227.84	9,689,559.70	1.17
1 至 2 年	12,111,012.86	4,270,636.21	35.26
2 至 3 年	91,260,276.23	81,542,811.61	89.35
3 至 4 年	1,633,774.29	1,579,060.64	96.65
4 至 5 年	2,680,202.61	2,680,202.61	100.00
5 年以上	30,455,603.04	30,455,603.04	100.00
合计	964,100,096.87	130,217,873.81	13.51

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

本公司参考历史信用损失经验，账龄并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	96,218,113.39	34,183,325.28		157,137.57	-26,427.29	130,217,873.81
合计	96,218,113.39	34,183,325.28		157,137.57	-26,427.29	130,217,873.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 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	157,137.57

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

(5). 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 403,508,725.13 元，占应收账款期末余额合计数的比例 41.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 74,278,400.07 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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、应收款项融资

□适用 √不适用

7、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	67,969,405.22	90.10	131,515,041.15	95.72
1至2年	2,102,905.82	2.79	3,974,852.31	2.89
2至3年	3,537,983.28	4.69	58,069.16	0.04
3年以上	1,828,635.73	2.42	1,848,229.57	1.35
合计	75,438,930.05	100.00	137,396,192.19	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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 27,296,956.57 元，占预付款项期末余额合计数的比例 36.18%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,648,412.26	8,399,176.15
合计	35,648,412.26	8,399,176.15

其他说明：

□适用 √不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	35,638,106.50
1 至 2 年	1,468,238.10
2 至 3 年	652,722.88
3 年以上	
3 至 4 年	539,776.91
4 至 5 年	1,327,705.13
5 年以上	13,680,365.79
合计	53,306,915.31

(8). 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
往来款	43,179,485.15	16,429,583.91
税收返还	1,941.31	249.10
质保金/保证金	3,905,064.00	2,857,600.00
代垫水电气费	537,801.60	573,381.53

备用金	2,666,165.83	1,190,260.21
押金	2,088,505.87	1,452,370.00
代垫人员费用	317,324.93	319,668.16
赔偿款	206,210.01	206,210.01
其他	404,416.61	899,232.10
合计	53,306,915.31	23,928,555.02

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	6,934,595.26		8,594,783.61	15,529,378.87
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-6,437,268.54	6,437,268.54		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,621,016.44	527,435.90		2,148,452.34
本期转回				
本期转销				
本期核销	19,805.70			19,805.70
其他变动	477.54			477.54
2020年12月31日余额	2,099,015.00	6,964,704.44	8,594,783.61	17,658,503.05

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账换装备	15,529,378.87	2,148,452.34		19,805.70	477.54	17,658,503.05
合计	15,529,378.87	2,148,452.34		19,805.70	477.54	17,658,503.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	19,805.70

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

(12). 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
第一名	借款及利息	26,217,706.69	1年以内	49.18	1,270,000.00
第二名	往来款	8,004,570.11	4-5年、5年以上	15.02	8,004,570.11
第三名	往来款	1,482,178.46	5年以上	2.78	1,482,178.46
第四名	托管收益	1,440,624.77	3年以内	2.70	207,001.49
第五名	往来款	1,021,290.70	5年以上	1.92	1,021,290.70
合计	/	38,166,370.73	/	71.60	11,985,040.76

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 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

9、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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	257,983,944.77	4,623,169.66	253,360,775.11	285,831,414.91	4,650,061.47	281,181,353.44
在产品	15,942,637.58	31,955.52	15,910,682.06	15,599,194.85	31,955.52	15,567,239.33
库存商品	166,848,365.25	18,244.28	166,830,120.97	216,508,903.35	101,516.55	216,407,386.80
周转材料	26,696,112.09	295,723.76	26,400,388.33	28,808,487.11	519,623.90	28,288,863.21
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	12,945,891.86		12,945,891.86			
合计	480,416,951.55	4,969,093.22	475,447,858.33	546,748,000.22	5,303,157.44	541,444,842.78

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	4,650,061.47	158,060.99	163,873.52	341,354.40	7,471.92	4,623,169.66
在产品	31,955.52					31,955.52
库存商品	101,516.55		2,721.22	85,993.49		18,244.28
周转材料	519,623.90		4,154.13	68,928.55	159,125.72	295,723.76
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	5,303,157.44	158,060.99	170,748.87	496,276.44	166,597.64	4,969,093.22

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	无使用价值	本期实现处置或报废
在产品	无使用价值	
库存商品	预计售价减去预计销售费用	本期实现处置或报废
周转材料	无使用价值	本期实现处置或报废

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□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
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	8,631,756.70	18,112,140.57
待认证进项税额	23,815,907.76	17,472,292.01
预缴所得税	181,276.85	6,842,717.10
预缴其他税费	5,594.48	
待退 GST	1,026,107.17	1,993,622.82
其他	1,239,801.52	1,744,186.22
合计	34,900,444.48	46,164,958.72

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

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). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 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	1,063,680,423.26			68,330,667.24			68,343,357.00			1,063,667,733.50	
小计	1,063,680,423.26			68,330,667.24			68,343,357.00			1,063,667,733.50	
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	5,455,563.46			-5,019,931.97						435,631.49	
小计	11,193,663.46			-5,019,931.97						6,173,731.49	5,738,100.00
合计	1,074,874,086.72			63,310,735.27			68,343,357.00			1,069,841,464.99	5,738,100.00

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京三元德宏房地产有限公司	24,101,531.60	24,561,156.20
北京市隆福大厦		
北京星实投资管理中心（有限合伙）	25,509,380.32	23,131,388.02
北京三元种业科技股份有限公司	33,568,663.75	26,819,578.07
北京首农畜牧发展有限公司	106,497,421.52	99,150,210.45
合计	189,676,997.19	173,662,332.74

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司将部分以战略为目的持有的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

20、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	35,699,002.98			35,699,002.98
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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	35,699,002.98			35,699,002.98
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,609,060.15			17,609,060.15
2. 本期增加金额	954,808.04			954,808.04
(1) 计提或摊销	954,808.04			954,808.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,563,868.19			18,563,868.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,135,134.79			17,135,134.79
2. 期初账面价值	18,089,942.83			18,089,942.83

(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
河北三元房屋及建筑物	16,934,436.36	正在办理中

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,272,116,058.95	2,418,521,917.33
固定资产清理		
合计	2,272,116,058.95	2,418,521,917.33

其他说明：

□适用 √不适用

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	1,723,110,314.40	2,543,291,427.63	33,686,201.31	178,357,775.35	25,679,474.70	4,504,125,193.39
2. 本期增加金额	18,578,712.37	57,010,208.14	1,757,559.13	7,753,600.34		85,100,079.98
(1) 购置	2,066,938.49	28,152,109.03	1,238,409.72	5,438,227.06		36,895,684.30

2020 年年度报告

(2) 在建工程转入	12,350,336.51	21,968,352.89	512,704.14	1,636,409.13		36,467,802.67
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动	4,161,437.37	6,889,746.22	6,445.27	678,964.15		11,736,593.01
3. 本期减少金额	3,236,125.33	32,174,537.78	1,979,272.76	5,213,727.75	1,086,382.00	43,690,045.62
(1) 处置或报废	1,904,559.00	30,164,984.62	1,972,158.98	5,158,907.42		39,200,610.02
(2) 汇率变动	1,331,566.33	2,009,553.16	7,113.78	54,820.33	1,086,382.00	4,489,435.60
4. 期末余额	1,738,452,901.44	2,568,127,097.99	33,464,487.68	180,897,647.94	24,593,092.70	4,545,535,227.75
二、累计折旧						
1. 期初余额	507,700,261.10	1,316,612,177.73	26,496,797.39	121,134,784.11		1,971,944,020.33
2. 本期增加金额	54,213,669.40	151,816,416.71	1,692,885.19	16,840,511.81		224,563,483.11
(1) 计提	51,788,133.61	148,606,417.59	1,688,002.50	16,471,379.32		218,553,933.02
(2) 汇率变动	2,425,535.79	3,209,999.12	4,882.69	369,132.49		6,009,550.09
3. 本期减少金额	1,767,637.30	22,919,412.97	1,917,210.07	4,794,166.36		31,398,426.70
(1) 处置或报废	1,172,204.73	21,983,232.50	1,915,430.31	4,759,653.42		29,830,520.96
(2) 汇率变动	595,432.57	936,180.47	1,779.76	34,512.94		1,567,905.74
4. 期末余额	560,146,293.20	1,445,509,181.47	26,272,472.51	133,181,129.56		2,165,109,076.74
三、减值准备						
1. 期初余额	15,904,123.52	97,656,301.53	19,212.99	79,617.69		113,659,255.73
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	314,966.30	5,030,892.50		3,304.87		5,349,163.67
(1) 处置或报废	314,966.30	5,030,892.50		3,304.87		5,349,163.67
4. 期末余额	15,589,157.22	92,625,409.03	19,212.99	76,312.82	-	108,310,092.06
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,162,717,451.02	1,029,992,507.49	7,172,802.18	47,640,205.56	24,593,092.70	2,272,116,058.95
2. 期初账面价值	1,199,505,929.78	1,129,022,948.37	7,170,190.93	57,143,373.55	25,679,474.70	2,418,521,917.33

(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	35,701,976.92	22,795,658.20	5,960,003.36	6,946,315.36	
机器设备	174,342,072.42	144,499,694.13	23,741,096.28	6,101,282.01	
办公设备及其他	1,468,463.87	1,232,145.89	104,466.12	131,851.86	
运输设备	760,896.97	703,377.07	13,569.82	43,950.08	
合计	212,273,410.18	169,230,875.29	29,819,135.58	13,223,399.31	

(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	15,214,355.77
机器设备	3,843,438.97
合计	19,057,794.74

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大学生宿舍	168,617.53	历史问题，正在办理中
鑫雅苑地下车库	14,681,676.64	历史问题，正在办理中
嘉铭 A 座地下一层	915,544.20	历史问题，正在办理中
嘉铭车位	532,679.13	历史问题，正在办理中
河北三元房屋建筑物	1,566,389.70	正在办理

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	190,299,597.32	109,067,637.19

工程物资		
合计	190,299,597.32	109,067,637.19

其他说明：

适用 不适用

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	85,953,589.13		85,953,589.13	61,914,291.42		61,914,291.42
安装工程	92,601,801.87		92,601,801.87	33,841,335.34		33,841,335.34
技术改造工程	115,596,354.63	106,531,372.63	9,064,982.00	115,803,887.45	106,531,372.63	9,272,514.82
其他工程	2,679,224.32		2,679,224.32	4,039,495.61		4,039,495.61
合计	296,830,969.95	106,531,372.63	190,299,597.32	215,599,009.82	106,531,372.63	109,067,637.19

