

公司代码：600429

公司简称：三元股份

北京三元食品股份有限公司 2019 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人常毅、主管会计工作负责人刘旭及会计机构负责人（会计主管人员）尹莹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	170

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 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）
河北工业园项目	指	河北三元食品有限公司年产 4 万吨乳粉、25 万吨液态奶搬迁改造项目
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

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.
公司的法定代表人	常毅

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	4,172,731,094.07	3,794,530,294.31	9.97
归属于上市公司股东的净利润	183,979,038.38	124,882,504.62	47.32
归属于上市公司股东的扣除非经常 性损益的净利润	118,526,733.77	97,095,827.85	22.07
经营活动产生的现金流量净额	193,894,817.70	-215,757,658.78	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	5,114,427,396.03	4,965,757,643.59	2.99
总资产	13,859,432,067.19	13,475,431,338.26	2.85

(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)	0.1229	0.0834	47.36
稀释每股收益(元/股)	0.1229	0.0834	47.36
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0791	0.0648	22.07
加权平均净资产收益率(%)	3.6341	2.5601	增加1.0740个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.3412	1.9905	增加0.3507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

(三) 主要会计数据

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	-2,196,390.80	七、71、72、73
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	101,663,304.53	七、65、72
委托他人投资或管理资产的损益	540,773.45	七、66
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	-1,041,114.96	七、68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,068,136.29	七、72、73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,011.80	七、65

少数股东权益影响额	-32,442,233.35	
所得税影响额	-24,909.77	
合计	65,452,304.61	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 报告期内公司所从事主要业务及经营模式

1、经营范围

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

2、经营模式

(1) 经营模式：公司根据产品品类与区域、以事业部的模式，构建了常温奶、低温奶、奶粉、特殊渠道、送奶到户和电商六大事业部。

(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。2019 年上半年，公司实际产能为 34 万吨。

(3) 物流配送模式：公司通过与第三方物流的战略合作，合理调配全国 14 个加工基地的产品运输，利用 GPS 及北斗卫星监控系统、车辆温度监控等信息化手段，确保产品快速、准确、安全到达客户端，为客户提供优质服务。

(4) 销售模式：公司主要采用直营、经销和分销相结合的销售模式，销售渠道遍布全国各省市。

(5) 采购模式：公司按采购物料的类型，使用公开招标、邀请招标、竞争性谈判、询价等方式进行采购，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) 行业发展阶段及公司所处的行业地位

1、行业发展阶段与周期性特点

当前，乳制品行业整体增长放缓，由高速增量期进入结构调整期。企业兼并重组加快，行业集中度提高。随着乳制品消费升级加快，产品结构不断升级，产品质量监管趋严，产业链联系更紧密，向深加工产品倾斜。

电子商务成为年轻消费者的主流购物方式之一，冷链物流的发展让低温乳制品走的更远成为可能，目前国内冷链物流成本较高，在低温奶市场方面，区域性乳企仍有一定优势。随着国内奶源竞争的加剧，乳业上下游的发展产生战略性变化。在自贸区建设、一带一路战略等国家新一轮改革影响下，奶业开放化和国际化程度越来越高。

乳制品属于大众日常消费品，行业周期性特征不明显。

2、公司所处的行业地位

报告期内，公司紧密围绕发展规划和经营目标，积极开展工作，以“转型、突破、创新”为核心，积极谋划未来发展，主动寻求创新变革，努力实现突破增长，提升公司整体运营能力，着力提高技术创新能力、竞争力和可持续发展能力。公司适应新形势和新要求，借助公司领先的研发实力，通过创新升级、科技引领，提升产品创新能力；在三元全系列产品 and 重点品牌升级的基础上，持续加大营销投入，提高品牌影响力；通过优化渠道，战略协同，实现资源共享；通过产销

分离，科学分析和应用数据，提升管理水平。坚持以问题为导向，加强服务意识，通过整合优势资源，精准市场投入。公司业务规模与市场占有率持续稳步提升，整体持续良性增长。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司主要资产未发生重大变化。

其中：境外资产 6,773,381,606.44（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 48.87%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

三元产品在业内及消费者中均拥有良好的口碑，公司具备完善的全产品线，始终塑造安全、品质、健康的积极形象。公司的核心竞争力主要表现在以下方面：

1.品牌优势：公司本着“质量立市，诚信为本”的理念，以不断满足消费者需求为己任，服务首都近 70 年，以其过硬的品质、良好的口碑、优质的服务建立了超强的亲和力。三元的品质坚守形成了品牌的独特优势，在消费者心中享有极高的美誉度及信任度。公司拥有“三元”、“极致”、“爱力优”、“八喜”等一系列国内知名度较高的品牌。

2.奶源优势：优质奶源是产品安全健康优质的基础保障。公司充分发挥全产业链优势，在公司范围内持续提高标准化管理水平，生鲜乳质量持续提升，细菌总数、体细胞数等持续下降，优于欧盟标准。公司在不断提升生鲜乳收购标准的前提下，生鲜乳合格率仍创历史新高。

3.质量优势：公司始终坚持以安全、营养、健康为目标，在行业内率先建立了集育种、养殖、加工、配送、消费及售后服务于一体的乳品全产业链质量安全发展模式，坚持执行高于国家和行业标准的内控标准，全面保障了乳品质量与安全。公司秉承“工匠精神”，不断提升加工水平，坚守产品品质。坚持“预防为主，持续完善”的质量管理理念，以贯彻“质量控制前移”的源头保障为准则，建立了以预防为主的质量管控体系、质量信息可追溯系统、质量管理标准化系统的管理模式，实现了源头严防、过程严管、风险严控，打造了三元产品“安全、营养、健康”的积极形象，确保了产品质量安全。

4.研发优势：公司是国家高新技术企业、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；拥有国家“万人计划”和享受“国务院特殊津贴”等科技领军人才。与国内外高校、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：公司采用先进的乳品加工工艺、技术、设备以及集约化的加工模式，保证产能及产品质量的稳定。并运用产品生命周期管理系统（PLM）、企业资源计划管理系统（ERP）、生产过程执行管理系统（MES）等信息化工具，实现从原辅材料至生产全过程的信息追溯。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司实现营业收入 41.73 亿元，同比增长 9.97%；实现净利润 1.84 亿元，同比增长 47.32%。报告期内，公司的主要工作如下：

一是不断加强品牌建设。报告期内，公司完成全线品牌策略的梳理，进而推进三元品牌全系

列、极致、轻能、芭缔欧等重点品牌的产品升级和品牌形象焕新。聚焦北京及华北重点市场，并通过电商平台品效合一辐射全国，公司借助北京卫视《上新了·故宫》、《中歌会》等优势资源展开线上线下全面整合的营销传播活动，增强品牌活力，提升品牌美誉度。同时通过承办“首届北京牛奶文化节”、发布爱国主义小说《三元传奇》等活动不断强化公司和品牌口碑。根据世界品牌实验室发布的《中国 500 最具价值品牌》榜单，公司 2019 年品牌价值 251.39 亿元，同比增长 25.9%。根据国家统计局中国统计信息中心发布的《2018 中国品牌口碑年鉴》，三元奶粉位居 2018 年度中国婴幼儿奶粉口碑榜首，实现中国好口碑九连冠，荣获“金口碑”，并在第二届中国乳业质量年会上荣获“质量金奖”。

二是不断夯实销售工作。报告期内，公司根据“聚焦资源、聚焦区域、聚焦产品”的销售策略，加强预算执行和考核，京津冀核心市场销售增长较快，电商事业部销售收入同比增长 90%。加强经销商、销售队伍管理，加大终端市场铺货，提高市场占有率。

三是运营效率有所提高。通过销售、供应链两大平台管理，持续抓产销衔接、产销平衡，提高销售订单准确率、生产订单满足率，提升运营效率，降低生产成本。

四是加强科技创新。公司积极推进自主创新平台建设，提升企业核心竞争力，“国家高新技术企业”于 2019 年 3 月通过复审。公司通过“国家母婴乳品健康工程技术研究中心”、“国家乳品健康科技创新联盟”两个国家级平台，吸引食品、营养、医学等领域的优势力量，共同解决我国母婴健康与乳品研究的关键科学问题。报告期内，不断加强新品研发、储备、上市。同时，加强技术中心管理的改革创新，充分调动科技人员创新积极性，持续优化体制机制，让更多领军人才脱颖而出。

五是进一步实施精细化管理。财务管理方面，公司持续加强风险控制，完善内控制度，加强精算细算，严格落实预算，严格成本费用管控。人力资源管理方面，继续完善组织架构，结合职业经理人试点工作，开展销售、市场、供应链、科技研发等团队建设优化，采取积极的人力资源政策，大胆选用人才，创新激励手段。

六是加强投后管理。法国子公司 St Hubert 于今年 2 月在中国上海设立子公司，开发植物基酸奶，拓展中国业务。艾莱发喜上半年实现收入 8.28 亿元，同比增长 13.43%；实现净利润 8,126.91 万元，同比增长 27.98%。

七是强化党建引领。报告期内，公司党委紧紧抓住深化改革、转型发展的几项关键任务，聚焦企业自身发展需求，从“一个引领、两个服务、三大保障、四项工程、五佳支部、六个一流、七大品牌”入手，切实履行从严治党主体责任，深入开展“不忘初心、牢记使命”主题教育，扎实推进基层党组织建设和党风廉政建设，坚持党的领导与公司治理有机统一，在党建进一步融入中心发挥作用、引领企业高质量发展上不断推深做实，以新思路、新机制、新手段，激发党建活力，促进党建工作再提升。

(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	4,172,731,094.07	3,794,530,294.31	9.97
营业成本	2,749,212,726.08	2,496,164,141.71	10.14
销售费用	1,085,570,508.85	966,586,827.82	12.31
管理费用	159,667,969.32	207,154,332.92	-22.92
财务费用	80,084,424.78	78,530,461.26	1.98
研发费用	7,772,959.35	16,777,239.99	-53.67
经营活动产生的现金流量净额	193,894,817.70	-215,757,658.78	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-88,489,524.48	-2,473,893,228.15	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-41,229,218.34	3,188,227,976.60	-101.29

营业收入变动原因说明:本期乳制品销售同比增加;

营业成本变动原因说明:本期销量同比提升增加成本以及原辅材料采购成本同比增长增加成本;

销售费用变动原因说明:本期装卸运输费、促销费、广告投入以及市场费用同比增加;
管理费用变动原因说明:本期中中介机构费同比下降,上年同期并购法国 Brassica Holdings 公司支付的中介机构费用;

财务费用变动原因说明:本期利息费用同比增长;

研发费用变动原因说明:本期研发课题投入同比下降;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期销售商品现金流同比增加以及收到政府补助同比增加;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上期并购法国 Brassica Holdings 公司支付的交易对价,本期无此项现金流;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上期并购法国 Brassica Holdings 公司银行借款,本期无此项现金流;

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	88,148.87	0.00	1,156,624.30	0.01	-92.38	主要为利率掉期合约公允价值变动所致
应收票据	208,146.51	0.00	9,216,978.56	0.07	-97.74	主要为应收票据到期资金收回所致
存货	739,355,146.07	5.33	566,644,486.21	4.21	30.48	主要为冰淇淋产品备货增加所致
其他流动资产	92,361,960.20	0.67	171,722,506.33	1.27	-46.21	主要为法国 Brassica Holdings 公司预缴企业所得税减少所致
可供出售金融资产			68,300,000.00	0.51		主要为根据金融工具准则修订,核算科目调整所致
其他权益工具投资	91,323,476.86	0.66				主要为根据金融工具准则修订,核算科目调整所致
在建工程	76,950,903.38	0.56	32,230,263.29	0.24	138.75	主要为艾莱发喜新车间及冷库项目建

						设投入增加所致
短期借款	152,565,284.39	1.10	108,971,060.87	0.81	40.01	主要为增加流动贷款所致
应付票据			5,997,376.00	0.04		主要为太子奶应付票据到期兑付所致
预计负债	3,002,770.21	0.02	1,645,633.99	0.01	82.47	主要为法国 Brassica Holdings 公司预计负债增加所致
其他综合收益	14,273,407.90	0.10	-5,826,930.92	-0.04	344.96	主要为外币汇率变动以及指定公允价值变动计入其他综合收益的金融资产公允价值变动所致
未分配利润	173,326,566.19	1.25	44,757,152.57	0.33	287.26	主要为本期经营盈余增加所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,620,246.00	被冻结银行存款(注)
固定资产	64,406,676.34	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产、无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
无形资产	8,629,157.65	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产、无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
其他非流动资产	981,082.41	银行冻结无法支用
合计	162,637,162.40	

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

此外，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。

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元

被投资企业	核算	被投资企	投资成本	期初股	期末股	期初账面	期末账面余	本期账面	本期公允	减值准	本期现
-------	----	------	------	-----	-----	------	-------	------	------	-----	-----

名称	方法	业所属行业		权比例	权比例	余额	额	投资收益	价值变动	备	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%	92,974.26	106,287.20	13,312.94			
北京三元梅园食品有限公司	权益法	批发兼零售预包装食品	1,391.55	34.00%	34.00%	573.81	573.81			573.81	
甘肃三元乳业有限公司	权益法	乳制品生产和销售	1,800.00	18.00%	18.00%	1,439.74	965.00	-474.74			
北京三元种业科技股份有限公司	以公允价值计量	其他牲畜饲养	2,400.00	1.95%	1.95%	4,390.16	4,347.00		-43.16		
北京隆福大厦股份有限公司	以公允价值计量	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	以公允价值计量	房地产开发经营	2,000.00	10.00%	10.00%	2,502.06	2,476.20		-25.87		
北京星实投资管理中心(有限合伙)	以公允价值计量	投资管理	2,400.00	2.93%	2.93%	2,268.89	2,309.15		40.26		

(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

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入	累计投入	资金来源
河北三元食品有限公司年产4万吨乳粉、25万吨液态奶搬迁改造项目	160,000	已基本建成	0.00	130,935.72	自筹、募集资金

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动		对当期利润的影响金额
			公允价值变动	汇率变动	
利率掉期合约	1,156,624.30	88,148.87	-1,044,980.62	-23,494.81	-1,044,980.62
浮动收益银行理财产品	19,500,000.00	0.00			
其他权益工具投资	91,611,120.22	91,323,476.86	-287,643.36		
合计	112,267,744.52	91,411,625.73	-1,332,623.98	-23,494.81	-1,044,980.62

(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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北三元食品有限公司	全资子公司	加工、销售乳制品及与乳品相关的产品	215,772.50	262,690	210,308	62,175	2,729
北京艾莱发喜食品有限公司	控股子公司	加工销售冰淇淋系列、牛奶制品、糕点	13,314.16	115,192	66,092	82,792	8,127
香港三元食品股份有限公司	全资子公司	投资管理及下属法国公司经营涂抹酱和大豆酸奶等产品	60,207.20	649,199	137,313	42,333	2,196
迁安三元食品有限公司	控股子公司	生产乳制品，销售本公司产品	6,000.00	11,715	6,633	17,611	1,066
新乡市三元食品有限公司	全资子公司	生产乳制品，销售本公司产品	10,000.00	14,765	3,662	12,674	360
天津三元乳业有限公司	控股子公司	乳制品生产与销售	1,200.00	5,091	1,794	7,758	27
柳州三元天爱乳业有限公司	控股子公司	乳制品、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	2,245.00	7,763	1,839	2,080	30
上海三元乳业有限公司	全资子公司	销售乳制品	6,300.00	6,576	-26,268	18,301	-2,881
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	控股子公司	含乳饮料生产及销售	5,680.00	42,256	30,692	3,064	6,674
江苏三元双宝乳业有限公司	控股子公司	奶牛养殖及奶制品生产	7,175.50	10,113	7,916	4,723	147
三元普度国际资本与贸易有限公司	控股子公司	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	3,537.11	11,790	3,192	5,930	330
唐山三元食品有限公司	控股子公司	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	10,342.50	8,602	3,192	2,280	-634

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争的风险

国内外乳业市场格局不断变化，中国乳制品企业开始陆续向外发展，开启国际化征程，市场竞争不断加剧；在国际化进程中，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，进行产品结构调整升级，以保证竞争优势，实现企业价值最大化。

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。

(三) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、2019年1月7日，公司收到北企食品出具的《关于计划减持北京三元食品股份有限公司股份的告知函》，公司于2019年1月8日披露《股东减持股份计划公告》，北企食品计划自公告之日起15个交易日后的6个月内，通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式或大宗交易方式，减持不超过11,012,646股公司股份，即不超过公司总股本的0.74%。

公司于2019年3月27日披露《股东减持股份结果公告》，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0.74%。北企食品本次股份减持计划实施完毕。本次减持完成后，北企食品持有公司股份283,142,849股，约占公司总股本的18.91%。

2、公司第六届董事会第二十九次会议审议通过《关于购置切片干酪生产线的议案》，同意公司投资购置一条切片干酪生产线及相关配套设施。该项目实施地点为公司北京工业园，设备及配套设施总投资约3700万元。项目预计2020年4月底完工，投资回收期为6年（详见公司2019-004号公告）。

3、公司第六届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司控股子公司法国 St Hubert 投资成立中国全资子公司的议案》，为便于公司控股子公司法国 St Hubert 开展中国市场业务，董事会同意法国 St Hubert 投资400万欧元在中国设立全资子公司，进行进出口贸易、产品销售及日常运营（详见公司2019-004、005号公告）。

4、公司第六届董事会第二十九次会议审议通过《关于向江苏三元双宝乳业有限公司提供担保的议案》，因经营需要，公司控股子公司江苏三元双宝乳业有限公司（简称“江苏三元双宝”）拟向中国农业银行股份有限公司灌云县支行申请贷款 980 万元，贷款期限一年。董事会同意公司为江苏三元双宝的上述银行贷款提供担保，担保期限一年（详见公司 2019-004、007 号公告）。

5、公司第六届董事会第二十九次会议审议通过《关于收购迁安三元 12.08%股权的议案》，同意公司以 750 万元人民币的价格收购公司全资子公司澳大利亚三元经贸有限公司持有的迁安三元食品有限公司（简称“迁安三元”）12.08%的股权。本次收购完成后，公司将直接持有迁安三元 60%的股权，北京南牧兴资产管理中心有限公司持有迁安三元 40%的股权（详见公司 2019-004 号公告）。

