

公司代码: 600429



公司简称: 三元股份

拼搏奋斗再创业 凝心聚力新三元

北京三元食品股份有限公司
2025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性、准确性、完整性，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、 公司负责人袁浩宗、主管会计工作负责人付盈及会计机构负责人（会计主管人员）尹莹声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 23

第五节 重要事项 27

第六节 股份变动及股东情况 38

第七节 债券相关情况 43

第八节 财务报告 44

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	www.sse.com.cn
公司、本公司、三元股份	指	北京三元食品股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
首农食品集团、首都农业集团	指	北京首农食品集团有限公司
北企食品	指	北京企业（食品）有限公司（BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED）
平润投资	指	上海平润投资管理有限公司
复星创泓	指	上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）
艾莱发喜	指	北京艾莱发喜食品有限公司
艾莱发喜新西兰子公司	指	艾莱发喜新西兰食品有限公司（ALLIED FAXI NEW ZEALAND FOOD CO.,LIMITED）
河北三元	指	河北三元食品有限公司
迁安三元	指	迁安三元食品有限公司
新乡三元	指	新乡市三元食品有限公司
天津三元	指	天津三元乳业有限公司
柳州三元	指	柳州三元天爱乳业有限公司
上海三元	指	上海三元乳业有限公司
三元梅园	指	北京三元梅园食品有限公司
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	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（Tri-Proto International Capital & Trade Co. Ltd.）
唐山三元	指	唐山三元食品有限公司
山东三元	指	山东三元乳业有限公司
三元燕山	指	北京三元燕山食品有限公司
香港三元	指	香港三元食品股份有限公司（HONG KONG SANYUAN FOODS CO. LIMITED）
阿瓦隆公司、Avalon 公司	指	阿瓦隆乳业有限公司（Avalon Dairy Limited）
HCo 卢森堡、SPV（卢森堡）	指	HCo Lux S.à.r.l.
HCo France	指	HCo France S.A.S.
首农畜牧	指	北京首农畜牧发展有限公司

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.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	袁浩宗

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	010-56306020	010-56306020
电子信箱	zhengquanbu@sanyuan.com.cn	zhengquanbu@sanyuan.com.cn

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标**(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	3,331,245,136.85	3,863,233,577.80	3,852,229,280.54	-13.77
利润总额	195,489,809.61	153,264,987.35	153,875,200.40	27.55
归属于上市公司股东的净利润	182,930,482.38	127,627,209.67	128,237,422.72	43.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	174,123,570.17	104,771,695.90	104,771,695.90	66.19
经营活动产生的现金流量净额	217,629,016.64	-45,754,165.08	-47,081,338.78	

	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	5,190,003,137.82	4,943,733,225.78	4,943,733,225.78	4.98
总资产	9,401,585,422.35	8,833,687,755.90	8,833,687,755.90	6.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.1212	0.0846	0.0850	43.26
稀释每股收益(元/股)	0.1212	0.0846	0.0850	43.26
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1154	0.0694	0.0691	66.28
加权平均净资产收益率(%)	3.6103	2.4834	2.4607	增加1.13个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.4365	2.0387	2.0104	增加1.40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

2025年上半年,公司继续深化战略改革,进一步优化销售体系,坚持“有利润的收入,有现金流的利润”的经营策略,聚焦经营质量,提升经营能力,强化利润提升。

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)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,194,394.78	七、73-75
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,238,700.61	十一、2-3
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	346,107.68	七、70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,345.84	七、74-75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103,060.65	七、67
减:所得税影响额	72,840.91	
少数股东权益影响额(税后)	-558,624.80	
合计	8,806,912.21	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将《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

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）经营范围

主要从事乳制品生产、销售，公司旗下拥有低温鲜奶、低温酸奶、常温牛奶、常温酸奶、奶粉、奶酪、冰淇淋、中式奶酪等产品系列。



（二）经营模式

（1）经营模式：公司根据产品品类，以事业部加全资或控股子公司的模式，构建了低温奶、常温奶、送奶到户、特殊渠道、奶粉五大事业部及核心子公司。

（2）生产模式：公司充分发挥供应链管理平台和销售管理平台的协同职能。根据销售需求，优化产线产能布局，提高产销区域匹配度。通过产销协同机制统筹奶源调和物料供应，统一协调并组织生产。在成本管理方面，持续推进精益生产体系建设，降低管理费用，落实增效降本措施。公司总部职能部门（中心）对生产运营进行战略统筹，确保公司产、供、销等运营活动高效运行。2025 年上半年，公司乳制品加工业务实际产能 33.86 万吨。