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
工业园	22,732,880.43	6,761,061.94	11,011,918.50			17,772,980.44	77.98	60.00				自有资金
ERP 工程	4,071,200.00	1,794,960.00				1,794,960.00	44.09	60.00				自有资金
技术改造	864,000.00	326,037.66	8,094.43	8,094.43		326,037.66	38.67	51.00				自有资金
新乡设备	2,800,000.00	1,196,581.20				1,196,581.20	42.74	82.00				自有资金
研发设备	2,301,495.61	709,960.08	1,434,099.17	1,485,398.24	424,778.76	233,882.25	93.16	90.00				自有资金
常温梦幻盖设备安装	6,214,000.00	529,537.33	4,909,700.00	5,439,237.33			87.53	100.00				自有资金
干酪切片进口设备安装	37,000,000.00	6,724,778.79	12,344,776.96			19,069,555.75	52.00	90.00				自有资金
原味再制干酪 EMC 生产线	2,755,000.00		1,712,912.09			1,712,912.09	62.17	62.17				自有资金
其他	2,521,600.00	1,477,856.62	127,983.90	40,211.62	173,840.24	1,391,788.66	62.09	70.00				自有资金
200M 生产线各能源管道安装	350,000.00	154,639.81	146,017.70	154,639.81		146,017.70	76.00	99.00				自有资金

2020 年年度报告

预制杯自动装箱系统采购安装项目	2,405,000.00		638,495.58			638,495.58	30.00	30.00				自有资金
污水站除磷设施项目	1,732,000.00		1,415,659.91			1,415,659.91	100.00	99.00				自有资金
液奶自动冷消毒程序	192,500.00		51,106.19			51,106.19	30.00	30.00				自有资金
空调初效过滤器	621,579.31		570,256.25			570,256.25	100.00	99.00				自有资金
锅炉在线监测设备	1,300,000.00	1,139,119.54		1,139,119.54			100.00	100.00				自有资金
污水站改造	1,000,000.00	629,357.80	269,724.77	899,082.57			98.00	100.00				自有资金
新厂房改扩建	430,500.00	269,834.71	97,537.73	367,372.44			96.43	100.00				自有资金
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	100.00	10.00				08年遗留问题
3号厂房砖包生产线工程	71,739,029.78	71,739,029.78				71,739,029.78	100.00	10.00				08年遗留问题
污水处理工程	2,840,000.00	2,840,000.00				2,840,000.00	100.00	10.00				08年遗留问题
水煤浆蒸汽锅炉系统等工程	6,897,268.00	6,897,268.00				6,897,268.00	100.00	10.00				08年遗留问题
低温、酸奶车间	2,108,459.36	371,489.38	1,736,969.98	2,108,459.36			100.00	100.00				自有资金
牛棚	318,886.23	1,293,357.00	8,383,762.77	9,631,113.77			46,006.00	14.43	14.43			自有资金
锅炉在线监测设备	900,000.00		45,192.86			45,192.86	5.02	5.02				自有资金
厌氧发酵贮气池项目防渗	767,000.00		613,600.00			613,600.00	80.00	80.00				自有资金
PET 塑瓶超洁净灌装机	3,380,000.00		3,041,000.00			3,041,000.00	89.97	89.97				自有资金
新乡三元奶浆项目	4,000,000.00	2,771,957.67		2,771,957.67			69.30	100.00				自有资金
深水井和南车棚等项目	153,686.33		153,686.33	153,686.33			100.00	100.00				自有资金
Informationssystem	1,605,000.00	1,491,607.71	57,265.29	78,702.72	636,930.84	833,239.44	56.82	56.82				自有资金
ITsecurity	711,210.50	38,647.65	415.38		39,063.03		100.00	100.00				自有资金
Productiontool	75,098,864.05	12,371,368.39	35,349,037.50	4,062,758.43		43,657,647.46	63.54	63.54				自有资金
Safety	4,014,121.05	1,519,220.19	383,712.89	1,448,736.86		454,196.22	47.41	47.41				自有资金
八喜新车间及冷库项目	92,600,000.00	59,979,610.33	24,649,248.32			84,628,858.65	91.39	99.00				自有资金
OracleERP 项目	2,000,000.00	516,509.43	1,205,188.69		1,721,698.12		86.08	100.00				自有资金
设备安装工程	6,450,902.09	2,062,986.55	6,145,818.42	2,527,665.94		5,681,139.03	88.07	80.00				自有资金
技术改造工程	340,000.00	264,077.67			264,077.67		77.67	100.00				自有资金
迁安设备安工程	580,000.00		305,404.24			305,404.24	52.66	52.66				自有资金
合计	395,524,337.33	215,599,009.82	116,808,585.85	32,316,237.06	3,260,388.66	296,830,969.95					/	/

(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

工程物资

(4). 工程物资情况

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	种植业		畜牧养殖业				林业		水产业		合计
	类别	类别	成乳牛	青年牛	育成牛	犊牛	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值											
1. 期初余额			33,085,304.86	5,288,417.05	5,736,709.81	1,299,182.63					45,409,614.35
2. 本期增加金额			10,944,523.50	14,211,355.76	10,602,171.83	3,664,097.81					39,422,148.90
(1) 外购				1,391,350.71	2,568,649.29						3,960,000.00
(2) 自行培育			10,944,523.50	12,820,005.05	8,033,522.54	3,664,097.81					35,462,148.90
3. 本期减少金额			13,533,070.48	11,309,286.70	9,050,900.68	3,442,023.37					37,335,281.23
(1) 处置			13,533,070.48	364,763.20	216,518.17	130,524.91					14,244,876.76
(2) 其他				10,944,523.50	8,834,382.51	3,311,498.46					23,090,404.47
4. 期末余额			30,496,757.88	8,190,486.11	7,287,980.96	1,521,257.07					47,496,482.02
二、累计折旧											
1. 期初余额			8,626,501.13								8,626,501.13
2. 本期增加金额			4,943,211.26								4,943,211.26
(1) 计提			4,943,211.26								4,943,211.26
3. 本期减少金额			5,677,722.15								5,677,722.15
(1) 处置			5,677,722.15								5,677,722.15
(2) 其他											
4. 期末余额			7,891,990.24								7,891,990.24
三、减值准备											
1. 期初余额											
2. 本期增加金额											

(1) 计提											
3. 本期减少金额											
(1) 处置											
(2) 其他											
4. 期末余额											
四、账面价值											
1. 期末账面价值			22,604,767.64	8,190,486.11	7,287,980.96	1,521,257.07					39,604,491.78
2. 期初账面价值			24,458,803.73	5,288,417.05	5,736,709.81	1,299,182.63					36,783,113.22

(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、使用权资产

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	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,100,127.36	1,106,200.25	5,242,551.03	10,448,878.64
2. 本期增加金额	109,906.81	655,587.14	783,173.64	1,548,667.59
(1) 租入		619,678.81	649,386.38	1,269,065.19
(2) 汇率变动	109,906.81	35,908.33	133,787.26	279,602.40
3. 本期减少金额		225,908.24	1,073,821.14	1,299,729.38
(1) 其他减少		225,908.24	1,073,821.14	1,299,729.38
4. 期末余额	4,210,034.17	1,535,879.15	4,951,903.53	10,697,816.85
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,202,403.34	315,351.13	1,817,883.66	3,335,638.13
2. 本期增加金额	1,600,953.54	368,682.61	2,073,737.35	4,043,373.50
(1) 计提	1,544,189.60	358,128.81	2,010,132.44	3,912,450.85
(2) 汇率变动	56,763.94	10,553.80	63,604.91	130,922.65
3. 本期减少金额		225,908.24	1,073,821.14	1,299,729.38
(1) 处置		225,908.24	1,073,821.14	1,299,729.38
4. 期末余额	2,803,356.88	458,125.50	2,817,799.87	6,079,282.25
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	1,406,677.29	1,077,753.65	2,134,103.66	4,618,534.60
2. 期初账面价值	2,897,724.02	790,849.12	3,424,667.37	7,113,240.51

26、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	商标权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	488,169,647.29	3,836,990,135.83	50,572,809.38	6,770,903.77	72,121,465.18	4,454,624,961.45
2. 本期增加金额	6,488.75	101,490,945.35	1,355,639.89		2,388,235.52	105,241,309.51
(1) 购置					539,719.04	539,719.04
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入					1,045,610.78	1,045,610.78
(5) 汇率变动	6,488.75	101,490,945.35	1,355,639.89		802,905.70	103,655,979.69
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	488,176,136.04	3,938,481,081.18	51,928,449.27	6,770,903.77	74,509,700.70	4,559,866,270.96
二、累计摊销						
1. 期初余额	86,127,206.32	56,145,047.12	50,572,809.38	1,251,271.44	48,631,609.25	242,727,943.51
2. 本期增加金额	10,151,170.23	4,928,512.97	1,355,639.89		7,377,040.29	23,812,363.38
(1) 计提	10,147,089.62	4,475,081.56			6,668,159.84	21,290,331.02
(2) 汇率变动	4,080.61	453,431.41	1,355,639.89		708,880.45	2,522,032.36
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	96,278,376.55	61,073,560.09	51,928,449.27	1,251,271.44	56,008,649.54	266,540,306.89
三、减值准备						
1. 期初余额		3,384,129.59		5,519,632.33	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		3,384,129.59		5,519,632.33	5,721.45	8,909,483.37
四、账面价值						
1. 期末账面价值	391,897,759.49	3,874,023,391.50			18,495,329.71	4,284,416,480.70
2. 期初账面价值	402,042,440.97	3,777,460,959.12			23,484,134.48	4,202,987,534.57

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

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	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	余额
研究开发支出		35,327,399.36			35,327,399.36	
合计		35,327,399.36			35,327,399.36	

28、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	其他	处置	其他	
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
HcoFrance	1,656,010,673.38		44,390,536.25			1,700,401,209.63
CrowleyPropertie sLtd.	20,662,641.12				874,142.55	19,788,498.57
合计	1,700,478,318.28		44,390,536.25		874,142.55	1,743,994,711.98

(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

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

- (1) HCO France 与商誉相关的长期资产包括固定资产、无形资产、在建工程，2020 年末商誉的账面价值人民币 170,040.12 万元，含商誉的资产组账面价值 480,339.91 万元。
- (2) 三元普度国际资本与贸易有限公司资产组（名为 CrowleyPropertiesLtd 资产组），组成为合并报表口径对应的资产和负债。2020 年末商誉的账面价值 1,978.85 万元。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

- (1) HCOFrance 可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据 6 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。营业收入主要来源于涂抹酱、冰淇淋销售收入，HCOFrance 管理层综合考虑产品的品牌、品种、价格、销售网络等因素影响，预测该期间内营业收入增长率为法国 4%-19.3%，意大利 5.8%-15.5%，中国 30%-1,761.7%。资产组现金流量预测所用的税后折现率是法国 8%、意大利 9.9%、中国 15.6%，用于推断 6 年以后的资产组的现金流量的增长率是法国 1.6%、意大利 1.4%、中国 2.6%。
- (2) 三元普度国际资本与贸易有限公司资产组（名为 CrowleyPropertiesLtd 资产组）可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。营业收入主要来源于乳制品销售收入，管理层考虑品种、价格、销售网络等因素，预测

该期间内营业收入增长率为 5%-10%；资产组现金流量预测所用的折现率是税前 12.09%。

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

- (1) 经测算预计未来现金流量的现值高于资产组账面价值，本公司认为收购法国项目形成的商誉不存在减值。
- (2) 经测算预计未来现金流量的现值高于资产组账面价值，本公司认为收购克劳利置业有限公司形成的商誉不存在减值。