6、公司第六届董事会第三十次会议、2018 年年度股东大会审议通过《公司 2018 年度利润分配预案》，同意公司以 2018 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 0.37 元（含税），派发的现金股利共计约 5,540.96 万元。上述现金红利已于 2019 年 7 月 30 日分派完毕（详见公司 2019-010、012、026、033 号公告）。

7、公司第六届董事会第三十次会议审议通过《关于向艾莱发喜新西兰食品有限公司提供担保的议案》，因经营需要，公司控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司（简称“艾莱发喜”）之控股子公司艾莱发喜新西兰食品有限公司（ALLIED FAXI NEW ZEALAND FOOD CO., LIMITED）（简称“艾莱发喜新西兰子公司”）向中国建设银行（新西兰）有限公司申请贷款不超过 900 万新西兰元，贷款期限一年。董事会同意艾莱发喜为艾莱发喜新西兰子公司的上述银行贷款提供保证担保，并同意艾莱发喜就本次贷款提供 1400 万元人民币的保证金账户质押担保（详见公司 2019-010、017 号公告）。

8、公司第六届董事会第三十次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下选择适当时机，使用部分暂时闲置募集资金（含本金、利息及购买银行产品收益）不超过人民币 3.7 亿元，购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品以及进行结构性存款、通知存款、协定存款、定期存款（详见公司 2019-010、018 号公告）。

9、公司第六届董事会第三十次会议审议通过《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意在确保不影响公司正常运营和资金安全的前提下，对最高额度不超过 8 亿元人民币的暂时闲置自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品以及进行结构性存款、通知存款、协定存款、定期存款（详见公司 2019-010、019 号公告）。

10、公司第六届董事会第三十次会议审议通过《关于新建库房的议案》，因经营需要，同意公司在北京大兴工业园南区新建库房，该项目总建筑面积约 3 万平方米，总投资额约 1.25 亿元，资金来源为公司自有资金及银行贷款（详见公司 2019-010、020 号公告）。

11、公司第七届董事会第二次会议审议通过《关于收购北京首农畜牧发展有限公司部分股权的议案》，同意公司与北京三元种业科技股份有限公司（简称“三元种业”）、北京星实投资管理中心（有限合伙）（简称“星实投资”）共同收购 Clarindale Investments Pte. Ltd. 持有的北京首农畜牧发展有限公司（简称“首农畜牧”）40%股权。前述 40%股权转让价款共计 86,346.81 万元。其中：公司出资 1 亿元，收购首农畜牧 4.63%股权；三元种业出资 66,346.81 万元，收购首农畜牧 30.74%股权；星实投资出资 1 亿元，收购首农畜牧 4.63%股权（详见公司 2019-030、031 号公告）。目前，各方已签署股权转让协议，正在办理其他股权转让的相关手续。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 5 日	www. sse. com. cn	2019 年 6 月 6 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	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		是		
	股份限售	北京首都农业集团有限公司、上海平润投资管理有限公司及上海复星创泓股权投资基金合伙企业 (有	注 2	承诺时间：2014 年 9 月	是	是		

		限合 伙)						
--	--	----------	--	--	--	--	--	--

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

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

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司第六届董事会第三十次会议、2018 年年度股东大会审议通过了《公司 2019 年度日常关联交易的议案》。前述关联交易 2019 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，公司新增与北京糖业烟酒集团有限公司、北京首农三元物流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》2019 年 4 月 25 日、6 月 6 日披露的公司 2019-010、014、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	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京糖业烟酒	股东的子公司	购买商品	购买商品	市场价		6,496,583.68	0.23872	现金月结		

集团有限公司										
山东三元乳业有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	委托加工产品	市场价		36,349.28	0.10000	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		1,509.40	0.00004	现金月结		
北京首农三元物流有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售商品	市场价		50,503,459.79	1.22132	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		2,174.52	0.00005	现金月结		
河南裕农食品有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	市场价		207,434.96	0.00502	现金月结		
北京三元梅园食品有限公司	联营公司	其它流入	出租房屋	市场价		28,571.40	2.26000	现金月结		
合计				/	/	57,276,083.03		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明					上述关联交易以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，不会对上市公司的独立性构成影响。					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司与北京三元种业科技股份有限公司（简称“三元种业”）、北京星实投资管理中心（有限合伙）（简称“星实投资”）共同收购 Clarindale Investments Pte. Ltd. 持有的北京首农畜牧发展有限公司（简称“首农畜牧”）40%股权。前述40%股权转让价款共计86,346.81万元。其中：公司出资1亿元，收购首农畜牧4.63%股权；三元种业出资66,346.81万元，收购首农畜牧30.74%股权；星实投资出资1亿元，收购首农畜牧4.63%股权。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》披露的公司2019-030、031号公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司与北京三元种业科技股份有限公司（简称“三元种业”）、北京星实投资管理中心（有限合伙）（简称“星实投资”）共同收购 Clarindale Investments Pte. Ltd. 持有的北京首农畜牧发展有限公司（简称“首农畜牧”）40% 股权。前述 40% 股权转让价款共计 86,346.81 万元。其中：公司出资 1 亿元，收购首农畜牧 4.63% 股权；三元种业出资 66,346.81 万元，收购首农畜牧 30.74% 股权；星实投资出资 1 亿元，收购首农畜牧 4.63% 股权。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》披露的公司 2019-030、031 号公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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

France 进行增资，同时提供 1:1 的股东借款。香港三元、HCo I、HCo II 向 SPV（卢森堡）公司提供的股东借款分别为 8,980.49 万欧元、8,247.39 万欧元、1,099.65 万欧元。	
---	--

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
新华联控股有限公司	其他关联人				3,300,000.00		3,300,000.00
北京南牧兴资产管理中心有限公司	母公司的全资子公司				3,000,000.00		3,000,000.00
北京三元创业投资有限公司	母公司的全资子公司				16,249,800.00		16,249,800.00
合计					22,549,800.00		22,549,800.00
关联债权债务形成原因		公司控股子公司湖南太子奶向其股东新华联控股有限公司借款 330 万元，借款利率 6.6%；公司控股子公司江苏三元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 5.576%；公司控股子公司唐山三元向其原股东北京三元创业投资有限公司借款 1,624.98 万元，借款利率 4.75%。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

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

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京首都农业集团有限公司	上海三元乳业有限公司	股权托管		2009年4月17日	终止经营或股权转让之日	0	注1	无	是	母公司
北京三元创业投资有限公司	河北三元食品有限公司	股权托管		2010年4月2日	终止经营或股权转让之日	0	注2	无	是	母公司的全资子公司

托管情况说明

注 1: 2009 年 4 月 17 日, 公司与北京首都农业集团有限公司 (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, 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》, 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 2019 年 9 月 8 日。

注 2: 2010 年 4 月 2 日, 公司、公司全资子公司河北三元食品有限公司 (简称“河北三元”) 与三元创业签署《委托经营协议》, 三元创业同意在受让唐山三鹿乳业有限公司 (简称“唐山三鹿”) 70% 的股权后, 将该等股权及相关的一切权利和权益委托河北三元经营管理, 且河北三元享有随时购买唐山三鹿 70% 股权的选择权。委托终止时间为三元创业向河北三元或其他第三方转让唐山三鹿股权日或唐山三鹿依法终止经营日。此事项属于关联交易, 已经本公司第三届董事会第四

十九次会议通过。协议约定：委托期间，唐山三鹿的经营收益和亏损仍由三元创业按其持股比例享有和承担。如唐山三鹿在委托期间内盈利，则三元创业应于每一会计年度结束之日起三个月内向河北三元支付委托报酬，金额为三元创业按持股比例享有的唐山三鹿当年度净利润的 15%，而无论唐山三鹿是否实际做出分配利润的决议；如在委托期间内的任一会计年度，唐山三鹿发生亏损，则三元创业不再支付当年度的委托报酬。因唐山三鹿已完成破产清算，故本委托经营协议自行终止。

(2) 承包情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京三元食品股份有限公司	北京市牛奶有限公司	物业管理分公司资产		2019年1月1日	2022年3月31日	247,619.04	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 2019 年 4 月 25 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京首农食品集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	土地使用权		2012年1月1日	2021年12月27日	1,361,904.74	注 1	增加管理费用	是	母公司
山东三元乳业有限公司	江苏三元双宝乳业有限公司	设备		2010年8月1日	2020年7月31日	75,892.45	注 2	计入产品成本	是	母公司的全资子公司
山东	上海	设备、		2019	2019	300,000.00	注 3	计入	是	母公

三元乳业有限公司	三元乳业有限公司	房屋		年 1 月 1 日	年 12 月 31 日			产品成本		司的全资子公司
北京五环顺通供应链管理有限公司	北京三元食品股份有限公司	房屋		2019 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	775,928.69	注 4	计入产品成本	是	股东的子公司
江苏省东辛农场有限公司	江苏三元双宝乳业有限公司	土地		2002 年 10 月 11 日	2033 年 3 月 6 日	62,343.24	注 5	增加管理费用	是	其他
北京市华农物资有限公司	北京艾莱发喜食品有限公司	房屋		2017 年 6 月 1 日	2020 年 5 月 31 日	295,238.10	注 6	增加销售费用	是	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	238,590.49	注 7	增加其他业务收入	是	母公司的全资子公司
北京三元食品股份有限公司	山东三元乳业有限公司	机器设备		2017 年 10 月 1 日	2022 年 9 月 30 日	43,675.61	注 8	增加其他业务收入	是	母公司的全资子公司
北京三元食品股份有限公司	北京首农三元物流有限公司	场地及房产		2019 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	411,242.86	注 9	增加其他业务收入	是	母公司的控股子公司
北京三元食品股份有限公司	北京三元梅园食品有限公司	房产		2017 年 1 月 1 日	2021 年 12 月 31 日	28,571.40	注 10	增加其他业务收入	是	母公司的控股子公司

租赁情况说明

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

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

注 3：子公司上海三元租用山东三元冷库设备并承担相关的水电费，租赁期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

注 4：本公司与北京五环顺通供应链管理有限公司签订《客户自管仓储服务合同》，本公司租用其位于北京市大兴区旧宫镇部分库区，用于存放原辅材料。租赁期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

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

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

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

子公司新乡三元与河南裕农公司签订《房屋租赁协议》，出租新乡三元办公楼一间及员工宿舍，宿舍租金为 3600 元/间/年。

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

注 9：公司将位于巨山地区的场地及自有库房出租给北京首农三元物流有限公司，租期为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

注 10：公司将位于西城区西四南大街 51 号、宣武区红莲北里 11 号楼、西城区马连道 8 号的房产租赁给北京三元梅园食品有限公司，租赁期为 2017 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
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						2,141,344,080							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						2,141,344,080							

公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2,141,344,080
担保总额占公司净资产的比例（%）	41.87
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）	2,063,013,180
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）	2,063,013,180
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>（1）公司为合资公司三元普度国际资本与贸易有限公司向加拿大蒙特利尔银行的1500万加元借款产生的主债务的51%提供保证担保；合资公司就其自身的前述借款以收购取得的Crowley Properties Limited 及其子公司的资产和现金流向加拿大蒙特利尔银行提供担保。担保金额为765万加元。由于偿还部分借款，截止2019年6月30日，担保金额为5,828,382.48加元。</p> <p>（2）公司控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司为其控股子公司 ALLIED FAXI NEW ZEALAND FOOD CO., LIMITED 向银行申请贷款提供担保。担保金额为1,700万新西兰元。</p> <p>（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。</p>

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

作为有着近70年悠久历史的乳业品牌，公司始终以“良心、爱心、责任心”为企业核心价值观，用实际行动奉献温暖与关爱。为改善贫困地区儿童的营养状况，公司积极响应国家“精准扶贫”战略，发挥主业优势，践行企业社会责任。公司积极践行国家农业部、中国奶业协会联合实施的中国小康牛奶行动，捐赠三元学生饮用奶，为中国贫困儿童营养水平提升贡献一份力量。报告期内，已向株洲、琼海等地捐赠学生饮用奶，惠及学生近万人。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

□适用 √不适用

十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十四、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

单位名称	主要污染物	排放方式	排放口数量(个)	排放口分布情况	排放浓度(mg/L)	上半年排放量(吨)	核定排放总量(吨/年)	超标排放情况	执行标准
迁安三元	COD、氨氮	纳入市政管网	1	污水处理站	COD:19.27、氨氮:4.83	COD:2.23、氨氮:0.52	COD:20.42、氨氮:3.4	否	《污水综合排放标准》GB8978-1996 二级排放标准
湖南太子奶	COD	纳入市政管网	1	污水处理站	56	3	13	否	《污水综合排放标准》GB8978-1996 一级排放标准
新乡三元	COD、氨氮	纳入市政管网	1	污水处理站	COD:24.62、氨氮:5.66	COD:0.93、氨氮:0.093	COD:24、氨氮:3.8	否	《污水综合排放标准》GB8978-1996 二级排放标准
北京工业园	COD、氨氮	纳入市政管网	1	污水处理站	COD:131.67、氨氮:1.46	COD:7.2156、氨氮:0.0664	注1	否	《水污染物综合排放标准》(DB11/307-2013)
唐山三元	COD、氨氮	纳入市政管网	1	污水处理站	COD:13、氨氮:0.167	COD:1、氨氮:0.24	COD:4.2、氨氮:0.96	否	《城镇污水处理厂污染物排放标准》(GB18918-2002)
天津三元	COD、氨氮	达标处理后排入水渠	1	污水处理站	COD:30、氨氮:1.34	COD:0.1825、氨氮:0.01	注2	否	《地表水环境质量标准》(GB3838-2002) IV

河北三元	COD、氨氮	纳入市政管网	1	污水处理站	COD: 75、氨氮: 1.84	COD: 19.8131、氨氮: 2.66	COD: 121.5、氨氮: 15.3	否	《污水综合排放标准》GB8978-1996 二级排放标准
------	--------	--------	---	-------	------------------	-----------------------	---------------------	---	------------------------------

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

注 2: 环保局正在审批中。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

上述工厂防治污染设施均严格遵循环保三同时原则, 即与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用, 且运行正常。截止 2019 年上半年末, 公司下属全部重点排污单位安装了污水排放自动监测系统。配套建设污水处理站, 设备运行平稳, 处理能力能够覆盖生产产生废水量, 确保排污达到国家及地方标准。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

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

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

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

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

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

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

详见第十节附注五、41

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	26,018
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、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻 结情况	股东性质

					股份状态	数量	
北京首农食品集团有限公司		535,908,935	35.79	306,278,713	无		国有法人
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED	-11,012,638	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	249,617,151	无		境内非国有法人
上海复星创泓股权投资基金合伙企业(有限合伙)		56,661,562	3.78	56,661,562	无		其他
农银人寿保险股份有限公司—传统保险产品	-12,293,001	44,744,175	2.99		未知		其他
中国证券金融股份有限公司		29,920,359	2.00		未知		国有法人
中央汇金资产管理有限责任公司		15,116,200	1.01		未知		国有法人
中意人寿保险有限公司—分红产品2	1,011,100	5,726,964	0.38		未知		其他
江苏省国信资产管理集团有限公司		5,009,724	0.33		未知		国有法人
西藏东方凯铄投资有限公司	3,892,604	4,820,404	0.32		未知		境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED	283,142,849	人民币普通股	283,142,849				
北京首农食品集团有限公司	229,630,222	人民币普通股	229,630,222				
农银人寿保险股份有限公司—传统保险产品	44,744,175	人民币普通股	44,744,175				
中国证券金融股份有限公司	29,920,359	人民币普通股	29,920,359				
中央汇金资产管理有限责任公司	15,116,200	人民币普通股	15,116,200				
中意人寿保险有限公司—分红产品2	5,726,964	人民币普通股	5,726,964				
江苏省国信资产管理集团有限公司	5,009,724	人民币普通股	5,009,724				
西藏东方凯铄投资有限公司	4,820,404	人民币普通股	4,820,404				
中意人寿保险有限公司—传统产品	4,374,967	人民币普通股	4,374,967				
禹宙	4,012,300	人民币普通股	4,012,300				
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)为公司控股股东首农食品集团的控股子公司,因此北京企业(食品)有限公司与首农食品集团为一致行动人。上海复星创泓股权投资基金合伙企业(有限合伙)(简称“复星创泓”)及上海平润投资管理有限公司(简称“平润投资”)受同一主体控制,因此复星创泓与平润投资为一致行动人。除此之外,公司未知其他股东是否存在关联关系或属一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京首农食品集团有限公司	306,278,713	2020年2月6日	306,278,713	非公开发行限售
2	上海平润投资管理有限公司	249,617,151	2020年2月6日	249,617,151	非公开发行限售
3	上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	56,661,562	2020年2月6日	56,661,562	非公开发行限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“复星创泓”）及上海平润投资管理有限公司（简称“平润投资”）受同一主体控制，因此复星创泓与平润投资为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

√适用 □不适用

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
宁无敌	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,970,607,814.85	1,907,163,138.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	88,148.87	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,156,624.30
衍生金融资产			
应收票据	七、4	208,146.51	9,216,978.56
应收账款	七、5	1,157,863,846.91	1,029,243,278.11
应收款项融资			
预付款项	七、7	120,602,413.80	92,935,261.54
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	10,385,143.20	8,131,847.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	739,355,146.07	566,644,486.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	92,361,960.20	171,722,506.33
流动资产合计		4,091,472,620.41	3,786,214,120.97
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			68,300,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	1,072,522,027.40	944,140,001.83

