

公司代码：600429



公司简称：三元股份

# 投入所爱 持续新鲜



## 北京三元食品股份有限公司 2021 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人于永杰、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、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，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	2021年1月1日至2021年6月30日
首农食品集团、首农集团、首都农业集团	指	北京首农食品集团有限公司（原北京首都农业集团有限公司）
北企食品	指	北京企业（食品）有限公司 (BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED)
平闰投资	指	上海平闰投资管理有限公司
复星创泓	指	上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）
艾莱发喜	指	北京艾莱发喜食品有限公司
艾莱发喜新西兰子公司	指	艾莱发喜新西兰食品有限公司 (ALLIED FAXI NEW ZEALAND FOOD CO., LIMITED)
河北三元	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
阿瓦隆公司、Avalon 公司	指	阿瓦隆乳业有限公司（Avalon Dairy Limited）

## 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、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市大兴区瀛海瀛昌街8号
公司注册地址的历史变更情况	100163
公司办公地址	北京市大兴区瀛海瀛昌街8号
公司办公地址的邮政编码	100163
公司网址	www.sanyuan.com.cn
电子信箱	zhengquanbu@sanyuan.com.cn
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未发生变更

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未发生变更

## 五、公司股票简况

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

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	4,001,784,700.25	3,403,899,022.07	17.56
归属于上市公司股东的净利润	145,890,708.49	-101,301,441.37	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	139,088,881.99	-108,145,358.37	不适用
经营活动产生的现金流量净额	226,590,229.54	-70,496,002.63	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)

归属于上市公司股东的净资产	5,070,680,687.50	4,962,047,398.13	2.19
总资产	13,182,197,025.08	13,373,475,395.64	-1.43

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0974	-0.0676	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0974	-0.0676	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0929	-0.0722	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2.8991	-2.0475	增加4.9466个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.7639	-2.1858	增加4.9497个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**九、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,339,228.11	七、73、74、75
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	10,269,491.80	七、67
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	-1,736,896.26	七、70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,147,443.71	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	274,837.43	七、67
少数股东权益影响额	1,816,043.15	
所得税影响额	-334,977.80	
合计	6,801,826.50	

**十、其他**

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 行业情况说明

2021 年上半年，中国市场主体活力持续增强，国内生产总值和社会消费品零售总额均实现同比及两年平均的增长。尼尔森监测数据显示：快消品今年全渠道销售增速亦有所恢复，线下渠道的复苏和食品品类是主要驱动力；乳制品随大势整体增长，较 2020 年疫情期间销售恢复明显，量价均有正向增长；线下渠道稳步驱动液态奶整体的增长，线上渠道继续保持高速增长且权重提升；此外，渠道向低线城市和乡镇农村下沉的趋势明显。

2021 年中央一号文件《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》提出要“继续实施奶业振兴行动”；2021 年 3 月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》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，目前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、人民生活水平的进一步提高，我国乳制品市场存在巨大的发展空间和增长潜力。根据国家统计局数据，2021 年上半年全国乳制品产量为 1,490.10 万吨，同比增长 16.8%。

受疫情影响，消费者健康意识增强，乳制品消费需求持续增加，尤其是疫情期间提升免疫力的诉求也推动消费偏好更倾向于“新鲜”、“高品质”乳制品，液态奶产品低温化、高端化结构调整步伐加快。婴幼儿奶粉市场竞争将更加激烈，市场集中度不断提升。奶酪市场保持持续快速发展，是乳业中增长最快的细分赛道。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。

尼尔森监测数据显示，2021 年上半年，公司在北京线下市场液态奶份额居首位。

##### (二) 主营业务相关情况说明

###### 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、酸奶、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 公司生产经营。2021年上半年，公司实际产能为 33 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通环节低温冷链配送。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、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，兼顾传承与创新，持续焕发品牌活力。

2、奶源优势：优质奶源是三元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质量标准化食品安全管理体系。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、外部相关领域顶级专家，发挥质量安全技术创新优势。通过自主创新生乳指纹图谱、微生物分布地图、快速检测、在线监测、信息溯源等技术，强化质量安全管理标准化体系和食品安全合规建设及应用，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。同时运用大数据技术，使用客户关系管理系统（CRM），更好地为消费者提供个性化的精准营销服务。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司紧紧围绕战略定位，积极变革，强化执行，克服北京顺义、河北石家庄疫情影响，不断增强企业内生增长动力，提升整体影响力和竞争力。2021 年上半年，公司实现营业收入 40.02 亿元，同比增长 17.56%；实现净利润 1.46 亿元。

报告期内，公司的主要工作如下：

#### 1、战略引领，提升经营质量

报告期内，公司不断强化战略引领，围绕“十四五”战略规划及“以消费者为中心，将产品做优、将品牌做强、将企业做大”的战略发展定位，结合 2021 年发展目标，实施“鲜奶领先”、“上新高端”、“拓宽渠道”、“线上发力”、“调整产品结构”、“降本节费”等多措并举，克服原辅材料成本大幅上涨因素影响，不断提升经营质量，提高盈利能力，上半年实现净利润 1.46 亿元。以食品安全合规管理为基石，在销售管理、商业伙伴管理等重点领域逐步开展合规管理工作，不断提升公司依法合规经营管理水平。同时，积极克服北京顺义、河北石家庄疫情影响，在全力做好疫情防控工作的同时，保证市场供给。

#### 2、科技创新赋能产品力

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”等平台的国际化与产学研协同创新，依托项目开展产品创新关键技术攻关。开展 8 项国家级、市级等项目研究工作，新增多项授权发明专利，发表论文十余篇，创新推出适合血糖敏感人群的益糖平风味发酵乳、专为女性定制的 YO 颜胶原蛋白酸奶、圣悠活法式燕麦拿铁等 64 个上市产品，增添产品新活力。公司创建了乳品安全风险监控技术平台，实施食品安全风险全程监控，全面实现“源头严防、过程严管、结果严检”，保障产品质量安全。



### 3、多组合提升品牌力

公司持续新鲜战略，借助北京卫视平台，强化 72℃ 鲜牛乳新鲜占位及母品牌领“鲜”定位；通过与国家登山队、攀岩队合作，赞助央视二套《对话》栏目，重点打造极致子品牌；延续品牌焕新战略，把新潮形象和新拓渠道作为品牌提升的重要抓手；通过中国之声、音乐之声、云听客户端多频次发声，加强奶粉品牌建设。根据世界品牌实验室发布的《中国 500 最具价值品牌》，2021 年“三元”品牌价值 365.92 亿元，同比提升 12%。



### 4、持续提升销售力

聚焦本土优势区域，精耕京、津、冀等核心区域；开拓新零售、社区团购，寻找新赛道，挖掘企业新的增长点；创新销售模式，就新品 Y0 颜胶原蛋白酸奶与广告投资平台开展专项合作；继续大力发展电商业务，丰富电商产品线，电商业务收入同比增长近 40%。

### 5、强化投资企业管控

从重大决策管理、产品结构管理等方面，不断强化对投资企业管控。报告期内，主营植物基产品的子公司法国 St Hubert 在稳固法国、意大利市场的基础上，积极开拓中国市场及西班牙、葡萄牙等中南欧市场，上市多元化口味植物基酸奶、法式燕麦拿铁等新品；主营冰淇淋业务的子公司艾莱发喜销售恢复明显，收入同比增长 36%；主营高端鲜奶的子公司加拿大 Avalon 公司收入同比增长 27%。

### 6、以党建工作统领高质量发展

报告期内，公司党委召开职工代表大会、民主生活会，组织好党史学习教育，抓好支部规范化建设，围绕建党百年、“十四五”战略宣贯、生产经营等积极开展各类活动，对选人用人进行全程监督和倒查追责，开展好专项检查、持续构筑反腐倡廉防线，发挥群团纽带作用，推动以“家文化”内核的企业文化落地，落实意识形态工作责任制，为公司实现“十四五”战略规划开好局提供政治保证。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	4,001,784,700.25	3,403,899,022.07	17.56
营业成本	2,946,061,713.69	2,287,375,454.49	28.80
销售费用	688,078,450.87	887,661,079.25	-22.48
管理费用	171,052,782.90	157,986,143.34	8.27
财务费用	80,159,795.94	82,989,229.41	-3.41
研发费用	48,070,663.85	13,628,232.51	252.73
经营活动产生的现金流量净额	226,590,229.54	-70,496,002.63	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-75,716,767.31	-20,776,400.67	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-419,500,652.82	69,907,854.30	-700.08

营业收入变动原因说明：公司上半年主营业务销售增长，收入同比提升；

营业成本变动原因说明：本期营业成本同比增长 28.8%，主要为：一是销售增长引起成本同步增加；二是原辅材料价格上涨，导致成本增长；三是运输费用做为合同履行成本，在主营业务成本中列示，导致成本增长；

销售费用变动原因说明：本期运输费用做为合同履行成本，在主营业务成本中列示，导致销售费用同比下降；

管理费用变动原因说明：本期社会保险费等职工薪酬、租赁费、折旧费同比增加；

财务费用变动原因说明：本期利息支出较上年同期有所下降；

研发费用变动原因说明：本期研发课题投入同比增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：销售增长带来现金流入增加；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期增加机器设备等资产购置，现金流出同比增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期母公司及控股子公司归还部分银行借款，导致现金流出增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
固定资产	2,316,321,197.88	17.57	2,272,116,058.95	16.99	1.95	主要为在建工程转固增加
在建工程	83,805,455.53	0.64	190,299,597.32	1.42	-55.96	主要为艾莱发喜新建厂房转固所致
预付账款	99,501,151.83	0.75	75,438,930.05	0.56	31.90	主要为预付货款增加所致
使用权资产	13,920,250.90	0.11	4,618,534.60	0.03	201.40	本年执行新租赁准则调整增加
短期借款	307,861,430.45	2.34	523,816,083.45	3.92	-41.23	本期偿还银行借款所致
租赁负债	3,124,919.69	0.02	873,194.39	0.01	257.87	本年执行新租赁准则调整增加

应付职工薪酬	76,766,600.33	0.58	110,848,963.73	0.83	-30.75	主要为法国公司减少所致
应交税费	23,123,796.27	0.18	53,118,618.20	0.40	-56.47	主要为应交税金减少所致
其他综合收益	280,996.23	0.00	29,125,334.05	0.22	-99.04	主要为汇率变动所致
未分配利润	213,821,002.45	1.62	75,418,081.09	0.56	183.51	主要为经营提升，利润增加

## 2. 境外资产情况

√适用 □不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 6,484,232,048.52（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 49.19%。

### (2) 境外资产相关说明

√适用 □不适用

详见第三节、四（六）

## 3. 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	60,593,711.24	抵押借款
土地	7,199,769.05	抵押借款
合 计	68,774,562.70	

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；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 2021 年 6 月末借款余额为 2.07 亿欧元。

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

金额单位：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%	106,366.77	117,320.27	10,953.50		
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%	43.56		-43.56		

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%	3,356.87	3,572.74			
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%	2,410.15	2,398.54			
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%	2,550.94	2,549.04			
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%	10,649.74	11,191.04			
合计						125,951.85	137,605.44	10,909.94	573.81	

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(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

金额单位：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	0.00	1,136,235.57	1,136,235.57	-1,736,896.26
其他权益工具投资	189,676,997.19	197,113,603.57	7,436,606.38	
合计	189,676,997.19	198,249,839.14	8,572,841.95	-1,736,896.26

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

(1) 河北三元食品有限公司：主要经营加工、销售乳制品及与乳品相关的产品，注册资本 215,772.5 万元，截至本报告期末总资产 266,373 万元，净资产 218,256 万元，报告期内实现营业收入 50,528 万元，净利润为 213 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 11,981 万元，净资产 8,157 万元，报告期内实现营业收入 17,733 万元，净利润 549 万元，同比增长 17.39%。

(3) 新乡市三元食品有限公司：主要经营生产乳及乳制品，销售公司产品，注册资本 10,000 万元，截至本报告期末总资产 15,348 万元，净资产 4,701 万元，报告期内实现营业收入 19,443 万元，同比增长 23.6%；净利润 165 万元，同比减少 404 万元，主要为原辅材料成本增长影响。

(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 3,641 万元，净资产 1,103 万元，报告期内实现营业收入 8,387 万元，同比下降 13%；净利润-16 万元，同比减少 411 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 5,749 万元，净资产 1,793 万元，报告期内实现营业收入 2,041 万元，同比增长 0.5%；净利润-37 万元，同比减亏 125 万元。

(6) 上海三元乳业有限公司：主要经营销售乳制品，注册资本 6,300 万元，截至本报告期末总资产 1,011 万元，净资产-32,563 万元，报告期内净利润-483 万元，同比减亏 686 万元。

(7) 湖南太子奶集团生物科技有限责任公司：主要经营含乳饮料生产及销售，注册资本 5,680 万元，截至本报告期末总资产 26,911 万元，净资产 26,066 万元，报告期内实现营业收入 1,058 万元，净利润为-2,284 万元，同比基本持平。

(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 11,694 万元，净资产 8,005 万元，报告期内实现营业收入 6,592 万元，同比增长 58.9%；净利润为 232 万元，同比增加 384 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 125,970 万元，净资产 73,672 万元，报告期内实现营业收入 85,846 万元，同比增长 35.9%；净利润为 4,969 万元，同比增长 133.6%。

(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 13,119 万元，净资产 4,309 万元，报告期内实现营业收入 7,264 万元，同比增长 27.4%；净利润为 73 万元，同比增加 243 万元。

(11) 唐山三元食品有限公司：主要经营婴幼儿配方乳粉、乳制品生产及销售，食品添加剂生产；特殊膳食食品生产及销售，注册资本 10,342.50 万元，截止本报告期末总资产 7,082 万元，净资产 1,804 万元，报告期内实现营业收入 1,770 万元，同比下降 30%；净利润-633 万元，同比减少 726 万元。主要原因：公司统筹工厂产能，加工量较去年同期下降。

(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 619,688 万元，净资产 144,047 万元，报告期内实现营业收入 40,962 万元，同比下降 8.05%；归母净利润 1,633 万元，同比减少 1,511 万元。主要受疫情影响，法国和意大利地区消费量减少；同时，原辅材料价格大幅上涨，导致收入和利润同比下降。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 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，国内部分地区疫情出现反复，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。

## (二) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、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）。

2、公司第七届董事会第二十四次会议、2020 年年度股东大会审议通过《公司 2020 年度利润分配预案》，同意公司以 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%（详见公司 2021-007、009、026 号公告）。

3、公司第七届董事会第二十四次会议、2020 年年度股东大会审议通过《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》，同意公司及公司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全资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，用于公司及公司子公司各项资金需求（详见公司 2021-007、014、026 号公告）。

4、公司第七届董事会第二十四次会议、2020 年年度股东大会审议通过《关于为子公司提供担保的议案》。因经营需要，艾莱发喜新西兰子公司拟向银行申请综合授信额度 1000 万新西兰元及 300 万美元，董事会同意艾莱发喜为艾莱发喜新西兰子公司提供担保，担保期限一年。新西兰新天然有限公司为上述担保提供反担保。

同时，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”）因经营需要拟向江苏银行股份有限公司连云港高新区支行申请 1 年期综合授信额度人民币 1000 万元，向连云港东方农村商业银行股份有限公司东辛农场支行申请 1 年期综合授信额度人民币 1000 万元。董事会同意公司为江苏三元双宝提供担保，担保期限一年。江苏省东辛农场有限公司为该担保提供反担保（详见公司 2021-007、020、026 号公告）。