其他说明

√适用 □不适用

其他增减变动原因为境外子公司汇率变化影响。

29、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	57,230.02		57,230.02		
奶箱	1,789,692.26	815,917.88	1,118,860.52		1,486,749.62
风冷展示柜	2,566,822.84	13,951,754.91	2,551,213.67		13,967,364.08
装修改造款	894,490.40	1,074,207.68	517,700.18		1,450,997.90
房屋车间维修费用	9,027,756.71	5,128,632.27	3,799,532.67		10,356,856.31
高可靠性供电费	352,000.00		264,000.00		88,000.00
设备设施改造维修费	3,392,768.97	351,314.78	1,138,173.05		2,605,910.70
公司软件实施款	59,302.66	1,721,698.12	403,642.28		1,377,358.50
参观走廊装修费	4,190,457.25		1,676,182.92		2,514,274.33
办公楼消防工程	271,844.68		77,669.89		194,174.79
融资安排费	42,219,365.86		9,545,661.01	-980,067.24	33,653,772.09
污水处理设备摊销	10,080,445.35		511,389.00	5,847.15	9,563,209.20
双氧水库房改造	71,258.90		15,547.44		55,711.46
车间软水管道安装		409,654.86	27,310.32		382,344.54
循环水管道更换项目		353,709.38	5,895.16		347,814.22
收奶取样钢架大棚		60,000.00	1,000.00		59,000.00
其他	108,383.93		41,955.13		66,428.80
合计	75,081,819.83	23,866,889.88	21,752,963.26	-974,220.09	78,169,966.54

30、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	205,498,353.24	39,467,916.06	172,313,314.05	36,244,975.48
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	25,418,306.33	6,595,903.80	8,214,096.66	2,150,507.25
辞退福利	13,331,658.50	3,185,816.46	13,968,877.12	3,240,112.87
递延收益	35,155,908.12	5,273,386.22	30,699,350.04	4,604,902.51
预提费用	16,039,250.08	4,392,185.10	1,125,776.22	315,217.34

计入其他综合收益的权益工具投资公允价值变动	300,000.00	45,000.00	2,018,401.53	302,760.23
合计	295,743,476.27	58,960,207.64	228,339,815.62	46,858,475.68

(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	4,115,631,591.57	1,060,326,199.67	4,013,584,157.39	1,030,114,691.23
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	21,676,997.20	4,208,415.96	7,380,734.27	1,389,067.95
固定资产摊销税会差异	35,532,422.83	5,329,805.68	44,542,767.40	11,135,691.85
合计	4,172,841,011.60	1,069,864,421.31	4,065,507,659.06	1,042,639,451.03

(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	248,091,254.14	252,753,203.82
可抵扣亏损	791,254,967.90	771,302,123.92
合计	1,039,346,222.04	1,024,055,327.74

(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
2020 年		76,643,460.00	
2021 年	99,535,683.72	99,535,683.72	
2022 年	74,401,484.01	74,473,836.54	
2023 年	64,692,705.31	65,969,897.49	
2024 年	94,227,840.24	92,731,768.30	
2025 年	80,166,842.54	871,190.39	
2026 年	290,862.65	290,862.65	
2027 年	51,443,659.07	51,443,659.07	
2028 年	70,210,643.24	70,210,643.24	
2029 年	240,564,234.70	239,131,122.52	
2030 年	15,721,012.42		
合计	791,254,967.90	771,302,123.92	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
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	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	352,349.85		352,349.85
待抵扣进项税	32,570.41		32,570.41	29,634.68		29,634.68
长期押金	346,131.89		346,131.89	330,947.58		330,947.58
合计	1,359,784.71		1,359,784.71	1,341,664.67		1,341,664.67

其他说明：

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。

32、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	57,526,692.35	
保证借款	45,504,929.64	174,521,843.92
信用借款	420,784,461.46	100,171,610.53
合计	523,816,083.45	274,693,454.45

(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

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据**(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

36、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	764,672,068.45	728,802,450.71
1 至 2 年	2,597,749.61	15,641,732.04
2 至 3 年	9,713,857.91	5,745,435.28
3 年以上	4,290,979.20	3,983,689.65
合计	781,274,655.17	754,173,307.68

(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
河北万方中天科技有限公司	3,536,510.00	质保金，未到付款期
上海耕蓉国际贸易有限公司	1,909,170.00	暂未支付
合计	5,445,680.00	/

其他说明

□适用 √不适用

37、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		
租金等	4,186,104.11	4,367,269.21
合计	4,186,104.11	4,367,269.21

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	317,802,623.79	336,754,087.44
合计	317,802,623.79	336,754,087.44

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	90,980,713.08	858,374,197.41	849,305,770.99	100,049,139.50
二、离职后福利-设定提存计划	2,553,826.85	69,849,115.38	69,430,367.25	2,972,574.98
三、辞退福利	9,687,077.78	7,752,197.67	9,612,026.20	7,827,249.25
四、一年内到期的其他福利				
合计	103,221,617.71	935,975,510.46	928,348,164.44	110,848,963.73

(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	47,439,769.33	509,888,214.24	508,374,504.30	48,953,479.27
二、职工福利费	2,975,566.07	45,283,689.18	45,181,364.36	3,077,890.89
三、社会保险费	979,493.38	38,847,671.37	38,963,699.52	863,465.23
其中：医疗保险费	894,669.99	36,211,363.32	36,303,014.62	803,018.69
工伤保险费	74,778.51	1,112,679.10	1,128,689.36	58,768.25
生育保险费	10,044.88	1,523,628.95	1,531,995.54	1,678.29
四、住房公积金	311,643.61	34,243,558.75	34,231,668.71	323,533.65
五、工会经费和职工教育经费	2,563,942.84	10,678,873.08	10,784,896.34	2,457,919.58
六、短期带薪缺勤	15,070,811.37	1,795,915.04	229,360.53	16,637,365.88
七、短期利润分享计划	15,318,651.04	16,572,011.72	11,022,555.40	20,868,107.36
八、非货币性福利		167,835.00	167,835.00	
九、其他短期薪酬	6,320,835.44	200,896,429.03	200,349,886.83	6,867,377.64
合计	90,980,713.08	858,374,197.41	849,305,770.99	100,049,139.50

(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	2,544,120.23	63,493,618.62	63,269,130.59	2,768,608.26
2、失业保险费	9,706.62	1,089,867.42	1,097,791.22	1,782.82
3、企业年金缴费		5,265,629.34	5,063,445.44	202,183.90
合计	2,553,826.85	69,849,115.38	69,430,367.25	2,972,574.98

其他说明：

适用 不适用

40、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	26,494,508.97	11,213,561.56
消费税		
营业税		
企业所得税	18,625,264.88	32,339,872.86
个人所得税	1,893,720.19	1,675,121.17
城市维护建设税	199,992.61	314,944.80
房产税	251,927.74	143,529.27
土地使用税	225,257.42	171,672.17
教育费附加	175,632.76	235,362.94
印花税	1,521,325.40	130,305.86
资源税	30,578.80	
其他税费	3,700,409.43	1,968,920.05
合计	53,118,618.20	48,193,290.68

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,307,877,728.95	1,244,772,809.02
合计	1,307,877,728.95	1,244,772,809.02

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利**(2). 分类列示**

□适用 √不适用

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	5,797,604.35	8,611,292.23
代收水电气费	20,458.73	26,388.72
工程设备材料款	5,414,721.12	10,361,112.55
借款及利息	970,134,830.60	880,311,052.09
收购投资款	7,500,000.00	45,000,000.00
往来款	5,747,383.98	25,589,778.43
押金	31,302,092.48	19,063,445.77
预提审计、保洁、养护等费用	8,350,244.00	5,854,832.04
预提广告费	31,848,468.64	17,436,521.93
预提市场费用	119,143,454.62	110,391,870.48
预提运费	48,545,007.66	49,742,366.71
质保金/保证金	46,927,767.19	39,496,117.40
租赁费	2,980,827.75	848,346.21
其他	24,164,867.83	32,039,684.46
合计	1,307,877,728.95	1,244,772,809.02

(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
北京三元创业投资有限公司	27,887,124.09	暂未支付
北京左家庄商贸有限公司	3,250,338.55	押金
北京圣德春商贸有限公司	2,768,234.74	押金
杭州中亚机械有限公司	1,860,000.00	暂未支付
合计	35,765,697.38	/

其他说明：

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的长期借款	1,047,128,900.58	78,756,310.48
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	3,706,362.30	3,688,863.17
合计	1,050,835,262.88	82,445,173.65

注：本公司一年内到期的长期借款保证借款 1,046,941,650.85 元，质押借款 187,249.73 元。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	34,953,779.87	37,042,006.59
合计	34,953,779.87	37,042,006.59

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	775,866,426.35	2,051,080,283.60
抵押借款		
保证借款	1,102,477,300.52	1,077,796,597.1
信用借款	6,520,312.50	
合计	1,884,864,039.37	3,128,876,880.70

长期借款分类的说明：

①质押借款的质押资产分别为 HcoFrance 公司持有的 StHubert 的股权、法国的银行账户、关联方的应收账款；StHubertS. A. S. 公司法国的银行账户、关联方的应收账款。HCoLuxS. àr. l 以其持有的 HCOFrance 所有股份、证券以及关联方应收账款作为质押物对该贷款提供全额担保，担保期限同借款期限。期末，将已计提未到付息期的利息重分类至一年内到期的非流动负债。

②期末保证借款 1,102,477,300.51 元，其中：子公司克劳利公司以阿瓦隆公司作为保证人取得贷款，本金及利息期末余额 57,158,188.04 元；本公司子公司香港三元以实际控制人首农食品集团作为保证人取得贷款，本金及利息期末余额 1,045,319,112.47 元，贷款将于 2021 年 8 月 7 日到期，期末将贷款本金及利息重分类至一年内到期的非流动负债，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

银行借款利率区间为 1.4%-3.75%

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、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁合同	873,194.39	3,375,559.39
合计	873,194.39	3,375,559.39

其他说明：

2020 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 298,141.03 元，计入到财务费用-利息支出中。

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、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	27,582,181.12	35,453,981.99
三、其他长期福利	1,857,431.59	1,957,173.22
合计	29,439,612.71	37,411,155.21

(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

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	234,518.69	240,805.13	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	243,067.13	177,864.50	
应付退货款			
其他	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	927,882.82	868,966.63	/