（3）物流配送模式：公司实行“总部统筹、分级负责”的物流管理模式，持续优化物流网络和物流配送体系，整合物流服务商。配送环节通过全程定位、温度控制和安全监控等措施，实时监控履约时效和产品质量，有效保障产品安全、及时、准确送达客户，满足客户服务需求。

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

（5）采购模式：公司采用大宗物料、工程、服务集中采购模式，采用公开招标、邀请招标、竞争性谈判、竞争性磋商、比价等采购方式强化管理，提高资金使用效率及议价能力。

（6）海外业务治理模式：公司境外公司的治理结构主要为股东会、董事会及经营管理层按章程、制度规定各司其职，公司作为股东提名董事进行监督，日常管理以当地管理团队为主，通过

制度规定、协议约定明确权利义务及职责权限，既保证股东对管理层的监督和管理，又授予管理层充分的日常管理经营权，保证境外公司的稳定运营及市场发展。

（三）公司所处行业情况

1、行业发展阶段与周期性特点

当前，乳制品市场整体呈现理性消费态势，消费者购买行为更趋精细化，对产品性价比的关注度提升。同时，消费场景日益多元，近场化、便捷化渠道成为销售新增长极，新兴零售和即时零售快速发展，成为品牌争夺流量的关键战场。乳制品消费已从单一的饮品补充向多场景、全链条的生活方式渗透，满足身心健康、高质价比、提供情绪价值的产品持续推新。乳制品企业在持续创新的同时，也需紧跟渠道变革抢占市场先机。

2025 年 2 月，中共中央、国务院《关于进一步深化农村改革 扎实推进乡村全面振兴的意见》指出，“推进肉牛、奶牛产业纾困，稳定基础产能”“落实灭菌乳国家标准，支持以家庭农场和农民合作社为主体的奶业养殖加工一体化发展”。4 月，中共中央、国务院《加快建设农业强国规划（2024—2035 年）》指出，要“提升奶业竞争力”。两份重要文件的发布，为乳制品行业带来了发展契机与明确指引，推动行业企业多维度提升品牌影响力，增强在国内外市场的综合竞争力。2025 年 3 月，国家卫健委、市场监管总局发布《食品安全国家标准 灭菌乳》第 1 号修改单，新国标将自 2025 年 9 月 16 日起实施，不再允许使用复原乳生产灭菌乳，将对国内乳制品行业带来新变化，考验企业竞争力。但是，新国标对公司并无影响——几十年来，公司一直坚持使用生牛乳生产灭菌乳，坚决不使用、不添加复原乳，以高品质生鲜乳保证产品品质稳定领先，始终用好产品服务消费者。

乳制品属于大众日常消费品，行业周期性特征不明显，但其上游畜牧业具有一定的周期性，销售终端竞争性较强。

2、公司所处的行业地位

公司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、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、北京市科技研究开发机构等创新平台。在干酪、ESL 奶、发酵奶、婴幼儿配方奶粉等新型乳制品加工关键技术与设备研究等方面取得系列成果，填补国内多项研究空白。

凯度消费者指数显示，2025 年上半年，公司在北京市场液态奶份额稳居首位。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025 年是“十四五”规划的收官之年，也是为“十五五”良好开局打牢基础的关键之年，更是公司深化改革、战略突围的一年。报告期内，公司坚决贯彻落实董事会各项决策部署和工作任务，聚焦主责主业，推动党建工作与生产经营深度融合，经营质量和效益显著提升。2025 年上半年，公司实现营业收入 33.31 亿元；实现归母净利润 1.83 亿元，同比增长 43%；实现扣非归母净利润 1.74 亿元，同比增长 66%。

（一）持续深化改革，强化队伍建设

持续深入推进组织改革、人才布局、机制优化等工作，进一步激活组织，提升团队战斗力。一是稳步推进组织机构改革。在去年总部编制优化 46%基础上，有序推进销售事业部改革。3 月完成奶粉事业部机构改革，职能部室由 9 个整合为 4 个，编制减少 40%，由三地办公调整为北京集中办公；全面启动营销体系改革，进一步精简机构，优化编制，遴选优秀人才，提升管理水平。中后台编制预计优化 30%以上，鼓励员工到一线创造效益。通过持续的改革工作，构建“规范有序、精简高效、精治协同”的组织体系，中后台服务能力显著提升，形成“上下同心、奋勇争先”的组织氛围，为业务拓展奠定坚实基础。二是持续强化核心人才布局。通过调整，形成以“80 后”为主的核心领导班子团队，年轻化、专业性、凝聚力显著提升；通过市场化招聘，引进包括总经理在内多名来自头部企业的高能级人才，覆盖品牌、销售、供应链等关键领域，外部人才带来的行业先进经验加速推动内部改革与能力升级，提升了公司管理团队的组织力、凝聚力和执行力；同时，全面落地“五横三纵”人才战略打造人才队伍，重点推进“极致青年”“极致新生”项目，近百名年轻高潜人才经系统培育脱颖而出，人才梯队活力与流动性显著提升。通过“外聘引智 +