5、公司第七届董事会第二十四次会议审议通过《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 3 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 2021-007、021 号公告）。

6、2018 年 1 月 15 日，公司与上海复星高科技（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”）共同收购 Brassica Holdings 股权项目完成交割相关工作。交割完成后，在关于 SPV（卢森堡）的股东协议约定的投票授权期间（指自股东协议生效起三年，经各方确认后该期限可延期三次，每次一年），在三元董事席位多于复星董事席位

的前提下，三元将对 SPV（卢森堡）实质控制，SPV（卢森堡）及其下属公司 HCo France、Brassica TopCo（已注销）、Brassica MidCo（已注销）、PPN Management（已注销）、Brassica Holdings（已注销）、St Hubert（该公司现为由 HCo France 100%直接控股的经营实体）等纳入本公司财务报表合并范围。2021 年 1 月，香港三元食品股份有限公司（公司全资子公司，简称“香港三元”）与 HCo I（香港）有限责任公司（复星高科全资子公司）、HCo II（香港）有限责任公司（复星健控全资子公司）签署《确认函》，将上述授权延期一年。

7、根据公司现有生产布局及销售覆盖区域的特点，结合产品品类的发展趋势，董事会同意公司与邱志刚续签《合资经营合同》，将天津三元乳业有限公司的合营期延长 5 年，至 2026 年 4 月 25 日。

8、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。目前，正在办理吸收合并相关手续。

9、2018 年，公司与复星高科、复星健控共同收购法国 St Hubert 项目时，法国 St Hubert 公司管理层认购 HCo France 318 万股普通股及优先股。根据协议约定，St Hubert 公司管理层可以在 2021、2022、2023 年每年 1 月 15 日至 4 月 15 日之间向公司发出通知，要求 HCo 卢森堡购买其持有的普通股及优先股。2021 年 4 月，部分人员提出要求。考虑到 HCo 卢森堡资金安排，同意由 HCo France 进行购买。本次购买数量共 315,973 股，总金额为 284,335 欧元。

10、公司第七届董事会第二十四次会议、公司 2020 年年度股东大会审议通过《关于对河北三元食品有限公司减资的议案》，同意公司全资子公司河北三元减少注册资本 100,000 万元，本次减资后，河北三元注册资本由人民币 215,772.55 万元减至人民币 115,772.55 万元（详见公司 2021-007、013、026 号公告）。目前，正在办理河北三元减资的有关手续。

11、公司第七届董事会第二十五次会议审议通过《关于公司全资子公司香港三元置换银行贷款的议案》：公司第六届董事会第二十二次会议同意公司全资子公司香港三元向以法国外贸银行香港分行作为牵头及簿记银行的银团申请定期贷款，贷款金额 1.3 亿欧元，公司控股股东北京首农食品集团有限公司为本次贷款提供担保。鉴于上述定期贷款即将到期，董事会同意香港三元向香港上海汇丰银行有限公司、法国外贸银行香港分行、荷兰合作银行香港分行等银行共申请 1.3 亿欧元定期贷款，用于置换前述定期贷款（详见公司 2021-027 号公告）。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn	2021 年 5 月 22 日	会议审议通过《公司 2020 年年度报告及摘要》、《公司 2020 年度利润分配预案》等议案，详见公司于 2021 年 5 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、上交所网站披露的《2020 年年度股东大会决议公告》



**表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

□适用 √不适用

**股东大会情况说明**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
姚方	副董事长	选举
唐宏	总经理	聘任
陈历俊	副总经理、首席科学家	聘任
王辉	常务副总经理	聘任
安长林	财务总监	聘任
张学庆	副董事长、总经理	离任
刘旭	副总经理、财务总监	离任
魏炜	副总经理	离任
张俊	副总经理	离任
宁无敌	副总经理	离任

**公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明**

□适用 √不适用

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况****股权激励情况**

□适用 √不适用

**其他说明**

□适用 √不适用

**员工持股计划情况**

□适用 √不适用

**其他激励措施**

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主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)	1-6月排放量(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	19.93	5.32	121.5	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)二级排放标准
	氨氮				2.92	1.03	15.3		
迁安三元	COD	纳入市政管网	1	污水处理站	11.81	0.84	注1	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)二级排放标准
	氨氮				2.23	0.15			
天津三元	COD	处理达标排入水渠	1	污水处理站	21	0.95	注1	无	《地表水环境质量标准》(GB3838-2002)IV
	氨氮				0.52	0.02			
新乡三元	COD	纳入市政管网	1	污水处理站	45	1.06	24	无	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)二级排放标准
	氨氮				9.56	0.24	6.75		
北京工业园	COD	纳入市政管网	1	污水处理站	54.71	35.61	705.5	无	《水污染物综合排放标准》(DB11/307-2013)
	氨氮				3.72	2.42	247.41		
唐山三元	COD	纳入市政管网	1	污水处理站	34.71	0.03	注1	无	《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015(C级)
	氨氮				4.31	0.002			

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。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司加工厂的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。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, 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。

#### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

## 5. 环境自行监测方案

适用  不适用

公司按照环保部门的要求，对各项污染物制定了详细的自行监测方案，实施有效监测。污水、废气在线监测系统实时数据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. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用  不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用  不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

江苏三元双宝因污水排放问题，受到连云港市生态环境局的行政处罚，江苏三元双宝已于检查次月整改完毕。

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

公司所属非重点排污单位，按照国家、地方环境保护法律法规要求执行并达标排放，非重点排污单位主要污染物为废气与废水，其中生产废水和生活污水经收集后进入污水处理站，污水处理站将废水处理达标后，排入市政管网。燃气锅炉全部采用低氮燃烧器。

#### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用  不适用

### (三) 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) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

2021 年上半年，公司对污水处理设施进行改造，包括废水、废气在线监测系统升级改造、新建污水处理厌氧罐及其他处理设施，每年对污水处理站维修改造，保障废水排放达标。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

公司始终重视在环境保护上的管理和投入，在能耗控制、节能减排方面，以经济与环保同步发展、共同提升为宗旨，着力打造一个环境友好型、资源节约型企业。

为响应政府号召，降低能源消耗，减少碳排放，公司进行了一系列设备改造更新，包括：淘汰高耗能设备、调整生产工艺、制定能源考核目标、建立光伏发电系统、锅炉节能改造、余热回

收、冷凝水回收、聘请第三方对工厂进行节能诊断、建立能源管理体系等，2021 年上半年公司综合能耗总量同比下降。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、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		

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。）

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、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、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二十四次会议、2020年年度股东大会审议通过了《公司2021年度日常关联交易的议案》。前述关联交易2021年上半年交易金额详见第十节、财务报告“关联方及关联交易”部分。此外，公司新增与北京黑六牧业科技有限公司、北京雁栖月盛斋清真食品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”。	上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)、《中国证券报》、《上海证券报》2021年4月24日、5月22日披露的公司2021-007、011、026号公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	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

				原则						
北京市裕农优质农产品种植有限公司通州分公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	市场价		29,575.00	0.0011	现金月结		
北京雁栖月盛斋清真食品有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	市场价		188,222.27	0.0070	现金月结		
河北滦平华都食品有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	市场价		6,740.14	0.0003	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		234,578.57	0.0087	现金月结		
北京南郊农业生产经营管理有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	市场价		2,800.00	0.0001	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		3,930.27	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		4,802.13	0.0001	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		1,131.32	0.00003	现金月结		
北京龙盛众望早餐有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	市场价		27,761.39	0.0007	现金月结		
北京塞隆国际文化发展有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市场价		14,680.73	0.0004	现金月结		
合计				/	/	514,221.82		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明				上述关联交易以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，不会对上市公司的独立性构成影响。						

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**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

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) 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

**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	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》、



<p>科技（集团）有限公司（简称“复星高科”）、上海复星健康产业控股有限公司（简称“复星健控”）联合竞购 Brassica Holdings 股权，交易金额约 6.25 亿欧元（不包括交易成本）。为完成本次收购，保证交割日资金支付，公司全资子公司香港三元与复星高科下属 HCo I (HK) Limited、复星健控下属 HCo II (HK) Limited 按照股权比例共同向 SPV（卢森堡）公司（全名为：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。</p>	<p>《上海证券报》披露的 2017-029、055 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
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					19,249,800.00		19,249,800.00
关联债权债务形成原因		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，借款利率按银行同期贷款基准利率执行。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

### 1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额	期末余额

北京首农食品集团财务有限公司	母公司的全资子公司	无	0.35%-1.15%	897,264,525.89	-21,137,819.07	876,126,706.82
合计	/	/	/	897,264,525.89	-21,137,819.07	876,126,706.82

## 2. 贷款业务

适用 不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### (1) 托管情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京首都农业集团有限公司	上海三元乳业有限公司	股权托管		2009年4月17日	终止经营或股权转让之日	0	注1	无	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

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京三元食品股份有限公司	北京市牛奶有限公司	物业管理分公司资产		2019年1月1日	2022年3月31日	247,619.06	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2021年4月24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	1,422,018.33	注1	增加管理费用	是	母公司

公司	公司									
山东三元乳业有限公司	江苏三元双乳业有限公司	设备		2010年8月1日	2021年7月31日	72,815.52	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	北京三元食品股份有限公司	房屋		2021年1月1日	2021年12月31日	275,796.89	注3	增加销售费用	是	母公司的全资子公司
山东三元乳业有限公司	迁安三元食品有限公司	设备		2021年1月1日	2021年12月31日	165,048.54	注4	计入产品成本	是	母公司的全资子公司
北京五环顺供应链管理有限公	北京三元食品股份有限公司、河北三元食品有限公司	房屋		2020年8月1日	2021年12月31日	1,389,816.31	注5	计入产品成本	是	母公司的全资子公司
江苏省东辛农场有限公司	江苏三元双乳业有限公司	土地		2002年10月11日	2033年3月6日	45,608.79	注6	增加管理费用	是	其他
北京市华农物资有限公司	北京艾莱发喜食品有限公司	房屋		2017年6月1日	2022年5月31日	246,031.43	注7	增加销售费用	是	母公司的全资子公司
新乡市三元食品有限公司	河南裕农食品有限公司	房屋		2017年1月1日	2021年12月31日	229,357.80	注8	增加其他业务收入	是	母公司的全资子公司
北京三元食品	山东三元乳业	机器设备		2017年10月1日	2022年9月30日	44,247.80	注9	增加其他业务	是	母公司的全资

股份 有限 公司	有 限 公 司			日	日			收入		子公 司
北京 三元 食品 股份 有限 公司	北京 首农 三元 物流 有限 公司	场 地 及 房 产		2021 年1 月1 日	2021 年12 月31 日	411,242.86	注10	增加 其他 业务 收入	是	母公 司的 控股 子公 司
北京 三元 食品 股份 有限 公司	北京 三元 梅园 食品 有限 公司	房 产		2017 年1 月1 日	2021 年12 月31 日	38,095.26	注11	增加 其他 业务 收入	是	母公 司的 控股 子公 司

#### 租赁情况说明

注1：根据首农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：子公司江苏三元双宝与山东三元签订《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2021年7月31日。

注3：本公司与山东三元乳业有限公司签订有关费用分摊的协议，本公司租用厂房、库房等并承担相关的水电费，租赁期一年，自2021年1月1日至2021年12月31日。

注4：子公司迁安三元与山东三元签订《设备租赁合同》，租用利乐枕无菌灌装机，年租赁费34万元，租赁期一年，自2021年1月1日至2021年12月31日。

注5：本公司、子公司河北三元分别与北京五环顺供应链管理服务有限公司签订仓储服务的有关合同，本公司、河北三元租用其位于北京市大兴区旧宫镇部分库区，用于存放原辅材料及商品。

注6：子公司江苏三元双宝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2022年3月6日，租用面积为27,582平方米。

注7：子公司北京艾莱发喜食品有限公司与北京市华农物资有限公司签订《房屋租赁合同》，承租房屋两处，用于办公和开设“八喜冰淇淋蛋糕”专卖店。租赁期自2017年6月1日至2022年5月31日。

注8：子公司新乡三元与河南裕农食品有限公司（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及员工宿舍。租期为2017年1月1日至2021年12月31日。

注9：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10：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2021年1月1日至2021年12月31日。

注11：公司将位于西城区西四南大街51号、宣武区红莲北里11号楼、西城区马连道8号的房产租赁给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。

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	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							1,676,957,267								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,676,957,267								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,676,957,267								
担保总额占公司净资产的比例（%）							33.07								
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							(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2021年6月30日，担保金额为11,177,317.29加元。

(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4,425,923.95新西兰元。

(3) 公司控股孙公司SPV (卢森堡) (全名为HCo Lux S.à.r.l.) 为其全资子公司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2021年6月30日，担保金额为206,960,841.86欧元。

(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800万元。

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	31,066
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押、标记或 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
江苏省国信集团有 限公司		5,009,724	0.33		未知	国有法人
中垦国邦(天津) 有限公司	-1,330,000	4,850,000	0.32		未知	国有法人
郭彦超	-1,420,000	4,580,000	0.31		未知	境内自然人
禹宙	601,900	3,682,700	0.25		未知	境内自然人
汤海贤	3,008,708	3,008,708	0.20		未知	境内自然人
王军		2,830,000	0.19		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			
江苏省国信集团有 限公司	5,009,724	人民币普通股	5,009,724			
中垦国邦(天津)有 限公司	4,850,000	人民币普通股	4,850,000			
郭彦超	4,580,000	人民币普通股	4,580,000			
禹宙	3,682,700	人民币普通股	3,682,700			
汤海贤	3,008,708	人民币普通股	3,008,708			
王军	2,830,000	人民币普通股	2,830,000			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用					
上述股东委托表决权、受托表决权、 放弃表决权的说明	不适用					
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	不适用					

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十名股东

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	2015年2月6日	

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

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：北京三元食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,709,185,096.34	1,997,507,200.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	1,136,235.57	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	1,035,361,294.35	833,882,223.06
应收款项融资			
预付款项	七、7	99,501,151.83	75,438,930.05
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	33,585,292.31	35,648,412.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	536,133,411.67	475,447,858.33
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	44,569,800.89	34,900,444.48
流动资产合计		3,459,472,282.96	3,452,825,068.23
<b>非流动资产：</b>			
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	1,173,202,725.59	1,064,103,364.99
其他权益工具投资	七、18	197,113,603.57	189,676,997.19
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	16,665,147.62	17,135,134.79
固定资产	七、21	2,316,321,197.88	2,272,116,058.95
在建工程	七、22	83,805,455.53	190,299,597.32
生产性生物资产	七、23	40,680,554.76	39,604,491.78
油气资产			