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	217,409,742.54	18,194,593.06	20,277,177.86	215,327,157.74	与资产相关/ 与收益相关
合计	217,409,742.54	18,194,593.06	20,277,177.86	215,327,157.74	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新乐工业园项目建设	168,278,312.51			4,620,914.76		163,657,397.75	与资产相关
婴幼儿配方乳粉质量安全追溯体系建设项目资金	11,199,999.96			1,400,000.04		9,799,999.92	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	1,013,333.33			380,000.00		633,333.33	与资产相关
标准化规模养殖场	259,999.87			259,999.87			与资产相关
奶牛养殖厂房财政补贴	780,016.00			86,664.00		693,352.00	与资产相关
东、西牛棚政府补贴收入	755,536.00			66,672.00		688,864.00	与资产相关
农业畜牧局 2018 年奶站视频监控系统	60,960.00			60,960.00			与收益相关
奶牛示范园	311,159.32			50,000.04		261,159.28	与资产相关
柳北区农业综合开发科技项目	85,556.16			29,333.28		56,222.88	与资产相关
奶源公司拨款	2,172,904.81					2,172,904.81	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
工业园生产线及食品安全建设项目	2,800,000.00			1,400,000.00		1,400,000.00	与资产相关
河北三元乳业产业化联合体	261,892.22			26,409.36		235,482.86	与资产相关
母婴乳品生物技术北京市工程实验室创新能力建设	5,812.50			1,350.00		4,462.50	与资产相关
工厂设备		613,581.87				613,581.87	与资产相关
婴幼儿配方乳粉营养安全控制技术研究产业化	7,046,484.53			405,203.95		6,641,280.58	与收益相关
母乳研究技术创新中心	3,709,495.51	2,000,000.00		1,240,844.02		4,468,651.49	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	2,124,524.12			773,280.93	40,000.00	1,311,243.19	与收益相关
2017 高新技术企业认定奖励性后补助资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
北京市科委高新技术产业转化项目	911,898.27					911,898.27	与收益相关
高新技术企业认定奖励(2018 新乐)	50,000.00					50,000.00	与收益相关
乳制品品质改善技术研究产业化示范	32,894.10					32,894.10	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	1,262,719.68			111,949.09		1,150,770.59	与资产相关/与收益相关
母乳益生菌研究联合实验室建设	436,247.30			414,161.08		22,086.22	与资产相关/与收益相关
其他	12,585,996.35	15,581,011.19		8,310,315.44	599,120.00	19,257,572.10	与资产相关/与收益相关
合计	217,409,742.54	18,194,593.06		19,638,057.86	639,120.00	215,327,157.74	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
待付款项		37,660,507.72
合计		37,660,507.72

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,287,108,168.23		67,426,916.24	3,219,681,251.99
其他资本公积	24,714,314.41			24,714,314.41
合计	3,311,822,482.64		67,426,916.24	3,244,395,566.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年6月，本公司收购少数股东持有的艾莱发喜5%股权，股权转让对价10,020万元，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6,742.69万元，调整了合并财务报表的资本公积。

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,233,731.35	16,014,664.45			3,077,108.24	12,836,319.92	101,236.29	17,070,051.27
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	4,233,731.35	16,014,664.45			3,077,108.24	12,836,319.92	101,236.29	17,070,051.27
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,435,959.64	37,801,342.19				18,491,242.42	19,310,099.77	12,055,282.78
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-5,926,117.57	37,518,818.63				18,352,805.89	19,166,012.74	12,426,688.32
其他	-509,842.07	282,523.56				138,436.53	144,087.03	-371,405.54
其他综合收益合计	-2,202,228.29	53,816,006.64			3,077,108.24	31,327,562.34	19,411,336.06	29,125,334.05

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 50,738,898.40 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 31,327,562.34 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 19,411,336.06 元。

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	93,766,486.60			93,766,486.60
任意盈余公积	16,899,563.50			16,899,563.50
储备基金				
企业发展基金	4,884,940.49			4,884,940.49
其他				
合计	115,550,990.59			115,550,990.59

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	93,577,551.72	44,757,152.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-30,110,998.21
调整后期初未分配利润	93,577,551.72	14,646,154.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,056,881.41	134,341,021.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,434,054.37	55,409,623.77
转作股本的普通股股利		
其他	-217,702.33	
期末未分配利润	75,418,081.09	93,577,551.72

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,287,898,201.24	5,525,858,518.53	8,077,511,610.32	5,418,786,338.52
其他业务	65,446,370.85	49,204,265.53	73,198,446.58	51,680,255.43

合计	7,353,344,572.09	5,575,062,784.06	8,150,710,056.90	5,470,466,593.95
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(2). 营业收入具体情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	7,353,344,572.09	8,150,710,056.90
减：与主营业务无关的业务收入	65,446,370.85	73,198,446.58
减：不具备商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	7,287,898,201.24	8,077,511,610.32

(3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
液态奶	4,308,134,165.95
固态奶	912,431,282.21
冰淇淋	1,200,476,165.75
涂抹酱	866,856,587.33
其他	65,446,370.85
按经营地区分类	
北京	3,839,438,756.64
北京地区以外	3,513,905,815.45
按销售渠道分类	
直营	2,747,958,710.18
经销商	3,675,877,962.38
其他	929,507,899.53
合计	7,353,344,572.09

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

2020 年本公司执行新收入准则，作为合同履行成本的运输费 433,383,425.31 元在主营业务成本本列示，不在销售费用-运输装卸费列示。

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,093,366.91	7,908,047.19
教育费附加	5,295,852.89	6,739,341.60
资源税	566,900.40	624,563.97
房产税	14,341,687.93	15,088,835.74
土地使用税	8,803,616.58	8,511,208.49
车船使用税	64,230.60	64,923.90
印花税	3,430,422.73	2,558,680.40
水利建设基金	242.47	7,938.55
环境保护税	439,288.97	531,167.54
法国收入税等	2,314,058.83	2,035,891.75
合计	41,349,668.31	44,070,599.13

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

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
营销类费用	228,253,172.70	762,622,391.85
运输装卸费	1,467,383.45	427,621,158.54
广告费	258,378,531.81	302,609,904.92
劳务派遣费	116,195,297.82	133,665,969.71
工资	186,614,819.24	180,335,868.60
社会保险费	17,973,331.17	33,386,792.04
差旅费	20,916,364.35	25,659,164.99
其他	362,640,516.70	325,489,965.56
合计	1,192,439,417.24	2,191,391,216.21

其他说明：

2020 年本公司执行新收入准则，作为合同履约成本的运输费 433,383,425.31 元在主营业务成本列示。

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	152,628,514.38	162,337,469.04
社会保险费	18,112,952.93	28,234,496.48
固定资产折旧费	24,710,430.87	25,356,281.96
租赁费	7,157,026.35	8,223,617.33
无形资产摊销	18,356,758.22	18,316,260.96
福利支出	11,365,563.41	11,658,847.16
办公费	8,142,901.17	7,236,892.77
中介机构服务费	20,355,409.99	28,766,171.11
其他	73,032,161.23	60,547,025.06
合计	333,861,718.55	350,677,061.87

65、研发费用

√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
人工成本	14,477,365.86	7,210,669.37
材料费	7,535,776.70	4,924,932.17
设备费	2,014,595.96	1,759,847.70
会议费	111,109.43	90,401.11
差旅费	243,260.67	233,246.35
知识产权相关费	357,166.36	255,725.52
交通费	240,967.97	177,345.09
通讯费	44,988.32	42,918.62
招待费	38,290.32	57,698.66
服务费	2,702,700.48	854,462.24
测试化验加工费	3,597,557.27	3,292,927.03
其他	3,963,620.02	1,455,429.52
合计	35,327,399.36	20,355,603.38

66、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	168,630,603.47	170,870,860.61
利息收入	-16,195,712.45	-29,276,968.26
汇兑损益	9,197,145.71	-4,026,161.28
手续费及其他	17,423,510.95	14,070,344.89
合计	179,055,547.68	151,638,075.96

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新乐工业园建设资金（土地出让金返还）	4,620,914.76	4,620,914.76
中国财政部婴幼儿乳粉质量安全追溯体系建设项目资金	1,400,000.04	1,400,000.04
工业园生产线及食品安全建设项目	1,400,000.00	1,400,000.00
燃气锅炉拆除改电补贴	400,000.00	
首食集团生产流水自动化升级改造项目补贴款	380,000.00	380,000.00
鹧鸪江奶牛场标准化规模养殖场	259,999.87	260,000.04
奶牛养殖厂房财政补贴	86,664.00	86,664.00
东、西牛棚补助转入	66,672.00	66,672.00
奶牛示范园	50,000.04	50,000.04
柳北区农业综合开发科技项目	29,333.28	29,333.28
河北三元乳业产业化联合体	26,409.36	18,112.78
母婴乳品生物技术北京市工程实验室创新能力建设	1,350.00	1,350.00
乳制品加工制冷设施扩容及工艺设备采购项目		1,987,000.00
拆迁补偿		94,007.29

利乐超高温生产线建设		58,333.17
生鲜乳喷粉补贴	4,674,704.00	
新西兰疫情专项补贴	2,525,442.66	
课题结转	2,231,980.45	5,330,787.64
稳岗补贴	1,658,529.43	1,138,702.48
北京商务委员会北京市奶粉储备项目资金	931,541.18	522,000.00
2020 年职工技能提升培训补贴	635,000.00	
环保局石家庄 2019 年大气污染综合治理补助金	600,000.00	
企业招用退役士兵减免税款	594,000.00	
北京市大兴区新兴产业促进服务中心补助	500,000.00	
积极复工复产企业奖励金	461,000.00	
其他	451,434.49	360,307.68
个税手续费返还	398,684.98	22,506.21
北京市职业技能提升行动专项资金	202,329.00	
北京市大兴区瀛海镇人民政府 2019 年瀛海镇企业突出贡献奖励资金	200,000.00	
疫情防控就业补贴	108,000.00	
奶站视频监控系统	60,960.00	
畜禽粪污治理奖金资金	49,843.80	
产业发展扶持资金		82,118,440.00
北京市大兴区财政局补助		10,000,000.00
劣势企业项目补助		1,488,098.00
柳州三元自治区科学技术项目		300,000.00
大兴区财政局培训学院技能人才研修补贴资金		170,855.15
工业设计院节能奖励资金		114,000.00
自治区科技厅高企认定奖		100,000.00
农产品质量安全监管专项经费项目		99,346.14
新西兰当地用工补贴		68,865.89
柳州市柳北区高新技术企业补助		60,000.00
北京首农食品集团下拨农副产品研修班项目资金		60,000.00
课题结转	8,821,445.06	1,385,124.02
合计	33,826,238.40	113,791,420.61

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	63,310,735.27	225,503,505.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

其他		540,773.45
合计	63,310,735.27	226,044,279.26

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-24,957.36	-1,114,624.97
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-24,957.36	-1,114,624.97

71、信用减值损失

√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
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-34,183,325.28	9,893,785.65
其他应收款坏账损失	-2,148,452.34	2,931,382.39
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-36,331,777.62	12,825,168.04

72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-121,134.90	-1,505,593.74
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		

合计	-121,134.90	-1,505,593.74
----	-------------	---------------

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-961,249.49	-1,193,792.03
生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,346,213.25	-1,483,060.14
合计	-2,307,462.74	-2,676,852.17

74、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	9,456.79	42,658.40	9,456.79
其中：固定资产处置利得	9,456.79	42,658.40	9,456.79
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			
盘盈利得	68,107.69	237,360.28	68,107.69
罚款收入	42,830.00	137,510.00	42,830.00
其他	31,438,663.18	20,361,538.64	31,438,663.18
合计	31,559,057.66	20,779,067.32	31,559,057.66