其他权益工具投资	七、17	91,323,476.86	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	18,567,346.87	16,807,384.94
固定资产	七、20	2,463,598,791.13	2,536,700,629.53
在建工程	七、21	76,950,903.38	32,230,263.29
生产性生物资产	七、22	36,840,182.05	35,478,596.38
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	4,212,816,157.23	4,235,051,612.53
开发支出			
商誉	七、27	1,676,631,046.19	1,682,235,515.18
长期待摊费用	七、28	72,144,451.80	80,254,947.51
递延所得税资产	七、29	45,232,260.91	56,684,207.17
其他非流动资产	七、30	1,332,802.96	1,334,058.93
非流动资产合计		9,767,959,446.78	9,689,217,217.29
资产总计		13,859,432,067.19	13,475,431,338.26
流动负债：			
短期借款	七、31	152,565,284.39	108,971,060.87
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34		5,997,376.00
应付账款	七、35	1,062,760,920.21	915,998,335.49
预收款项	七、36	124,677,847.93	164,913,759.79
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、37	78,142,445.79	91,997,301.84
应交税费	七、38	41,899,681.85	35,894,008.36
其他应付款	七、39	1,681,971,697.58	1,564,732,328.41
其中：应付利息		2,858,935.73	2,955,754.47
应付股利		55,409,624.76	
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、41	39,931,869.02	38,327,443.19
其他流动负债			
流动负债合计		3,181,949,746.77	2,926,831,613.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		3,195,630,000.00	3,245,447,000.00
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	七、47	33,787,898.47	33,504,890.99
预计负债	七、48	3,002,770.21	1,645,633.99
递延收益	七、49	226,251,037.86	229,300,011.59
递延所得税负债	七、29	1,033,096,512.36	1,038,779,725.64
其他非流动负债	七、50	37,060,396.84	37,204,049.14
非流动负债合计		4,528,828,615.74	4,585,881,311.35
负债合计		7,710,778,362.51	7,512,712,925.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	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、53	3,310,373,338.88	3,310,373,338.88
减：库存股			
其他综合收益	七、55	14,273,407.90	-5,826,930.92
专项储备			
盈余公积	七、56	118,896,657.06	118,896,657.06
一般风险准备			
未分配利润	七、58	173,326,566.19	44,757,152.57
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		5,114,427,396.03	4,965,757,643.59
少数股东权益		1,034,226,308.65	996,960,769.37
所有者权益（或股东权益） 合计		6,148,653,704.68	5,962,718,412.96
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		13,859,432,067.19	13,475,431,338.26

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		437,106,096.32	468,531,872.66
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,730,000.00
应收账款	十七、1	926,558,079.68	753,864,638.66
应收款项融资			
预付款项		32,613,863.72	31,113,313.45
其他应收款		305,539,183.76	305,500,865.35

其中：应收利息			
应收股利			
存货		210,224,685.07	172,220,294.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,338,998.40	24,382,228.12
流动资产合计		1,939,380,906.95	1,757,343,213.22
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			44,300,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,318,821,662.71	5,190,439,637.14
其他权益工具投资		47,853,504.51	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		217,528.43	223,138.43
固定资产		601,739,022.84	629,916,991.21
在建工程		11,839,124.12	4,714,381.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		110,761,518.29	112,524,575.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,044,020.22	4,971,686.34
递延所得税资产		18,405,428.41	16,880,351.02
其他非流动资产		981,082.41	981,082.41
非流动资产合计		6,114,662,891.94	6,004,951,843.44
资产总计		8,054,043,798.89	7,762,295,056.66
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,346,251,252.95	1,111,874,076.05
预收款项		56,711,818.43	68,324,310.75
应付职工薪酬		12,945,958.79	12,595,427.27
应交税费		14,538,485.45	12,994,412.40
其他应付款		484,488,481.76	410,108,864.53
其中：应付利息		178,138.96	239,555.58
应付股利		55,409,624.76	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,924,935,997.38	1,615,897,091.00

非流动负债：			
长期借款		122,000,000.00	160,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		2,836,604.79	2,836,604.79
预计负债		450,297.00	450,297.00
递延收益		33,985,588.08	33,486,553.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		159,272,489.87	196,773,455.47
负债合计		2,084,208,487.25	1,812,670,546.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,497,557,426.00	1,497,557,426.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,859,770,169.38	3,859,770,169.38
减：库存股			
其他综合收益		3,553,504.51	
专项储备			
盈余公积		96,160,091.33	96,160,091.33
未分配利润		512,794,120.42	496,136,823.48
所有者权益（或股东权益）合计		5,969,835,311.64	5,949,624,510.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,054,043,798.89	7,762,295,056.66

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	七、59	4,172,731,094.07	3,794,530,294.31
其中：营业收入	七、59	4,172,731,094.07	3,794,530,294.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,105,941,308.43	3,790,831,190.87
其中：营业成本	七、59	2,749,212,726.08	2,496,164,141.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	23,632,720.05	25,618,187.17
销售费用	七、61	1,085,570,508.85	966,586,827.82
管理费用	七、62	159,667,969.32	207,154,332.92
研发费用	七、63	7,772,959.35	16,777,239.99
财务费用	七、64	80,084,424.78	78,530,461.26
其中：利息费用		87,116,447.72	73,809,183.06
利息收入		10,989,943.75	6,866,535.90
加：其他收益	七、65	101,684,316.33	19,476,451.97
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	128,922,799.02	133,330,927.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		128,382,025.57	122,382,368.81
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、68	-1,044,980.62	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-22,668,071.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-273,195.03	-33,605,857.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	-1,289,998.30	-393,647.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		272,120,655.51	122,506,978.34
加：营业外收入	七、72	1,378,710.93	919,665.70
减：营业外支出	七、73	3,353,239.72	7,247,384.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,146,126.72	116,179,259.31
减：所得税费用	七、74	45,536,593.90	4,348,023.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		224,609,532.82	111,831,235.68
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		224,609,532.82	111,831,235.68
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）		183,979,038.38	124,882,504.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		40,630,494.44	-13,051,268.94
六、其他综合收益的税后净额	七、75	-3,575,736.55	-25,838,442.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,210,781.40	-12,951,245.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-287,643.36	
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		-287,643.36	
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		-2,923,138.04	-12,951,245.40
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-2,923,138.04	-12,951,245.40
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-364,955.15	-12,887,197.48
七、综合收益总额		221,033,796.26	85,992,792.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		180,768,256.98	111,931,259.22
归属于少数股东的综合收益总额		40,265,539.28	-25,938,466.42
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1229	0.0834
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1229	0.0834

法定代表人: 常毅

主管会计工作负责人: 刘旭

会计机构负责人: 尹莹

母公司利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	十七、4	2,387,470,668.86	2,017,930,580.07
减: 营业成本	十七、4	1,767,507,312.03	1,447,629,214.72
税金及附加		6,275,214.00	6,976,443.87
销售费用		641,697,952.05	531,051,727.88
管理费用		44,307,567.17	49,309,195.64
研发费用		4,600,833.31	16,416,483.04
财务费用		-472,268.41	-1,198,561.89
其中: 利息费用		3,850,573.65	5,906,512.50
利息收入		4,614,846.27	7,330,376.71
加: 其他收益		12,156,210.09	14,918,940.51
投资收益(损失以“—”号填列)	十七、5	155,382,025.57	149,382,368.81
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		128,382,025.57	122,382,368.81
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）		-20,532,998.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-14,912,599.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,196.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,559,295.79	117,130,590.86
加：营业外收入		288,419.16	352,766.67
减：营业外支出		305,870.64	210,001.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,541,844.31	117,273,355.73
减：所得税费用		-1,525,077.39	-337,544.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,066,921.70	117,610,899.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,066,921.70	117,610,899.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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. 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		72,066,921.70	117,610,899.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,933,841,232.56	3,557,954,941.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		3,833,643.91	6,364,716.26
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	140,444,207.18	65,390,528.21
经营活动现金流入小计		4,078,119,083.65	3,629,710,186.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,774,702,804.50	2,639,820,970.11
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		479,785,063.84	458,425,852.37
支付的各项税费		145,141,881.65	134,397,502.25
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	484,594,515.96	612,823,520.51
经营活动现金流出小计		3,884,224,265.95	3,845,467,845.24
经营活动产生的现金流量净额		193,894,817.70	-215,757,658.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,500,000.00	993,700,000.00
取得投资收益收到的现金		573,219.86	31,674,472.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,338,769.41	6,081,818.45
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		22,411,989.27	1,031,456,290.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,901,513.75	89,036,361.66
投资支付的现金			450,000,000.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,966,313,157.14
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,901,513.75	3,505,349,518.80
投资活动产生的现金流量净额		-88,489,524.48	-2,473,893,228.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			717,157,100.48
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			717,157,100.48
取得借款收到的现金		139,647,459.01	4,308,828,786.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		139,647,459.01	5,025,985,886.55
偿还债务支付的现金		125,314,621.73	1,750,374,684.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,562,055.62	11,877,065.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,000,000.00	3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			75,506,160.34
筹资活动现金流出小计		180,876,677.35	1,837,757,909.95
筹资活动产生的现金流量净额		-41,229,218.34	3,188,227,976.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,267,289.14	-4,566,293.60
五、现金及现金等价物净增加额		66,443,364.02	494,010,796.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,815,544,204.83	1,675,304,299.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,881,987,568.85	2,169,315,095.25

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,124,545,116.11	1,844,014,080.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		38,918,708.77	28,271,729.12
经营活动现金流入小计		2,163,463,824.88	1,872,285,809.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,686,036,007.05	1,298,447,566.69
支付给职工以及为职工支付的现金		177,419,144.15	180,480,470.84
支付的各项税费		39,418,606.45	47,661,718.33
支付其他与经营活动有关的现金		270,113,814.69	442,498,104.29
经营活动现金流出小计		2,172,987,572.34	1,969,087,860.15
经营活动产生的现金流量净额		-9,523,747.46	-96,802,050.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		27,000,000.00	47,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	
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		27,000,300.00	47,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,990,871.78	14,321,437.09
投资支付的现金			
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		16,990,871.78	14,321,437.09
投资活动产生的现金流量净额		10,009,428.22	32,678,562.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,911,990.27	6,000,429.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,911,990.27	51,000,429.17
筹资活动产生的现金流量净额		-31,911,990.27	-50,000,429.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		533.17	2,362.81
五、现金及现金等价物净增加额		-31,425,776.34	-114,121,554.23
加：期初现金及现金等价物余额		468,531,872.66	1,117,186,296.38
六、期末现金及现金等价物余额		437,106,096.32	1,003,064,742.15

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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				3,310,373,338.88		-5,826,930.92		118,896,657.06		44,757,152.57		4,965,757,643.59	996,960,769.37	5,962,718,412.96
加:会计政策变更							23,311,120.22						23,311,120.22		23,311,120.22
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				3,310,373,338.88		17,484,189.30		118,896,657.06		44,757,152.57		4,989,068,763.81	996,960,769.37	5,986,029,533.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,210,781.40				128,569,413.62		125,358,632.22	37,265,539.28	162,624,171.5
(一)综合收益总额							-3,210,781.40				183,979,038.38		180,768,256.98	40,265,539.28	221,033,796.26
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配													-55,409,624.76	-3,000,000.00	-58,409,624.76
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配													-55,409,624.76	-3,000,000.00	-58,409,624.76
4.其他															
(四)所有者权益内															

2019 年半年度报告

项目	2019 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				3,859,770,169.38				96,160,091.33	496,136,823.48	5,949,624,510.19
加：会计政策变更							3,409,569.63				3,409,569.63
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				3,859,770,169.38		3,409,569.63		96,160,091.33	496,136,823.48	5,953,034,079.82
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							143,934.88			16,657,296.94	16,801,231.82
(一) 综合收益总额							143,934.88			72,066,921.70	72,210,856.58
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-55,409,624.76	-55,409,624.76
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-55,409,624.76	-55,409,624.76
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				3,859,770,169.38		3,553,504.51		96,160,091.33	512,794,120.42	5,969,835,311.64

项目	2018 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				3,859,770,169.38				86,443,648.29	434,147,316.79	5,877,918,560.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				3,859,770,169.38				86,443,648.29	434,147,316.79	5,877,918,560.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										92,152,423.55	92,152,423.55
（一）综合收益总额										117,610,899.79	117,610,899.79
（二）所有者投入和减少资本											
1.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										-25,458,476.24	-25,458,476.24
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配										-25,458,476.24	-25,458,476.24
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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				3,859,770,169.38				86,443,648.29	526,299,740.34	5,970,070,984.01

法定代表人：常毅

主管会计工作负责人：刘旭

会计机构负责人：尹莹

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北京三元食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),是在对原北京市牛奶公司的乳品加工业务及相关资产、负债重组基础上,经北京市对外经济贸易委员会以京经贸资字[1997]135号文批准,于1997年3月13日在中国注册成立的中外合资经营企业。公司注册资本149,755.7426万元,社会统一信用代码91110000600062547M,经营期限长期,法定代表人常毅,公司住所北京市大兴区瀛海瀛昌街8号。

本公司初始注册资本2,952万美元,其中,外方股东北京企业(食品)有限公司(以下简称“北企食品”,于英属维尔京群岛注册)占注册资本的95%,中方股东北京三元集团有限责任公司(以下简称“三元集团”)占注册资本的5%。1998年9月30日,中国对外贸易经济合作部以[1998]外经贸资二函字第621号文批复,同意公司的注册资本由2,952万美元增加至5,627万美元。中外双方的持股比例不变。

2000年12月8日,经外经贸部以[2000]外经贸资二函字第1019号文批复,北企食品将其持有的本公司15%的股权转让给三元集团、5%的股权转让给北京燕京啤酒股份有限公司、1%的股权转让给北京燕京啤酒集团公司、1%的股权转让给东顺兴业股份有限公司、1%的股权转让给北京亦庄新城实业有限公司。2000年12月12日,公司报请北京市对外经济贸易委员会和外经贸部,申请将本公司整体变更设立“北京三元食品股份有限公司”。经外经贸部于2001年1月12日以[2001]外经贸资二函字第41号文批准,本公司股份总数为4.85亿股,面值人民币1元,股本总额为人民币48,500万元。2001年2月28日,公司领取外商投资股份有限公司营业执照。

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2003]92号文核准,本公司于2003年8月29日向社会公众发行了每股面值为人民币1元的普通股15,000万股,发行价格为每股人民币2.6元并于2003年9月15日在上海证券交易所上市交易,本公司股本总额变更为人民币63,500万元,其中发起人股份48,500万元,占股本总额的76.38%,社会公众股份人民币15,000万元,占股本总额的23.62%。

经过二次股权转让,至2006年2月17日,三元集团通过北企食品间接持有本公司55%股权,另外直接持有本公司19.86%的股权,从而控制本公司74.86%的股权。

公司2006年3月实施股权分置改革,股权分置改革方案中约定实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付4.2股股份,即流通股股东共获得6,300万股。实施上述股改方案后,各非流通股股东相应减少其所持公司股份。三元集团直接持有公司股份109,720,000股,占总股本的17.28%,北企食品持有公司股份303,840,000股,占公司总股本的47.85%,由于三元集团持有北企食品的65.46%的股权,故其共计直接、间接持有公司股份413,560,000.00股,占公司总股本的65.13%。

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

2009年5月14日,三元集团更名为北京首都农业集团有限公司(以下简称“首都农业集团”)。

公司2009年根据中华人民共和国商务部商资批[2009]152号《商务部关于原则同意北京三元食品股份有限公司定向发行股票的批复》和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]685号《关于核准北京三元食品股份有限公司非公开发行股票的批复》,向北企食品和首都农业集团定向发行人民币普通股股票25,000万股(每股发行价4元),申请增加注册资本人民币250,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币885,000,000.00元。此次变更后,北企食品直接持有本公司365,790,000股,占本公司总股本的41.33%;首都农业集团直接持有本公司234,501,756股,占

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

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

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

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

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

2019 年 1 月 29 日至 2019 年 3 月 26 日期间，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 11,012,638 股。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 149,755.7426 万股。各股东持股情况如下：首农食品集团 35.79%，北企食品 18.91%，上海平润投资管理有限公司 16.67%，上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）3.78%，社会公众股 24.85%。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；开发生物工程技术产品（不包括基因产品）；信息咨询；自有房屋出租；物业管理：安装、修理、租赁自有/剩余乳品机械和设备（非融资租赁）；销售自产产品；货物进出口；组织文化艺术交流活动；会议服务；教育咨询；展览会票务代理。（销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

本公司的母公司和最终母公司为北京首农食品集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期纳入合并范围的共有 16 户二级子公司、4 户三级子公司、2 户四级子公司以及 4 户五级及以下子公司。其中本年新增 1 户五级及以下子公司。具体情况详见附注八。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、22、附注五、25、附注五、28和附注五、36。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月份的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并范围

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

报金额。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。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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，由此产生的汇兑差额，除：

①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处

置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生当年的加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业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商业模式。

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、与特定期末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商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或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、42（1）。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 销售商品或提供劳务而产生的，未包含或考虑重大融资成分的应收账款；

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间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。

对于应收票据及应收账款，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。

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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。

预期信用损失准备

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

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

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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，编制应收账款票据与整个存续期预期信用损失率对照表，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

本公司在计提坏账准备时，首先对应收款项进行单项测试是否需要计提，需要计提的，则按下述（1）中所述方法计提；其次，根据下述（2）中所述风险特征组合确定的计提方法计提应收款项坏账准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

组合 2：如果有客观证据表明某项应收账款已发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

组合 3：合并报表范围内往来款。

期末，本公司计算应收账款的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

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

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：账龄风险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。

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. 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。

17. 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

18. 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

19. 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

20. 长期股权投资

适用 不适用

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。（1）初始投资成本确定

（1）初始投资成本确定

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

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，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；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

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

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

21. 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

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、29。

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。

22. 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%

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

23. 在建工程

√适用 □不适用

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、29。

24. 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。

25. 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

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——

资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括软件、土地使用权、非专利技术、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产计提资产减值方法见附注五、22。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

29. 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、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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要包括房屋租金、装修费、风冷展示柜费用、维修费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

31. 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

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

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

重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

未决诉讼

对于很可能承担的诉讼争议需支付的款项，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照最能承担的诉讼赔偿金确定预计负债金额。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 具体方法

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

37. 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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

38. 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。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人

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

本公司作为承租人

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实

际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和

假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

41. 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)
根据财政部修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会 [2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会 [2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号) 和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会 [2017]14 号),对金融工具进行重分类。	第六届董事会第三十次会议	对 2019 年 1 月 1 日如下数据进行调整: 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少 1,156,624.30 元,其他流动资产减少 19,500,000.00 元,交易性金融资产增加 20,656,624.30 元。 2、可供出售金融资产减少 68,300,000.00 元,其他权益工具投资增加 91,611,120.22 元,其他综合收益增加 23,311,120.22 元。
财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)对财务报表格式进行了以下修订;发布财会(2019)8 号对《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》进行了修订;发布财会(2019)9 号对《企业会计准则第 12 号——债务重组》进行了修订。		对 2019 年 1 月 1 日报表项目影响如下: 1、应收票据及应收账款 1,038,460,256.67 元拆分为应收票据 9,216,978.56 元,应收账款 1,029,243,278.11 元。 2、应付票据及应付账款 921,995,711.49 元拆分为应付票据 5,997,376 元,应付账款 915,998,335.49 元。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