使用权资产	七、25	13,920,250.90	4,618,534.60
无形资产	七、26	4,111,587,592.26	4,284,416,480.70
开发支出			
商誉	七、28	1,648,764,110.99	1,720,189,708.20
长期待摊费用	七、29	66,813,703.02	78,169,966.54
递延所得税资产	七、30	52,509,117.37	58,960,207.64
其他非流动资产	七、31	1,341,282.63	1,359,784.71
非流动资产合计		9,722,724,742.12	9,920,650,327.41
资产总计		13,182,197,025.08	13,373,475,395.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	307,861,430.45	523,816,083.45
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	1,011,846,507.43	781,274,655.17
预收款项	七、37	4,621,668.70	4,186,104.11
合同负债	七、38	333,988,821.41	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	76,766,600.33	110,848,963.73
应交税费	七、40	23,123,796.27	53,118,618.20
其他应付款	七、41	1,440,247,016.16	1,307,877,728.95
其中：应付利息			
应付股利		7,487,787.13	
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	1,004,798,638.35	1,050,835,262.88
其他流动负债	七、44	29,144,634.52	34,953,779.87
流动负债合计		4,232,399,113.62	4,184,713,820.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,647,294,107.40	1,884,864,039.37
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	3,124,919.69	873,194.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	29,250,655.88	29,439,612.71
预计负债	七、50	760,068.31	868,966.63
递延收益	七、51	209,577,094.52	215,327,157.74
递延所得税负债	七、30	1,018,677,997.10	1,069,864,421.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,908,684,842.90	3,201,237,392.15

负债合计		7,141,083,956.52	7,385,951,212.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	3,243,470,272.23	3,244,395,566.40
减：库存股			
其他综合收益	七、57	280,996.23	29,125,334.05
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	213,821,002.45	75,418,081.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,070,680,687.50	4,962,047,398.13
少数股东权益		970,432,381.06	1,025,476,785.21
所有者权益（或股东权益）合计		6,041,113,068.56	5,987,524,183.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,182,197,025.08	13,373,475,395.64

公司负责人：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

2021年6月30日

编制单位：北京三元食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		764,350,576.44	935,082,911.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	876,754,719.00	757,562,721.93
应收款项融资			
预付款项		38,436,691.42	27,126,807.06
其他应收款	十七、2	237,918,904.40	234,841,902.66
其中：应收利息			
应收股利			
存货		141,431,950.56	130,963,953.29
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		4,087,139.09	8,673,222.28
流动资产合计		2,062,979,980.91	2,094,251,518.66
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	5,527,502,360.90	5,418,103,000.30
其他权益工具投资		161,386,181.82	156,108,333.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产		195,088.43	200,698.43
固定资产		514,503,909.98	542,552,604.93
在建工程		51,193,800.00	43,498,698.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		103,427,955.13	105,471,674.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,900,888.36	3,461,673.30
递延所得税资产		22,617,810.64	22,443,367.97
其他非流动资产		981,082.41	981,082.41
非流动资产合计		6,385,709,077.67	6,292,821,133.42
资产总计		8,448,689,058.58	8,387,072,652.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,084,583.32	300,218,319.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,835,885,394.03	1,740,934,689.66
预收款项		1,671,394.19	1,759,314.12
合同负债		179,195,617.84	175,419,717.37
应付职工薪酬		10,448,955.11	14,851,215.34
应交税费		4,624,069.63	18,640,550.88
其他应付款		371,643,130.74	287,161,224.96
其中：应付利息		7,487,787.13	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		22,262,655.89	19,296,168.91
流动负债合计		2,525,815,800.75	2,558,281,200.69
<b>非流动负债：</b>			
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	1,859,124.27
预计负债		450,297.00	450,297.00
递延收益		32,325,911.88	35,155,908.12
递延所得税负债		2,607,927.28	1,816,250.02
其他非流动负债			

非流动负债合计		37,243,260.43	39,281,579.41
负债合计		2,563,059,061.18	2,597,562,780.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		14,523,254.54	10,037,083.42
专项储备			
盈余公积		92,814,424.86	92,814,424.86
未分配利润		419,515,578.86	327,881,624.56
所有者权益（或股东权益）合计		5,885,629,997.40	5,789,509,871.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,448,689,058.58	8,387,072,652.08

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		4,001,784,700.25	3,403,899,022.07
其中：营业收入	七、61	4,001,784,700.25	3,403,899,022.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,956,103,286.46	3,448,798,876.96
其中：营业成本	七、61	2,946,061,713.69	2,287,375,454.49
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	22,679,879.21	19,158,737.96
销售费用	七、63	688,078,450.87	887,661,079.25
管理费用	七、64	171,052,782.90	157,986,143.34
研发费用	七、65	48,070,663.85	13,628,232.51
财务费用	七、66	80,159,795.94	82,989,229.41
其中：利息费用		83,576,292.57	88,544,543.11
利息收入		6,883,836.03	10,108,055.19
加：其他收益	七、67	10,544,329.23	15,298,720.90
投资收益（损失以“-”号填列）		109,099,360.60	-7,389,450.11

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		109,099,360.60	-7,389,450.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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	-1,736,896.26	4,292.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-7,883,030.93	-5,627,931.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,528,695.09	22,870.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-1,324,729.51	-1,277,539.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,851,751.83	-43,868,892.06
加：营业外收入	七、74	462,762.49	934,885.49
减：营业外支出	七、75	2,624,704.80	9,297,192.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,689,809.52	-52,231,198.72
减：所得税费用	七、76	25,312,967.08	47,282,137.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,376,842.44	-99,513,335.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,376,842.44	-99,513,335.95
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）		145,890,708.49	-101,301,441.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-20,513,866.05	1,788,105.42
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-64,000,170.09	26,469,473.42
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		6,072,858.25	1,991,690.26
（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		6,072,858.25	1,991,690.26
（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		-34,917,196.07	5,732,248.96
（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		-34,917,196.07	5,732,248.96
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		-35,155,832.27	18,745,534.20
七、综合收益总额		61,376,672.35	-73,043,862.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		117,046,370.67	-93,577,502.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-55,669,698.32	20,533,639.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
		0.0974	-0.0676



(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0974	-0.0676
-----------------	--	--------	---------

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	十七、4	2,473,752,722.72	1,905,142,756.21
减：营业成本	十七、4	1,960,529,551.80	1,474,350,514.61
税金及附加		6,919,005.96	3,277,958.15
销售费用		433,715,527.42	512,633,419.12
管理费用		51,391,070.13	41,951,711.73
研发费用		34,298,578.26	11,211,211.22
财务费用		-1,761,997.17	987,726.98
其中：利息费用		2,362,347.21	4,961,944.46
利息收入		4,572,791.26	4,397,030.66
加：其他收益		5,773,487.61	7,754,296.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	109,099,360.60	19,610,549.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		109,099,360.60	-7,389,450.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,376,317.88	-10,301,401.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-374,746.11	-277,570.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,782,770.54	-122,483,911.11
加：营业外收入		259,944.05	33,200.00
减：营业外支出		95,415.83	2,546,908.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,947,298.76	-124,997,619.31
减：所得税费用		-174,442.67	-1,498,106.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,121,741.43	-123,499,512.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,121,741.43	-123,499,512.73
（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		4,486,171.12	1,167,595.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,486,171.12	1,167,595.51
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		4,486,171.12	1,167,595.51
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		103,607,912.55	-122,331,917.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,109,845,350.91	3,487,151,465.41
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	54,167,227.04	58,940,271.72
经营活动现金流入小计		4,164,012,577.95	3,546,091,737.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,818,957,538.78	2,407,559,320.02
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		510,075,103.03	448,132,986.75
支付的各项税费		215,922,531.70	225,673,436.82
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	392,467,174.90	535,221,996.17
经营活动现金流出小计		3,937,422,348.41	3,616,587,739.76
经营活动产生的现金流量净额		226,590,229.54	-70,496,002.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			100,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,369,689.15	93,271,483.19
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		2,369,689.15	193,271,483.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,786,456.46	68,847,883.86
投资支付的现金		300,000.00	145,200,000.00
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		78,086,456.46	214,047,883.86
投资活动产生的现金流量净额		-75,716,767.31	-20,776,400.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			32,958,625.22
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			32,958,625.22
取得借款收到的现金		89,023,127.02	315,935,316.43
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		89,023,127.02	348,893,941.65
偿还债务支付的现金		466,693,042.64	220,420,941.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,423,683.60	58,565,146.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	407,053.60	
筹资活动现金流出小计		508,523,779.84	278,986,087.35
筹资活动产生的现金流量净额		-419,500,652.82	69,907,854.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-19,694,913.12	10,934,444.82
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-288,322,103.71	-10,430,104.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,997,507,200.05	1,718,750,019.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,709,185,096.34	1,708,319,915.79

公司负责人：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

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,480,837,758.21	1,886,252,091.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,502,395.62	27,963,424.45
经营活动现金流入小计		2,518,340,153.83	1,914,215,515.87
购买商品、接受劳务支付的现金		1,959,084,749.08	1,334,339,890.54
支付给职工及为职工支付的现金		199,643,342.36	162,981,859.98
支付的各项税费		46,282,465.24	26,618,561.13
支付其他与经营活动有关的现金		268,848,765.88	320,454,778.56
经营活动现金流出小计		2,473,859,322.56	1,844,395,090.21
经营活动产生的现金流量净额		44,480,831.27	69,820,425.66

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			27,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,203,884.35		33,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,203,884.35		27,033,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,618,756.66		22,614,094.42
投资支付的现金	300,000.00		100,200,000.00
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	13,918,756.66		122,814,094.42
投资活动产生的现金流量净额	-12,714,872.31		-95,781,094.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			210,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			210,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00		55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,496,083.34		4,929,908.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	202,496,083.34		59,929,908.33
筹资活动产生的现金流量净额	-202,496,083.34		150,070,091.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,210.62	3,646.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-170,732,335.00	124,113,069.80
加：期初现金及现金等价物余额		935,082,911.44	328,896,396.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		764,350,576.44	453,009,466.43

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度													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
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				3,244,395,566.40		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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-925,294.17		-28,844,337.82				138,402,921.36		108,633,289.37	-55,044,404.15	53,588,885.22
（一）综合收益总额							-28,844,337.82				145,890,708.49		117,046,370.67	-55,669,698.32	61,376,672.35
（二）所有者投入和减少资本					-925,294.17								-925,294.17	625,294.17	-300,000.00
1. 所有者投入的普通股					-925,294.17								-925,294.17	625,294.17	-300,000.00
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											-7,487,787.13		-7,487,787.13		-7,487,787.13
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											-7,487,787.13		-7,487,787.13		-7,487,787.13
4. 其他															
（四）所有者权益内															

2021 年半年度报告

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				3,243,470,272.23		280,996.23		115,550,990.59		213,821,002.45		5,070,680,687.50	970,432,381.06	6,041,113,068.56

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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
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		7,723,939.22				-141,735,491.87		-201,438,468.89	15,772,326.36	-185,666,142.53
（一）综合收益总额							7,723,939.22				-101,301,441.37		-93,577,502.15	20,533,639.62	-73,043,862.53
（二）所有者投入和减少资本					-67,426,916.24								-67,426,916.24	-1,761,313.26	-69,188,229.50
1. 所有者投入的普通股														31,057,368.00	31,057,368.00

2021 年半年度报告

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				-67,426,916.24						-67,426,916.24	-32,818,681.26	-100,245,597.50	
(三) 利润分配									-40,434,050.50	-40,434,050.50	-3,000,000.00	-43,434,050.50	
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									-40,434,050.50	-40,434,050.50	-3,000,000.00	-43,434,050.50	
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													
四、本期期末余额	1,497,557,426.00			3,244,395,566.40	5,521,710.93	115,550,990.59		-48,157,940.15	4,814,867,753.77	1,033,285,830.10	5,848,153,583.87		

公司负责人：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

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	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	永	其							

		先 股	续 债	他							
一、上年期末余额	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
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		10,037,083.42		92,814,424.86	327,881,624.56	5,789,509,871.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,486,171.12			91,633,954.30	96,120,125.42
（一）综合收益总额							4,486,171.12			99,121,741.43	103,607,912.55
（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										-7,487,787.13	-7,487,787.13
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-7,487,787.13	-7,487,787.13
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											
四、本期末余额	1,497,557,426.00				3,861,219,313.14		14,523,254.54		92,814,424.86	419,515,578.86	5,885,629,997.40

项目	2020 年半年度
----	-----------



	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
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）							1,167,595.51			-163,933,563.23	-162,765,967.72
（一）综合收益总额							1,167,595.51			-123,499,512.73	-122,331,917.22
（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										-40,434,050.50	-40,434,050.50
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-40,434,050.50	-40,434,050.50
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											
四、本期期末余额	1,497,557,426.00				3,861,219,313.14		3,328,936.98		92,814,424.86	244,555,003.82	5,699,475,104.80

公司负责人：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 8 月 25 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，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澳元、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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 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五、10。

### （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

## 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

## 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。

### (2) 终止经营

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

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

### (3) 列报

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

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

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

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

## 18. 债权投资

### 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

### 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

### 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

#### 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

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。

## 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

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

### (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

#### 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，则本公司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五、28。

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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

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。

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

本公司按照租赁资产的类别将房屋建筑物、机器设备、运输设备及办公设备资产类型中满足短期租赁及低价值资产租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

## 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商业模式，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

在很有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) 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小层次输入值，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 2018 年 12 月 7 日修订发布了《企业会计准则 21 号——租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	第七届董事会第二十四次会议	<table> <tr> <td>预付账款</td> <td>-128,184.85</td> </tr> <tr> <td>使用权资产</td> <td>12,327,620.16</td> </tr> <tr> <td>长期待摊费用</td> <td>-9,563,209.20</td> </tr> <tr> <td>租赁负债</td> <td>2,636,226.11</td> </tr> </table>	预付账款	-128,184.85	使用权资产	12,327,620.16	长期待摊费用	-9,563,209.20	租赁负债	2,636,226.11
预付账款	-128,184.85									
使用权资产	12,327,620.16									
长期待摊费用	-9,563,209.20									
租赁负债	2,636,226.11									

其他说明：

### (2). 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3). 2021年起首次执行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	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,997,507,200.05	1,997,507,200.05	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	833,882,223.06	833,882,223.06	
应收款项融资			
预付款项	75,438,930.05	75,310,745.20	-128,184.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,648,412.26	35,648,412.26	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	475,447,858.33	475,447,858.33	
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	34,900,444.48	34,900,444.48	
流动资产合计	3,452,825,068.23	3,452,696,883.38	-128,184.85
<b>非流动资产：</b>			
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	1,064,103,364.99	1,064,103,364.99	
其他权益工具投资	189,676,997.19	189,676,997.19	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,135,134.79	17,135,134.79	
固定资产	2,272,116,058.95	2,272,116,058.95	
在建工程	190,299,597.32	190,299,597.32	
生产性生物资产	39,604,491.78	39,604,491.78	
油气资产			
使用权资产	4,618,534.60	16,946,154.76	12,327,620.16
无形资产	4,284,416,480.70	4,284,416,480.70	
开发支出			
商誉	1,720,189,708.20	1,720,189,708.20	
长期待摊费用	78,169,966.54	68,606,757.34	-9,563,209.20
递延所得税资产	58,960,207.64	58,960,207.64	
其他非流动资产	1,359,784.71	1,359,784.71	
非流动资产合计	9,920,650,327.41	9,923,414,738.37	2,764,410.96