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、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	1,407,574.66	1,308,579.34	1,407,574.66
其中：固定资产处置损失			
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	2,896,375.28	624,800.00	2,896,375.28
盘亏损失	2,852.37		2,852.37
罚款支出	1,490,593.19		1,490,593.19
违约赔偿支出	636,500.00		636,500.00
其他	8,196,896.08	11,876,153.67	8,196,896.08
合计	14,630,791.58	13,809,533.01	14,630,791.58

76、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	79,409,326.03	100,977,942.78
递延所得税费用	-14,803,373.31	16,438,353.06
其他	-8,478,357.26	-14,344.12
合计	56,127,595.46	117,401,951.72

(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	71,527,944.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,729,191.60
子公司适用不同税率的影响	14,159,707.04
调整以前期间所得税的影响	-8,732,542.16
非应税收入的影响	-16,225,932.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,047,271.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,062,467.02
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	31,020,007.50
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-9,496,610.29
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-2,825,730.05
研究开发费加成扣除的纳税影响	-6,349,533.13
其他	-135,767.31
所得税费用	56,127,595.46

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

78、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	14,578,253.83	6,549,665.76
除税费返还外的其他政府补助收入	15,031,146.04	97,432,340.68
租金	10,868,060.10	14,083,653.57
财务费用-利息收入	15,247,649.43	29,236,542.40
押金/保证金	18,826,948.55	11,021,775.48
人寿理赔款及保险返还	598,498.10	367,914.83
罚款收入	53,080.52	51,876.84
收到的补偿款	13,516.00	280,017.92
科研项目经费	16,746,400.00	5,272,000.00
其他	32,178,052.51	33,293,616.36
合计	124,141,605.08	197,589,403.84

(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	249,365,415.56	319,203,930.11
运输装卸费	1,599,447.96	378,247,421.56
营销费	48,047,650.14	66,528,334.73
形象展示、陈列费	16,433,086.18	11,965,728.82
办公费支出	19,060,360.86	27,395,908.36
差旅费	18,781,795.10	26,117,945.02
咨询服务费	11,665,523.21	9,044,653.34
水电费	74,575,633.03	69,669,921.96
付往来款	28,079,514.88	11,399,346.70
借备用金	1,040,652.00	2,399,904.37
修理维护费	28,342,295.77	24,630,840.99
租赁费	64,300,877.93	46,836,798.62
物耗	12,823,317.39	6,293,322.81
经销商保证金	10,957,435.63	12,215,998.90
业务招待费	4,305,970.22	2,322,010.61
其他	101,315,125.51	101,650,137.52
合计	690,694,101.37	1,115,922,204.42

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	1,782,466.25	3,380,288.87
合计	1,782,466.25	3,380,288.87

79、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	15,400,348.56	159,042,286.02
加：资产减值准备	121,134.90	1,505,593.74
信用减值损失	36,331,777.62	-12,825,168.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,451,952.32	220,244,887.17
使用权资产摊销	3,912,450.85	3,298,293.32
无形资产摊销	21,290,331.02	21,032,269.80
长期待摊费用摊销	21,752,963.26	22,311,142.94
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）	2,307,462.74	2,676,852.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,398,117.87	1,265,920.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	24,957.36	1,114,624.97
财务费用（收益以“－”号填列）	110,376,539.26	103,414,485.44
投资损失（收益以“－”号填列）	-63,310,735.27	-226,044,279.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-12,083,674.70	9,985,754.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,549,827.19	6,452,598.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	67,038,065.55	26,485,162.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	87,628,247.27	219,878,439.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	56,754,690.18	-193,930,443.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	570,844,801.60	365,908,420.01
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	1,997,507,200.05	1,718,750,019.97
减：现金的期初余额	1,718,750,019.97	1,815,544,204.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	278,757,180.08	-96,794,184.86

(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	1,997,507,200.05	1,718,750,019.97
其中：库存现金	290,111.85	350,165.86
可随时用于支付的银行存款	1,990,405,088.48	1,718,399,854.11
可随时用于支付的其他货币资金	6,811,999.72	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,997,507,200.05	1,718,750,019.97
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

80、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

81、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		
应收票据		
存货		
固定资产	63,662,838.07	抵押借款
无形资产	7,293,084.91	抵押借款
其他非流动资产	981,082.41	银行冻结无法支用
合计	71,937,005.39	/

其他说明：

本公司子公司艾莱发喜新西兰有限公司以自有房屋建筑物及土地进行抵押借款，借款本金 6,900,000 新西兰元，折合人民币 32,464,500.00 元；子公司柳州三元天爱乳业有限公司以房屋建筑物、土地作为抵押物取得流动资金贷款 25,000,000.00 元。

82、 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	13,632,166.34	6.5251	88,951,611.54
欧元	60,261,965.31	8.0250	483,602,271.61
港币	77,780.21	0.84164	65,462.93
瑞士法郎	170.00	7.4006	1,258.10
加拿大元	3,117,338.37	5.1161	15,948,614.83
新西兰元	69,753.25	4.705	328,189.04
澳元	1,046,011.00	5.0163	5,247,104.98
应收账款	-	-	
其中：加拿大元	2,378,705.93	5.1161	12,169,697.41
欧元	12,874,050.57	8.0250	103,314,255.82
新西兰元	997,732.91	4.7050	4,694,333.34
长期借款	-	-	
其中：加拿大元	11,172,218.69	5.1161	57,158,188.04
欧元	358,234,860.05	8.0250	2,874,834,751.91
港币			
其他应收款	-	-	
其中：欧元	361,675.27	8.025	2,902,444.04
短期借款	-	-	
其中：欧元	18,249.97	8.0250	146,456.01
新西兰元	14,119,123.20	4.7050	66,430,474.66
应付账款	-	-	
其中：欧元	16,269,691.81	8.025	130,564,276.78
新西兰元	834,804.38	4.705	3,927,754.61
加拿大元	1,722,703.28	5.1161	8,813,522.25
其他应付款	-	-	
其中：欧元	117,448,354.22	8.025	942,523,042.62
加拿大元	975,836.63	5.1161	4,992,477.79
澳元	4,260.00	5.0163	21,369.44
新西兰元	6,135,457.67	4.705	28,867,328.34

其他说明：

库存现金中美元折算汇率是期末人民币对美元的汇率，银行存款中美元的折算率涉及多次转换。子公司三元普度记账本位币为加元，期末存在非本位币美元，美元先转换为记账本位币加元，加元转换为人民币；子公司香港三元记账本位币为欧元，期末存在非本位币美元、港币，非本位币转换为欧元，欧元转换为人民币。

(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	经营业务主要以该货币计价和结算
艾莱发喜新西兰食品有限公司	新西兰	新西兰元	经营业务主要以该货币计价和结算
三元普度国际资本与贸易有限公司	加拿大	加元	经营业务主要以该货币计价和结算
克劳利置业有限公司	加拿大	加元	经营业务主要以该货币计价和结算
阿瓦隆乳业有限公司	加拿大	加元	经营业务主要以该货币计价和结算
香港三元食品股份有限公司	香港	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
HCoLuxS. àr. l	卢森堡	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
HCoFrance	法国	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
StHubertS. A. S.	法国	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
Valle' ItaliaSrl	意大利	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算

83、套期

□适用 √不适用

84、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
生鲜乳喷粉补贴	4,674,704.00	其他收益	4,674,704.00
新西兰政府补贴款	2,525,442.66	其他收益	2,525,442.66
贷款贴息	2,055,694.44	财务费用	2,055,694.44
稳岗补贴	1,658,529.43	其他收益	1,658,529.43
北京市奶粉储备项目资金	931,541.18	其他收益	931,541.18
2020 年职工技能提升培训补贴	635,000.00	其他收益	635,000.00
环保局石家庄 2019 年大气污染综合治理补助金	600,000.00	其他收益	600,000.00
北京市大兴区新兴产业促进服务中心补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
积极复工复产企业奖励金	461,000.00	其他收益	461,000.00
其他	451,434.49	其他收益	451,434.49
燃气锅炉拆除改电补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
北京市大兴区瀛海镇人民政府 2019 年瀛海镇企业突出贡献奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
疫情防控就业补贴	108,000.00	其他收益	108,000.00
畜禽粪污治理奖金资金	49,843.80	其他收益	49,843.80
新乐工业园项目建设	168,278,312.51	递延收益	4,620,914.76
婴幼儿配方乳粉质量安全追溯体系建设项目资金	11,199,999.96	递延收益	1,400,000.04
首农集团生产流水自动化升级改造项目补贴款	1,013,333.33	递延收益	380,000.00

标准化规模养殖场	259,999.87	递延收益	259,999.87
奶牛养殖厂房财政补贴	780,016.00	递延收益	86,664.00
东、西牛棚政府补贴收入	755,536.00	递延收益	66,672.00
农业畜牧局 2018 年奶站视频监控系统	60,960.00	递延收益	60,960.00
奶牛示范园	311,159.32	递延收益	50,000.04
柳北区农业综合开发科技项目	85,556.16	递延收益	29,333.28
奶源公司拨款	2,172,904.81	递延收益	
羊角山标准化规模养殖场	1,164,000.00	递延收益	
工业园生产线及食品安全建设项目	2,800,000.00	递延收益	1,400,000
河北三元乳业产业化联合体	261,892.22	递延收益	26,409.36
母婴乳品生物技术北京市工程实验室创新能力建设	5,812.50	递延收益	1,350
工厂设备	613,581.87	递延收益	
婴幼儿配方乳粉营养安全控制技术研究产业化	7,046,484.53	递延收益	405,203.95
母乳研究技术创新中心	5,709,495.51	递延收益	1,240,844.02
乳品安全全链条质量控制的创新方法研究与应用示范	2,084,524.12	递延收益	773,280.93
2017 高新技术企业认定奖励性后补助资金	100,000.00	递延收益	
北京市科委高新技术产业转化项目	911,898.27	递延收益	
高新技术企业认定奖励（2018 新乐）	50,000.00	递延收益	
乳制品品质改善技术研究产业化示范	32,894.10	递延收益	
2016 年北京市职业技能公共实训示范基地建设项目	1,262,719.68	递延收益	111,949.09
母乳益生菌研究联合实验室建设	436,247.30	递延收益	414,161.08
其他	27,567,887.54	递延收益	8,310,315.44
合计			34,889,247.86

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

85、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

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

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

本年度因 BrassicaHoldings 注销，合并范围子公司减少一户。

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	60.00		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	95.00		同一控制下企业合并
三元普度国际资本与贸易有限公司	加拿大	加拿大	投资管理	51.00		设立或投资
唐山三元食品有限公司	唐山	唐山	食品加工业	70.00		同一控制下企业合并
香港三元食品股份有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		设立或投资