流动资产：			
货币资金	1,907,163,138.83	1,907,163,138.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		20,656,624.30	20,656,624.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,156,624.30		-1,156,624.30
衍生金融资产			
应收票据	9,216,978.56	9,216,978.56	
应收账款	1,029,243,278.11	1,029,243,278.11	
应收款项融资			
预付款项	92,935,261.54	92,935,261.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,131,847.09	8,131,847.09	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	566,644,486.21	566,644,486.21	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	171,722,506.33	152,222,506.33	-19,500,000.00
流动资产合计	3,786,214,120.97	3,786,214,120.97	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	68,300,000.00		-68,300,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	944,140,001.83	944,140,001.83	
其他权益工具投资		91,611,120.22	91,611,120.22
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,807,384.94	16,807,384.94	
固定资产	2,536,700,629.53	2,536,700,629.53	
在建工程	32,230,263.29	32,230,263.29	
生产性生物资产	35,478,596.38	35,478,596.38	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,235,051,612.53	4,235,051,612.53	
开发支出			
商誉	1,682,235,515.18	1,682,235,515.18	
长期待摊费用	80,254,947.51	80,254,947.51	
递延所得税资产	56,684,207.17	56,684,207.17	
其他非流动资产	1,334,058.93	1,334,058.93	
非流动资产合计	9,689,217,217.29	9,712,528,337.51	23,311,120.22
资产总计	13,475,431,338.26	13,498,742,458.48	23,311,120.22
流动负债：			

短期借款	108,971,060.87	108,971,060.87	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,997,376.00	5,997,376.00	
应付账款	915,998,335.49	915,998,335.49	
预收款项	164,913,759.79	164,913,759.79	
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	91,997,301.84	91,997,301.84	
应交税费	35,894,008.36	35,894,008.36	
其他应付款	1,564,732,328.41	1,564,732,328.41	
其中：应付利息	2,955,754.47	2,955,754.47	
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	38,327,443.19	38,327,443.19	
其他流动负债			
流动负债合计	2,926,831,613.95	2,926,831,613.95	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	3,245,447,000.00	3,245,447,000.00	
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	33,504,890.99	33,504,890.99	
预计负债	1,645,633.99	1,645,633.99	
递延收益	229,300,011.59	229,300,011.59	
递延所得税负债	1,038,779,725.64	1,038,779,725.64	
其他非流动负债	37,204,049.14	37,204,049.14	
非流动负债合计	4,585,881,311.35	4,585,881,311.35	
负债合计	7,512,712,925.30	7,512,712,925.30	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,497,557,426.00	1,497,557,426.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,310,373,338.88	3,310,373,338.88	
减：库存股			
其他综合收益	-5,826,930.92	17,484,189.30	23,311,120.22
专项储备			

盈余公积	118,896,657.06	118,896,657.06	
一般风险准备			
未分配利润	44,757,152.57	44,757,152.57	
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计	4,965,757,643.59	4,989,068,763.81	23,311,120.22
少数股东权益	996,960,769.37	996,960,769.37	
所有者权益(或股东权益) 合计	5,962,718,412.96	5,986,029,533.18	23,311,120.22
负债和所有者权益(或股 东权益)总计	13,475,431,338.26	13,498,742,458.48	23,311,120.22

各项目调整情况的说明:

√适用 □不适用

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,根据准则规定:对金融资产的分类和计量作出以下调整:(1)将原分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”分类调整至“交易性金融资产-以公允价值计量且其变动计入当期损益”。(2)将原分类为“其他流动资产”中的委托理财调整至“交易性金融资产-以公允价值计量且其变动计入当期损益”。(3)将原分类为“可供出售金融资产”分类调整至“其他权益工具投资-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益”,公允价值变动部分计入其他综合收益。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	468,531,872.66	468,531,872.66	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,730,000.00	1,730,000.00	
应收账款	753,864,638.66	753,864,638.66	
应收款项融资			
预付款项	31,113,313.45	31,113,313.45	
其他应收款	305,500,865.35	305,500,865.35	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	172,220,294.98	172,220,294.98	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	24,382,228.12	24,382,228.12	
流动资产合计	1,757,343,213.22	1,757,343,213.22	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	44,300,000.00		-44,300,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,190,439,637.14	5,190,439,637.14	

其他权益工具投资		47,709,569.63	47,709,569.63
其他非流动金融资产			
投资性房地产	223,138.43	223,138.43	
固定资产	629,916,991.21	629,916,991.21	
在建工程	4,714,381.72	4,714,381.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	112,524,575.17	112,524,575.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,971,686.34	4,971,686.34	
递延所得税资产	16,880,351.02	16,880,351.02	
其他非流动资产	981,082.41	981,082.41	
非流动资产合计	6,004,951,843.44	6,008,361,413.07	3,409,569.63
资产总计	7,762,295,056.66	7,765,704,626.29	3,409,569.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,111,874,076.05	1,111,874,076.05	
预收款项	68,324,310.75	68,324,310.75	
应付职工薪酬	12,595,427.27	12,595,427.27	
应交税费	12,994,412.40	12,994,412.40	
其他应付款	410,108,864.53	410,108,864.53	
其中：应付利息	239,555.58	239,555.58	
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			
流动负债合计	1,615,897,091.00	1,615,897,091.00	
非流动负债：			
长期借款	160,000,000.00	160,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	2,836,604.79	2,836,604.79	
预计负债	450,297.00	450,297.00	
递延收益	33,486,553.68	33,486,553.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	196,773,455.47	196,773,455.47	
负债合计	1,812,670,546.47	1,812,670,546.47	
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	1,497,557,426.00	1,497,557,426.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,859,770,169.38	3,859,770,169.38	
减：库存股			
其他综合收益		3,409,569.63	3,409,569.63
专项储备			
盈余公积	96,160,091.33	96,160,091.33	
未分配利润	496,136,823.48	496,136,823.48	
所有者权益（或股东权益）合计	5,949,624,510.19	5,953,034,079.82	3,409,569.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,762,295,056.66	7,765,704,626.29	3,409,569.63

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

(1) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3、5、6、10、12、13、16
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、25、27、28、30、33.33
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
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	15
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	25
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	25
迁安三元食品有限公司	25
天津三元乳业有限公司	25
北京百鑫经贸有限公司	25
澳大利亚三元经贸有限公司	30
上海三元乳业有限公司	25
柳州三元天爱乳业有限公司	25
新乡市三元食品有限公司	25
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	25
江苏三元双宝乳业有限公司	25
北京艾莱发喜食品有限公司	15
上海三元全佳乳业有限公司	25
艾莱发喜新西兰食品有限公司	28
三元普度国际资本与贸易有限公司	27
克劳利置业有限公司	27
阿瓦隆乳业有限公司	27
唐山三元食品有限公司	25
香港三元食品股份有限公司	16.5
HCo Lux S. à r. l.	33.33
HCo France	33.33
Brassica Holdings	33.33
St Hubert	33.33
Valle' ItaliaSrl	24.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 2018年1-5月按照《食品安全国家标准—巴氏杀菌乳》(GB19645—2010)生产的巴氏杀菌乳和按照《食品安全国家标准—灭菌乳》(GB25190—2010)生产的灭菌乳,均属于初级农业产品,

按照《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税〔2017〕37号）中鲜奶按11%的税率征收增值税。根据《关于增值税税率调整的通知》（财税〔2018〕32号）：自2018年5月1日起，简并增值税税率结构，取消11%的增值税税率。初级农业产品中的鲜奶按照10%税率征收增值税。

（2）本公司控股子公司柳州三元天爱乳业有限公司、江苏三元双宝乳业有限公司依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条第一款“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定，其自产自销的鲜牛奶免征增值税。

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

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

（5）经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司及控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司认定为高新技术企业，按照15%的税率征收企业所得税。

（6）经河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局批准，本公司全资子公司河北三元食品有限公司认定为高新技术企业，按照15%的税率征收企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	311,123.98	786,755.33
银行存款	1,970,287,996.81	1,903,369,001.44
其他货币资金	8,694.06	3,007,382.06
合计	1,970,607,814.85	1,907,163,138.83
其中：存放在境外的款项总额	619,196,344.06	456,260,777.45

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：		
衍生金融资产	88,148.87	1,156,624.30
浮动收益银行理财产品		19,500,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	88,148.87	20,656,624.30

其他说明：

适用 不适用

3、 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	9,030,000.00
商业承兑票据	158,146.51	186,978.56
合计	208,146.51	9,216,978.56

(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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	1,143,465,840.78
1 至 2 年	69,371,566.09
2 至 3 年	22,604,922.66
3 年以上	
3 至 4 年	6,340,840.17
4 至 5 年	3,829,062.38
5 年以上	40,276,960.82
合计	1,285,889,192.90

(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	1,626,317.26	0.13	1,626,317.26	100.00	0.00	1,626,317.26	0.14	1,626,317.26	100.00	0.00
其中：										

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,626,317.26	0.13	1,626,317.26	100.00	0.00	1,626,317.26	0.14	1,626,317.26	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,284,262,875.64	99.87	126,399,028.73	9.84	1,157,863,846.91	1,133,915,783.36	99.86	104,672,505.25	9.23	1,029,243,278.11
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,284,262,875.64	99.87	126,399,028.73	9.84	1,157,863,846.91	1,133,915,783.36	99.86	104,672,505.25	9.23	1,029,243,278.11
合计	1,285,889,192.90	/	128,025,345.99	/	1,157,863,846.91	1,135,542,100.62	/	106,298,822.51	/	1,029,243,278.11

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京嘉禾日达农业科技有限公司	1,626,317.26	1,626,317.26	100	收回可能性极小
合计	1,626,317.26	1,626,317.26	100	/

按单项计提坏账准备的说明：
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：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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 (含 1 年)	1,143,464,748.71	53,628,238.94	4.69
1-2 年	69,005,991.50	13,731,188.45	19.90
2-3 年	22,971,589.32	11,485,794.66	50.00
3-4 年	6,340,840.17	5,072,672.14	80.00
4-5 年	3,829,062.38	3,829,062.38	100.00
5 年以上	38,650,643.56	38,650,643.56	100.00
合计	1,284,262,875.64	126,397,600.13	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(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	
按单项计提坏账准备	1,626,317.26	0.00	0.00	0.00	1,626,317.26
按组合计提坏账准备	104,672,505.25	21,726,523.48	0.00	0.00	126,399,028.73
合计	106,298,822.51	21,726,523.48			128,025,345.99

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 467,315,813.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 36.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 32,319,942.52 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	117,354,687.57	97.31	89,786,954.47	96.61
1 至 2 年	1,221,790.22	1.01	562,927.93	0.61
2 至 3 年	95,608.90	0.08	685,762.04	0.74
3 年以上	1,930,327.11	1.60	1,899,617.10	2.04
合计	120,602,413.80	100.00	92,935,261.54	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 49,756,739.56 元，占预付款项期末余额合计数的比例 41.26 %

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	10,385,143.20	8,131,847.09
合计	10,385,143.20	8,131,847.09

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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	9,720,325.09
1 至 2 年	287,049.63
2 至 3 年	506,171.08
3 年以上	
3 至 4 年	1,318,859.36
4 至 5 年	1,995,012.04
5 年以上	12,906,300.27
合计	26,733,717.47

(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	15,006,391.12	13,647,747.02
税收返还	9,833.46	3,151,560.00
质保金/保证金	3,067,908.00	2,825,446.67
代垫水电气费	1,198,046.05	676,443.47
备用金	2,053,814.78	2,450,767.75
押金	1,371,649.41	1,235,974.86
代垫人员费用	346,879.40	279,186.89
赔偿款	12,000.00	
其他	3,667,195.25	2,326,739.14
合计	26,733,717.47	26,593,865.80

(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)	
2019年1月1日余额	13,248,797.87	1,587,850.24	3,625,370.60	18,462,018.71
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	992,721.93	34,746.75	10,646.88	1,038,115.56
本期转回				
本期转销				
本期核销			3,151,560.00	3,151,560.00
其他变动				
2019年6月30日余额	14,241,519.80	1,622,596.99	484,457.48	16,348,574.27

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,462,018.71	1,038,115.56		3,151,560.00	16,348,574.27
合计	18,462,018.71	1,038,115.56		3,151,560.00	16,348,574.27

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	3,151,560.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
株洲市财政局	税收返还	3,151,560.00	政策不再执行	是	否

合计	/	3,151,560.00	/	/	/
----	---	--------------	---	---	---

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	往来款	8,224,570.11	3-4年部分为1220000元,其余为5年以上	30.76	7,614,570.11
第二名	往来款	1,482,178.46	5年以上	5.54	1,482,178.46
第三名	往来款	1,021,290.70	5年以上	3.82	1,021,290.70
第四名	保证金	500,000.00	1年以内	1.28	343,216.24
第五名	设备款	343,216.24	5年以上	1.87	25,000.00
合计	/	11,571,255.51	/	43.27	10,486,255.51

(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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	308,860,765.31	7,071,926.82	302,509,617.17	311,291,615.10	7,687,299.17	303,604,315.93
在产品	44,029,460.58	31,955.52	43,997,505.06	15,982,406.44	31,955.52	15,950,450.92
库存商品	359,648,641.75	927,067.25	358,000,795.82	224,668,923.11	2,757,120.27	221,911,802.84
周转材料	34,663,005.12	155,602.15	34,507,402.97	22,777,005.57	155,602.15	22,621,403.42
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						

委托加工物资	339,825.05		339,825.05	1,640,854.04		1,640,854.04
在途物资				915,659.06		915,659.06
合计	747,541,697.81	8,186,551.74	739,355,146.07	577,276,463.32	10,631,977.11	566,644,486.21

(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	7,687,299.17		6,383.37	621,755.72		7,071,926.82
在产品	31,955.52					31,955.52
库存商品	2,757,120.27	290,398.69	4,206.90	2,124,658.61		927,067.25
周转材料	155,602.15					155,602.15
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	10,631,977.11	290,398.69	10,590.27	2,746,414.33		8,186,551.74

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	44,820,638.61	18,447,238.20
待认证进项税额	8,271,551.56	30,171,492.03
预缴所得税	34,350,370.71	99,531,153.99
待退 GST	1,326,976.71	2,038,150.57
其他	3,592,422.61	2,034,471.54
合计	92,361,960.20	152,222,506.33

13、 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

14、 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

15、 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

16、 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	929,742,629.19			133,129,404.35					1,062,872,033.54
小计	929,742,629.19			133,129,404.35					1,062,872,033.54
二、联营企业									
甘肃三元乳业有限公司	14,397,372.64			-4,747,378.78					9,649,993.86
北京三元梅园食品有限公司	5,738,100.00								5,738,100.00
小计	20,135,472.64			-4,747,378.78					15,388,093.86
合计	949,878,101.83			128,382,025.57					1,078,260,127.40

17、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	43,469,972.35	43,901,550.60
北京星实投资管理中心（有限合伙）	23,091,540.31	22,688,932.75
北京三元德宏房地产有限公司	24,761,964.20	25,020,636.87
北京隆福大厦股份有限公司		
合计	91,323,476.86	91,611,120.22

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京三元种业科技股份有限公司					该投资本公司以非交易目的持有	
北京星实投资管理中心（有限合伙）					该投资本公司以非交易目的持有	
北京三元德宏房地产有限公司					该投资本公司以非交易目的持有	
北京隆福大厦股份有限公司					该投资本公司以非交易目的持有	

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、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	30,773,264.59			30,773,264.59
2. 本期增加金额	5,289,060.39			5,289,060.39

(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,289,060.39		5,289,060.39
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	363,322.00		363,322.00
(1) 处置			
(2) 其他转出	363,322.00		363,322.00
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	13,965,879.65		13,965,879.65
2. 本期增加金额	3,344,587.44		3,344,587.44
(1) 计提或摊销	427,955.12		427,955.12
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,916,632.32		2,916,632.32
3. 本期减少金额	178,810.98		178,810.98
(1) 处置			
(2) 其他转出	178,810.98		178,810.98
4. 期末余额	17,131,656.11		17,131,656.11
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,567,346.87		18,567,346.87
2. 期初账面价值	16,807,384.94		16,807,384.94

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、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	2,462,093,518.41	2,536,700,629.53
固定资产清理	1,505,272.72	
合计	2,463,598,791.13	2,536,700,629.53

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	24,218,146.70	1,714,849,912.60	2,517,837,849.31	34,997,638.34	173,329,349.94	4,465,232,896.89
2. 本期增加金额	1,013,796.30	18,261,283.06	18,491,894.92	48,268.47	5,019,611.98	42,834,854.72
(1) 购置		10,334,106.33	14,170,741.91	43,200.28	4,685,766.27	29,233,814.79
(2) 在建工程转入		6,328,077.87	2,496,006.04		284,077.11	9,108,161.02
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加	1,013,796.30	1,599,098.86	1,825,146.97	5,068.19	49,768.60	4,492,878.91
3. 本期减少金额		8,234,541.93	47,907,649.00	1,962,909.85	2,185,722.45	60,290,823.23
(1) 处置或报废		1,379,858.72	47,907,649.00	1,962,909.85	2,183,632.45	53,434,050.02
(2) 其他减少		6,854,683.21			2,090.00	6,856,773.21
4. 期末余额	25,231,943.00	1,724,876,653.73	2,488,422,095.23	33,082,996.96	176,163,239.47	4,447,776,928.38
二、累计折旧						
1. 期初余额		459,867,675.01	1,213,896,331.15	26,576,974.84	105,770,189.98	1,806,111,170.98
2. 本期增加金额		27,995,706.20	70,340,960.90	1,031,423.01	11,841,983.94	111,210,074.06
(1) 计提		27,292,921.46	69,571,737.02	1,030,348.96	11,813,403.53	109,708,410.97
(2) 其他增加		702,784.74	769,223.88	1,074.05	28,580.41	1,501,663.09
3. 本期减少金额		4,289,449.01	38,427,604.08	1,706,879.18	1,750,683.26	46,174,615.53
(1) 处置或报废		683,295.13	38,427,604.08	1,706,879.18	1,748,802.26	42,566,580.65
(2) 其他减少		3,606,153.88			1,881.00	3,608,034.88
4. 期末余额		483,573,932.20	1,245,809,687.97	25,901,518.67	115,861,490.66	1,871,146,629.51
三、减值准备						
1. 期初余额		15,904,123.52	106,417,396.83	19,212.99	80,363.04	122,421,096.38
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			7,884,315.92			7,884,315.92
(1) 处置或报废			7,884,315.92			7,884,315.92
4. 期末余额		15,904,123.52	98,533,080.91	19,212.99	80,363.04	114,536,780.46
四、账面价值						
1. 期末账面价值	25,231,943.00	1,225,398,598.01	1,144,079,326.35	7,162,265.29	60,221,385.76	2,462,093,518.41
2. 期初账面价值	24,218,146.70	1,239,078,114.07	1,197,524,121.33	8,401,450.51	67,478,796.92	2,536,700,629.53