资产总计	13,373,475,395.64	13,376,111,621.75	2,636,226.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	523,816,083.45	523,816,083.45	
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	781,274,655.17	781,274,655.17	
预收款项	4,186,104.11	4,186,104.11	
合同负债	317,802,623.79	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	110,848,963.73	110,848,963.73	
应交税费	53,118,618.20	53,118,618.20	
其他应付款	1,307,877,728.95	1,307,877,728.95	
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	1,050,835,262.88	1,050,835,262.88	
其他流动负债	34,953,779.87	34,953,779.87	
流动负债合计	4,184,713,820.15	4,184,713,820.15	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	1,884,864,039.37	1,884,864,039.37	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	873,194.39	3,509,420.50	2,636,226.11
长期应付款			
长期应付职工薪酬	29,439,612.71	29,439,612.71	
预计负债	868,966.63	868,966.63	
递延收益	215,327,157.74	215,327,157.74	
递延所得税负债	1,069,864,421.31	1,069,864,421.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,201,237,392.15	3,203,873,618.26	2,636,226.11
负债合计	7,385,951,212.30	7,388,587,438.41	2,636,226.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	3,244,395,566.40	3,244,395,566.40	
减：库存股			
其他综合收益	29,125,334.05	29,125,334.05	

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	75,418,081.09	75,418,081.09	
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计	4,962,047,398.13	4,962,047,398.13	
少数股东权益	1,025,476,785.21	1,025,476,785.21	
所有者权益(或股东权益) 合计	5,987,524,183.34	5,987,524,183.34	
负债和所有者权益(或 股东权益)总计	13,373,475,395.64	13,376,111,621.75	2,636,226.11

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

财政部于2018年修订了《企业会计准则第21号-租赁》(财会[2018]35号),根据相关规定本公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则,并对财务报表相关项目做出调整,确认了相应的使用权资产和租赁负债,不调整可比期间信息。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	935,082,911.44	935,082,911.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	757,562,721.93	757,562,721.93	
应收款项融资			
预付款项	27,126,807.06	27,126,807.06	
其他应收款	234,841,902.66	234,841,902.66	
其中:应收利息			
应收股利			
存货	130,963,953.29	130,963,953.29	
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	8,673,222.28	
流动资产合计	2,094,251,518.66	2,094,251,518.66	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,418,103,000.30	5,418,103,000.30	
其他权益工具投资	156,108,333.44	156,108,333.44	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	200,698.43	200,698.43	
固定资产	542,552,604.93	542,552,604.93	
在建工程	43,498,698.05	43,498,698.05	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	105,471,674.59	105,471,674.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,461,673.30	3,461,673.30	
递延所得税资产	22,443,367.97	22,443,367.97	
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	6,292,821,133.42	
资产总计	8,387,072,652.08	8,387,072,652.08	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	300,218,319.45	300,218,319.45	
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	1,740,934,689.66	
预收款项	1,759,314.12	1,759,314.12	
合同负债	175,419,717.37	175,419,717.37	
应付职工薪酬	14,851,215.34	14,851,215.34	
应交税费	18,640,550.88	18,640,550.88	
其他应付款	287,161,224.96	287,161,224.96	
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			
其他流动负债	19,296,168.91	19,296,168.91	
流动负债合计	2,558,281,200.69	2,558,281,200.69	
<b>非流动负债：</b>			
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	1,859,124.27	
预计负债	450,297.00	450,297.00	
递延收益	35,155,908.12	35,155,908.12	
递延所得税负债	1,816,250.02	1,816,250.02	
其他非流动负债			
非流动负债合计	39,281,579.41	39,281,579.41	
负债合计	2,597,562,780.10	2,597,562,780.10	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	10,037,083.42	

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	327,881,624.56	
所有者权益（或股东权益）合计	5,789,509,871.98	5,789,509,871.98	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,387,072,652.08	8,387,072,652.08	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2021 年起首次执行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
HCoLuxS. àr. l.	24.94
HCoFrance	31
StHubert	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，自发证当年起三年按照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，自发证当年起三年按照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	317,260.74	290,111.85
银行存款	1,706,712,905.96	1,990,405,088.48



其他货币资金	2,154,929.64	6,811,999.72
合计	1,709,185,096.34	1,997,507,200.05
其中：存放在境外的款项总额	435,660,222.30	593,935,277.16

(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) 2021年6月30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 876,126,706.82 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	1,136,235.57	
其中：		
衍生金融资产	1,136,235.57	
合计	1,136,235.57	

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

### (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

### (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	1,034,489,839.98
1 至 2 年	9,751,945.40
2 至 3 年	82,981,856.20
3 年以上	
3 至 4 年	7,031,186.13
4 至 5 年	4,051,501.37
5 年以上	30,679,142.32
合计	1,168,985,471.40

## (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	1,168,985,471.40	100.00	133,624,177.05	11.43	1,035,361,294.35	964,100,096.87	100.00	130,217,873.81	13.51	833,882,223.06
其中：										
客户	1,168,985,471.40	100.00	133,624,177.05	11.43	1,035,361,294.35	964,100,096.87	100.00	130,217,873.81	13.51	833,882,223.06
合计	1,168,985,471.40	/	133,624,177.05	/	1,035,361,294.35	964,100,096.87	/	130,217,873.81	/	833,882,223.06

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	1,034,489,839.98	12,392,411.47	1.20
1至2年	9,751,945.40	3,257,754.51	33.41
2至3年	82,981,856.20	77,795,141.04	93.75
3至4年	7,031,186.13	5,714,678.62	81.28
4至5年	4,051,501.37	3,811,517.84	94.08
5年以上	30,679,142.32	30,652,673.58	99.91
合计	1,168,985,471.40	133,624,177.06	11.43

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	130,217,873.81	4,095,884.01			689,580.77	133,624,177.05
合计	130,217,873.81	4,095,884.01			689,580.77	133,624,177.05

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

### (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

期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 501,567,546.77 元,占应收账款期末余额合计数的比例 42.91%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 76,803,041.30 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	95,978,587.75	96.46	67,841,220.37	90.08
1 至 2 年	932,837.10	0.94	2,102,905.82	2.79
2 至 3 年	806,000.00	0.81	3,537,983.28	4.70
3 年以上	1,783,726.98	1.79	1,828,635.73	2.43
合计	99,501,151.83	100.00	75,310,745.20	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:

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算。

(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 31,079,345.93 元,占预付款项期末余额合计数的比例 31.24%。

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	33,585,292.31	35,648,412.26
合计	33,585,292.31	35,648,412.26

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

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 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

(4). 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	12,675,067.55
1 至 2 年	26,360,411.48
2 至 3 年	326,357.79
3 年以上	
3 至 4 年	332,501.13
4 至 5 年	304,968.36
5 年以上	15,023,212.77
合计	55,022,519.08

(5). 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	45,459,602.23	43,179,485.15
税收返还	1,878.03	1,941.31
质保金/保证金	3,211,360.00	3,905,064.00
代垫水电气费	1,394,059.94	537,801.60
备用金	1,834,248.14	2,666,165.83
押金	1,441,854.12	2,088,505.87
代垫人员费用	459,561.62	317,324.93
赔偿款		206,210.01
其他	1,219,955.00	404,416.61
合计	55,022,519.08	53,306,915.31

## (6). 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)	
2021年1月1日余额	2,099,015.00	6,964,704.44	8,594,783.61	17,658,503.05
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-174,370.24	174,370.24		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,791,080.66		3,791,080.66
本期转回	-3,933.74			-3,933.74
本期转销				
本期核销				
其他变动	-8,423.20			-8,423.20
2021年6月30日余额	1,912,287.82	10,930,155.34	8,594,783.61	21,437,226.77

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

## (7). 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	

按组合计提的其他应收款坏账准备	17,658,503.05	3,797,339.43		10,192.51	8,423.20	21,437,226.77
合计	17,658,503.05	3,797,339.43		10,192.51	8,423.20	21,437,226.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(8). 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	10,192.51

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

**(9). 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	借款本金及利息	26,682,209.21	1-2年	48.49	5,080,000.00
第二名	往来款	8,004,570.11	5年以上	14.55	8,224,570.11
第三名	往来款	1,482,178.46	5年以上	2.69	1,482,178.46
第四名	往来款	1,021,290.70	5年以上	1.86	1,021,290.70
第五名	往来款	828,311.65	1年内	1.51	
合计	/	38,018,560.13	/	69.10	15,808,039.27

**(10). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(12). 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	252,524,411.96	4,879,537.72	247,644,874.24	257,983,944.77	4,623,169.66	253,360,775.11
在产品	20,475,003.77	31,955.52	20,443,048.25	15,942,637.58	31,955.52	15,910,682.06
库存商品	248,268,078.14	1,208,925.73	247,059,152.41	166,848,365.25	18,244.28	166,830,120.97
周转材料	19,282,929.35	295,723.76	18,987,205.59	26,696,112.09	295,723.76	26,400,388.33
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	1,999,131.18		1,999,131.18	12,945,891.86		12,945,891.86
合计	542,549,554.40	6,416,142.73	536,133,411.67	480,416,951.55	4,969,093.22	475,447,858.33

## (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	4,623,169.66	341,233.15	2,538.64	87,403.731		4,879,537.72
在产品	31,955.52					31,955.52
库存商品	18,244.28	1,727,361.43		495,705.68	40,974.30	1,208,925.73
周转材料	295,723.76					295,723.76
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,969,093.22	2,068,594.58	2,538.64	583,109.41	40,974.30	6,416,142.73

## (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

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	16,308,001.92	8,631,756.70
待认证进项税额	15,166,807.36	23,815,907.76
预缴所得税	10,471,279.61	181,276.85
预缴其他税费	1,079.55	5,594.48
待退 GST	788,495.69	1,026,107.17
其他	1,834,136.76	1,239,801.52
合计	44,569,800.89	34,900,444.48

**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

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

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

(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	1,063,667,733.50			109,534,992.09						1,173,202,725.59	
小计	1,063,667,733.50			109,534,992.09						1,173,202,725.59	
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	435,631.49			-435,631.49							
小计	6,173,731.49			-435,631.49						5,738,100.00	5,738,100.00
合计	1,069,841,464.99			109,099,360.60						1,178,940,825.59	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
北京三元种业科技股份有限公司	35,727,421.75	33,568,663.75
北京三元德宏房地产开发有限公司	23,985,413.80	24,101,531.60
北京星实投资管理中心（有限合伙）	25,490,392.79	25,509,380.32
北京首农畜牧发展有限公司	111,910,375.23	106,497,421.52
北京市隆福大厦		
合计	197,113,603.57	189,676,997.19

**(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

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。

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**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	18,563,868.19			18,563,868.19
2. 本期增加金额	469,987.17			469,987.17
(1) 计提或摊销	469,987.17			469,987.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,033,855.36			19,033,855.36
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	16,665,147.62			16,665,147.62
2. 期初账面价值	17,135,134.79			17,135,134.79

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	16,470,059.19	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	2,315,746,953.65	2,272,116,058.95
固定资产清理	574,244.23	
合计	2,316,321,197.88	2,272,116,058.95

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	24,593,092.70	1,738,452,901.44	2,568,127,097.99	33,464,487.68	180,897,647.94	4,545,535,227.75
2. 本期增加金额		105,249,176.87	61,345,420.94	741,817.70	5,852,230.69	173,188,646.20
(1) 购置		3,695,864.91	19,581,394.30	741,817.70	5,492,174.34	29,511,251.25
(2) 在建工程转入		101,553,311.96	41,764,026.64		360,056.35	143,677,394.95
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		9,105,707.70	31,783,407.96	731,227.61	7,066,010.17	48,686,353.44
(1) 处置或报废			18,011,808.79	722,139.53	5,856,835.97	24,590,784.29
(2) 汇率变动		9,105,707.70	13,771,599.17	9,088.08	1,209,174.20	24,095,569.15

4. 期末余额	24,593,092.70	1,834,596,370.61	2,597,689,110.97	33,475,077.77	179,683,868.46	4,670,037,520.51
二、累计折旧						
1. 期初余额		560,146,293.20	1,445,509,181.47	26,272,472.51	133,181,129.56	2,165,109,076.74
2. 本期增加金额		28,379,557.65	74,405,249.73	848,631.07	7,985,412.85	111,618,851.30
(1) 计提		28,379,557.65	74,405,249.73	848,631.07	7,985,412.85	111,618,851.30
3. 本期减少金额		4,527,827.35	20,610,266.75	688,368.06	4,615,675.63	30,442,137.79
(1) 处置或报废		608,301.88	15,504,043.05	684,625.55	4,036,563.59	20,833,534.07
(2) 汇率变动		3,919,525.47	5,106,223.70	3,742.51	579,112.04	9,608,603.72
4. 期末余额		583,998,023.50	1,499,304,164.45	26,432,735.52	136,550,866.78	2,246,285,790.25
三、减值准备						
1. 期初余额		15,589,157.22	92,625,409.03	19,212.99	76,312.82	108,310,092.06
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			291,745.63	13,569.82		305,315.45
(1) 处置或报废			291,745.63	13,569.82		305,315.45
4. 期末余额		15,589,157.22	92,333,663.40	5,643.17	76,312.82	108,004,776.61
四、账面价值						
1. 期末账面价值	24,593,092.70	1,235,009,189.89	1,006,051,283.12	7,036,699.08	43,056,688.86	2,315,746,953.65
2. 期初账面价值	24,593,092.70	1,162,717,451.02	1,029,992,507.49	7,172,802.18	47,640,205.56	2,272,116,058.95

## (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	22,883,140.59	5,960,003.36	6,858,832.97	
机器设备	120,847,949.87	93,546,880.99	21,251,490.56	6,049,578.32	
办公设备及其他	1,408,064.87	1,189,727.36	86,485.65	131,851.86	
运输设备	389,500.67	350,550.59		38,950.08	

## (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	20,985,082.38
机器设备	329,745.08

## (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	161,490.19	无产权证
鑫雅苑地下车库	14,451,676.66	无产权证
嘉铭A座地下一层	852,160.32	无产权证
嘉铭车位	526,204.95	无产权证

房屋及建筑物	1,511,277.90	正在办理中
--------	--------------	-------

其他说明：

适用 不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
处置机器设备一批	546,386.49	
处置运输设备一批	21,965.51	
处置办公设备及其他一批	5,892.23	
合计	574,244.23	

## 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	83,805,455.53	190,299,597.32
工程物资		
合计	83,805,455.53	190,299,597.32



## 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	2,191,718.54		2,191,718.54	85,953,589.13		85,953,589.13
安装工程	66,507,041.57		66,507,041.57	92,601,801.87		92,601,801.87
技术改造工程	115,646,524.88	106,531,372.63	9,115,152.25	115,596,354.63	106,531,372.63	9,064,982.00
其他工程	5,991,543.17		5,991,543.17	2,679,224.32		2,679,224.32
合计	190,336,828.16	106,531,372.63	83,805,455.53	296,830,969.95	106,531,372.63	190,299,597.32

## (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	17,772,980.44	1,267,548.50			19,040,528.94	83.76	80.00				自有资金
ERP工程	4,071,200.00	1,794,960.00				1,794,960.00	44.09	95.00				自有资金
技术改造	864,000.00	326,037.66				326,037.66	37.74	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	2,318,995.61	233,882.25	1,550,785.92	84,955.76		1,699,712.41	76.96	30.00				科研项目政府补助/自筹
其他	5,791,950.00	1,391,788.66	2,129,870.46	29,867.26		3,491,791.86	60.80	86.00				自有资金
原味再制干酪EMC设备	2,755,000.00	1,712,912.09	285,053.35			1,997,965.44	72.52	74.52				自有资金