其他说明：

企业集团的孙公司构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海三元全佳乳业有限公司	上海	上海	食品加工业	95.00		同一控制下企业合并
艾莱发喜新西兰食品有限公司	新西兰	新西兰	食品加工业	66.50		同一控制下企业合并
克劳利置业有限公司	加拿大	加拿大	食品加工业	51.00		非同一控制下企业合并
阿瓦隆乳业有限公司	加拿大	加拿大	食品加工业	51.00		非同一控制下企业合并
HCoLuxS. àr. l	卢森堡	卢森堡	投资与资产管理	49.00		设立或投资
HCoFrance	法国	法国	投资与资产管理	48.08		设立或投资
StHubertS. A. S.	法国	法国	食品加工业	48.08		非同一控制下企业合并
Valle' ItaliaSrl	意大利	意大利	食品加工业	48.08		非同一控制下企业合并
上海圣尤蓓商贸有限公司	上海	上海	批发、零售	48.08		设立或投资

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
迁安三元食品有限公司	40.00	2,663,982.42		30,430,590.53
天津三元乳业有限公司	30.00	-1,432,645.10	889,800.00	3,355,913.03
柳州三元天爱乳业有限公司	0.07	71.54		12,810.28
江苏三元双宝乳业有限公司	47.00	-700,517.40		36,532,505.34
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	40.00	-16,082,925.64		99,049,343.30
北京艾莱发喜食品有限公司	5.00	4,053,267.15	3,000,000.00	46,872,415.04
三元普度国际资本与贸易有限公司	49.00	933,711.70		22,022,778.54
唐山三元食品有限公司	30.00	2,137,091.21		7,308,763.90

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
迁安三元食品有限公司	96,888,391.52	14,483,754.43	111,372,145.95	33,122,764.81	2,172,904.81	35,295,669.62	93,169,249.41	15,155,535.95	108,324,785.36	36,735,360.27	2,172,904.81	38,908,265.08
天津三元乳业有限公司	20,576,336.63	10,330,270.40	30,906,607.03	19,720,195.35		19,720,195.35	23,323,751.04	10,408,949.25	33,732,700.29	14,804,804.94		14,804,804.94
柳州三元天爱乳业有限公司	17,137,361.29	45,575,818.51	62,713,179.80	42,931,391.33	1,481,382.16	44,412,773.49	21,539,150.16	48,006,377.07	69,545,527.23	49,526,606.32	1,820,715.35	51,347,321.67
江苏三元双宝乳业有限公司	36,386,849.64	75,050,395.08	111,437,244.72	32,326,293.96	1,382,216.00	33,708,509.96	44,091,197.79	58,842,913.07	102,934,110.86	22,179,361.55	1,535,552.00	23,714,913.55
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	58,844,304.76	211,509,909.01	270,354,213.77	13,714,408.36	9,016,447.15	22,730,855.51	174,078,313.77	226,281,331.23	400,359,645.00	102,154,107.59	10,374,865.05	112,528,972.64
北京艾莱发喜食品有限公司	569,506,130.73	458,798,404.74	1,028,304,535.47	333,594,361.79	5,963,139.01	339,557,500.80	558,356,243.11	449,244,653.61	1,007,600,896.72	317,076,031.45	12,149,025.18	329,225,056.63
三元普度国际资本与贸易有限公司	40,300,190.46	84,816,287.80	125,116,478.26	17,852,433.98	62,319,598.27	80,172,032.25	34,117,224.67	89,858,168.62	123,975,393.29	15,687,687.90	63,338,284.93	79,025,972.83
唐山三元食品有限公司	19,292,937.62	53,298,903.72	72,591,841.34	48,229,295.00		48,229,295.00	14,909,950.11	58,018,072.27	72,928,022.38	55,689,113.40		55,689,113.40

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
迁安三元食品有限公司	297,941,355.11	6,659,956.05	6,659,956.05	10,261,210.47	338,576,144.60	13,741,043.10	13,741,043.10	3,889,837.39
天津三元乳业有限公司	164,201,578.91	-4,775,483.67	-4,775,483.67	3,672,990.42	151,171,893.50	1,259,021.18	1,259,021.18	3,293,083.20
柳州三元天爱乳业有限公司	42,241,105.44	102,200.75	102,200.75	-26,843,588.09	42,851,596.14	111,597.38	111,597.38	27,672,272.36

江苏三元双宝乳业有限公司	95,360,266.37	-1,490,462.55	-1,490,462.55	258,860.63	89,939,422.17	1,532,122.25	1,532,122.25	8,353,015.56
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	27,226,425.80	-40,207,314.10	-40,207,314.10	-130,969,995.71	51,554,907.04	47,657,693.08	47,657,693.08	54,952,488.55
北京艾莱发喜食品有限公司	1,220,846,928.12	40,247,676.12	40,142,034.23	146,807,020.76	1,436,526,256.69	97,941,469.20	99,230,118.73	71,669,289.95
三元普度国际资本与贸易有限公司	138,179,487.01	1,905,534.09	-4,974.45	9,753,240.96	125,306,537.94	4,332,061.59	6,747,604.25	6,720,656.28
唐山三元食品有限公司	43,754,899.01	7,123,637.36	7,123,637.36	-12,063.57	29,207,102.91	-21,017,706.27	-21,017,706.27	-5,633,538.18

(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使用三元商标，因此公司对其具有重大影响。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京麦当劳食品有限公司	北京麦当劳食品有限公司
流动资产	540,798,145.46	645,997,322.65
其中：现金和现金等价物	233,225,523.23	396,664,611.78
非流动资产	3,582,075,257.45	3,248,217,992.84
资产合计	4,122,873,402.91	3,894,215,315.49
流动负债	676,994,726.48	470,633,867.64
非流动负债	1,318,543,209.43	1,296,220,601.35
负债合计	1,995,537,935.91	1,766,854,468.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,127,335,467.00	2,127,360,846.50
按持股比例计算的净资产份额	1,063,667,733.50	1,063,680,423.26
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	1,063,667,733.50	1,063,680,423.26
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	3,450,487,126.48	4,065,460,928.30
财务费用	63,735,407.37	53,994,740.94
所得税费用	23,100,394.84	97,175,496.22
净利润	136,661,334.50	468,890,629.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	136,661,334.50	468,890,629.99
本年度收到的来自合营企业的股利	68,343,357.00	68,500,000.00

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京三元梅园食品有限公司	甘肃三元乳业有限公司	北京三元梅园食品有限公司	甘肃三元乳业有限公司
流动资产	5,149,605.13	31,348,176.72	3,363,672.03	53,366,198.86
非流动资产	895,797.64	189,696,437.34	1,770,337.84	169,933,760.47
资产合计	6,045,402.77	221,044,614.06	5,134,009.87	223,299,959.33
流动负债	9,569,195.54	34,547,788.28	5,580,336.63	21,259,909.57
非流动负债		193,000,000.00		198,000,000.00
负债合计	9,569,195.54	227,547,788.28	5,580,336.63	219,259,909.57
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-3,523,792.77	-6,503,174.22	-446,326.76	4,040,049.76
按持股比例计算的净资产份额	-1,198,089.54	435,631.49	-151,751.10	5,455,563.46
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		435,631.49		5,455,563.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,149,550.68	44,684,462.52	7,367,168.09	70,471,265.91
净利润	-3,077,466.01	-27,888,510.94	-3,399,817.97	-49,676,717.67
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,077,466.01	-27,888,510.94	-3,399,817.97	-49,676,717.67
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确 认的损失
北京三元梅园食品有限公司	3,994,927.10	1,046,338.44	5,041,265.54

(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

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手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、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司债务人主要是商超和经销商客户，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.85% (2019 年: 38.21%)；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 71.60% (2019 年: 58.36%)。

(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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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	2020.12.31				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	523,816,083.45				523,816,083.45
应付账款	764,672,068.45	2,597,749.61	9,713,857.91	4,290,979.20	781,274,655.17
其他应付款	1,272,112,031.57	11,637,324.09	24,128,373.29		1,307,877,728.95
长期借款	1,047,128,900.58			1,884,864,039.37	2,931,992,939.95

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

项目	2019.12.31				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	

项目	2019.12.31				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	274,693,454.45				274,693,454.45
应付账款	728,802,450.71	15,641,732.04	5,745,435.28	3,983,689.65	754,173,307.68
其他应付款	1,387,551,056.60	102,604,052.11		1,685,107.02	1,491,840,215.73
长期借款	78,756,310.48	1,077,796,597.10		2,051,080,283.60	3,207,633,191.18

(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。

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（详见本附注七、30、41）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	52,292.44	27,425.63
其中：长期借款	292,306.45	320,763.32
合计	344,598.89	348,188.95

于2020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，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约1,763.12万元（2019年12月31日：627.98万元）。

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、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、HCoLuxS. òr. 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 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为澳元、加元、新西兰元、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。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币元）：

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	1,046,011.00	5.0163	5,247,104.98	1,179,080.00	4.8843	5,758,980.44
其他应收款				51.00	4.8843	249.10
其他应付款	4,260.00	5.0163	21,369.44	7,000.00	4.8843	34,190.10

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	3,117,338.37	5.1161	15,948,614.83	2,356,951.67	5.3421	12,591,071.64
应收账款	2,378,705.93	5.1161	12,169,697.41	2,391,939.32	5.3421	12,777,977.97
应付账款	1,722,703.28	5.1161	8,813,522.25	1,368,796.20	5.3421	7,312,246.18
其他应付款	975,836.63	5.1161	4,992,477.79	930,397.30	5.3421	4,970,275.42
长期借款	11,172,218.69	5.1161	57,158,188.04	11,173,036.32	5.3421	59,687,477.33

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	69,753.25	4.705	328,189.04	1,916,201.49	4.6973	9,000,973.25
应收账款	997,732.91	4.705	4,694,333.34	1,176,552.35	4.6973	5,526,619.35
短期借款	14,119,123.20	4.705	66,430,474.66	15,839,358.55	4.6973	74,402,218.92
应付账款	834,804.38	4.705	3,927,754.61	1,136,513.28	4.6973	5,338,543.83
其他应付款	6,135,457.67	4.705	28,867,328.34	6,015,450.11	4.6973	28,256,373.80

④ 欧元

项目	年末数			年初数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
现金及现金等价物	60,261,965.31	8.025	483,602,271.61	73,133,606.29	7.8155	571,575,699.96

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
应收账款	12,874,050.57	8.025	103,314,255.82	13,449,391.44	7.8155	105,113,718.80
其他应收款	361,675.27	8.025	2,902,444.04	411,780.37	7.8155	3,218,269.48
应付账款	16,269,691.81	8.025	130,564,276.78	18,955,171.09	7.8155	148,144,139.65
其他应付款	117,448,354.22	8.025	942,523,042.62	109,384,149.82	7.8155	854,891,822.92
短期借款	18,249.97	8.025	146,456.01	20,312.48	7.8155	158,752.19
长期借款	358,234,860.05	8.025	2,874,834,751.91	392,705,444.74	7.8155	3,069,189,403.37

⑤ 美元

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	13,632,166.34	6.5251	88,951,611.54	19,924,753.41	6.9761	138,997,215.90