内培提能”的双向模式，形成支撑公司战略发展的核心人才矩阵，为业务创新与市场竞争力提升提供关键保障。三是持续优化激励机制。通过薪酬与职级体系改革，规范了薪酬体系，提高员工平均收入水平，提升员工幸福感与积极性；构建“短期+中长期”多元化激励体系，明确激励资源向核心骨干与一线作战团队倾斜，不仅强化了员工与公司的利益绑定，有效激发全员创造性与战斗力，更为改革深化与业绩增长注入持续动力。

（二）聚焦经营理念，提升经营质量

坚持“有利润的收入、有现金流的利润”的经营理念，筑牢高质量发展根基。一是优化渠道结构，提升资源有效配置。根据市场核心人群与渠道需求，进一步拓展新渠道布局并加强资源投入；对传统渠道进行非重点区域的战略调整，集中整合资源，淘汰低效业务，进一步提升运营质量和效率。同时通过定制化产品深化与战略发展客户的合作，通过实施渠道产品区隔、优化促销策略等举措，全面加速建设终端控盘能力，保障渠道高效运转与经营质量稳定提升。二是成立公司级 KA 团队，赋能终端运营。全面服务零售商，推动区域共创，助力市场策略落地与终端运营提升，与合作伙伴构建长期稳定的协同发展格局，实现互利共赢。三是特色业务增长显著，重点客户业务量快速扩展；在新拓重点客户的同时，深化与大客户合作，以高效服务树行业标杆，被麦当劳中国确认为核心供应商、纳入中国“麦链”生态图景，并获麦当劳中国“飞跃进步奖”等三项荣誉。四是对重点业务提级管理。成立公司级北京学生奶业务专班，深耕学生奶市场。重启“北京市牛奶公司”IP，开设茶饮店，以“现打鲜奶+现制饮品”创新业态开辟新赛道，老品牌焕发新活力。培育第二增长曲线三元梅园，围绕商场、景区、社区、交通枢纽四类店型优化打造创新单店模型，上半年营收同比增长 78%。



（三）强化内部管理，保障稳健运营

一是统筹供应链资源，降本增效。科学规划产线布局，结合公司业务规划，贴近市场分配订单，提高产能利用率和产销区域匹配度，降低加工成本和物流运输费用，加工厂吨成本同比下降。同时，采取多种措施降低奶源过剩带来的影响，降低各类物资采购成本。启动“艰苦奋斗·奋斗有我”专项行动，将艰苦奋斗精神融入企业生产经营各环节。二是夯实数字化基础。开展数字化轻咨询，编制三年规划，启动 8 大战役，提升数字化运营管理能力和数据驱动决策优化能力。三是持续推进企业法治建设工作，增强法律、合规意识，提升重大风险防控能力。

（四）深化科技创新，以多元新品适配市场需求

持续开展行业前沿应用基础研究，在研国家、市部级等科技项目 15 项；授权国际专利 8 项，申请授权中国发明专利 6 项；发表 SCI、EI 文章 16 篇；发布行标、团标等标准 8 项。密切关注市

场发展趋势，发挥全产业链优势，研发上市“真的好巧”调制乳、“真的有”药食同源系列酸奶、极致 4.0 高蛋白纯牛奶、中老年益生菌高钙高蛋白奶粉、爱力优雅慧儿童配方奶粉、海盐焦糖风味奶浆、三元梅园宫廷凝酪等众多新品，满足不同渠道 C 端消费者多元化需求和 B 端客户个性化、定制化需求。