(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
房屋及构筑物	33,058,298.11	20,175,100.45	5,960,003.36	6,923,194.30	
机器设备	175,432,935.09	144,091,114.85	24,750,117.92	6,591,702.32	
办公设备	252,740.63	138,618.93	105,211.47	8,910.23	
运输设备	371,396.30	352,826.48	13,569.82	5,000.00	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	15,923,778.23
机器设备	2,960,850.28

(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	189,999.51	历史问题，正在办理中
鑫雅苑地下车库	15,371,676.66	历史问题，正在办理中
嘉铭 A 座地下一层	1,105,695.72	历史问题，正在办理中
嘉铭车位	552,101.57	历史问题，正在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

说明 1：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司子公司湖南太子奶公司账面原值 91,369,225.76 元、账面净值 58,464,869.65 元的固定资产所有权受到限制，系本公司以房屋作为抵押物取得流动资金贷款 12,000,000.00 元，该流动资金贷款已偿还，抵押待解除。

说明 2：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司子公司柳州三元公司账面原值 7,335,563.78 元、账面净值 5,941,806.69 元的固定资产所有权受到限制，系本公司以房屋作为抵押物取得流动资金贷款 25,000,000.00 元。

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	1,387,796.02	
处置运输设备一批	29,908.06	
处置办公设备及其他一批	87,568.64	
合计	1,505,272.72	

21、 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	76,950,903.38	32,230,263.29
工程物资		
合计	76,950,903.38	32,230,263.29

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	42,024,563.06		42,024,563.06	1,911,918.09		1,911,918.09
安装工程	16,111,730.86		16,111,730.86	17,267,504.69		17,267,504.69
技术改造工程	119,006,393.80	106,531,372.63	12,475,021.17	113,330,464.23	106,531,372.63	6,799,091.60
其他工程	6,339,588.29		6,339,588.29	6,251,748.91		6,251,748.91
合计	183,482,276.01	106,531,372.63	76,950,903.38	138,761,635.92	106,531,372.63	32,230,263.29

(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
1号4号厂房豆奶生产线工程	29,728,154.59	29,728,154.59				29,728,154.59						08年遗留工程
3号厂房砖包生产线工程	71,739,029.78	71,739,029.78				71,739,029.78						08年遗留工程
污水处理工程	2,840,000.00	2,840,000.00				2,840,000.00						08年遗留工程
水煤浆蒸汽锅炉系统等工程	6,897,268.00	6,897,268.00				6,897,268.00						08年遗留工程
ERP工程	4,598,800.00	1,794,960.00				1,794,960.00	92.00	92.00				企业自筹
新乡设备	2,800,000.00	1,196,581.20				1,196,581.20	50.00	20.00				企业自筹
新乐工业园项目	1,600,000,000.00	124,048.18	388,940.22	70,599.89		442,388.51	80.10	99.00				募集资金
新乡三元奶浆项目	4,000,000.00	2,771,957.67				2,771,957.67	69.03	69.03				企业自筹

艾莱发喜新车间及冷库项目	92,600,000.00	1,787,869.91	33,459,951.95			35,247,821.86	38.06	38.06				企业自筹
巴氏杀菌机、分离机	3,600,000.00	3,044,444.45				3,044,444.45	84.57	84.57				企业自筹
Laboratory relocation	7,652,843.00	7,617,547.69		7,564,588.05	29,412.88	23,546.76	99.54	99.54				企业自筹
Safety	4,221,180.00	1,403,678.49	772,590.54	774,325.60	5,419.89	1,396,523.54	54.38	54.20				企业自筹
Production tool	24,162,347.00	1,722,433.23	5,134,545.40	414,570.37	6,650.66	6,435,757.60	28.38	28.38				企业自筹
Information system	9,044,269.00	3,156,700.49	788,250.88	216,016.78	963,194.40	2,765,740.19	43.62	43.62				企业自筹
其他工程	43,495,922.09	2,936,962.24	14,625,440.99	68,060.33	336,241.04	17,158,101.86	40.38	60.00				企业自筹
合计	1,907,379,813.46	138,761,635.92	55,169,719.98	9,108,161.02	1,340,918.87	183,482,276.01	/	/			/	/

(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

22、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			30,128,363.37	5,428,731.82	6,693,243.97	1,305,862.64					43,556,201.80
2. 本期增加金额			4,693,958.57	7,899,508.16	3,873,807.38	1,470,356.89					17,937,631.00
(1) 外购											
(2) 自行培育			4,693,958.57	7,899,508.16	3,873,807.38	1,470,356.89					17,937,631.00
3. 本期减少金额			4,377,948.26	4,771,630.57	5,587,277.70	1,481,071.18					16,217,927.71
(1) 处置			4,377,948.26	150,085.00	38,980.60	59,870.50					4,626,884.36
(2) 其他				4,621,545.57	5,548,297.10	1,421,200.68					11,591,043.35
4. 期末余额			30,444,373.68	8,556,609.41	4,979,773.65	1,295,148.35					45,275,905.09
二、累计折旧											
1. 期初余额			8,077,605.42								8,077,605.42
2. 本期增加金额			2,334,623.80								2,334,623.80
(1) 计提			2,334,623.80								2,334,623.80
3. 本期减少金额			1,976,506.18								1,976,506.18
(1) 处置			1,976,506.18								1,976,506.18
(2) 其他											
4. 期末余额			8,435,723.04								8,435,723.04
三、减值准备											
1. 期初余额											
2. 本期增加金额											
(1) 计提											
3. 本期减少金额											
(1) 处置											
(2) 其他											
4. 期末余额											
四、账面价值											
1. 期末账面价值			22,008,650.64	8,556,609.41	4,979,773.65	1,295,148.35					36,840,182.05
2. 期初账面价值			22,050,757.95	5,428,731.82	6,693,243.97	1,305,862.64					35,478,596.38

(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

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	488,083,776.68	50,778,581.93	6,770,903.77	3,852,385,220.47	68,819,522.85	4,466,838,005.70
2. 本期增加金额	423,747.85				2,354,938.47	2,778,686.32
(1) 购置					1,014,019.61	1,014,019.61
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 在建工程转入					1,285,809.81	1,285,809.81
(5) 其他增加	423,747.85				55,109.05	478,856.90
3. 本期减少金额		196,066.30		14,678,603.22	103,794.82	14,978,464.34
(1) 处置						
(2) 其他减少		196,066.30		14,678,603.22	103,794.82	
4. 期末余额	488,507,524.53	50,582,515.63	6,770,903.77	3,837,706,617.25	71,070,666.50	4,454,638,227.68
二、累计摊销						
1. 期初余额	75,667,931.56	50,778,581.93	1,251,271.44	51,738,791.90	43,440,332.97	222,876,909.80
2. 本期增加金额	5,149,769.96			2,237,540.78	2,997,379.04	10,384,689.78
(1) 计提	5,149,769.96			2,237,540.78	2,997,379.04	10,384,689.78
3. 本期减少金额		196,066.30		65,579.82	87,366.38	349,012.50
(1) 处置						
(2) 其他减少		196,066.30		65,579.82	87,366.38	349,012.50
4. 期末余额	80,817,701.52	50,582,515.63	1,251,271.44	53,910,752.86	46,350,345.63	232,912,587.08
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	407,689,823.01			3,780,411,734.80	24,714,599.42	4,212,816,157.23
2. 期初账面价值	412,415,845.12			3,797,262,298.98	25,373,468.43	4,235,051,612.53

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

26、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究开发支出		11,366,681.24			11,366,681.24	
合计		11,366,681.24			11,366,681.24	

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动影响	处置	汇率变动影响	
克劳利置业有限公司	19,486,803.36		815,737.45			20,302,540.81
Brassica Holdings	1,662,748,711.82				6,420,206.44	1,656,328,505.38
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	1,706,040,518.96		815,737.45		6,420,206.44	1,700,436,049.97

(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，2019 年 6 月末商誉的账面价值 165,632.85 万元；可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据 7 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，HCO France 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 2.1%-10.9%。资产组现金流量预测所用的折现率是税后 7.7%（子公司 Valle' 公司折现率是税后 8.2%），用于推断 7 年以后的资产组的现金流量的增长率是 1.6%。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 Brassica Holdings 形成的商誉不存在减值。

(2) 三元普度国际资本与贸易有限公司资产组（名为 Crowley Properties Ltd 资产组），组成为合并报表口径对应的资产和负债。2019 年 6 月末商誉的账面价值 2,030.25 万元；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%。资产组现金流量预测所用的折现率是税前 9.29%，稳定期资产组的现金流量的零增长。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。

(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

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
巨山农场房屋租金	286,148.74		114,459.36		171,689.38
奶箱	1,900,934.48	685,667.22	767,904.81		1,818,696.89
风冷展示柜	2,775,030.40	30,568.96	752,763.17		2,052,836.19
装修改造款	1,374,497.15		198,080.34		1,176,416.81
房屋车间维修费用	10,713,064.35	154,114.26	2,806,779.90		8,060,398.71
高可靠性供电费	616,000.00		132,000.00		484,000.00
设备设施改造维修费	3,425,676.15	219,878.63	240,766.62		3,404,788.16
公司软件实施款	281,128.57		11,150.88		269,977.69
参观走廊装修费	5,866,640.17		838,091.46		5,028,548.71
办公楼消防工程	349,514.56		38,834.94		310,679.62
房屋装修摊销	21,666.59		11,818.14		9,848.45
融资安排费	52,465,850.77		3,239,438.77		49,226,412.00
其他	178,795.58		48,636.39		130,159.19
合计	80,254,947.51	1,090,229.07	9,200,724.78		72,144,451.80

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	187,371,125.85	37,120,784.69	181,618,591.62	36,300,682.99
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			38,337,093.25	12,276,681.65
辞退福利	13,022,154.63	3,013,638.01	13,376,866.42	3,083,859.48
递延收益	33,985,588.08	5,097,838.21	33,486,553.68	5,022,983.05
合计	234,378,868.56	45,232,260.91	266,819,104.97	56,684,207.17

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,011,771,467.37	1,033,096,512.36	4,032,888,798.19	1,038,779,725.64
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				
合计	4,011,771,467.37	1,033,096,512.36	4,032,888,798.19	1,038,779,725.64

(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	257,600,745.43	272,088,322.61
可抵扣亏损	600,081,430.29	622,604,038.97
合计	857,682,175.72	894,692,361.58

(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
2019 年	90,238,457.66	155,128,250.55	
2020 年	120,576,697.12	82,313,086.59	
2021 年	129,799,763.86	119,429,275.26	
2022 年	124,694,152.36	111,563,765.32	
2023 年	134,772,359.29	154,169,661.25	
合计	600,081,430.29	622,604,038.97	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行冻结资金--中行奥运村支行安惠里分理处	628,732.56	628,732.56
银行冻结资金--汇丰银行北京分行	352,349.85	352,349.85
未交增值税	27,696.13	27,696.13
长期押金	324,024.42	325,280.39
合计	1,332,802.96	1,334,058.93

其他说明：

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

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

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	92,565,284.39	88,971,060.87
信用借款	60,000,000.00	20,000,000.00
合计	152,565,284.39	108,971,060.87

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、22 及五、28。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		5,997,376.00
合计		5,997,376.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,012,861,233.77	819,677,335.18
1-2 年	30,782,056.44	76,388,586.27
2-3 年	13,710,777.03	12,913,565.73
3 年以上	5,406,852.97	7,018,848.31
合计	1,062,760,920.21	915,998,335.49

(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
上海耕蓉国际贸易有限公司	1,909,170.00	暂未支付
江苏今朝广告有限公司	6,540,000.00	尚未结算
株洲蓝宇环保能源实业有限公司	2,669,370.87	尚未结算
北京银河路经贸有限公司	1,828,600.00	尚未结算
河北万方中天科技有限公司	3,400,198.15	尚未结算
合计	16,347,339.02	/

其他说明:

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	120,069,894.37	161,391,619.46
租金等	4,607,953.56	3,522,140.33
合计	124,677,847.93	164,913,759.79

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
奶款	1,087,136.73	尚未实现销售
合计	1,087,136.73	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,753,605.98	410,693,553.48	421,360,088.34	69,087,071.12
二、离职后福利-设定提存计划	3,001,994.99	55,050,689.81	54,432,049.57	3,620,635.23
三、辞退福利	9,241,700.87	3,652,347.98	7,459,309.41	5,434,739.44
四、一年内到期的其他福利				
合计	91,997,301.84	469,396,591.27	483,251,447.32	78,142,445.79

(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	41,092,830.13	226,911,060.88	232,967,324.06	35,036,566.95
二、职工福利费	2,978,383.17	23,301,352.26	23,452,211.84	2,827,523.59
三、社会保险费	933,160.60	21,507,900.73	21,383,660.60	1,057,400.73
其中：医疗保险费	830,407.99	19,219,496.44	19,100,338.33	949,566.10
工伤保险费	92,295.18	863,201.32	858,661.17	96,835.33
生育保险费	10,457.43	1,425,202.97	1,424,661.10	10,999.30
四、住房公积金	-49,824.93	14,982,293.88	14,900,559.05	31,909.90
五、工会经费和职工教育经费	4,649,440.28	4,715,019.26	6,593,784.26	2,770,675.28

六、短期带薪缺勤	14,647,392.38	-856,633.14		13,790,759.24
七、短期利润分享计划	10,822,806.41	4,249,775.21	6,823,793.58	8,248,788.04
八、其他	4,679,417.94	115,882,784.40	115,238,754.95	5,323,447.39
合计	79,753,605.98	410,693,553.48	421,360,088.34	69,087,071.12

(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	2,993,383.27	50,201,294.62	49,583,047.93	3,611,629.96
2、失业保险费	8,611.72	1,094,948.48	1,094,554.93	9,005.27
3、企业年金缴费		3,754,446.71	3,754,446.71	
合计	3,001,994.99	55,050,689.81	54,432,049.57	3,620,635.23

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,925,375.01	19,680,764.02
消费税		
营业税		
企业所得税	9,468,349.90	8,088,833.96
个人所得税	829,339.42	1,364,252.35
城市维护建设税	477,236.31	662,917.42
房产税	311,359.82	1,003,046.35
土地使用税	1,316,454.86	1,275,057.64
教育费附加	364,924.74	473,727.05
印花税	72,756.08	339,795.45
其他税费	2,133,885.71	3,005,614.12
合计	41,899,681.85	35,894,008.36

39、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	2,858,935.73	2,955,754.47
应付股利	55,409,624.76	
其他应付款	1,623,703,137.09	1,561,776,573.94
合计	1,681,971,697.58	1,564,732,328.41

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,682,695.39	2,767,260.45
企业债券利息		
短期借款应付利息	176,240.34	188,494.02
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,858,935.73	2,955,754.47

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**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	55,409,624.76	
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	55,409,624.76	

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	9,526,054.03	5,146,873.72
代收水电气费	2,281.49	1,107.32
工程设备材料款	13,958,947.86	16,168,075.74
借款及利息	10,152,939.41	9,297,888.62
收购投资款	45,000,000.00	45,000,000.00
往来款	955,772,745.44	918,882,157.07
押金	20,508,060.13	22,636,060.43
预提审计、保洁、养护等费用	2,591,371.56	4,041,985.80
预提广告费	84,768,490.74	35,056,077.95
预提经销商奖励	171,607,531.48	220,541,604.62
预提市场费用	195,394,808.74	172,107,397.16
预提运费	48,600,880.66	51,442,300.04
质保金/保证金	41,076,765.76	42,366,191.67
租赁费	1,205,741.54	954,628.29
其他	23,536,518.25	18,134,225.51
合计	1,623,703,137.09	1,561,776,573.94

(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
北京首农食品集团有限公司	71,520,503.66	暂未支付
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司管理人	45,000,000.00	暂未支付
北京三元创业投资有限公司	27,104,538.23	暂未支付
唐山市汉沽管理区农业发展中心	11,130,000.00	暂未支付
青岛蒙泰瑞商贸有限公司	7,000,000.00	暂未支付
北京南牧兴资产管理中心有限公司	5,471,439.41	暂未支付
新华联控股有限公司	4,404,730.00	暂未支付
冰柜奶昔机押金	3,392,288.00	冰柜押金，未到期
北京左家庄商贸有限公司	3,276,762.95	押金
北京圣德春商贸有限公司	2,237,807.27	押金
杭州中亚机械有限公司	1,904,500.00	暂未支付
柳州农业银行	1,685,107.02	尚未追偿
汕头永贵集装箱物流有限公司	1,410,918.21	暂未支付
合计	185,538,594.75	/

其他说明：

√适用 □不适用

柳州农业银行的负债为本公司 1997 年为柳州市水产饲料厂银行借款提供担保，因被担保人未履行还款义务，法院判决本公司履行担保责任。截至 2019 年 6 月末本息合计 1,685,107.02 元，其中本金 700,000.00 元。

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、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	39,931,869.02	38,327,443.19
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		
合计	39,931,869.02	38,327,443.19

其他说明：

三元普度公司以股东（本公司及普度资本）、子公司克劳利公司和阿瓦隆公司作为保证人取得贷款 41,959,051.40 元，期末该贷款余额为 39,931,869.02 元；担保情况详见本附注十二、5（4）②。

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、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	2,032,420,000.00	2,040,298,000.00
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	1,138,210,000.00	1,180,149,000.00
信用借款		
合计	3,195,630,000.00	3,245,447,000.00

长期借款分类的说明：

- a) 质押借款的质押资产分别为 Brassica Holdings 公司持有的 St Hubert 的股权、法国的银行账户、关联方的应收账款；St Hubert S.A.S. 公司法国的银行账户、关联方的应收账款。HCo Lux S.à r.l 以其持有的 HCo France 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。
- b) 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、22 及五、28。
- c) 期末保证借款 1,138,210,000.00 元，其中：本公司以实际控制人首农食品集团作为保证人取得的工业园项目资金贷款 250,000,000.00 元，期末该贷款余额为 122,000,000.00 元；本公司以实际控制人首农食品集团作为保证人取得的香港三元贷款 1,016,210,000.00 元，担保情况详见本附注十二、5（4）②。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