2021 年半年度报告

干酪切片进口设备	37,000,000.00	19,069,555.75	2,405,512.60			21,475,068.35	58.04	58.04				自有资金
酸奶 PET 瓶生产线	4,500,000.00		183,114.14			183,114.14	4.07	4.07				
艾莱发喜新车间及冷库项目	95,665,000.00	84,628,858.65	11,618,066.14	95,664,990.08		581,934.71	100.00	100.00				自有资金
艾莱发喜设备安装工程	49,000,000.00	5,681,139.03	10,923,893.48	678,713.38		15,926,319.13	33.89	36.00				自有资金
200M 生产线能源管道安装	350,000.00	146,017.70		146,017.70			41.72	100.00				自有资金
预制杯自动装箱系统采购安装项目	2,405,000.00	638,495.58	1,489,823.02	2,128,318.60			88.50	100.00				自有资金
污水站除磷设施项目	1,732,000.00	1,415,659.91	236,697.25	1,652,357.16			95.40	100.00				自有资金
液奶自动冷消毒程序	192,500.00	51,106.19					26.55	99.00				自有资金
奶粉初效过滤器	621,579.31	570,256.25				51,106.19	91.74	99.00				自有资金
常温配料热配料冷却设备	290,200.00		256,814.16	256,814.16		570,256.25	88.50	100.00				自有资金
碗酸设备	2,700,000.00		726,683.17	726,683.17			26.91	100.00				自有资金
常温车间 200M 灌装线	439,500.00		388,938.05			388,938.05	88.50	99.00				自有资金
UHT4 增加变频及平衡缸	1,100,000.00		724,848.00			724,848.00	65.90	80.00				自有资金
迁安设备安装工程	580,000.00	305,404.24			305,404.24		52.66	53.00				自有资金
新乡三元污水站更换弹性填料及支架工程	712,499.99		712,499.99			712,499.99	100.00	100.00				自有资金
新乡三元新增奶仓项目工程	1,850,000.00		67,386.94			67,386.94	3.64	4.00				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
牛棚	318,886.23	46,006.00				46,006.00	14.43	14.43				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
Information system	1,537,240.00	833,239.44	26,402.10	594,645.63	35,177.76	229,818.15	55.92	55.92				自有资金
Production tool	47,067,700.00	43,657,647.46	3,410,023.44	40,994,008.74	1,843,141.55	4,230,520.61	100.00	100.00				自有资金
Safety	3,844,652.61	454,196.22	982,191.29	720,023.31	19,175.29	697,188.91	37.36	37.36				自有资金
合计	409,492,236.55	296,830,969.95	39,386,152.00	143,677,394.95	2,202,898.84	190,336,828.16	/	/			/	/

## (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

□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			30,496,757.88	8,190,486.11	7,287,980.96	1,521,257.07					47,496,482.02
2. 本期增加金额			8,068,204.78	7,628,592.62	4,722,325.95	2,224,423.57					22,643,546.92
(1) 外购											
(2) 自行培育			8,068,204.78	7,628,592.62	4,722,325.95	2,224,423.57					22,643,546.92
3. 本期减少金额			4,946,765.05	8,244,095.48	5,730,821.02	2,093,600.43					21,015,281.98
(1) 处置			4,946,765.05	8,244,095.48	5,730,821.02	2,093,600.43					21,015,281.98
(2) 其他											
4. 期末余额			33,618,197.61	7,574,983.25	6,279,485.89	1,652,080.21					49,124,746.96
二、累计折旧											
1. 期初余额			7,891,990.24								7,891,990.24
2. 本期增加金额			2,509,398.71								2,509,398.71
(1) 计提			2,509,398.71								2,509,398.71

3. 本期减少金额			1,957,196.75								1,957,196.75
(1) 处置			1,957,196.75								1,957,196.75
(2) 其他											
4. 期末余额			8,444,192.20								8,444,192.20
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			25,174,005.41	7,574,983.25	6,279,485.89	1,652,080.21					40,680,554.76
2. 期初账面价值			22,604,767.64	8,190,486.11	7,287,980.96	1,521,257.07					39,604,491.78

**(2). 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	土地使用权	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	724,542.99	15,813,111.34	1,535,879.15	4,951,903.53	23,025,437.01
2. 本期增加金额					
(1) 租入					
(2) 汇率变动					
3. 本期减少金额		177,739.51	64,841.85	209,059.80	451,641.16
(1) 汇率变动		177,739.51	64,841.85	209,059.80	451,641.16
4. 期末余额	724,542.99	15,635,371.83	1,471,037.30	4,742,843.73	22,573,795.85
二、累计折旧					
1. 期初余额		2,803,356.88	458,125.50	2,817,799.87	6,079,282.25
2. 本期增加金额		1,908,826.67	165,007.15	757,084.43	2,830,918.25
(1) 计提		1,908,826.67	165,007.15	757,084.43	2,830,918.25
3. 本期减少金额		118,352.31	19,341.17	118,962.07	256,655.55
(1) 处置					
(2) 汇率变动		118,352.31	19,341.17	118,962.07	256,655.55
4. 期末余额		4,593,831.24	603,791.48	3,455,922.23	8,653,544.95
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	724,542.99	11,041,540.59	867,245.82	1,286,921.50	13,920,250.90
2. 期初账面价值	724,542.99	13,009,754.46	1,077,753.65	2,134,103.66	16,946,154.76

## 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	专利权	非专利技术	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	488,176,136.04	51,928,449.27	6,770,903.77	3,938,481,081.18	74,509,700.70	4,559,866,270.96
2. 本期增加金额					23,871.50	23,871.50
(1) 购置					23,871.50	23,871.50
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	159,859.24	2,192,318.83		164,129,509.70	4,724,266.82	171,205,954.59
(1) 处置					3,419,393.15	3,419,393.15
(2) 汇率变动	159,859.24	2,192,318.83		164,129,509.70	1,304,873.67	167,786,561.44
4. 期末余额	488,016,276.80	49,736,130.44	6,770,903.77	3,774,351,571.48	69,809,305.38	4,388,684,187.87
二、累计摊销						
1. 期初余额	96,278,376.55	51,928,449.27	1,251,271.44	61,073,560.09	56,008,649.54	266,540,306.89
2. 本期增加金额	5,152,770.18			1,864,813.70	2,746,819.02	9,764,402.90
(1) 计提	5,152,770.18			1,864,813.70	2,746,819.02	9,764,402.90
3. 本期减少金额	145,813.21	2,192,318.83		733,281.91	5,046,183.60	8,117,597.55
(1) 处置					3,419,124.71	3,419,124.71
(2) 汇率变动	145,813.21	2,192,318.83		733,281.91	1,627,058.89	4,698,472.84
4. 期末余额	101,285,333.52	49,736,130.44	1,251,271.44	62,205,091.88	53,709,284.96	268,187,112.24
三、减值准备						
1. 期初余额			5,519,632.33	3,384,129.59	5,721.45	8,909,483.37
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			5,519,632.33	3,384,129.59	5,721.45	8,909,483.37
四、账面价值						
1. 期末账面价值	386,730,943.28			3,708,762,350.01	16,094,298.97	4,111,587,592.26
2. 期初账面价值	391,897,759.49			3,874,023,391.50	18,495,329.71	4,284,416,480.70

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 0.00%

**(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	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究开发支出		48,070,663.85			48,070,663.85	
合计		48,070,663.85			48,070,663.85	

**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	汇率变动	处置	汇率变动	
柳州三元天爱乳业有限公司	2,806,465.23					2,806,465.23
新乡市三元食品有限公司	20,998,538.55					20,998,538.55
HcoFrance	1,700,401,209.63				71,787,632.67	1,628,613,576.96
CrowleyPropertiesLtd.	19,788,498.57		362,035.46			20,150,534.03
合计	1,743,994,711.98		362,035.46		71,787,632.67	1,672,569,114.77

**(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，2021年6月末商誉的账面价值人民币162,861.36万元，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），组成合并报表口径对应的资产和负债。2021年6月末商誉的账面价值2,015.05万元。

**(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
奶箱	1,486,749.62	298,283.91	551,102.12		1,233,931.41
风冷展示柜	13,967,364.08	3,603,194.95	2,156,593.89		15,413,965.14
装修改造款	1,450,997.90	626,507.81	226,551.31		1,850,954.40
房屋车间维修费用	10,356,856.31	89,739.60	2,321,676.99		8,124,918.92
高可靠性供电费	88,000.00		88,000.00		
设备设施改造维修费	2,605,910.70	357,947.43	270,579.74		2,693,278.39
公司软件实施款	1,377,358.50		172,169.82		1,205,188.68
参观走廊装修费	2,514,274.33		838,091.46		1,676,182.87
办公楼消防工程	194,174.79		38,834.94		155,339.85
融资安排费	33,653,772.09		3,622,659.78	1,420,797.26	28,610,315.05
双氧水库房改造	55,711.46		7,773.72		47,937.74
车间软水管道安装	382,344.54		40,965.48		341,379.06
循环水管道更换项目	347,814.22		35,370.96		312,443.26
收奶取样钢架大棚	59,000.00		6,000.00		53,000.00
瓶奶洗瓶间及前处理间改造工程		1,219,183.06	121,918.32		1,097,264.74
艾莱发喜厂区维修改造		3,602,286.66	180,114.27		3,422,172.39
车间循环水池改建		259,440.00	4,324.00		255,116.00
其他	66,428.80	305,404.24	51,517.92		320,315.12
合计	68,606,757.34	10,361,987.66	10,734,244.72	1,420,797.26	66,813,703.02

## 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	207,689,205.19	39,655,354.02	205,498,353.24	39,467,916.06
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	29,492,567.64	7,632,299.35	25,418,306.33	6,595,903.80
辞退福利	2,183,848.15	327,577.22	13,331,658.50	3,185,816.46
预提费用			16,039,250.08	4,392,185.10
递延收益	32,325,911.88	4,848,886.78	35,155,908.12	5,273,386.22
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	300,000.00	45,000.00
合计	271,991,532.86	52,509,117.37	295,743,476.27	58,960,207.64

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,694,275,616.69	1,007,808,408.70	4,115,631,591.57	1,060,326,199.67
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	29,113,603.60	5,539,782.72	21,676,997.20	4,208,415.96
固定资产摊销税会差异	35,532,037.87	5,329,805.68	35,532,422.83	5,329,805.68
合计	3,758,921,258.16	1,018,677,997.10	4,172,841,011.60	1,069,864,421.31

## (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	250,998,026.24	248,091,254.14
可抵扣亏损	805,418,588.58	791,254,967.90
合计	1,056,416,614.82	1,039,346,222.04

## (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
2021 年	84,827,039.39	99,535,683.72	
2022 年	74,277,299.18	74,401,484.01	
2023 年	62,638,288.02	64,692,705.31	
2024 年	92,894,311.27	94,227,840.24	
2025 年	100,847,042.40	80,166,842.54	
2026 年	287,350.65	290,862.65	
2027 年	51,103,590.06	51,443,659.07	
2028 年	70,712,592.69	70,210,643.24	
2029 年	245,184,556.75	240,564,234.70	
2030 年	22,646,518.17	15,721,012.42	
合计	805,418,588.58	791,254,967.90	/

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						
合同履行成本						
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	32,570.41		32,570.41
长期押金	327,629.81		327,629.81	346,131.89		346,131.89
合计	1,341,282.63		1,341,282.63	1,359,784.71		1,359,784.71

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	56,176,403.33	57,526,692.35
保证借款	41,600,443.80	45,504,929.64

信用借款	210,084,583.32	420,784,461.46
合计	307,861,430.45	523,816,083.45

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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

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	992,948,024.50	764,672,068.45
1 至 2 年	4,720,593.78	2,597,749.61
2 至 3 年	1,168,320.60	9,713,857.91
3 年以上	13,009,568.55	4,290,979.20
合计	1,011,846,507.43	781,274,655.17

## (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	3-4 年
合计	3,536,510.00	/

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
租金等	4,621,668.70	4,186,104.11
合计	4,621,668.70	4,186,104.11

**(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	333,988,821.41	317,802,623.79
合计	333,988,821.41	317,802,623.79

**(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	100,049,139.50	434,425,461.10	463,415,232.84	71,059,367.76
二、离职后福利-设定提存计划	2,972,574.98	30,182,326.16	31,781,499.20	1,373,401.94
三、辞退福利	7,827,249.25	5,249,656.07	8,743,074.69	4,333,830.63
四、一年内到期的其他福利				
合计	110,848,963.73	469,857,443.33	503,939,806.73	76,766,600.33

**(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	48,953,479.27	237,261,803.20	254,602,447.57	31,612,834.90
二、职工福利费	3,077,890.89	24,308,866.88	25,175,491.63	2,211,266.14
三、社会保险费	863,465.23	46,549,840.57	45,874,409.56	1,538,896.24
其中：医疗保险费	803,018.69	45,554,476.80	44,821,020.56	1,536,474.93
工伤保险费	58,768.25	871,055.40	929,080.63	743.02
生育保险费	1,678.29	124,308.37	124,308.37	1,678.29

四、住房公积金	323,533.65	17,929,531.09	18,291,481.30	-38,416.56
五、工会经费和职工教育经费	2,457,919.58	5,279,442.07	4,466,111.87	3,271,249.78
六、短期带薪缺勤	16,637,365.88	1,207,143.72		17,844,509.60
七、短期利润分享计划	20,868,107.36	2,996,100.36	15,130,334.58	8,733,873.14
八、其他	6,867,377.64	98,892,733.21	99,874,956.33	5,885,154.52
合计	100,049,139.50	434,425,461.10	463,415,232.84	71,059,367.76

## (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	2,768,608.26	26,131,117.01	27,527,803.58	1,371,921.69
2、失业保险费	1,782.82	1,126,497.75	1,126,800.32	1,480.25
3、企业年金缴费	202,183.90	2,924,711.40	3,126,895.30	
合计	2,972,574.98	30,182,326.16	31,781,499.20	1,373,401.94

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	10,599,253.83	26,494,508.97
消费税		
营业税		
企业所得税	5,912,147.86	18,625,264.88
个人所得税	1,750,404.35	1,893,720.19
城市维护建设税	334,542.46	199,992.61
房产税	249,260.79	251,927.74
土地使用税	1,058,968.56	225,257.42
教育费附加	314,100.17	175,632.76
印花税	94,807.00	1,521,325.40
资源税	8,937.46	30,578.80
其他税费	2,801,373.79	3,700,409.43
合计	23,123,796.27	53,118,618.20

## 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	7,487,787.13	
其他应付款	1,432,759,229.03	1,307,877,728.95
合计	1,440,247,016.16	1,307,877,728.95

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,487,787.13	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	7,487,787.13	

**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	5,439,668.56	5,797,604.35
代收水电气费		20,458.73
工程设备材料款	10,068,004.57	5,414,721.12
借款及利息	971,771,222.72	970,134,830.60
收购投资款		7,500,000.00
往来款	5,223,761.86	5,747,383.98
押金	25,944,674.05	31,302,092.48
预提审计、保洁、养护等费用	5,781,490.40	8,350,244.00
预提广告费	110,828,481.59	31,848,468.64
预提市场费用	143,174,221.48	119,143,454.62
预提运费	73,334,968.72	48,545,007.66
质保金/保证金	39,347,567.36	46,927,767.19
租赁费	8,761,995.74	2,980,827.75
其他	33,083,171.98	24,164,867.83
合计	1,432,759,229.03	1,307,877,728.95

**(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	29,061,002.89	暂未支付
北京南牧兴资产管理中心有限公司	5,977,276.91	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	42,916,853.09	/