(五) 启动品牌战略重塑，焕新品牌增长引擎

启动品牌战略重塑。细化低温鲜奶产品矩阵，确定低温大单品策略，对 72℃ 鲜牛奶、三元极致品牌进行全面升级，打响品牌焕活战。保持低温+特渠双驱动，优化经营模式，构建差异化产品矩阵，推进特渠及到店业务品牌化升级。春节期间开展“元味中国年”活动及代言人王凯直播，有效强化节日情感链接；精准发力体育营销，赞助崇礼 168 等顶级赛事，深度触达运动健康人群心智。世界品牌实验室发布的《中国 500 最具价值品牌》显示，“三元”品牌价值跃升至 610.75 亿元，增幅 11.64%。依托国家母婴乳品健康工程技术研究中心和国家奶牛胚胎工程技术研究中心，聚焦特定人群与专属渠道，持续发力奶粉业务，对“爱力优”系列产品进行全面升级，其中，爱力优雅铂婴幼儿配方奶粉荣膺宝宝树“金树奖·匠心品质新品”。三元北京市牛奶公司直营门店荣获 2025“北京老字号十大创新场景”奖项。积极驰援西藏、贵州、北京密云等灾区，以实际行动践行社会责任，彰显品牌担当。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司的核心竞争力如下：

1、品牌优势：作为中国乳业的先行者、实践者和见证者，公司 70 年来专注新鲜营养，坚守高品质，始终秉持“诚信为本、质量立市”的原则，以不断满足消费者需求为己任，以过硬的品质、良好的口碑、优质的服务形成超强的亲和力，树立独特的品牌优势，在消费者心中享有极高的信任度及美誉度。公司拥有“三元”“极致”“八喜”等一系列国内知名度较高的品牌，“三元”品牌为“中华老字号”，三元梅园“宫廷奶品制作技艺”入选市级非物质文化遗产名录，兼顾传承与创新。拥有国家级科研平台和完善的产业链，拥有众多国内首创产品，在科技与创新的多重赋能下，持续焕发品牌活力。

2、奶源优势：优质奶源是公司产品安全健康优质的基础保障。控股股东旗下首农畜牧、承德三元成母牛单产和生鲜乳品质均属国际先进水平。公司充分利用控股股东旗下种植、饲料、育种、养殖、兽药、防疫等全产业链专业技术优势，持续提升生鲜乳生产标准化管理水平，以娟姗、褪黑素、A2、有机等差异化奶源，彰显公司产品竞争优势。

3、质量优势：公司创新食品安全管理架构，设置食品安全管理委员会和专业的各级食品安全管理人员，持续完善基于全产业链的风险分析与标准化质量安全管理模式。坚守“诚信为本、质量立市”的质量安全方针，依托内外部专家，发挥质量管理与食品安全技术创新优势，建立全产业链食品安全动态风险因子库和乳品质量标准化清单，强化全产业链食品安全风险评估体系的建设及应用，自主创新生乳指纹图谱、微生物分布地图、快速检测、在线监测、信息溯源等技术，提升“源头严控、过程严管、结果严检”的专业化管控措施，保障产品质量安全，持续为消费者提供更加安全、放心、健康的乳制品。

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和首批国家级两化融合示范企业，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、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机构、母乳研究技术创新中心、母婴乳品生物技术北京市工程实验室等创新平台；拥有全国劳动模范、享受国务院特殊津贴、北京学者等科技领军人才。公司与国内外相关专业优势高校、院所、医院及企业建立紧密的产学研用合作关系；获国家科技进步奖 2 项，省部级科技奖 20 余项；在干酪、ESL 奶、发酵奶、婴幼儿配方奶粉等新型乳制品加工关键技术与设备研究、乳品快检与安全在线监控等方面取得系列成果。

5、生产技术优势：公司持续完善乳品全产业链协同科技创新机制，已创制具有自主知识产权的中国母乳数据、中国母婴营养组学数据库和中国母婴益生菌库，建立了中国母乳模拟与评价、膜处理、干酪加工、72℃低温杀菌及精准营养定制等核心技术，实现了乳品高质化、标准化加工。公司融合可持续发展、绿色、智能理念，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）等信息化工具及物联网技术，实现产品可追踪、可追溯。同时，公司部署电商 O2O 系统，运用大数据技术，建设完善客户关系管理系统（CRM），为消费者提供系统化的完整服务和个性化的精准服务。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	3,331,245,136.85	3,863,233,577.80	-13.77
营业成本	2,513,386,293.44	2,888,113,964.60	-12.97
销售费用	602,102,925.96	670,552,852.39	-10.21
管理费用	125,282,416.26	125,251,395.83	0.02
财务费用	27,753,471.41	41,246,319.64	-32.71
研发费用	37,559,930.38	54,192,540.67	-30.69
经营活动产生的现金流量净额	217,629,016.64	-45,754,165.08	
投资活动产生的现金流量净额	-34,157,237.80	-186,984,762.64	
筹资活动产生的现金流量净额	-51,073,115.80	-84,258,285.29	