利率区间 1.4%~5.0025%。

44、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

45、租赁负债

适用 不适用

46、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

47、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	31,869,446.82	31,667,740.36
三、其他长期福利	1,918,451.65	1,837,150.63
合计	33,787,898.47	33,504,890.99

(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

48、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	1,076,845.74	1,912,326.42	劳务纠纷等
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同	118,491.25	118,033.73	
其他	450,297.00	972,410.06	应支付乳品一厂范围内商户搬迁补偿款等
合计	1,645,633.99	3,002,770.21	/

49、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	229,300,011.59	2,129,299.76	5,178,273.49	226,251,037.86	研发课题等
合计	229,300,011.59	2,129,299.76	5,178,273.49	226,251,037.86	/

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
液氨制冷改造项目	1,987,000.00					1,987,000.00	与资产相关
首农集团生产流水自动化升级改造项目补贴款	1,393,333.33					1,393,333.33	与资产相关
新乐工业园项目建设	172,899,227.27			2,310,457.38		170,588,769.89	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	12,600,000.00			700,000.02		11,899,999.98	与资产相关
奶牛养殖厂房财政补贴	866,680.00			43,332.00		823,348.00	与收益相关
东西牛棚政府补贴收入	822,208.00			33,336.00		788,872.00	与收益相关
拆迁补偿	94,007.29			94,007.29			与资产相关
标准化规模养殖场	519,999.91			130,000.02		389,999.89	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
农业畜牧局 2018 年奶站视频监控系统	60,960.00					60,960.00	与收益相关
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
高新技术企业认定奖励（2018 新乐）	50,000.00					50,000.00	与收益相关
柳北区农业综合开发科技项目	114,889.44			14,666.64		100,222.80	与资产相关
奶牛示范园	361,159.36			25,000.02		336,159.34	与资产相关
利乐生产线（2013 年龙头）	58,333.17			58,333.17			与资产相关

奶源公司拨款	2,172,904.81				2,172,904.81	与资产相关
农产品质量安全监管专项经费项目	99,346.14			93,558.84	5,787.30	与收益相关
工业园生产线及食品安全建设项目	4,200,000.00				4,200,000.00	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	7,162.50			675.00	6,487.50	与资产相关
北京市科委高新技术产业转化项目	912,159.27			261.00	911,898.27	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	1,365,746.35			47,052.24	1,318,694.11	与资产、收益相关
乳品安全全链条质量控制的创新方法研究与应用示范	2,683,079.14			113,911.11	2,569,168.03	与收益相关
婴幼儿配方乳粉营养安全控制技术研究产业化	10,065,764.35			411,598.08	9,654,166.27	与收益相关
母乳益生菌研究联合实验室建设	577,409.75			137,903.81	439,505.94	与资产、收益相关
母乳研究技术创新中心	3,753,411.41			707,347.93	3,046,063.48	与收益相关
其他	10,371,230.10	2,120,377.34		247,910.52	12,243,696.92	与资产、收益相关
合计	229,300,011.59	2,120,377.34		5,169,351.07	226,251,037.86	

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待付款项	37,060,396.84	37,204,049.14
合计	37,060,396.84	37,204,049.14

51、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

52、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

53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

54、库存股

□适用 √不适用

55、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	23,311,120.22	-287,643.36				-287,643.36		23,023,476.86
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	23,311,120.22	-287,643.36				-287,643.36		23,023,476.86
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	-5,826,930.92	-3,476,040.58				-2,923,138.04	-402,821.34	-8,750,068.96
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								
现金流量套期损益的								

有效部分								
外币财务报表折算差额	-5,317,088.85	-3,476,040.58				-2,923,138.04	-402,821.34	-8,240,226.89
其他	-509,842.07							-509,842.07
其他综合收益合计	17,484,189.30	-3,763,683.94				-3,210,781.40	-402,821.34	14,273,407.90

56、专项储备

□适用 √不适用

57、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	85,253,083.15			85,253,083.15
任意盈余公积	16,697,260.74			16,697,260.74
储备基金	202,302.76			202,302.76
企业发展基金	16,744,010.41			16,744,010.41
其他				
合计	118,896,657.06			118,896,657.06

58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	44,757,152.57	-100,421,471.55
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	44,757,152.57	-100,421,471.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,979,038.38	124,882,504.62
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	55,409,624.76	25,458,476.24
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	173,326,566.19	-997,443.17

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

59、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,135,165,744.76	2,721,419,483.23	3,690,308,787.84	2,395,150,110.29
其他业务	37,565,349.31	27,793,242.85	104,221,506.47	101,014,031.42
合计	4,172,731,094.07	2,749,212,726.08	3,794,530,294.31	2,496,164,141.71

60、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	4,766,278.23	5,856,745.23
教育费附加	4,137,017.72	5,079,221.11
资源税	258,246.20	313,947.01
房产税	7,769,130.25	7,845,390.01
土地使用税	4,280,315.11	4,609,998.52
车船使用税	37,592.24	37,166.40
印花税	1,100,360.52	1,695,880.02
水利建设基金	6,896.77	29,479.86
环境保护税	181,508.82	146,236.82
法国收入税等	1,095,374.19	4,122.19
合计	23,632,720.05	25,618,187.17

61、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	203,435,299.82	194,977,672.72
广告费	217,601,381.65	188,505,077.51
促销费	196,098,575.26	154,715,443.93
劳务派遣费	65,855,314.72	73,909,539.14
工资	89,382,167.89	83,159,330.85
形象展示费	39,553,237.13	50,985,102.53
社会保险费	16,297,453.81	14,620,628.38
宣传费	17,619,728.14	21,279,185.30
差旅费	13,972,039.44	14,485,267.76
销售奖励	80,813,133.08	61,234,396.91
其他	144,942,177.91	108,715,182.79
合计	1,085,570,508.85	966,586,827.82

62、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	72,852,544.15	69,097,681.33
社会保险费	13,705,400.61	13,321,835.27
固定资产折旧费	12,453,589.68	13,614,768.59
租赁费	4,777,476.31	5,664,344.26
无形资产摊销	9,085,734.58	8,950,338.47

福利支出	6,694,429.56	11,237,187.11
办公费	1,752,678.19	1,816,384.43
中介机构服务费	16,213,611.19	57,801,225.19
其他	22,132,505.05	25,650,568.27
合计	159,667,969.32	207,154,332.92

63、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	3,366,866.77	3,527,200.99
材料费	1,064,216.98	1,072,480.91
设备费	847,240.11	10,045,172.31
会议费	42,039.77	10,116.04
差旅费	106,221.18	73,956.05
知识产权相关费	65,716.83	620,957.51
交通费	75,468.55	81,893.84
通讯费	21,937.25	23,267.06
招待费	26,498.40	12,984.04
服务费	257,490.70	90,909.52
测试化验加工费	1,396,627.98	680,763.22
其他	502,634.83	537,538.5
合计	7,772,959.35	16,777,239.99

64、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	87,116,447.72	73,809,183.06
减：利息收入	-10,989,943.75	-6,866,535.90
汇兑损益	-1,950,443.07	4,930,832.80
手续费	1,830,765.38	1,832,298.25
其他	4,077,598.50	4,824,683.05
合计	80,084,424.78	78,530,461.26

65、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
残疾人岗位补贴及就业奖励	1,000.00	61,000.00
研发结转课题	1,666,659.69	12,701,686.53
企业发展资金	10,000,000.00	
北京市奶粉储备项目资金	417,600.00	
稳岗补贴	136,563.66	27,717.80
昌平食药监局 2018 年食品安全责任保险资助		17,245.80
昌平食药监局 2018 年食品生产先进管理体系资助金		9,800.00

工业园锅炉低氮燃烧改造补助		2,220,000.00
2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金（首都知识产权服务业协会）		4,000.00
高等教育经费（新西兰）		314,626.74
雇佣当地劳工补贴（新西兰）	40,789.80	17,267.24
农产品质量安全监管专项经费项目	93,558.84	183,962.26
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	
新乐工业园建设资金	2,310,457.38	2,310,457.38
新华财政集中支付中心专利资助金		5,000.00
商标奖励款	2,000.00	
奶牛养殖厂房财政补贴	43,332.00	43,332.00
东牛棚政府补贴收入	33,336.00	33,336.00
农业养殖青贮补贴		25,000.00
区安全奖励金		10,000.00
产业发展扶持资金	85,270,000.00	
柳北区农业综合开发科技项目	14,666.64	14,666.64
奶牛示范园	25,000.02	25,000.02
利乐超高温生产线建设	58,333.17	70,000.02
拆迁补偿	94,007.29	522,353.52
鹧鸪江奶牛场标准化规模养殖场	130,000.02	130,000.02
水产畜牧兽医局转入生态养殖场认证补助经费		110,000.00
自治区科学技术项目		500,000.00
柳州市工业和信息化委员会 2017 年技术创新奖		120,000.00
柳北区科技局 2018 年技术创新奖金	-34,000.00	
柳北区 2018 年高新技术企业补助	60,000.00	
柳北区 2018 年科技项目经费	300,000.00	
柳州市高新技术企业补助款	200,000.00	
自治区科学技术厅转高新技术企业认定奖	100,000.00	
代扣代缴所得税手续费	21,011.80	
合计	101,684,316.33	19,476,451.97

66、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	128,382,025.57	122,382,368.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	540,773.45	
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		
理财产品在持有期间的收益		10,948,558.68
合计	128,922,799.02	133,330,927.49

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、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	-1,044,980.62	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,044,980.62	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,044,980.62	

69、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
应收账款坏账损失	-21,707,505.19	
其他应收款坏账损失	-960,566.34	
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		
合计	-22,668,071.53	

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-33,024,037.77
二、存货跌价损失	-273,195.03	-467,399.70
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		-114,419.68
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-273,195.03	-33,605,857.15

71、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）	-931,433.07	-896.61
生产性生物资产处置利得（损失以“-”填列）	-358,565.23	-392,750.80
合计	-1,289,998.30	-393,647.41

其他说明：

□适用 √不适用

72、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	300.00	8,866.30	300.00
其中：固定资产处置利得	300.00	8,866.30	300.00
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			
罚款收入	54,137.00	57,323.00	54,137.00
其他	1,324,273.93	853,476.40	1,324,273.93
合计	1,378,710.93	919,665.70	1,378,710.93

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

73、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	906,692.50	5,874,414.26	906,692.50
其中：固定资产处置损失	906,692.50	5,634,584.46	906,692.50
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		552,647.98	
非常损失	13,052.13	546,119.16	13,052.13
其他	2,433,495.09	274,203.33	2,433,495.09
合计	3,353,239.72	7,247,384.73	3,353,239.72

74、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	36,211,711.13	12,218,441.33
递延所得税费用	9,324,882.77	-7,870,417.70
合计	45,536,593.90	4,348,023.63

(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	270,146,126.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,521,919.01
子公司适用不同税率的影响	11,345,530.01
调整以前期间所得税的影响	1,184,454.72
非应税收入的影响	-21,750,512.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,486,709.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,531,578.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,225,461.16
其他	-10,945,390.47
所得税费用	45,536,593.90

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、55

76、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	10,304,421.98	23,141,733.29
除税费返还外的其他政府补助收入	96,491,953.23	2,701,893.98
租金	7,778,894.13	4,951,480.40
利息收入	12,439,651.59	6,170,392.90
押金/保证金	6,309,068.25	6,975,790.40
其他	7,120,218.00	21,449,237.24
合计	140,444,207.18	65,390,528.21

(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	138,909,634.83	212,493,972.16
运输装卸费	139,757,906.43	131,987,039.49
促销费	29,691,827.95	38,720,336.16
形象展示、陈列费	7,333,847.38	9,011,575.02
办公费支出	8,934,864.06	11,155,724.70
差旅费	12,970,620.40	20,526,973.54
咨询服务费	5,007,167.95	57,459,018.41
水电费	34,585,117.84	38,237,633.92
付往来款	9,736,893.88	14,640,073.16
借备用金	3,018,264.00	
修理维护费	12,322,207.30	9,311,021.39
租赁费	26,269,084.96	22,982,548.87
物耗	1,866,657.60	
经销商保证金	3,168,562.75	3,736,607.30
业务招待费	1,895,989.59	1,846,848.24
其他	49,125,869.04	40,714,148.15
合计	484,594,515.96	612,823,520.51

(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

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	224,609,532.82	111,831,235.68
加：资产减值准备	22,941,266.56	33,605,857.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,717,352.32	97,293,421.23
无形资产摊销	9,231,389.40	8,964,441.18
长期待摊费用摊销	5,961,286.01	3,917,567.57
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）	1,289,998.30	393,647.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	906,392.50	5,865,547.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,044,980.62	
财务费用（收益以“-”号填列）	179,142,188.49	71,596,957.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-128,922,799.02	-133,330,927.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-865,328.69	-429,689.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	74,985,220.37	932,957,800.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-173,733,966.55	-153,344,610.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-194,427,198.54	-615,195,132.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,014,503.11	-579,883,774.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	193,894,817.70	-215,757,658.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,881,987,568.85	2,169,315,095.25
减：现金的期初余额	1,815,544,204.83	1,675,304,299.18
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	66,443,364.02	494,010,796.07

(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	1,881,987,568.85	1,815,544,204.83
其中：库存现金	311,123.98	786,755.33
可随时用于支付的银行存款	1,881,667,750.81	1,814,748,755.44
可随时用于支付的其他货币资金	8,694.06	8,694.06
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	1,881,987,568.85	1,815,544,204.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

78、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

79、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	88,620,246.00	被冻结银行存款
应收票据		
存货		
固定资产	64,406,676.34	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产、无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
无形资产	8,629,157.65	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产、无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
其他非流动资产	981,082.41	银行冻结无法支用
合计	162,637,162.40	/

其他说明：

此外，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。

80、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,324,883.36	6.8747	140,461,135.36
欧元	59,333,413.77	7.8170	463,809,295.47
港币	77,768.87	0.8797	68,410.17
瑞士法郎	170.00	7.0388	1,196.60
加拿大元	1,631,054.96	5.2490	8,561,407.51
澳元	1,176,670.00	4.8156	5,666,372.05
新西兰元	202,400.42	4.6077	932,600.42
应收账款			
其中：美元			
欧元	9,219,943.24	7.8170	72,072,296.31
港币			
加拿大元	2,012,628.26	5.2490	10,564,285.74
新西兰元	1,925,397.29	4.6077	8,871,653.09
长期借款			
其中：美元			
欧元	390,000,000.00	7.8170	3,048,630,000.00
港币			
加拿大元	7,607,519.34	5.2490	39,931,869.02
人民币			
短期借款			
加拿大元	3,820,681.61	5.2490	20,054,757.77
新西兰元	15,736,815.90	4.6077	72,510,526.62
其他应收款			
澳元	2,042.00	4.8156	9,833.46
欧元	256,932.19	7.8170	2,008,438.91
其他应付款			
加拿大元	743,657.95	5.2490	3,903,460.58
新西兰元	5,825,453.53	4.6077	26,841,942.23
欧元	105,825,527.07	7.8170	827,238,145.10
应付账款			
加拿大元	1,336,442.12	5.2490	7,014,984.69
新西兰元	266,633.67	4.6077	1,228,567.96
欧元	16,749,654.43	7.8170	130,932,048.68

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

√适用 □不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
澳大利亚三元经贸有限公司	澳大利亚	澳元	经营业务（批发、零售）主要以该货币计价和结算

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
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
HCo Lux S. à r. l	卢森堡	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
HCo France	法国	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
Brassica Holdings	法国	欧元	经营业务主要以该货币计价和结算
St Hubert S. 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

81、套期

适用 不适用

82、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
新西兰政府雇佣当地劳工补贴	40,789.80	其他收益	40,789.80
产业发展扶持资金	85,270,000.00	其他收益	85,270,000.00
稳岗补贴	136,563.66	其他收益	136,563.66
就业奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
企业发展资金	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
北京市奶粉储备项目资金	417,600.00	其他收益	417,600.00
柳北区科技局 2018 年技术创新奖金	-34,000.00	其他收益	-34,000.00
柳北区 2018 年高新技术企业补助	60,000.00	其他收益	60,000.00
柳北区 2018 年科技项目经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
柳州市科学技术局高新技术企业补助款	200,000.00	其他收益	200,000.00
自治区科学技术厅转高新技术企业认定奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
商标奖励款	2,000.00	其他收益	2,000.00
液氨制冷改造项目	1,987,000.00	递延收益	
首农集团生产流水自动化升级改造项目补贴款	1,393,333.33	递延收益	
新乐工业园项目建设	172,899,227.27	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	12,600,000.00	递延收益	700,000.02
奶牛养殖厂房财政补贴	866,680.00	递延收益	43,332.00
东西牛棚政府补贴收入	822,208.00	递延收益	33,336.00
拆迁补偿	94,007.29	递延收益	94,007.29
标准化规模养殖场	519,999.91	递延收益	130,000.02
羊角山标准化规模养殖场	1,164,000.00	递延收益	

农业畜牧局 2018 年奶站视频监控系统	60,960.00	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	
柳北区农业综合开发科技项目	114,889.44	递延收益	14,666.64
奶牛示范园	361,159.36	递延收益	25,000.02
利乐生产线 (2013 年龙头)	58,333.17	递延收益	58,333.17
奶源公司拨款	2,172,904.81	递延收益	
农产品质量安全监管专项经费项目	99,346.14	递延收益	93,558.84
工业园生产线及食品安全建设项目	4,200,000.00	递延收益	
母婴乳品生物技术北京市工程实验室创新能力建设	7,162.50	递延收益	675.00
北京市科委高新技术产业转化项目	912,159.27	递延收益	261.00
2016 年北京市职业技能公共实训示范基地建设项目	1,365,746.35	递延收益	47,052.24
乳品安全全链条质量控制的创新方法研究与应用示范	2,683,079.14	递延收益	113,911.11
婴幼儿配方乳粉营养安全控制技术与产业化	10,065,764.35	递延收益	411,598.08
母乳益生菌研究联合实验室建设	577,409.75	递延收益	137,903.81
母乳研究技术创新中心	3,753,411.41	递延收益	707,347.93
其他	12,491,607.44	递延收益	247,910.52
合计	327,914,342.39		101,663,304.53

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

83、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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