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	1,002,912,744.79	1,047,128,900.58
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	1,885,893.56	3,706,362.30
合计	1,004,798,638.35	1,050,835,262.88

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	29,144,634.52	34,953,779.87
合计	29,144,634.52	34,953,779.87

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,590,742,422.70	1,822,995,326.93
抵押借款		
保证借款	56,551,684.70	55,535,649.67
信用借款		6,333,062.77
合计	1,647,294,107.40	1,884,864,039.37

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 1,059,464,429.49 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 56,551,684.70 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 1,002,912,744.79 元，贷款于 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 1.40%~3.194%

#### 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	3,124,919.69	3,509,420.50
合计	3,124,919.69	3,509,420.50

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

**长期应付款**适用 不适用**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	27,393,288.34	27,582,181.12
三、其他长期福利	1,857,367.54	1,857,431.59
合计	29,250,655.88	29,439,612.71

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**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	240,805.13		
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	177,864.50	309,771.31	
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	868,966.63	760,068.31	/

**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	215,327,157.74	1,974,239.62	7,724,302.84	209,577,094.52	研发课题等
合计	215,327,157.74	1,974,239.62	7,724,302.84	209,577,094.52	/

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	163,657,397.75			2,310,457.38		161,346,940.37	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	9,799,999.92			700,000.02		9,099,999.90	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	633,333.33					633,333.33	与资产相关
奶牛养殖厂房财政补贴	693,352.00			43,332.00		650,020.00	与收益相关
东、西牛棚政府补贴收入	688,864.00			33,336.00		655,528.00	与收益相关
奶牛示范园	261,159.28			25,000.02		236,159.26	与资产相关
柳北区农业综合开发科技项目	56,222.88			14,666.64		41,556.24	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	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	235,482.86			13,204.68		222,278.18	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	4,462.50			675.00		3,787.50	与资产相关
工厂设备补贴	613,581.87				-25,904.24	587,677.63	与资产相关
婴幼儿配方乳粉营养安全控制技术与产业化	6,641,280.58			343,538.93		6,297,741.65	与收益相关
母乳研究技术创新中心	4,468,651.49			578,356.19		3,890,295.30	与收益相关、与资产相关
乳品安全链条质量控制的创新方法研究与应用示范	1,311,243.19			446,304.53		864,938.66	与收益相关、与资产相关
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与产业化示范	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	1,150,770.59			55,974.66		1,094,795.93	与收益相关、与资产相关
母乳益生菌研究联合实验室建设	22,086.22			17,097.54		4,988.68	与资产相关
畜禽粪污处理资源化利用项目补贴		250,000.00		4,166.00		245,834.00	与资产相关
其他	19,257,572.1	1,724,239.62		3,112,289.01		17,869,522.71	与收益相关、与资产相关
合计	215,327,157.74	1,974,239.62		7,698,398.60	-25,904.24	209,577,094.52	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：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)	3,219,681,251.99		925,294.17	3,218,755,957.82
其他资本公积	24,714,314.41			24,714,314.41
合计	3,244,395,566.40		925,294.17	3,243,470,272.23

## 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	17,070,051.27	7,404,225.01			1,331,366.76	6,072,858.25	32,381.37	23,142,909.52
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	17,070,051.27	7,404,225.01			1,331,366.76	6,072,858.25	32,381.37	23,142,909.52
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	12,055,282.78	-34,917,196.07				-34,917,196.07	-33,865,058.08	-22,861,913.29
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	12,426,688.32	-34,917,196.07				-34,917,196.07	-33,865,058.08	-22,490,507.75
其他	-371,405.54							-371,405.54
其他综合收益合计	29,125,334.05	-27,512,971.06			1,331,366.76	-28,844,337.82	-33,832,676.71	280,996.23

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-62,677,014.53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-28,844,337.82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-33,832,676.71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	上年度
调整前上期末未分配利润	75,418,081.09	93,577,551.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	75,418,081.09	93,577,551.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,890,708.49	22,056,881.41
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	7,487,787.13	40,434,054.37
转作股本的普通股股利		
其他		-217,702.33
期末未分配利润	213,821,002.45	75,418,081.09

**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	3,977,906,975.32	2,932,615,670.82	3,390,199,109.43	2,278,347,886.35
其他业务	23,877,724.93	13,446,042.87	13,699,912.64	9,027,568.14
合计	4,001,784,700.25	2,946,061,713.69	3,403,899,022.07	2,287,375,454.49

**(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	2,365,062,894.64
固态奶	373,189,982.14
冰淇淋	831,329,013.72
涂抹酱	408,325,084.82
其他	23,877,724.93
按经营地区分类	
北京	2,344,601,103.26
北京地区以外	1,657,183,596.99
按销售渠道分类	
直营	1,426,764,575.52
经销商	2,007,135,654.85
其他	567,884,469.88
合计	4,001,784,700.25

## (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

## 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	3,932,987.45	2,863,717.76
教育费附加	3,677,091.78	2,404,116.67
资源税	309,358.48	261,429.60
房产税	7,660,455.19	7,013,014.23
土地使用税	4,557,454.74	4,699,951.32
车船使用税	24,148.24	34,348.64
印花税	1,224,740.62	939,083.95
水利建设基金		3,807.35
环境保护税	158,667.01	176,949.35
法国收入税等	1,134,975.70	762,319.09
合计	22,679,879.21	19,158,737.96

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	389,111.24	204,589,832.73
广告费	200,723,886.02	148,046,897.59



营销费	28,677,160.06	141,714,775.40
劳务派遣费	52,519,320.45	55,655,826.83
工资	91,594,637.60	93,463,774.83
形象展示费	49,810,250.02	42,127,983.00
社会保险费	15,894,540.31	8,613,215.24
宣传费	57,619,588.25	25,847,155.82
差旅费	9,898,951.39	8,753,369.92
租赁费	16,881,564.71	19,646,799.38
其他	164,069,440.82	139,201,448.51
合计	688,078,450.87	887,661,079.25

#### 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	80,743,196.57	73,952,895.59
社会保险费	12,526,727.98	8,573,517.97
固定资产折旧费	16,275,189.36	12,392,692.55
租赁费	4,713,469.08	3,612,798.63
无形资产摊销	8,770,322.41	9,134,364.73
福利支出	6,341,992.83	6,841,128.15
办公费	3,216,134.96	4,299,981.28
中介机构服务费	7,229,500.78	12,175,515.33
其他	31,236,248.93	27,003,249.11
合计	171,052,782.90	157,986,143.34

#### 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	9,982,376.52	4,142,626.79
材料费	32,116,986.54	5,292,350.92
设备费	824,427.99	944,029.48
会议费		67,664.04
差旅费	169,135.50	16,893.61
知识产权相关费	374,620.38	91,100.75
交通费	128,317.31	59,285.78
通讯费	17,065.54	21,243.90
招待费	13,230.00	15,063.88
服务费	1,022,398.37	242,397.66
测试化验加工费	1,316,010.27	2,082,275.99
其他	2,106,095.43	653,299.71
合计	48,070,663.85	13,628,232.51

**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	83,576,292.57	88,544,543.11
利息收入	-6,883,836.03	-10,108,055.19
汇兑损益	-2,297,277.39	-268,324.04
手续费及其他	5,764,616.79	4,821,065.53
合计	80,159,795.94	82,989,229.41

**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）	2,310,457.38	2,310,457.38
中国财政部婴幼儿乳粉质量安全追溯体系建设项目资金	700,000.02	700,000.02
奶牛养殖厂房财政补贴	43,332.00	43,332.00
东、西牛棚补助	33,336.00	33,336.00
柳北区农业综合开发科技项目	14,666.64	14,666.64
河北三元乳业产业化联合体	13,204.68	13,204.68
柳北区农业综合开发科技项目	25,000.02	25,000.02
生鲜乳喷粉补贴	758,750.00	3,795,800.00
稳岗补贴	394,423.73	311,271.59
北京市职业技能提升行动专项资金	490,000.00	146,997.00
北京商务委员会北京市奶粉储备项目资金	624,683.84	57,200.00
课题结转	4,554,235.86	6,854,145.36
其他	8,686.00	26,900.00
新西兰疫情专项补贴	127,802.63	
疫情减免房租补助	171,333.00	
鹧鸪江奶牛场标准化规模养殖场补贴		130,000.02
北京市大兴区新兴产业促进服务中心补助		500,000.00
疫情防控就业补贴		108,000.00
农产品质量安全监管专项经费项目		38,879.21
2020年职工技能提升培训补贴		55,332.00
个税手续费返还	274,417.43	134,198.98
合计	10,544,329.23	15,298,720.90

**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	109,099,360.60	-7,389,450.11
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		
债务重组收益		
合计	109,099,360.60	-7,389,450.11

**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	-1,736,896.26	4,292.40
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,736,896.26	4,292.40
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,736,896.26	4,292.40

**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	-4,095,884.01	-4,763,476.83
其他应收款坏账损失	-3,787,146.92	-864,454.55
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	-7,883,030.93	-5,627,931.38

**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	-1,528,695.09	22,870.38
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	-1,528,695.09	22,870.38

**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）	-766,936.21	-1,108,259.68
生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列）	-557,793.30	-169,279.68
合计	-1,324,729.51	-1,277,539.36

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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	37,891.43	891.51	37,891.43
其中：固定资产处置利得	37,891.43	891.51	37,891.43
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	18,476.75	29,655.41	18,476.75
罚款收入	11,175.22	31,140.00	11,175.22
其他	395,219.09	873,198.57	395,219.09
合计	462,762.49	934,885.49	462,762.49

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	52,390.03	35,575.48	52,390.03
其中：固定资产处置损失	52,390.03	35,575.48	52,390.03
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		1,937,296.78	
盘亏损失		3,110.99	
罚款支出	300,000.00	91,957.11	300,000.00
其他	2,272,314.77	7,229,251.79	2,272,314.77
合计	2,624,704.80	9,297,192.15	2,624,704.80

**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	26,465,305.75	25,768,967.13
递延所得税费用	-1,152,338.67	21,513,170.10
合计	25,312,967.08	47,282,137.23

**(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	150,689,809.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,603,471.43
子公司适用不同税率的影响	5,567,381.73
调整以前期间所得税的影响	875,144.59
非应税收入的影响	-131,845.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,113,193.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,588,304.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,710,989.05
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-16,364,904.09
其他	-472,160.07
所得税费用	25,312,967.08

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 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	12,967,255.78	11,010,511.73
除税费返还外的其他政府补助收入	2,741,914.72	5,202,470.17
租金	5,860,709.68	4,118,238.78
利息收入	6,313,000.22	9,483,983.20
押金/保证金	15,768,892.31	5,947,112.35
科研项目经费	1,629,900.00	7,598,900.00
其他	8,885,554.33	15,579,055.49
合计	54,167,227.04	58,940,271.72

### (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	129,463,602.39	112,483,782.61
运输装卸费	20,026,531.57	167,578,678.87
营销费	19,573,495.07	30,502,327.05
形象展示、陈列费	1,424,454.31	110,146.44
办公费支出	12,232,982.05	7,119,825.72
差旅费	9,128,247.03	8,492,436.70
咨询服务费	6,941,165.68	7,556,118.22
水电费	31,192,151.22	42,537,362.81
付往来款	47,532,317.28	40,016,429.95
借备用金	655,562.40	866,352.00
修理维护费	9,771,754.41	8,185,661.03
租赁费	18,604,065.43	32,988,119.53
物耗	1,895,948.88	2,711,815.36
经销商保证金	8,435,178.39	6,685,513.39
业务招待费	749,260.98	985,075.69
其他	74,840,457.81	66,402,350.80
合计	392,467,174.90	535,221,996.17

### (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	407,053.60	
合计	407,053.60	

## 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	125,376,842.44	-99,513,335.95
加：资产减值准备	1,528,695.09	-22,870.38
信用减值损失	7,883,030.93	5,627,931.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,598,237.18	112,192,952.79
使用权资产摊销	2,830,918.25	
无形资产摊销	9,764,402.90	9,301,937.51
长期待摊费用摊销	10,734,244.72	5,007,381.22
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）	1,324,729.51	1,277,539.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,498.60	34,683.97
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,736,896.26	-4,292.40
财务费用（收益以“-”号填列）	84,595,231.12	127,500,178.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,099,360.60	7,389,450.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,070,139.77	280,739.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,764,899.62	-1,824,546.32
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,603,491.99	-344,790,279.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	212,201,105.96	-99,941,882.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-165,127,198.46	206,988,409.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	226,590,229.54	-70,496,002.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,709,185,096.34	1,708,319,915.79
减：现金的期初余额	1,997,507,200.05	1,718,750,019.97
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	-288,322,103.71	-10,430,104.18
--------------	-----------------	----------------

## (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	1,709,185,096.34	1,997,507,200.05
其中：库存现金	317,260.74	290,111.85
可随时用于支付的银行存款	1,706,712,905.96	1,990,405,088.48
可随时用于支付的其他货币资金	2,154,929.64	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	1,709,185,096.34	1,997,507,200.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限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	60,593,711.24	抵押贷款
无形资产	7,199,769.05	抵押贷款
其他非流动资产	981,082.41	银行冻结无法支用
合计	68,774,562.70	/

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31,155,570.00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	-	-	444,471,287.89
其中：美元	13,171,866.96	6.4602	85,093,461.69
欧元	44,441,453.77	7.6862	341,585,901.97
港币	77,782.97	0.83208	64,721.65
瑞士法郎	170.00	7.0134	1,192.28
加拿大元	3,339,107.03	5.2097	17,395,745.89
新西兰元	7,494.67	4.5153	33,840.68
澳元	61,083.03	4.8528	296,423.73
应收账款	-	-	114,508,405.58
其中：加拿大元	2,818,611.94	5.2097	14,684,122.62
欧元	11,001,040.48	7.6862	84,556,197.33
新西兰元	3,381,411.12	4.5153	15,268,085.63
长期借款	-	-	2,648,178,892.59
其中：加拿大元	11,177,317.29	5.2097	58,230,469.89
欧元	336,960,841.86	7.6862	2,589,948,422.70
其他应收款	-	-	9,760,621.52
其中：欧元	285,860.15	7.6862	2,197,178.28
新西兰元	554.61	4.5153	2,504.23
短期借款	-	-	64,756,013.80
其中：新西兰元	14,341,464.31	4.5153	64,756,013.80
应付账款	-	-	180,843,718.88
其中：加拿大元	3,318,622.78	5.2097	17,289,029.10
欧元	20,823,468.93	7.6862	160,053,346.86
新西兰元	775,439.71	4.5153	3,501,342.92
其他应付款	-	-	972,395,713.70
其中：加拿大元	863,139.77	5.2097	4,496,699.26
欧元	122,222,481.82	7.6862	939,426,439.80
新西兰元	6,283,154.70	4.5153	28,370,328.42
澳元	21,069.53	4.8528	102,246.22