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

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%	17,789,704.43	17,789,704.43	27,799,270.72	27,799,270.72
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-17,789,704.43	-17,789,704.43	-27,799,270.72	-27,799,270.72
港元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	13,092.59	13,092.59	13,935.34	13,935.34
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-13,092.59	-13,092.59	-13,935.34	-13,935.34
瑞士法郎：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	251.62	251.62	244.89	244.89
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-251.62	-251.62	-244.89	-244.89
澳元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	1,049,421.00	1,049,421.00	1,151,796.09	1,151,796.09
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-1,049,421.00	-1,049,421.00	-1,151,796.09	-1,151,796.09
新西兰元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	65,637.81	65,637.81	1,800,194.66	1,800,194.66
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-65,637.81	-65,637.81	1,800,194.66	1,800,194.66

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
加元:					
汇兑损益	对人民币升值 20%	3,189,722.97	3,189,722.97	2,518,214.18	2,518,214.18
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-3,189,722.97	-3,189,722.97	-2,518,214.18	-2,518,214.18
欧元:					
汇兑损益	对人民币升值 20%	96,720,454.32	96,720,454.32	-114,315,140.00	114,315,140.00
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-96,720,454.32	-96,720,454.32	-114,315,140.00	114,315,140.00

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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 55.23%（2019 年 12 月 31 日：54.93%）。

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

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		106,497,421.52	83,179,575.67	189,676,997.19
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		106,497,421.52	83,179,575.67	189,676,997.19
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司第二层次公允价值计量项目系公司持有北京首农畜牧发展有限公司股权，本公司以基准日评估确定的该公司公允价值为基础，持续计算确定其 2020 年 12 月 31 日的公允价值，根据本公司对其投资比例确定公允价值。

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

本公司第三层次公允价值计量项目包括其他权益工具投资，其他权益工具投资系公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，此类投资主要是与母公司北京首农食品集团有限公司共同投资的，被投资单位经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以本公司按被投资单位账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。这些不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

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：元 币种：人民币					
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京首农食品集团有限公司	北京	对从事种植、食品加工等企业的投资及投资管理	602,053.53 万元	35.79	54.70

本企业最终控制方是北京首农食品集团有限公司

2、子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

适用 不适用

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九、3

适用 不适用

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	母公司的控股子公司

山东三元乳业有限公司	母公司的全资子公司
新华联控股有限公司	其他
北京市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
北京市德胜饭店有限公司	母公司的全资子公司
河北首农现代农业科技有限公司	母公司的控股子公司
北京市裕农优质农产品种植有限公司海淀销售分公司	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
北京市华农物资有限公司	母公司的全资子公司
承德三元晓雅奶牛养殖有限责任公司	母公司的控股子公司
承德三元有限责任公司	母公司的控股子公司
北京糖业烟酒集团有限公司	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
北京三元梅园食品有限公司	母公司的全资子公司
北京首农食品集团财务有限公司	母公司的全资子公司
HCO I (HK)Limited	其他
HCO II (HK)Limited	其他
唐山市康尼投资有限公司	其他
北京三元创业投资有限公司	母公司的全资子公司
甘肃三元乳业有限公司	其他
北京市巨山农场有限公司	母公司的全资子公司
北京黑六牧业科技有限公司	母公司的全资子公司
北京艾森绿宝油脂有限公司	母公司的控股子公司
北京二商肉类食品集团有限公司	母公司的全资子公司
北京古船油脂有限责任公司	母公司的控股子公司
北京月盛斋清真食品有限公司	母公司的全资子公司

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
北京首农畜牧发展有限公司	采购原料奶	1,028,836,391.88	867,318,652.09
河北首农现代农业科技有限公司	采购原料奶	188,632,738.09	191,307,727.45
承德三元晓雅奶牛养殖有限责任公司	采购原料奶	37,587,857.22	37,280,812.30
承德三元有限责任公司	采购原料奶	25,680,845.98	2,737,933.18
北京糖业烟酒集团有限公司	采购原材料	12,977,281.31	8,265,354.23
北京市裕农优质农产品种植有限公司海淀销售分公司	采购原辅料	553,615.85	
山东三元乳业有限公司	采购原辅料	3,935,862.85	24,490.98
北京二商肉类食品集团有限公司	采购原辅料	124,114.12	
北京黑六牧业科技有限公司	采购原辅料	351,340.25	
山东三元乳业有限公司	购买商品	263,825,067.74	227,504,728.93

甘肃三元乳业有限公司	购买商品	7,805,113.93	43,139,204.74
北京首农三元物流有限公司	接受劳务	131,004,759.57	97,700,430.66
北京五环顺通供应链管理有限公司	接受劳务	3,222,642.15	
北京市牛奶有限公司	接受劳务	566,037.72	1,226,415.06
山东三元乳业有限公司	接受劳务		11,858.30
北京艾森绿宝油脂有限公司	购买商品		86,318.19
北京古船油脂有限责任公司	购买商品	470,695.16	331,763.75

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
山东三元乳业有限公司	销售商品、原辅料	17,577,908.13	4,890,049.91
北京首农三元物流有限公司	销售商品	30,694,440.97	63,224,896.16
甘肃三元乳业有限公司	销售商品	934,458.72	1,351,868.38
北京三元梅园食品有限公司	销售商品	252,877.44	539,832.63
河南裕农食品有限公司	销售原辅料	668,459.27	533,367.17
北京古船油脂有限责任公司	销售商品	1,400,066.43	316,219.35
北京五环顺通供应链管理有限公司	销售商品	29,638.35	37,074.69
北京首农食品集团有限公司	销售商品		9,138.39
北京首农供应链管理有限公司	销售商品		5,604.00
北京月盛斋清真食品有限公司	销售商品	39,461.44	
北京首农畜牧发展有限公司	销售商品	5,614.68	
北京市华农物资有限公司	销售商品	21,280.32	
北京市德胜饭店有限公司	销售商品	7,076.81	
北京市圆山大酒店有限公司	销售商品	12,666.90	
北京首农香山会议中心有限公司	销售商品	2,453.81	

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
北京首农食品集团有限公司	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	详见说明 1	615,494.80

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

1: 2009年4月17日,北京三元食品股份有限公司(简称“三元股份”)与北京首都农业集团有限公司(简称“首农集团”)在北京市签署《委托经营协议》,为防止同业竞争,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，如首农集团增持山东三元股权，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三元股份华东地区生产基地之一，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》，约定三元股份将山东三元 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；上海三元享有三元股份依据《委托经营协议》所享有的权利、权力并承担相应责任，但三元股份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。

三元股份、上海三元与首农集团（2018 年 4 月 28 日更名为北京首农食品集团有限公司，简称“首农食品集团”）分别于 2012 年 10 月 12 日，2013 年 9 月 27 日，2014 年 12 月 29 日，2015 年 9 月 29 日，2016 年 10 月 24 日，2017 年 10 月 26 日、2018 年 10 月 25 日、2019 年 10 月 28 日签署《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》、《转委托协议之补充协议七》、《转委托协议之补充协议八》、《转委托协议之补充协议九》，将《转委托协议》中的托管事项延期至 2021 年 9 月 8 日。

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	2019-1-1	2022-12-31	双方签订协议	495,238.10

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	85,486.68	87,923.41
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	66,666.67	57,142.86

河南裕农食品有限公司	房屋建筑物	458,715.60	467,948.29
------------	-------	------------	------------

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首农食品集团有限公司	土地使用权	2,733,944.92	2,657,733.30
山东三元乳业有限公司	机器设备	378,640.75	378,640.78
北京市五环顺通供应链管理有限公司	房屋	2,483,195.45	1,163,954.75
江苏省东辛农场有限公司	土地	109,219.45	103,620.00
北京市华农物资有限公司	房屋	502,380.96	590,476.20

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

①公司出租

1: 公司与山东三元乳业有限公司签署《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控股子公司北京首农三元物流有限公司，租期为2020年1月1日至2020年12月31日。

3: 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号的房产租赁给北京三元梅园食品有限公司，租赁期为2017年1月1日至2021年12月31日。

4: 子公司新乡市三元食品有限公司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)。

子公司新乡市三元食品有限公司与河南裕农食品有限公司签订《房屋租赁协议》，出租新乡三元厂房及员工宿舍间。期中厂房年租赁费50万元/年、租赁时间为2017年1月1日至2021年12月31日。宿舍租金为4800元/间/年-6000元/间/年。

②公司承租

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2020年年租金为298万元(含税)。

2: 子公司江苏三元双宝乳业有限公司与山东三元乳业有限公司签订《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2010年8月1日至2020年7月31日，到期后顺延一年。

子公司上海三元乳业有限公司与山东三元签订《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2020年1月1日起至2020年12月31日，2020年8月1日起，承租方由上海三元乳业有限公司变更为本公司，其他条款不变。

3: 本公司与北京市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: 子公司江苏三元双宝乳业有限公司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2019年3月7日至2020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62万元，租赁期三年，自2017年6月1日至2020年5月31日，到期后顺延一年。

(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
CrowleyPropertiesLtd.	11,142,560.91 加拿大元	2019-9-30	2024-9-29	否
HCOFrance	227,141,193.42 欧元	2018-1-15	2025-1-14	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	4,111,559.64 新西兰币	2020-2-28	2021-4-30	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	3,000,000.00 新西兰币	2020-4-30	2021-4-30	否
江苏三元双宝乳业有限公司	5,000,000.00	2020-12-28	2021-9-27	否
江苏三元双宝乳业有限公司	7,000,000.00	2020-3-20	2021-3-19	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京首农食品集团有限公司	130,000,000.00 欧元	2018-08-08	2021-08-07	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	2016-8-10	2020-3-5	本年度发生资金占用费 31,295.00 元
北京南牧兴资产管理中心有限公司	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	16,249,800.00			本年发生资金占用费 782,585.86 元
HCO I (HK)Limited	661,853,288.25	2018-1-12	2026-1-11	本年度发生资金占用费 61,431,026.33 元
HCO II (HK)Limited	88,247,105.10	2018-1-12	2026-1-11	本年度发生资金占用费 8,190,803.54 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
新华联控股有限公司	25,400,000.00	2020-03-05	2023-03-04	本年度确认资金使用费收入 826,981.69 元

(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	1,174.56	1,043.19

(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			5,865,295.49	2,691,142.88
应收账款	北京三元梅园食品有限公司			146,621.19	7,331.06
应收账款	北京首农香山会议中心有限公司	2,016.90	10.10	362.50	18.13
应收账款	北京首农三元物流有限公司			7,024.80	351.24
应收账款	北京市华农物资有限公司	18,472.14	717.45		
	合计	20,489.04	727.55	6,019,303.98	2,698,843.31
其他应收款	北京首农食品集团有限公司	1,440,624.77	207,001.49	788,200.28	47,780.12
其他应收款	唐山市康尼投资有限公司	8,004,570.11	8,004,570.11	8,004,570.11	7,804,570.11
其他应收款	新华联控股有限公司	26,217,706.69	1,270,000.00		
	合计	35,662,901.57	9,481,571.60	8,792,770.39	7,852,350.23