公司第六届董事会第二十九次会议审议通过《关于公司控股子公司法国 St Hubert 投资成立中国全资子公司的议案》，为便于公司控股子公司法国 St Hubert 开展中国市场业务，董事会同意法国 St Hubert 投资 400 万欧元在中国设立全资子公司，进行进出口贸易、产品销售及日常运营。2019 年 4 月 29 日，法国 St Hubert 投资设立的全资子公司上海圣尤蓓商贸有限公司完成工商注册登记，纳入合并范围。

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海三元全佳乳业有限公司	上海	上海	食品加工业	90.00		同一控制下企业合并
艾莱发喜新西兰食品有限公司	新西兰	新西兰	食品加工业	63.00		同一控制下企业合并
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
HCo Lux S.à.r.l	卢森堡	卢森堡	投资与资产管理	49.00		设立或投资
HCo France	法国	法国	投资与资产管理	49.00		设立或投资
Brassica Holdings	法国	法国	投资与资产管理	48.08		非同一控制下企业合并
St Hubert S.A.S.	法国	法国	食品加工业	48.08		非同一控制下企业合并
Valle' ItaliaSrl	意大利	意大利	食品加工业	48.08		非同一控制下企业合并
上海圣尤蓓商贸有限公司	上海	上海	食品销售、进出口贸易	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
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	24.66	-420,064.83		-22,613,181.31
迁安三元食品有限公司	40.00	4,262,204.90		34,202,012.95
天津三元乳业有限公司	30.00	80,156.07		26,532,395.80
柳州三元天爱乳业有限责任公司	0.07	211.41		12,872.04
江苏三元双宝乳业有限责任公司	47.00	691,882.48		37,204,807.76
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	40.00	26,697,570.88		122,766,762.59
北京艾莱发喜食品有限公司	10.00	7,986,278.48	-3,000,000.00	64,547,879.23
三元普度国际资本与贸易有限公司	49.00	1,614,668.25		21,056,251.38
唐山三元食品有限公司	30.00	-1,902,087.23		9,574,897.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	1,258,305.19	8,713,353.08	9,971,658.27	97,892,070.62	3,779,430.76	101,671,501.38	1,221,357.23	8,919,988.81	10,141,346.04	96,358,332.49	3,779,430.76	100,137,763.25
迁安三元食品有	102,261,429.19	14,886,517.27	117,147,946.46	48,644,052.23	2,172,904.81	50,816,957.04	86,924,805.85	15,843,098.63	102,767,904.48	44,919,522.49	2,172,904.81	47,092,427.30

2019 年半年度报告

限公司												
天津三元乳业有限公司	41,454,359.92	9,460,049.32	50,914,409.24	32,978,348.16		32,978,348.16	25,536,916.38	9,175,811.13	34,712,727.51	17,043,853.34		17,043,853.34
柳州三元天爱乳业有限公司	29,419,902.00	48,207,169.18	77,627,071.18	32,248,061.90	26,990,382.03	59,238,443.93	20,210,761.48	48,645,925.15	68,856,686.63	23,457,689.28	27,312,389.17	50,770,078.45
江苏三元双宝乳业有限公司	41,403,399.47	59,727,632.79	101,131,032.26	20,359,646.82	1,612,220.00	21,971,866.82	42,309,297.88	60,743,791.58	103,053,089.46	23,677,126.40	1,688,888.00	25,366,014.40
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	188,367,486.29	234,189,935.53	422,557,421.82	104,586,441.33	11,054,074.01	115,640,515.34	128,236,419.26	241,435,564.74	369,671,984.00	117,765,721.76	11,733,282.96	129,499,004.72
北京艾莱发喜食品有限公司	741,396,287.04	410,522,505.05	1,151,918,792.09	487,623,387.71	3,380,333.33	491,003,721.04	608,701,658.72	380,159,703.44	988,861,362.16	376,335,307.47	3,380,333.33	379,715,640.80
三元普度国际资本与贸易有限公司	29,708,553.27	88,189,575.19	117,898,128.46	71,894,020.61	3,032,166.26	74,926,186.87	30,174,602.49	88,250,373.49	118,424,975.98	75,021,202.30	2,910,336.63	77,931,538.93
唐山三元食品有限公司	26,025,271.22	59,997,192.27	86,022,463.49	54,106,139.00		54,106,139.00	29,567,333.58	62,646,150.50	92,213,484.08	53,956,868.83		53,956,868.83

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	349,319.05	-1,703,425.90	-1,703,425.90	-133,046.37	375,675.16	-1,965,518.73	-1,965,518.73	-435,487.45
迁安三元食品有限公司	176,113,678.26	10,655,512.24	10,655,512.24	-141,879.01	150,234,541.39	2,525,350.06	2,525,350.06	4,484,486.42
天津三元乳业有限公司	77,583,009.43	267,186.91	267,186.91	4,258,782.99	71,214,114.64	448,319.27	448,319.27	7,669,778.73
柳州三元天爱乳业有限公司	20,804,329.58	302,019.07	302,019.07	1,767,861.08	18,713,218.07	275,035.21	275,035.21	220,965.85
江苏三元双宝乳业有限公司	47,226,013.19	1,472,090.38	1,472,090.38	-4,735,456.08	62,159,757.37	2,270,226.66	2,270,226.66	7,000,066.26
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	30,635,398.39	66,743,927.20	66,743,927.20	69,125,574.64	56,530,309.91	-14,109,574.98	-14,109,574.98	-3,499,346.31
北京艾莱发喜食品有限公司	827,916,057.55	81,269,079.04	81,769,349.69	-8,893,039.89	729,923,050.99	63,499,202.09	62,786,371.59	20,848,179.07
三元普度国际资本与贸易有限公司	59,302,888.00	3,295,241.32	4,770,125.38	-807,949.11	58,369,115.25	2,200,444.92	-347,627.68	-93,053.88
唐山三元食品有限公司	22,797,027.22	-6,340,290.76	-6,340,290.76	-3,790,668.01	43,134,595.72	4,267,743.44	4,267,743.44	2,404,556.18

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

□适用 √不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 √不适用

其他说明

□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	511,951,720.60	601,190,565.04
其中：现金和现金等价物	239,893,102.53	311,641,702.64
非流动资产	1,749,661,574.84	1,774,350,931.38
资产合计	2,261,613,295.44	2,375,541,496.42
流动负债	271,234,556.38	446,056,238.08
非流动负债		
负债合计	271,234,556.38	446,056,238.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,990,378,739.06	1,929,485,258.34
按持股比例计算的净资产份额	995,189,369.53	964,742,629.19
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	995,189,369.53	964,742,629.19

存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,963,613,331.84	1,857,590,496.54
财务费用	-1,070,328.66	-45,106.66
所得税费用	51,572,543.55	55,290,330.06
净利润	266,258,808.70	245,811,426.80
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	266,258,808.70	245,811,426.80
本年度收到的来自合营企业的股利		20,000,000.00

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	北京三元梅园食品有限公司	甘肃三元乳业有限公司	北京三元梅园食品有限公司	甘肃三元乳业有限公司
流动资产	4,294,326.80	62,257,100.11	5,343,379.71	73,739,049.47
非流动资产	2,314,360.99	170,960,938.06	2,972,096.77	174,905,543.44
资产合计	6,608,687.79	233,218,038.17	8,315,476.48	248,644,592.91
流动负债		2,731,457.97	5,361,985.27	2,590,703.79
非流动负债	5,750,973.94	206,000,000.00		208,000,000.00
负债合计	5,750,973.94	208,731,457.97	5,361,985.27	210,590,703.79
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	857,713.85	24,486,580.20	2,953,491.21	38,053,889.12
按持股比例计算的净资产份额	291,622.71	4,407,584.44	1,004,187.01	6,849,700.04
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		4,407,584.44		6,849,700.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,573,999.04	23,593,680.74	3,251,156.81	10,847,289.84
净利润	-2,095,777.36	-26,374,326.58	-2,152,154.70	-2,907,469.96
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,095,777.36	-26,374,326.58	-2,152,154.70	-2,907,469.96
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	2,838,988.99	712,564.30	3,551,553.29

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

1、风险管理目标和政策

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.66 %（2018 年 6 月末：29.36%）；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 43.27%（2018 年 6 月末：42.05%）。

（2）流动性风险

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

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

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

项 目	期 末 数				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	152,565,284.39				152,565,284.39
应付账款	1,012,861,233.77	30,782,056.44	13,710,777.03	5,406,852.97	1,062,760,920.21
其他应付款	1,623,703,137.09				1,623,703,137.09
长期借款	39,931,869.02	173,183,000.00	1,020,149,000.00	1,660,298,000.00	3,195,630,000.00

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

项 目	期 初 数				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	108,971,060.87				108,971,060.87
应付账款	915,998,335.49				915,998,335.49
其他应付款	1,561,776,573.94				1,561,776,573.94
长期借款	38,327,443.19	185,000,000.00	1,020,149,000.00	2,040,298,000.00	3,283,774,443.19

（3）市场风险

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

第一、利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于短期借款及长期银行借款等带息债务。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、31、43）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
浮动利率金融工具		
其中：短期借款	15,256.53	154,437.62
其中：长期借款	323,556.19	228,402.65
合 计	338,812.72	382,840.27

于 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1,694.06 万元（2018 年 6 月 30 日：1,914.20 万元）。

第二、汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本公司承受外汇风险主要与澳元、加元、新西兰元、港币、欧元有关，除本公司的下属子公司澳大利亚三元经贸有限公司以澳元、三元普度国际资本与贸易有限公司以加元、艾莱发喜新西兰食品有限公司以新西兰元、香港三元食品股份有限公司、HCo Lux S. à r. l. 以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 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。

① 澳元

项目	年末数			年初数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇 率	折算人民币 余额
现金及现金等 价物	1,176,670.00	4.8156	5,666,372.05	1,194,588.00	4.825	5,763,887.10
其他应收款	2,042.00	4.8156	9,833.46	1,455.00	4.825	7,020.38
其他应付款				17,750.00	4.8250	85,643.75

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	1,631,054.96	5.2490	8,561,407.51	2,408,002.23	5.0381	12,131,756.03
应收账款	2,012,628.26	5.2490	10,564,285.74	1,688,024.42	5.0381	8,504,435.82
短期借款	3,820,681.61	5.2490	20,054,757.77	4,481,757.74	5.0381	22,579,543.67
应付账款	1,336,442.12	5.2490	7,014,984.69	1,760,285.50	5.0381	8,868,494.38
其他应付款	743,657.95	5.2490	3,903,460.58	770,353.40	5.0381	3,881,117.46
长期借款	7,607,519.34	5.2490	39,931,869.02	7,607,519.34	5.0381	38,327,443.19

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	202,400.42	4.6077	932,600.42	13,517.32	4.5954	62,117.49
应收账款	1,925,397.29	4.6077	8,871,653.09	854,419.04	4.5954	3,926,397.27
短期借款	15,736,815.90	4.6077	72,510,526.62	14,447,385.91	4.5954	66,391,517.21
应付账款	266,633.67	4.6077	1,228,567.96	273,589.13	4.5954	1,257,251.49
其他应付款	5,825,453.53	4.6077	26,841,942.23	5,000,000.00	4.5954	22,977,000.00

④ 欧元

项目	年末数			年初数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算汇 率	折算人民币 余额
现金及现 金等价物	77,269,903.86	7.8170	604,018,838.51	55,853,990.14	7.8473	438,303,016.83

项目	年末数			年初数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币 余额	外币余额	折算 汇率	折算人民币 余额
应收账款	9,219,943.24	7.8170	72,072,296.31	18,154,765.49	7.8473	142,465,891.23
其他应收款	256,932.19	7.8170	2,008,438.91	187,763.37	7.8473	1,473,435.49
应付账款	16,749,654.43	7.8170	130,932,048.68	20,443,750.46	7.8473	160,428,242.98
其他应付款	105,825,527.07	7.8170	827,238,145.10	100,632,686.07	7.8473	789,694,877.40
长期借款	390,000,000.00	7.8170	3,048,630,000.00	390,000,000.00	7.8473	3,060,447,000.00

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	27,945,495.21	27,945,495.21	3,609,143.71	3,609,143.71
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-27,945,495.21	-27,945,495.21	-3,609,143.71	-3,609,143.71
港元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	13,682.03	13,682.03	13,112.12	13,112.12
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-13,682.03	-13,682.03	-13,112.12	-13,112.12
瑞士法郎：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	239.32	239.32	225.59	225.59
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-239.32	-239.32	-225.59	-225.59
澳元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	64,997.22	64,997.22	64,997.22	64,997.22
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-64,997.22	-64,997.22	-64,997.22	-64,997.22
新西兰元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	186,520.08	186,520.08	144,818.57	144,818.57
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-186,520.08	-186,520.08	-144,818.57	-144,818.57
加元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	1,712,151.54	1,712,151.54	2,345,510.04	2,345,510.04
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-1,712,151.54	-1,712,151.54	-2,345,510.04	-2,345,510.04
欧元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	-92,761,859.09	-92,761,859.09		
汇兑损益	对人民币贬值 20%	92,761,859.09	92,761,859.09		

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 55.64%（2018 年 6 月 30 日：58.08%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量		88,148.87		88,148.87
（一）交易性金融资产		88,148.87		88,148.87
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		88,148.87		88,148.87
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		88,148.87		88,148.87
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			91,323,476.86	91,323,476.86
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		88,148.87	91,323,476.86	91,411,625.73
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司所属公司 HCo France 与 J. P. MORGAN SECURITIES PLC 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. MORGAN SECURITIES PLC 提供的公允价值测算表确定, 公允价值变动计入公允价值变动损益, 测算表是基于 Euribor 计算(指的是欧洲银行间欧元同业拆借利率)。

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

项目	公允价值计量依据	核算科目
北京三元种业科技股份有限公司	按照净资产进行估值	其他权益工具投资
北京星实投资管理中心(有限合伙)	按照净资产进行估值	其他权益工具投资
北京三元德宏房地产有限公司	按照净资产进行估值	其他权益工具投资
北京隆福大厦股份有限公司	按照净资产进行估值	其他权益工具投资

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

单位：元

其他权益工具投资	金额
2019年1月1日账面价值	91,611,120.22
本期增加	
本期减少	
本期公允价值变动计入其他综合收益	-287,643.36
2019年6月30日账面价值	91,323,476.86

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：货币资金、应收款项、短期借款、应付款项和长期借款等。

本公司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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	单位:万元 币种:人民币	
				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、养殖业、食品加工等企业的投资及投资管理	602,053.528319	35.79	54.70

本企业最终控制方是北京首农食品集团有限公司

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

□适用 √不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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
北京安德鲁水果食品有限公司	其他
新华联控股有限公司	其他

北京五环顺通供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
北京南牧兴资产管理中心有限公司	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
北京首农香山会议中心有限公司	母公司的全资子公司
江苏省东辛农场有限公司	其他
北京市圆山大酒店有限公司	母公司的全资子公司
北京三元种业科技股份有限公司	母公司的控股子公司
河北首农现代农业科技有限公司	母公司的控股子公司
北京市华农物资有限公司	母公司的全资子公司
承德三元晓雅奶牛养殖有限责任公司	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
北京市德胜饭店有限公司	母公司的全资子公司
北京馨德润酒店管理有限公司	母公司的全资子公司
北京首农电商科技有限公司	母公司的控股子公司
河南裕农食品有限公司	母公司的全资子公司
甘肃三元乳业有限公司	其他
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

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京安德鲁水果食品有限公司	购买原辅料	3,573,642.17	2,883,866.11
北京首农三元物流有限公司	接受劳务	45,673,325.78	37,785,508.28
北京市牛奶有限公司	接受劳务	613,207.58	613,207.54
北京首农畜牧发展有限公司	采购原料奶	461,258,233.05	376,373,319.69
山东三元乳业有限公司	购买原辅料	627,330.96	3,269,817.35
山东三元乳业有限公司	购买商品	62,089,549.10	55,109,352.55
河北首农现代农业科技有限公司	采购原料奶	98,116,077.28	57,621,030.77
承德三元晓雅奶牛养殖有限责任公司	采购原料奶	18,079,046.85	13,279,045.57
甘肃三元乳业有限公司	购买商品	1,314,710.80	
北京糖业烟酒集团有限公司	购买原辅料	6,496,583.68	
山东三元乳业有限公司	委托加工	36,349.28	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京三元梅园食品有限公司	销售乳制品	205,247.36	280,176.43
山东三元乳业有限公司	销售商品、销售原辅料	2,434,410.62	27,983.97
北京首农香山会议中心有限公司	销售乳制品	1,509.40	
北京首农三元物流有限公司	销售乳制品	50,503,459.79	1,630.77
北京市圆山大酒店有限公司	销售乳制品	2,174.52	
北京首农食品集团有限公司	销售乳制品	9,138.39	

河南裕农食品有限公司	销售商品、销售原辅料	207,434.96	709,987.18
甘肃三元乳业有限公司	销售商品、销售原辅料	701,269.47	4,781,279.13

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	详见注 1	
北京三元创业投资有限公司	北三元食品有限公司	股权托管	2010-4-2	终止经营或股权转让之日	详见注 2	

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

注 1：2009 年 4 月 17 日，北京三元食品股份有限公司（简称“三元股份”）与北京首都农业集团有限公司（简称“首农集团”、“首农食品集团”，现已更名为北京首农食品集团有限公司）在北京市签署《委托经营协议》，为了防止同业竞争，经双方协商，首农集团将其购得的山东三元乳业有限公司（简称“山东三元”）95%的股权（简称“标的股权”）及相关的一切权利和权益，委托三元股份经营管理，且三元股份享有随时购买山东三元 95%股权的选择权。委托终止时间为首农集团向三元股份或其他第三方转让山东三元股权日或山东三元依法终止经营日。委托期间，如首农集团增持了山东三元的股权，增持部分也视为标的股权。此事项属于关联交易，已经三元股份第三届董事会第三十二次会议通过。协议约定：托管期间山东三元的经营收益和亏损仍由首农集团按照持股比例享有和承担。首农集团同意，托管期间如山东三元盈利，首农集团应于该会计年度结束后三个月内向三元股份支付当年托管收益，金额为首农集团按持股比例享有的山东三元当年净利润的 15%；如山东三元在某一会计年度发生亏损，首农集团不再支付当年的托管收益。

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

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

三元股份、上海三元与首农集团/首农食品集团分别于 2012 年 10 月 12 日，2013 年 9 月 27 日，2014 年 12 月 29 日，2015 年 9 月 29 日，2016 年 10 月 24 日，2017 年 10 月 26 日、2018 年 10 月 25 日签署《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》，将《转委托协议》中的托管事项延期至 2019 年 9 月 8 日。