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. òr. 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	758,750.00	其他收益	758,750.00
稳岗补贴	394,423.73	其他收益	394,423.73
北京市职业技能提升行动专项资金	490,000.00	其他收益	490,000.00
北京商务委员会北京市奶粉储备项目资金	624,683.84	其他收益	624,683.84
新西兰疫情专项补贴	127,802.63	其他收益	127,802.63
疫情减免房租补助	171,333.00	其他收益	171,333.00
其他	4,520.00	其他收益	4,520.00
工业园生产线及食品安全建设项目	1,400,000.00	递延收益	
乳制品品质改善技术研究与产业化示范	32,894.10	递延收益	
母婴乳品生物技术北京市工程实验室创新能力建设	4,462.50	递延收益	675.00
北京市科委高新技术产业转化项目	911,898.27	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	1,150,770.59	递延收益	55,974.66
乳品安全全链条质量控制的创新方法研究与应用示范	1,311,243.19	递延收益	446,304.53
婴幼儿配方乳粉营养安全控制技术研究与应用示范	6,641,280.58	递延收益	343,538.93
母乳益生菌研究联合实验室建设	22,086.22	递延收益	17,097.54
母乳研究技术创新中心	4,468,651.49	递延收益	578,356.19
其他	20,936,860.80	递延收益	3,112,289.01
首农食品集团生产流水自动化升级改造项目补贴款	633,333.33	递延收益	

石家庄市企业技术中心奖励（G 课题）	39,950.92	递延收益	
石家庄专利奖：一种养心液态奶及制备方法（N 课题）	5,000.00	递延收益	
2017 高新技术企业认定奖励性后补助资金	100,000.00	递延收益	
高新技术企业认定奖励（2018 新乐）	50,000.00	递延收益	
河北三元乳业产业化联合体	235,482.86	递延收益	13,204.68
新乐工业园项目建设	163,657,397.75	递延收益	2,310,457.38
婴幼儿配方乳粉质量安全追溯体系建设项目资金	9,799,999.92	递延收益	700,000.02
奶源公司拨款	2,172,904.81	递延收益	
奶牛养殖厂房财政补贴	693,352.00	递延收益	43,332.00
东、西牛棚政府补贴收入	688,864.00	递延收益	33,336.00
畜禽粪污处理资源化利用项目补贴	250,000.00	递延收益	4,166.00
柳北区农业综合开发科技项目	56,222.88	递延收益	14,666.64
奶牛示范园	261,159.28	递延收益	25,000.02
羊角山标准化规模养殖场	1,164,000.00	递延收益	
工厂设备	587,677.63	递延收益	
合计	219,847,006.32		10,269,911.80

## 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

#### 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	100.00		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	100.00		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. à r. 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

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	
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	2,195,754.24		32,626,344.77
天津三元乳业有限公司	30.00	-47,004.23		3,308,919.28
柳州三元天爱乳业有限公司	0.07	-259.77		12,550.51
江苏三元双宝乳业有限公司	47.00	1,090,642.15		37,623,147.49
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	40.00	-9,137,418.60		89,911,924.70
北京艾莱发喜食品有限公司	5.00	2,473,055.10		36,195,736.36
三元普度国际资本与贸易有限公司	49.00	356,292.58		21,116,109.01
唐山三元食品有限公司	30.00	-1,898,153.42		5,410,610.48

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	106,082,552.09	13,731,995.51	119,814,547.60	36,075,780.87	2,172,904.81	38,248,685.68	96,888,391.52	14,483,754.43	111,372,145.95	33,122,764.81	2,172,904.81	35,295,669.62
天津三元乳业有限公司	24,645,377.43	11,766,840.73	36,412,218.16	25,382,487.24		25,382,487.24	20,576,336.63	10,330,270.40	30,906,607.03	19,720,195.35		19,720,195.35
柳州三元天爱乳业有限公司	12,585,074.42	44,903,556.47	57,488,630.89	38,117,609.67	1,441,715.50	39,559,325.17	17,137,361.29	45,575,818.51	62,713,179.80	42,931,391.33	1,481,382.16	44,412,773.49
江苏三元双宝乳业有限公司	40,337,358.01	76,607,066.01	116,944,424.02	34,619,249.05	2,275,924.99	36,895,174.04	36,386,849.64	75,050,395.08	111,437,244.72	32,326,293.96	1,382,216.00	33,708,509.96
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	37,908,994.70	203,758,966.01	241,667,960.71	8,457,728.98	8,430,419.97	16,888,148.95	58,844,304.76	211,509,909.01	270,354,213.77	13,714,408.36	9,016,447.15	22,730,855.51
北京艾莱发喜食品有限公司	784,907,620.90	474,794,763.46	1,259,702,384.36	515,458,149.04	7,527,184.90	522,985,333.94	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
三元普度国际资本与贸易有限公司	45,767,453.88	85,422,757.27	131,190,211.15	24,636,364.23	63,459,746.90	88,096,111.13	40,300,190.46	84,816,287.80	125,116,478.26	17,852,433.98	62,319,598.27	80,172,032.25
唐山三元食品有限公司	22,392,082.08	48,423,285.14	70,815,367.22	52,779,998.94		52,779,998.94	19,292,937.62	53,298,903.72	72,591,841.34	48,229,295.00		48,229,295.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
迁安三元食品有限公司	177,334,938.12	5,489,385.59	5,489,385.59	31,731,424.97	137,839,728.74	4,676,079.29	4,676,079.29	5,999,368.41
天津三元乳业有限公司	83,871,814.10	-156,680.76	-156,680.76	-937,475.68	96,404,101.05	3,951,742.92	3,951,742.92	4,015,334.74
柳州三元天爱乳业有限公司	20,408,076.67	-371,100.59	-371,100.59	-1,117,106.18	20,309,536.56	-1,625,752.91	-1,625,752.91	-3,838,347.13
江苏三元双宝乳业有限公司	65,921,191.39	2,320,515.22	2,320,515.22	7,474,024.80	41,484,135.88	-1,523,324.31	-1,523,324.31	-7,496,430.67
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	10,580,911.44	-22,843,546.50	-22,843,546.50	-16,083,740.49	10,596,364.19	-22,061,982.68	-22,061,982.68	-15,228,763.57

公司								
北京艾莱发喜食品有限公司	858,459,632.05	49,689,828.57	47,970,015.75	136,426,670.02	631,473,700.32	21,360,676.03	20,057,890.18	72,645,383.56
三元普度国际资本与贸易有限公司	72,641,822.56	727,127.71	-1,850,345.99	2,447,399.75	57,010,798.22	-1,701,151.52	-5,180,379.25	3,613,766.91
唐山三元食品有限公司	17,703,753.85	-6,327,178.06	-6,327,178.06	3,331,399.19	25,298,099.06	937,474.35	937,474.35	2,351,664.84



## (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	606,041,452.26	540,798,145.46
其中: 现金和现金等价物	334,060,522.47	233,225,523.23
非流动资产	3,718,572,622.83	3,582,075,257.45
资产合计	4,324,614,075.09	4,122,873,402.91
流动负债	381,968,031.38	676,994,726.48
非流动负债	1,596,240,592.53	1,318,543,209.43
负债合计	1,978,208,623.91	1,995,537,935.91
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,346,405,451.18	2,127,335,467.00
按持股比例计算的净资产份额	1,173,202,725.59	1,063,667,733.50
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	1,173,202,725.59	1,063,667,733.50
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,952,782,273.43	1,520,271,418.28
财务费用	40,643,864.29	31,362,565.09
所得税费用	42,231,784.42	-5,941,743.10
净利润	219,069,984.18	-8,171,762.32
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	133,644,242.84	-8,171,762.32
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 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公司	甘肃三元乳业有限公司公司	北京三元梅园食品有限公司公司	甘肃三元乳业有限公司公司
流动资产	4,699,815.06	23,521,536.85	5,149,605.13	31,348,176.72
非流动资产	808,032.58	185,545,801.47	895,797.64	189,696,437.34
资产合计	5,507,847.64	209,067,338.32	6,045,402.77	221,044,614.06
流动负债	10,578,066.14	41,505,790.93	9,569,195.54	34,547,788.28
非流动负债		189,000,000.00		193,000,000.00
负债合计	10,578,066.14	230,505,790.93	9,569,195.54	227,547,788.28
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	-5,070,218.50	-21,438,452.61	-3,523,792.77	-6,503,174.22
按持股比例计算的净资产份额	-1,723,874.29	-3,858,921.47	-1,198,089.54	435,631.49
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
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	7,157,267.09	23,962,875.35	1,998,136.95	20,425,154.54
净利润	-1,546,425.73	-14,681,109.84	-1,737,567.96	-18,353,160.83
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,546,425.73	-14,681,109.84	-1,737,567.96	-18,353,160.83
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	5,041,265.54	525,784.75	5,567,050.29
甘肃三元乳业有限公司		2,197,086.14	2,197,086.14

## (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 42.91%（2020 年 6 月末：43.68%）；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 69.10%（2020 年 6 月末：68.97%）。

#### （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	2021.06.30				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	307,861,430.45				307,861,430.45
应付账款	992,948,024.50	4,720,593.78	1,168,320.60	13,009,568.55	1,011,846,507.43
其他应付款	392,150,582.39	985,154,679.91	31,327,537.02	24,126,429.71	1,432,759,229.03
长期借款	1,002,912,744.79			1,647,294,107.40	2,650,206,852.19

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	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

### （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
----	-----	-----

项目	本年数	上年数
浮动利率金融工具		
其中：短期借款	30,786.14	49,197.90
其中：长期借款	265,020.69	313,189.01
<b>合计</b>	<b>295,806.83</b>	<b>362,386.90</b>

于 2021 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1,479.03 万元（2020 年 6 月 30 日：1,811.93 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. àr. 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 2021 年 6 月 30 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 2021 年 6 月 30 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	61,083.03	4.8528	296,423.73	1,046,011.00	5.0163	5,247,104.98
其他应付款				4,260.00	5.0163	21,369.44

#### 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	3,339,107.03	5.2097	17,395,745.89	3,117,338.37	5.1161	15,948,614.83
应收账款	2,818,611.94	5.2097	14,684,122.62	2,378,705.93	5.1161	12,169,697.41
应付账款	3,318,622.78	5.2097	17,289,029.10	1,722,703.28	5.1161	8,813,522.25
其他应付款	863,139.77	5.2097	4,496,699.26	975,836.63	5.1161	4,992,477.79
长期借款	11,177,317.29	5.2097	58,230,469.89	11,172,218.69	5.1161	57,158,188.04

## 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	7,494.67	4.5153	33,840.68	69,753.25	4.705	328,189.04
应收账款	3,381,411.12	4.5153	15,268,085.63	997,732.91	4.705	4,694,333.34
短期借款	14,341,464.31	4.5153	64,756,013.80	14,119,123.20	4.705	66,430,474.66
应付账款	775,439.71	4.5153	3,501,342.92	834,804.38	4.705	3,927,754.61
其他应付款	6,283,154.70	4.5153	28,370,328.42	6,135,457.67	4.705	28,867,328.34

## 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	44,441,453.77	7.6862	341,585,901.97	60,261,965.31	8.025	483,602,271.61
应收账款	11,001,040.48	7.6862	84,556,197.33	12,874,050.57	8.025	103,314,255.82
其他应收款	285,860.15	7.6862	2,197,178.28	361,675.27	8.025	2,902,444.04
应付账款	20,823,468.93	7.6862	160,053,346.86	16,269,691.81	8.025	130,564,276.78
其他应付款	122,222,481.82	7.6862	939,426,439.80	117,448,354.22	8.025	942,523,042.62
短期借款				18,249.97	8.025	146,456.01
长期借款	336,960,841.86	7.6862	2,589,948,422.70	358,234,860.05	8.025	2,874,834,751.91

## 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	13,171,866.96	6.4602	85,093,461.69	13,632,166.34	6.5251	88,951,611.54

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

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%	17,018,012.27	17,018,012.27	20,877,836.04	20,877,836.04
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-17,019,145.72	-17,019,145.72	-20,877,836.04	-20,877,836.04
港元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	12,944.33	12,944.33	14,208.64	14,208.64
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-12,944.33	-12,944.33	-14,208.64	-14,208.64
瑞士法郎：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	251.62	251.62	253.08	253.08
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-251.62	-251.62	-253.08	-253.08
澳元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	59,284.75	59,284.75	1,156,821.15	1,156,821.15
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-59,284.75	-59,284.75	-1,156,821.15	-1,156,821.15
新西兰元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	6,768.14	6,768.14	2,627,839.76	2,627,839.76
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-6,768.14	-6,768.14	-2,627,839.76	-2,627,839.76
加元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	3,479,149.18	3,479,149.18	41,053.35	41,053.35
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-3,479,149.18	-3,479,149.18	-41,053.35	-41,053.35
欧元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	-68,317,180.39	-68,317,180.39	-117,115,412.20	-117,115,412.20
汇兑损益	对人民币贬值 20%	68,317,180.39	68,317,180.39	117,115,412.20	117,115,412.20

## 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 2021 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 54.17%（2020 年 6 月 30 日：57.27%）。

## 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		1,136,235.57		1,136,235.57
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		1,136,235.57		1,136,235.57
(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		111,910,375.23	85,203,228.34	197,113,603.57
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		113,046,610.8	85,203,228.34	198,249,839.14
(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				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**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中衍生金融资产是所属公司 HCo France 与

J. P. MORGANSECURITIESPLC 订立了衍生金融工具合约, 为利率掉期合约, 期末公允价值按照

J. P. MORGANSECURITIESPLC 提供的公允价值测算表确定, 测算是基于 euribor 计算 (指的是欧洲银行间欧元同业拆借利率), 公允价值变动计入公允价值变动损益。其他权益工具投资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 2021 年 06 月 30 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：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

北京首农食品集团有限公司	北京	对从事种植、食品加工等企业的投资及投资管理	602,053.53	35.79	54.70
--------------	----	-----------------------	------------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

本企业母公司是北京首农食品集团有限公司。

本企业最终控制方是北京首农食品集团有限公司。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、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

## 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
北京市裕农优质农产品种植有限公司通州分公司	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
北京黑六牧业科技有限公司	母公司的全资子公司
北京二商大红门五肉联食品有限公司	母公司的全资子公司
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
北京雁栖月盛斋清真食品有限公司	母公司的全资子公司
河北滦平华都食品有限公司	母公司的控股子公司
北京龙盛众望早餐有限公司	母公司的全资子公司
北京南郊农业生产经营管理有限公司	母公司的全资子公司
北京塞隆国际文化发展有限公司	母公司的控股子公司
北京首农香山商业有限公司	母公司的控股子公司
北京首农供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
首农百鑫有限公司	母公司的全资子公司
北京华都鸡肉公司	母公司的控股子公司

## 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	556,393,308.46	510,961,152.38
河北首农现代农业科技有限公司	采购原料奶	116,912,875.94	100,744,111.90
承德三元晓雅奶牛养殖有限责任公司	采购原料奶	18,734,710.21	16,546,768.28
承德三元有限责任公司	采购原料奶	13,794,428.54	9,824,710.31
北京糖业烟酒集团有限公司	购买原辅料	5,998,769.63	5,279,847.79
山东三元乳业有限公司	购买商品	134,683,790.01	121,727,702.71
山东三元乳业有限公司	购买原辅料	30,008.85	367,971.24
甘肃三元乳业有限公司	购买商品	149,609.67	1,947,896.66
北京首农三元物流有限公司	接受劳务	77,508,889.29	45,586,412.70
北京市牛奶有限公司	其他	283,018.86	283,018.91
山东三元乳业有限公司	采购原料奶		3,935,862.85
北京古船油脂有限责任公司	购买商品		527,348.00
北京市裕农优质农产品种植有限公司海淀销售分公司	购买原辅料	34,177.62	
北京二商肉类食品集团有限公司	购买原辅料	147,094.84	
北京五环顺通供应链管理有限公司	接受劳务	2,476,553.11	
北京市裕农优质农产品种植有限公司通州分公司	购买商品	29,575.00	157,730.00
北京二商大红门五肉联食品有限公司	购买商品		92,415.00
北京雁栖月盛斋清真食品有限公司	购买商品	188,222.27	
河北滦平华都食品有限公司	购买商品	6,740.14	
北京黑六牧业科技有限公司	购买商品	234,578.57	