(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	北京二商肉类食品集团有限公司	41,284.39	
应付账款	北京黑六牧业科技有限公司	259,539.00	
应付账款	北京市裕农优质农产品种植有限公司海淀销售分公司	2,116.70	
应付账款	北京首农三元物流有限公司	21,250,008.14	18,238,301.22
应付账款	北京首农畜牧发展有限公司	113,256,859.52	105,693,375.79
应付账款	山东三元乳业有限公司	22,676,803.13	33,214,461.50
应付账款	河北首农现代农业科技有限公司	30,295,544.89	30,893,262.51
应付账款	承德三元晓雅奶牛养殖有限责任公司	3,256,041.20	2,866,009.20
应付账款	承德三元有限责任公司	2,518,551.00	1,018,866.00
应付账款	甘肃三元乳业有限公司		4,265,630.91
应付账款	北京糖业烟酒集团有限公司	2,370,170.01	903,026.31
	合计	195,926,917.98	197,092,933.44
合同负债	北京三元梅园食品有限公司	19,345.95	
合同负债	北京首农三元物流有限公司	3,659.45	58,689.79
合同负债	北京市圆山大酒店有限公司		3,269.89
合同负债	甘肃三元乳业有限公司		53,986.25

合同负债	北京五环顺通供应链管理有限公司	156.76	
合同负债	北京首农食品集团有限公司	2,702.70	2,702.70
	合计	25,864.86	118,648.63
其他应付款	新华联控股有限公司		4,577,980.00
其他应付款	北京首农三元物流有限公司	22,736,797.70	485,887.46
其他应付款	北京市牛奶有限公司	25,000.00	25,000.00
其他应付款	北京南牧兴资产管理中心有限公司	5,893,644.41	5,726,379.41
其他应付款	北京市五环顺通供应链管理有限公司	92,649.06	92,649.06
其他应付款	北京市巨山农场有限公司		82,497.15
其他应付款	北京首农食品集团有限公司	2,323,619.28	
其他应付款	北京三元创业投资有限公司	28,669,709.95	27,887,124.09
其他应付款	HCO I (HK)Limited	830,454,243.91	747,996,678.36
其他应付款	HCO II (HK)Limited	110,727,232.33	99,732,890.23
	合计	1,000,922,896.64	886,607,085.76

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

北京首农食品集团财务有限公司为本公司提供存款服务，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司银行存款余额中有 897,264,525.89 元人民币存放于北京首农食品集团财务有限公司。

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	3,100,000.00	2,980,000.00
资产负债表日后第 2 年		3,100,000.00
资产负债表日后第 3 年		
以后年度		
合计	3,100,000.00	6,080,000.00

注 1：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目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》。2012 年年租金价格为人民币 202 万元，此后租金在此基础上每年递增人民币 12 万元。除租赁土地面积、租金价格调整外，双方重新签署的《土地使用权租赁协议》与原租赁协议内容无实质变化。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

(1) 公司租赁北京市朝阳区来广营农工商实业总公司（以下“实业总公司”）位于朝阳区来广营乡西路的经营场地，2017 年因租赁合同纠纷，实业总公司起诉公司，要求解除租赁合同、腾退承租场地等。

2018 年 11 月，北京市第三中级人民法院作出二审判决，维持原判，判令双方解除合同及公司腾退租赁场地。截至审计报告日，已完成腾退，案件已结案。

(2) 北京家无忧国际物业管理有限公司（以下简称家无忧公司）租赁合同纠纷案。本案系公司与家无忧公司租赁合同解除纠纷案的关联案件。法院判决解除公司与家无忧公司签订的租赁合同后，家无忧公司起诉公司主张赔偿损失并申请进行评估，公司反诉家无忧公司要求支付违约金及赔偿。目前案件正处于评估过程中。

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

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	7,487,787.13
经审议批准宣告发放的利润或股利	

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。

2019年9月18日,根据人社部、财政部颁布的《企业年金办法》,公司对年金实施细则进行修订并经职工代表大会审议通过。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1.5%的比例进行缴费,由企业每月从职工工资中代扣。

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

本公司报告分部包括:

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	液态奶分部	送奶到户分部	奶粉及奶制品分部	冰淇淋分部	太子奶分部	电商分部	境外分部	总部及其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	4,313,924,587.30	519,987,639.76	1,165,896,031.96	1,200,476,165.75	24,286,656.90	819,334,886.55	1,006,401,539.63	20,998,471.09	1,783,407,777.70	7,287,898,201.24
主营业务成本	3,773,774,511.09	368,147,012.97	1,006,700,896.57	939,602,990.98	31,536,008.94	684,743,625.15	489,539,938.88	14,498,134.76	1,782,684,600.81	5,525,858,518.53
资产总额	3,387,136,141.64	291,730,487.04	256,196,293.75	1,028,304,535.47	270,354,213.77	196,101,566.84	6,744,367,191.01	7,542,644,548.01	6,343,359,581.89	13,373,475,395.64
负债总额	777,245,875.54	167,187,274.39	274,588,858.93	339,557,500.80	22,730,855.51	163,726,153.85	5,172,212,174.22	2,456,774,399.87	1,988,071,880.81	7,385,951,212.30

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	560,877,710.05
1 至 2 年	112,309,442.79
2 至 3 年	125,800,484.75
3 年以上	
3 至 4 年	5,966,061.11
4 至 5 年	18,096,351.38
5 年以上	32,409,654.10
合计	855,459,704.18

(2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	855,459,704.18	100.00	97,896,982.25	11.44	757,562,721.93	840,780,105.12	100.00	53,640,912.55	6.38	787,139,192.57
其中：										
组合 1-客户	578,528,746.52	67.63	97,896,982.25	16.92	480,631,764.27	587,463,343.54	69.87	53,640,912.55	9.13	533,822,430.99
组合 2-合并范围内公司	276,930,957.66	32.37			276,930,957.66	253,316,761.58	30.13			253,316,761.58
合计	855,459,704.18	/	97,896,982.25	/	757,562,721.93	840,780,105.12	/	53,640,912.55	/	787,139,192.57

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1-客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	475,077,504.04	5,772,377.87	1.22
1 至 2 年	6,972,563.75	3,375,665.90	48.41

2 至 3 年	86,680,194.09	78,958,548.43	91.09
3 至 4 年	1,400,679.03	1,392,584.44	99.42
4 至 5 年	2,221,334.53	2,221,334.53	100.00
5 年以上	6,176,471.08	6,176,471.08	100.00
合计	578,528,746.52	97,896,982.25	16.92

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

本公司参考历史信用损失经验，账龄并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

组合计提项目：组合 2-合并范围内公司

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海三元乳业有限公司	243,460,422.95		
新乡市三元食品有限公司	21,207,269.49		
河北三元食品有限公司	5,981,281.36		
迁安三元食品有限公司	3,539,990.67		
天津三元乳业有限公司	1,912,578.81		
上海圣尤蓓商贸有限公司	475,467.58		
柳州三元天爱乳业有限公司	349,596.80		
江苏三元双宝乳业有限公司	4,350.00		
合计	276,930,957.66		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

本公司合并范围内关联方，可收回，不计提信用损失。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	53,640,912.55	44,256,069.70				97,896,982.25
合计	53,640,912.55	44,256,069.70				97,896,982.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 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

(5). 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 579,696,728.97 元，占应收账款期末余额合计数的比例 67.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 73,865,778.13 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 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**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	234,841,902.66	326,974,942.58
合计	234,841,902.66	326,974,942.58

其他说明：

适用 不适用

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

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	13,098,037.81
1 至 2 年	7,517,578.32
2 至 3 年	28,829,866.93
3 年以上	
3 至 4 年	26,245,702.60
4 至 5 年	131,633,592.59
5 年以上	29,823,538.76
合计	237,148,317.01

(2). 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
往来款	230,980,422.76	324,630,434.15
质保金/保证金	3,682,840.00	2,552,000.00
备用金	1,817,010.43	529,051.57
押金	366,855.00	331,855.00
赔偿款	206,210.01	206,210.01
其他	94,978.81	724,406.16
合计	237,148,317.01	328,973,956.89

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,999,014.31			1,999,014.31
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,680,481.70	1,680,481.70		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	174,119.35	133,280.69		307,400.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	492,651.96	1,813,762.39		2,306,414.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,999,014.31	307,400.04				2,306,414.35

合计	1,999,014.31	307,400.04				2,306,414.35
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 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
第一名	借款及利息	99,100,724.13	10 年以内	41.79	
第二名	借款及利息	77,861,666.52	8 年以内	32.83	
第三名	代垫社保、借款及利息	34,853,091.60	5 年以内	14.70	
第四名	借款及利息	11,176,068.64	9 年以内	4.71	
第五名	借款及利息	4,742,771.05	10 年以内	2.00	
合计		227,734,321.94		96.03	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 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	4,363,123,071.20	17,403,435.81	4,345,719,635.39	4,262,923,071.20	17,403,435.81	4,245,519,635.39
对联营、合营企业投资	1,078,121,464.91	5,738,100.00	1,072,383,364.91	1,083,154,086.64	5,738,100.00	1,077,415,986.64
合计	5,441,244,536.11	23,141,535.81	5,418,103,000.30	5,346,077,157.84	23,141,535.81	5,322,935,622.03

(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	36,000,000.00			36,000,000.00		
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	100,200,000.00		919,761,969.45		
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	602,072,000.85			602,072,000.85		
合计	4,262,923,071.20	100,200,000.00		4,363,123,071.20		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		
一、合营企业										

北京麦当劳食品有限公司	1,071,960,423.18			68,330,667.24			68,343,357.00			1,071,947,733.42	
小计	1,071,960,423.18			68,330,667.24			68,343,357.00			1,071,947,733.42	
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	5,455,563.46			-5,019,931.97						435,631.49	
小计	11,193,663.46			-5,019,931.97						6,173,731.49	5,738,100.00
合计	1,083,154,086.64			63,310,735.27			68,343,357.00			1,078,121,464.91	5,738,100.00

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,452,143,409.59	3,723,493,811.96	4,737,789,753.98	3,541,251,199.40
其他业务	37,032,840.02	24,498,206.36	45,053,611.50	31,500,338.93
合计	4,489,176,249.61	3,747,992,018.32	4,782,843,365.48	3,572,751,538.33

注：2020 年本公司执行新收入准则，作为合同履约成本的运输费 288,808,389.44 元在主营业务成本列示，不在销售费用-运输装卸费列示。

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
液态奶	3,924,916,605.38
固态奶	527,226,804.21
其他	37,032,840.02
按经营地区分类	
北京	2,642,619,439.57
北京地区以外	1,846,556,810.04
按销售渠道分类	
直营	1,750,373,289.01
经销商	2,572,092,226.23
其他	166,710,734.37
合计	4,489,176,249.61

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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	29,076,200.00	27,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	63,310,735.27	225,503,505.81

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	92,386,935.27	252,503,505.81

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	-3,705,580.61	七、73、74、75
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）	34,889,247.86	七、84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-24,957.36	七、70
受托经营取得的托管费收入	615,494.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,326,383.95	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	992,684.98	七、67
所得税影响额	-5,387,716.40	
少数股东权益影响额	-4,841,918.98	
合计	40,863,638.24	

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	0.44	0.015	0.015
扣除非经常性损益后归属于公司	-0.38	-0.013	-0.013

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

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：于永杰

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 22 日

修订信息

适用 不适用