注 2: 2010 年 4 月 2 日, 公司、公司全资子公司河北三元食品有限公司(简称“河北三元”)与三元创业签署《委托经营协议》, 三元创业同意在受让唐山三鹿乳业有限公司(简称“唐山三鹿”)70%的股权后, 将该等股权及相关的一切权利和权益委托河北三元经营管理, 且河北三元享有随时购买唐山三鹿 70% 股权的选择权。此事项属于关联交易, 已经本公司第三届董事会第四十九次会议通过。协议约定: 委托期间, 唐山三鹿的经营收益和亏损仍由三元创业按其持股比例享有和承担。如唐山三鹿在委托期间内盈利, 则三元创业应于每一会计年度结束之日起三个月内向河北三元支付委托报酬, 金额为三元创业按持股比例享有的唐山三鹿当年度净利润的 15%, 而无论唐山三鹿是否实际做出分配利润的决议; 如在委托期间内的任一会计年度, 唐山三鹿发生亏损, 则三元创业不再支付当年度的委托报酬。因唐山三鹿已进入破产清算程序, 故本委托经营协议自行终止。

本公司委托管理/出包情况表:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
北京三元食品股份有限公司	北京市牛奶有限公司	其他资产托管	2016-1-1	2018-12-31	双方签订协议	247,619.04

关联管理/出包情况说明

√适用 □不适用

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

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东三元乳业有限公司	机器设备	43,675.61	42,857.83
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	28,571.40	23,809.50
河南裕农食品有限公司	房屋	238,590.49	256,950.45

本公司作为承租方:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首农食品集团有限公司	土地使用权	1,361,904.74	1,304,761.88
山东三元乳业有限公司	机器设备、房屋	375,892.45	375,892.45
北京五环顺通供应链管理有限公司	房屋	775,928.69	645,653.70
江苏省东辛农场有限公司	土地	62,343.24	62,343.24
北京市华农物资有限公司	房屋	295,238.10	295,238.10

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

①公司出租

说明 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。

说明 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 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

说明 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。

说明 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》，出租新乡三元员工宿舍, 宿舍租金为 3600 元/间/年。

②公司承租

说明 1: 2011 年 11 月 14 日首都农业集团与公司签订《土地使用权租赁协议》，约定租期 2012 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 27 日止，2012 年年租金为 202 万元，此后租金在此基础上每年递增 12 万元。至 2019 年年租金为 286 万元（含税）。

说明 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。

子公司上海三元乳业有限公司与山东三元签订《费用分摊协议》，租用冷库设备并承担相关的水电费，其中设备年租赁费 240,000.00 元，租赁期一年，自 2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日。

说明 3: 本公司与北京五环顺通供应链管理服务有限公司签订《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。

说明 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 2016 年 3 月 7 日至 2019 年 3 月 6 日，租用面积为 41 亩。

说明 5: 子公司北京艾莱发喜食品有限公司与北京市华农物资有限公司签订《房屋租赁合同》，承租房屋两处，用于办公和开设“八喜冰淇淋蛋糕”专卖店。年租赁费 62 万元，租赁期三年，自 2017 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三元普度国际资本与贸易有限公司	5,828,382.48 加拿大元	2016/9/30	2041/9/29	否
HCo France	260,000,000.00 欧元	2018/1/15	2025/1/14	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	5,000,000.00 新西兰元	2019/1/17	2020/1/17	否

艾莱发喜新西兰食品有限公司	9,000,000.00 新西兰元	2019/3/18	2020/3/18	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	3,000,000.00 新西兰元	2019/2/28	2020/2/28	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	15,000,000.00	2011/12/31	2020/12/20	否
北京首农食品集团有限公司	57,000,000.00	2012/1/16	2020/12/20	否
北京首农食品集团有限公司	50,000,000.00	2013/1/11	2020/12/20	否
北京首农食品集团有限公司	130,000,000.00 欧元	2018/8/8	2021/8/7	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新华联控股有限公司	3,300,000.00			本期资金占用费 109,505.00 元
北京南牧兴资产管理中心有限公司	3,000,000.00			本期资金占用费 167,265.00
北京三元创业投资有限公司	16,249,800.00			本期资金占用费 454,296.42
HCO I (HK)Limited	644,698,710.81	2018 年 1 月 12 日	2026 年 1 月 11 日	本期资金占用费 25,105,145.12 元
HCO II (HK)Limited	85,959,828.11	2018 年 1 月 12 日	2026 年 1 月 11 日	本期资金占用费 3,347,352.68 元
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	339.31	539.40

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东三元乳业有限公司	5,058,826.54	2,216,310.36	5,962,785.54	1,900,360.54
应收账款	北京三元梅园食品有限公司	28,571.40	1,428.57		
应收账款	北京首农三元物流有限公司	15,952,923.16	797,646.16		
应收账款	北京首农香山会议中心有限公司	528.10	26.41	833.70	41.69
应收账款	北京首农食品集团有限公司	149,283.48	108,527.37		
应收账款	北京市德胜饭店有限公司			10,929.40	60.95
其他应收款	山东三元乳业有限公司	24,999.98	1,250.00		
其他应收款	北京首农食品集团有限公司	55,800.70	2,790.04	55,800.70	2,790.04
其他应收款	唐山市康尼投资有限公司	8,224,570.11	7,614,570.11	8,224,570.11	7,614,570.11

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京首农畜牧发展有限公司	177,647,293.15	142,693,594.39
应付账款	北京安德鲁水果食品有限公司	2,940,833.81	916,351.60
应付账款	甘肃三元乳业有限公司	7,916,696.19	6,644,179.94
应付账款	承德三元晓雅奶牛养殖有限责任公司	2,821,637.20	3,158,396.40
应付账款	河北首农现代农业科技有限公司	28,979,724.40	30,359,404.83
应付账款	北京首农三元物流有限公司	26,341,009.03	18,809,196.57
应付账款	山东三元乳业有限公司	27,649,533.92	7,304,709.79
应付账款	北京糖业烟酒集团有限公司	3,484,396.06	7,176,043.46
其他应付款	新华联控股有限公司	4,514,235.00	4,404,730.00
其他应付款	北京南牧兴资产管理中心有限公司	5,638,704.41	5,559,114.41
其他应付款	北京三元创业投资有限公司	27,558,834.65	27,104,538.23
其他应付款	北京首农食品集团有限公司	72,677,245.58	71,520,503.66
其他应付款	北京市牛奶有限公司	355,188.72	25,000.00
其他应付款	北京五环顺通供应链管理有限公司	89,660.38	165,735.85
其他应付款	北京首农三元物流有限公司	4,580,337.95	1,464,235.69
其他应付款	山东三元乳业有限公司	74,635.92	
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	HCO I (HK) Limited	729,913,703.46	696,697,506.79
其他应付款	HCO II (HK) Limited	97,321,827.13	92,893,000.81
预收账款	北京三元梅园食品有限公司		385.00
预收账款	甘肃三元食品有限公司	99,130.34	207,493.42
预收账款	北京首农食品集团有限公司	3,000.00	3,000.00
预收账款	北京市圆山大酒店有限公司	7,052.58	4,854.58
预收账款	北京市华农物资有限公司	3,166.76	3,166.76
预收账款	北京首农三元物流有限公司		3,641,008.27
应付股利	北京首农食品集团有限公司	19,828,630.60	
应付股利	北京企业(食品)有限公司	10,476,285.41	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他适用 不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额
经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：元 币种：人民币

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	2,920,000.00	2,740,000.00
资产负债表日后第 2 年	3,040,000.00	2,860,000.00
资产负债表日后第 3 年	1,550,000.00	2,980,000.00
以后年度		3,100,000.00
合 计	7,510,000.00	11,680,000.00

注：本公司与首都农业集团于 1997 年 4 月 23 日签订《土地使用权租赁协议》、于 1998 年 7 月 8 日签订《关于〈土地使用权租赁〉的补充协议》、于 2000 年 9 月签订《〈土地使用权租赁协议〉第 1 号补充协议》、于 2001 年 12 月 28 日签订《〈土地使用权租赁协议〉第 2 号补充协议》、于 2005 年 6 月 28 日签订《〈土地使用权租赁协议〉第 3 号补充协议》、于 2006 年 12 月 25 日签订《〈土地使用权租赁协议〉第 4 号补充协议》（以上全部，简称“原租赁协议及其附件”）。鉴于首都农业集团为公司的实际控制人，且上述“原租赁协议及其附件”协议期限超过三年，根据 2008 年修订的上海证券交易所《股票上市规则》10.2.14 款的要求，公司第三届董事会第二十四次会议对此项日常关联交易重新进行审议，并同意公司与首都农业集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》。交易标的为首都农业集团合法拥有的位于本公司厂址内总面积 128,969.32 平方米的国有土地使

用权。共八块土地，坐落地点分别是：西城区鼓楼西大街 75 号、朝阳区双桥（双桥乳品厂）、昌平区南口镇南口公路东侧、朝阳区左安门饮马井 2 号、朝阳区左安门饮马井 2 号（中院）、朝阳区左安门饮马井 2 号（东院）、海淀区翠微路 26 号、北京市丰台区安定东里 3 号。2009 年年租金价格为人民币 361 万元，此后租金在此基础上每年递增人民币 27 万元。租金季付，每次支付的租金额为该年度租金总额的四分之一。租赁期限自 2008 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 27 日。

2011 年 11 月 14 日，鉴于本公司乳品一厂拟搬迁（详见本公司 2011-037 号公告），本公司召开第四届董事会第二十八次会议，会议同意公司与首都农业集团重新签署《土地使用权租赁协议》，在公司向首都农业集团租赁的土地中减除位于北京市朝阳区双桥（即乳品一厂所在地）的土地，公司向首都农业集团租赁的土地总面积相应减少为 58,961.02 平方米。公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与首都农业集团重新签署〈土地使用权租赁协议〉的议案》，并同意公司与首都农业集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》，2011 年 11 月 14 日首都农业集团与公司签订《土地使用权租赁协议》，约定租期 2012 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 27 日止，2012 年年租金为 202 万元，此后租金在此基础上每年递增 12 万元。至 2019 年年租金为 286 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

公司租赁北京市朝阳区来广营农工商实业总公司（以下“实业总公司”）位于朝阳区来广营乡西路的经营场地，2017 年因租赁合同纠纷，实业总公司起诉公司，要求解除租赁合同、腾退承租场地等。2018 年 11 月，北京市第三中级人民法院作出二审判决，维持原判，判令双方解除合同及公司腾退租赁场地。截至 2019 年 6 月 30 日，双方正在就有关后续事项进行协商。

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

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

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

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

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

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

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，生产及销售太子奶产品。
- (6) 电商分部，在电子商务渠道销售本公司产品。
- (7) 境外分部，在境外生产经营的子公司。
- (8) 总部及其他分部，除上述分部外的其他。

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	液态奶分部	送奶到户分部	奶粉及奶制品分部	冰淇淋分部	太子奶分部	电商分部	境外分部	总部及其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,249,496,502.95	336,485,179.06	763,599,393.85	827,916,057.55	29,295,661.75	237,203,061.60	482,554,747.21	22,291,978.48	813,676,837.69	4,135,165,744.76
主营业务成本	1,746,789,720.85	204,866,292.36	595,398,482.71	524,297,049.66	34,926,159.86	190,755,109.68	213,241,879.17	21,862,638.85	810,717,849.91	2,721,419,483.23
资产总额	3,508,200,090.47	301,706,480.12	501,693,634.14	1,151,918,792.09	422,557,421.82	141,768,374.05	6,621,180,077.59	6,931,602,640.13	5,721,195,443.22	13,859,432,067.19
负债总额	830,751,260.94	164,293,367.85	542,240,195.52	491,003,721.04	115,640,515.34	133,769,497.67	5,193,790,774.92	1,707,686,933.71	1,468,397,904.48	7,710,778,362.51

(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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	823,315,179.18
1 至 2 年	93,816,941.04
2 至 3 年	32,231,465.58
3 年以上	
3 至 4 年	15,597,641.29
4 至 5 年	14,165,414.07
5 年以上	16,418,637.58
合计	995,545,278.74

(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	1,626,317.26	0.16	1,626,317.26	100.00	0.00	1,626,317.26	0.20	1,626,317.26	100.00	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,626,317.26	0.16	1,626,317.26	100.00	0.00	1,626,317.26	0.20	1,626,317.26	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	993,918,961.48	99.84	67,360,881.80	6.78	926,558,079.68	800,901,778.66	99.80	47,037,140.00	5.87	753,864,638.66
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	778,738,012.03	78.22	67,360,881.80	8.65	711,377,130.23	617,936,051.20	77.00	47,037,140.00	7.61	570,898,911.20
合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款	215,180,949.45	21.62			215,180,949.45	182,965,727.46	22.80			182,965,727.46
合计	995,545,278.74	/	68,987,199.06	/	926,558,079.68	802,528,095.92	/	48,663,457.26	/	753,864,638.66

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京嘉禾日达农业科技有限公司	1,626,317.26	1,626,317.26	100	
合计	1,626,317.26	1,626,317.26	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

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：按信用风险特征组合计提坏账准备

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 (含 1 年)	686,974,750.02	34,348,737.59	5.00
1-2 年	60,511,766.78	12,102,353.36	20.00
2-3 年	18,722,706.51	9,361,353.26	50.00
3-4 年	4,901,755.66	3,921,404.53	80.00
4-5 年	3,018,766.05	3,018,766.05	100.00
5 年以上	4,608,267.01	4,608,267.01	100.00
合计	778,738,012.03	67,360,881.80	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：合并范围内关联方组合计提坏账准备

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 (%)
合并范围内关联方组合	215,180,949.45		
合计	215,180,949.45		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(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	
按单项计提坏账准备	1,626,317.26				1,626,317.26
按组合计提坏账准备	47,037,140.00	20,323,741.80			67,360,881.80
合计	48,663,457.26	20,323,741.80			68,987,199.06

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 379,664,081.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,937,355.95 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	305,539,183.76	305,500,865.35
合计	305,539,183.76	305,500,865.35

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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	19,963,225.49
1 至 2 年	56,500,421.15
2 至 3 年	47,688,325.87
3 年以上	
3 至 4 年	28,126,012.47
4 至 5 年	24,214,683.25
5 年以上	131,212,579.20
合计	307,705,247.43

(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	299,912,025.94	300,945,841.22
税收返还		
质保金/保证金	2,380,000.00	2,094,037.48
代垫水电气费	421,558.72	
备用金	975,260.43	1,376,995.95
押金	825,685.05	759,655.00
代垫人员费用		
赔偿款		
其他	3,190,717.29	2,281,142.59
合计	307,705,247.43	307,457,672.24

(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)	
2019年1月1日余额	368,956.65	1,587,850.24		1,956,806.89
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	174,437.16	34,819.62		209,256.78
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	543,393.81	1,622,669.86		2,166,063.67

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	
按组合计提坏账准备	1,956,806.89	209,256.78			2,166,063.67
合计	1,956,806.89	209,256.78			2,166,063.67

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	95,900,724.13	9 年以内	31.17	
第二名	借款及利息	74,007,083.12	7 年以内	24.05	
第三名	借款及利息	58,341,083.72	6 年以内	18.96	
第四名	借款及利息	43,167,466.63	8 年以内	14.03	
第五名	借款及利息	11,733,708.32	4 年以内	3.81	
合计	/	283,150,065.92	/	92.02	

(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	4,255,423,071.20	17,403,435.81	4,238,019,635.39	4,255,423,071.20	17,403,435.81	4,238,019,635.39

对联营、合营企业投资	1,086,540,127.32	5,738,100.00	1,080,802,027.32	958,158,101.75	5,738,100.00	952,420,001.75
合计	5,341,963,198.52	23,141,535.81	5,318,821,662.71	5,213,581,172.95	23,141,535.81	5,190,439,637.14

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	46,812,393.00			46,812,393.00		
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	17,403,435.81			17,403,435.81		17,403,435.81
河北三元食品有限公司	2,157,725,500.00			2,157,725,500.00		
迁安三元食品有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
天津三元乳业有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
北京百鑫经贸有限公司	23,105,257.69			23,105,257.69		
澳大利亚三元经贸有限公司	33,110,072.44			33,110,072.44		
柳州三元天爱乳业有限公司	21,965,280.00			21,965,280.00		
上海三元乳业有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
新乡市三元食品有限公司	112,403,800.00			112,403,800.00		
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
江苏三元双宝乳业有限公司	37,248,854.98			37,248,854.98		
北京艾莱发喜食品有限公司	819,561,969.45			819,561,969.45		
三元普度国际资本与贸易有限公司	18,176,298.00			18,176,298.00		
唐山三元乳业有限公司	40,938,208.98			40,938,208.98		
香港三元食品股份有限公司	602,072,000.85			602,072,000.85		
合计	4,255,423,071.20			4,255,423,071.20		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	期初	本期增减变动	期末	减值准备
----	----	--------	----	------

单位	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	余额	期末余额
一、合营企业											
北京麦当劳食品有限公司	929,742,629.19			133,129,404.35						1,062,872,033.54	
小计	929,742,629.19			133,129,404.35						1,062,872,033.54	
二、联营企业											
甘肃三元乳业有限公司	14,397,372.64			-4,747,378.78						9,649,993.86	
北京三元梅园食品有限公司	5,738,100.00									5,738,100.00	5,738,100.00
小计	20,135,472.64			-4,747,378.78						15,388,093.86	5,738,100.00
合计	949,878,101.83			128,382,025.57						1,078,260,127.40	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	2,355,874,924.78	1,742,752,643.42	1,930,857,235.63	1,371,057,944.73
其他业务	31,595,744.08	24,754,668.61	87,073,344.44	76,571,269.99
合计	2,387,470,668.86	1,767,507,312.03	2,017,930,580.07	1,447,629,214.72

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	27,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	128,382,025.57	122,382,368.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	155,382,025.57	149,382,368.81

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,196,390.80	七、71、72、73
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）	101,663,304.53	七、65、72
委托他人投资或管理资产的损益	540,773.45	七、66
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	-1,041,114.96	七、68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,068,136.29	七、72、73
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,011.80	七、65
所得税影响额	-24,909.77	
少数股东权益影响额	-32,442,233.35	
合计	65,452,304.61	

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	3.6341	0.1229	0.1229
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.3412	0.0791	0.0791

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

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

董事长：常毅

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 26 日

修订信息

适用 不适用