北京南郊农业生产经营管理有限公司	购买商品	2,800.00	
------------------	------	----------	--

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	销售原辅料	4,420.87	3,492,532.89
北京首农三元物流有限公司	销售商品	9,133.81	33,258,651.09
甘肃三元乳业有限公司	销售商品	492,078.04	176,599.08
北京三元梅园食品有限公司	销售商品	399,616.53	237,097.63
北京古船油脂有限责任公司	销售商品	772,519.92	1,459,486.60
北京市德胜饭店有限公司	销售商品	3,930.27	3,169.91
北京市圆山大酒店有限公司	销售商品	4,802.13	1,380.53
北京首农香山会议中心有限公司	销售商品	1,131.32	715.04
北京龙盛众望早餐有限公司	销售商品	27,761.39	
北京塞隆国际文化发展有限公司	销售商品	14,680.73	
北京月盛斋清真食品有限公司	销售商品		35,277.96

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	0.00

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 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	2022-3-31	双方签订协议	247,619.06

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	44,247.80	44,247.80
北京首农三元物流有限公司	场地及房产	411,242.86	411,242.86
北京三元梅园食品有限公司	房产	38,095.26	33,333.36
河南裕农食品有限公司	房屋建筑物	229,357.80	229,357.80

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首农食品集团有限公司	土地使用权	1,422,018.33	1,366,972.46
山东三元乳业有限公司	库房、机器设备	513,660.95	237,864.06
北京五环顺通供应链管理有限公司	库房	1,389,816.31	1,043,593.13
江苏省东辛农场有限公司	土地使用权	45,608.79	63,399.08
北京市华农物资有限公司	房屋租赁	246,031.43	260,938.90

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

**公司作为出租方：**

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2021年1月1日至2021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》，出租新乡三元办公楼及员工宿舍。租赁时间为2017年1月1日至2021年12月31日。

**公司作为承租方：**

1：2011年11月14日首农食品集团与公司签订《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。2021年年租金为310万元(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。

本公司与山东三元乳业有限公司签订有关费用分摊的协议，本公司租用厂房、库房等并承担相关的水电费，租赁期一年，自2021年1月1日至2021年12月31日。

子公司迁安三元食品有限公司与山东三元乳业有限公司签订《设备租赁合同》，租用利乐枕无菌灌装机，年租赁费34万元，租赁期一年，自2021年1月1日至2021年12月31日。

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。

本公司与北京五环顺通供应链管理有限公司签订《仓储服务合同》，本公司租用其位于北京市大兴区旧宫镇西毓顺路100号的库房，租赁期为2020年8月1日至2021年7月31日。

子公司河北三元食品有限公司与北京市五环顺通供应链管理有限公司《供应链服务管理合同》，租用其位于北京市大兴区旧宫镇部分库区，用于存放商品，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2022年3月6日，租用面积为27,582平方米。

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2022年5月31日，到期后续签合同一年。

**(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
艾莱发喜新西兰食品有限公司	4,425,923.95 新西兰元	2021-4-30	2022-4-30	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	3,000,000.00	2021-3-19	2021-10-18	否
CrowleyPropertiesLtd.	11,177,317.29 加拿大元	2019-9-30	2024-9-29	否
HCo France	206,960,841.86 欧元	2018-1-15	2025-1-14	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京首农食品集团有限公司	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				
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 83,632.5 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 391,292.94 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 29,695,337.01 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 3,959,378.27 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 464,502.52 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	873.11	355.95

#### (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	北京三元梅园食品有限公司	251,521.26	11,433.21		
应收账款	北京塞隆国际文化发展有限公司	4,176.20	520.55		
应收账款	北京首农香山会议中心有限公司	386.50	1.93	2,016.90	10.10
应收账款	北京市华农物资有限公司	18,472.14	92.36	18,472.14	717.45
应收账款	北京市德胜饭店有限公司	1,568.00	7.84		
	合计	276,124.10	12,055.89	20,489.04	727.55
其他应收款	山东三元乳业有限公司	48,300.00	2,415.00		
其他应收款	北京市牛奶有限公司	260,000.00	13,000.00		
其他应收款	北京首农三元物流有限公司	6,144.60	307.23		
其他应收款	北京市华农物资有限公司	18,333.00	18,333.00		
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	8,004,570.11
其他应收款	新华联控股有限公司	26,682,209.21	5,080,000.00	26,217,706.69	1,270,000.00
其他应收款	北京首农食品集团有限公司			1,440,624.77	207,001.49
	合计	35,019,556.92	13,118,625.34	35,662,901.57	9,481,571.60

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京首农畜牧发展有限公司	154,382,247.73	113,256,859.52
应付账款	承德三元晓雅奶牛养殖有限责任公司	3,463,566.40	3,256,041.20
应付账款	河北首农现代农业科技有限公司	20,773,615.07	30,295,544.89
应付账款	承德三元有限责任公司	2,481,134.00	2,518,551.00
应付账款	北京糖业烟酒集团有限公司	4,951,263.04	2,370,170.01
应付账款	北京首农三元物流有限公司	28,583,215.07	21,250,008.14
应付账款	山东三元乳业有限公司	37,189,417.43	22,676,803.13
应付账款	甘肃三元乳业有限公司	142,372.68	
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	4,269.20	2,116.70
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
	合计	251,971,100.62	195,926,917.98
其他应付款	北京首农食品集团有限公司	1,216,855.51	2,323,619.28
其他应付款	北京市牛奶有限公司	308,018.86	25,000.00
其他应付款	北京龙盛众望早餐有限公司	20,000.00	
其他应付款	北京首农三元物流有限公司	27,247,846.80	22,736,797.70
其他应付款	北京首农香山商业有限公司	20,000.00	
其他应付款	北京三元创业投资有限公司	29,061,002.89	28,669,709.95
其他应付款	北京南牧兴资产管理中心有限公司	5,977,276.91	5,893,644.41
其他应付款	山东三元乳业有限公司	72,815.52	
其他应付款	北京首农供应链管理有限公司	287,170.47	
其他应付款	首农百鑫有限公司	180,715.89	
其他应付款	HCO I (HK) Limited	826,529,067.28	830,454,243.91

其他应付款	HCO II (HK)Limited	110,203,875.64	110,727,232.33
其他应付款	北京五环顺通供应链管理有限公司	849,660.38	92,649.06
	合计	1,001,974,306.15	1,000,922,896.64
合同负债	北京龙盛众望早餐有限公司	1,217.60	
合同负债	北京五环顺通供应链管理有限公司	30,430.63	156.76
合同负债	北京三元梅园食品有限公司	18,891.89	19,345.95
合同负债	北京首农三元物流有限公司		3,659.45
合同负债	北京首农食品集团有限公司	2,702.70	2,702.70
合同负债	甘肃三元乳业有限公司	1,243.06	
合同负债	北京华都鸡肉公司	902.86	
	合计	55,388.74	25,864.86

## 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 2021 年 06 月 30 日，本公司银行存款余额中有人民币 876,126,706.82 元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：

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日常关联交易重新进行审议，并同意公司与首都农业集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》。交易标的为首都农业集团合法拥有的位于本公司厂址内总面积 128,969.32 平方米的国有土地使用权。共八块土地，坐落地点分别是：西城区鼓楼西大街 75 号、朝阳区双桥（双桥乳品厂）、昌平区南口镇南口公路东侧、朝阳区左安门饮马井 2 号、朝阳区左安门饮马井 2 号（中院）、朝阳区左安门饮马井 2 号（东院）、海淀区翠微路 26 号、北京市丰台区安定东里 3 号。2009 年年租金价格为人民币 361 万元，此后租金在此基础上每年递增人民币 27 万元。租金季付，每次支付的租金额为该年度租金总额的四分之一。租赁期限自 2008 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 27 日。2011 年 11 月 14 日，鉴于本公司乳品一厂拟搬迁（详见本公司 2011-037 号公告），本公司召开第四届董事会第二十八次会议，会议同意公司与首都农业集团重新签署《土地使用权租赁协议》，在公司向首都农业集团租赁的土地中减除位于北京市朝阳区双桥（即乳品一厂所在地）的土地，公司向首都农业集团租赁的土地总面积相应减少为 58,961.02 平方米。公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与首都农业集团重新签署<土地使用权租赁协议>的议案》，并同意公司与首都农业集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》。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

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，公司尚未收到相关文件。

## 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	
经审议批准宣告发放的利润或股利	7,487,787.13

### 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	冰淇淋	太子奶	电商	境外	总部及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,294,086,838.40	320,130,746.86	391,287,407.68	831,331,096.24	9,740,347.40	480,019,535.73	482,183,279.25	17,134,534.46	848,006,810.70	3,977,906,975.32
主营业务成本	1,981,406,395.78	225,784,879.40	303,072,224.70	617,154,709.38	9,280,073.78	383,192,340.16	249,059,708.79	8,876,492.32	845,211,153.49	2,932,615,670.82
资产总额	3,427,362,532.64	340,047,576.78	245,297,384.68	1,259,702,384.36	241,667,960.71	277,472,770.42	6,340,332,692.69	7,436,349,608.64	6,386,035,885.84	13,182,197,025.08
负债总额	519,894,520.46	160,470,177.68	510,453,116.18	522,985,333.94	16,888,148.95	226,150,309.91	4,835,608,553.17	2,378,679,653.55	2,030,045,857.32	7,141,083,956.52

(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	639,028,440.43
1 至 2 年	133,466,955.24
2 至 3 年	133,662,384.73
3 年以上	
3 至 4 年	20,163,450.96
4 至 5 年	14,004,395.84
5 年以上	38,510,086.17
合计	978,835,713.37

## (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	978,835,713.37	100.00	102,080,994.37	10.43	876,754,719.00	855,459,704.18	100.00	97,896,982.25	11.44	757,562,721.93
										其中：
合并范围内公司	267,550,134.97	27.33			267,550,134.97	276,930,957.66	32.37			276,930,957.66
客户	711,285,578.40	72.67	102,080,994.37	14.35	609,204,584.03	578,528,746.52	67.63	97,896,982.25	16.92	480,631,764.27
合计	978,835,713.37	/	102,080,994.37	/	876,754,719.00	855,459,704.18	/	97,896,982.25	/	757,562,721.93

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: 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	243,996,282.33		
新乡市三元食品有限公司	19,756,989.49		
河北三元食品有限公司	442,521.50		
迁安三元食品有限公司			
天津三元乳业有限公司	1,000,000.00		
上海圣尤蓓商贸有限公司	2,064,461.65		
柳州三元天爱乳业有限公司	287,600.00		
江苏三元双宝乳业有限公司	2,280.00		
合计	267,550,134.97		

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。

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	607,320,064.95	7,811,303.30	1.29
1至2年	7,693,295.76	2,973,671.18	38.65
2至3年	81,006,780.80	76,964,726.44	95.01
3至4年	5,664,642.85	4,730,499.42	83.51
4至5年	3,234,023.13	3,234,023.13	100.00
5年以上	6,366,770.91	6,366,770.91	100.00
合计	711,285,578.40	102,080,994.37	14.35

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	
按组合计提坏账准备的	97,896,982.25	4,184,012.12				102,080,994.37

应收账款						
合计	97,896,982.25	4,184,012.12				102,080,994.37

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

**(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 713,988,099.15 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.94%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 75,480,780.35 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	237,918,904.40	234,841,902.66
合计	237,918,904.40	234,841,902.66

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	25,137,825.32
1 至 2 年	7,260,743.34
2 至 3 年	9,307,462.65
3 年以上	
3 至 4 年	29,515,497.63
4 至 5 年	31,335,856.60
5 年以上	137,860,238.97
合计	240,417,624.51

##### (8). 按款项性质分类

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	234,215,684.81	230,980,422.76
质保金/保证金	3,194,400.00	3,682,840.00
代垫水电气费	496,224.95	
备用金	1,577,715.57	1,817,010.43
押金	399,214.36	366,855.00
代垫人员费用	206,210.01	
赔偿款		206,210.01
其他	328,174.81	94,978.81
合计	240,417,624.51	237,148,317.01

## (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)	
2021年1月1日余额	492,651.96	1,813,762.39		2,306,414.35
2021年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-174,370.24	174,370.24		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	148,866.75	43,439.01		195,755.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	641,518.71	1,857,201.40		2,498,720.11

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						
坏账准备	2,306,414.35	192,305.76				2,498,720.11
合计	2,306,414.35	192,305.76				2,498,720.11

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

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	100,600,724.13	10 年以内	41.84	
第二名	借款及利息	78,541,474.88	8 年以内	32.67	
第三名	借款及利息	22,183,208.24	5 年以内	9.23	
第四名	借款及利息	11,176,068.64	9 年以内	4.65	
第五名	借款及利息	10,282,508.32	3 年以内	4.28	
合计	/	222,783,984.21	/	92.67	

(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	4,363,423,071.20	17,403,435.81	4,346,019,635.39	4,363,123,071.20	17,403,435.81	4,345,719,635.39
对联营、合营企业投资	1,187,220,825.51	5,738,100.00	1,181,482,725.51	1,078,121,464.91	5,738,100.00	1,072,383,364.91
合计	5,550,643,896.71	23,141,535.81	5,527,502,360.90	5,441,244,536.11	23,141,535.81	5,418,103,000.30

## (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	300,000.00		17,703,435.81		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	919,761,969.45			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	4,363,123,071.20	300,000.00		4,363,423,071.20	17,403,435.81

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京麦当劳食品有限公司	1,063,667,733.50			109,534,992.09						1,173,202,725.59	
小计	1,063,667,733.50			109,534,992.09						1,173,202,725.59	
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	435,631.49			-435,631.49							
小计	6,173,731.49			-435,631.49						5,738,100.00	5,738,100.00
合计	1,069,841,464.99			109,099,360.60						1,178,940,825.59	5,738,100.00

其他说明：

□适用 √不适用

#### 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	2,463,579,021.90	1,956,593,039.16	1,895,608,642.58	1,468,600,523.78
其他业务	10,173,700.82	3,936,512.64	9,534,113.63	5,749,990.83
合计	2,473,752,722.72	1,960,529,551.80	1,905,142,756.21	1,474,350,514.61

##### (2). 合同产生的收入情况

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	2,235,240,411.37
固态奶	228,338,610.53
其他	10,173,700.82
按经营地区分类	
北京	1,523,586,944.12
北京地区以外	950,165,778.60
按销售渠道分类	
直营	943,278,651.47
经销商	1,452,858,085.19
其他	77,615,986.06
合计	2,473,752,722.72

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		27,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	109,099,360.60	-7,389,450.11
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	109,099,360.60	19,610,549.89

## 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	-1,339,228.11	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）	10,269,491.80	七、67
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	-1,736,896.26	七、70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,147,443.71	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	274,837.43	七、67
所得税影响额	-334,977.80	
少数股东权益影响额	1,816,043.15	
合计	6,801,826.50	

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.8991	0.0974	0.0974
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.7639	0.0929	0.0929

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

董事长：于永杰

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 25 日

修订信息

适用 不适用