营业收入变动原因说明：公司进行非重点区域的战略调整，集中整合资源，淘汰低效业务。

营业成本变动原因说明：主要为采购单价及销量下降导致。

销售费用变动原因说明：主要为仓储保管费、营销投入同比减少。

管理费用变动原因说明：与上年同期基本持平。

财务费用变动原因说明：主要为外币银行借款利率同比降低，财务费用同比减少。

研发费用变动原因说明：主要为艾莱发喜研发费用同比减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为支付原材料款、营销投入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为上期支付联营企业 HCo Lux S.à.r.l.增资款，本期无此项支出。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为偿还租赁负债金额及借款利息同比减少所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上年期末变 动比例（%）	情况说明
其他应收款	23,075,773.89	0.25	12,776,891.62	0.14	80.61	主要为应收保证金等往来款增加所致
其他非流动资产	16,087,950.51	0.17	11,943,030.01	0.14	34.71	主要为预付设备款增加所致
预收账款	7,683,946.13	0.08	5,678,360.88	0.06	35.32	主要为预收租金增加所致
其他综合收益	-85,959,445.97	-0.91	-167,408,988.15	-1.90	48.65	主要为其他权益工具投资公允价值变动及欧元等外币汇率变动影响所致
未分配利润	549,055,332.35	5.84	384,234,962.49	4.35	42.90	主要为经营盈余增加所致

2、 境外资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产2,348,858,904.35（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为24.98%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	81,000.00	81,000.00	冻结	保证金
固定资产	59,060,375.57	48,924,405.30	抵押	抵押借款
无形资产	3,710,681.07	2,833,197.62	抵押	抵押借款
其他非流动资产	981,082.41	981,082.41	冻结	银行冻结无法支用
合计	63,833,139.05	52,819,685.33	/	/

注：1. 本公司子公司艾莱发喜新西兰食品有限公司以自有房屋建筑物及土地进行抵押借款，借款本金 6,210,000.00 新西兰元，折合人民币 26,997,975.00 元。

2. 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。

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析
1、 对外股权投资总体分析
√适用 □不适用

单位：万元

被投资企业名称	核算方法	被投资企业所属行业	投资成本	持 股 比 例	年初账面 余额	年末账面 余额	本年账面 投资收益	减 值 准备	本年现 金红利
北京麦当劳食品有限公司	权益法	快餐服务	7,734.07	50.00%	172,701.29	189,239.78	16,538.49		
HCo Lux S.à r.l.	权益法	涂抹酱生产与销售	176,606.12	49.00%	183,519.30	205,850.36	1,167.28		
北京首农畜牧发展有限公司	其他权益工具投资	牛的饲养	55,471.25	19.26%	39,514.24	37,473.71			
北京市隆福大厦	其他权益工具投资	百货零售	30.00	0.197%					
北京三元德宏房地产开发有限公司	其他权益工具投资	房地产开发经营	2,000.00	10.00%	2,968.80	2,896.05			
北京星实投资管理中心（有限合伙）	其他非流动金融资产	投资管理	2,400.00	3.17%	2,313.65	2,414.06			
内蒙古国家乳业技术创新中心有限责任公司	其他非流动金融资产	技术推广服务	70.00	7.00%	123.13	114.97			
合计			248,016.14		401,140.41	437,988.93	17,705.77		

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的 减值	本期购买 金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
股票	6,569,319.00	-576,413.35						5,992,905.65
其他	449,198,293.02	922,521.03	-171,014,883.50					428,988,034.19
合计	455,767,612.02	346,107.68	-171,014,883.50					434,980,939.84

证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

证券 品种	证券 代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期购 买金额	本期出 售金额	本期投资 损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000620	新华联（已更名为盈新发展）	1,580,136.80	新华联控股有限公司偿债	2,338,175.40	-608,566.20					1,729,609.20	交易性金融资产
股票	300821	东岳硅材	953,483.50	新华联控股有限公司偿债	1,129,623.20	14,557.00				2,183.55	1,144,180.20	交易性金融资产
股票	600331	宏达股份	873,473.64	新华联控股有限公司偿债	1,214,574.66	176,926.23					1,391,500.89	交易性金融资产
股票	601058	赛轮轮胎	1,622,272.96	新华联控股有限公司偿债	1,886,945.74	-159,330.38				30,285.94	1,727,615.36	交易性金融资产
合计	/	/	5,029,366.90	/	6,569,319.00	-576,413.35				32,469.49	5,992,905.65	/

证券投资情况的说明

☒适用 ☐不适用

公司第七届董事会第九次会议同意公司控股子公司湖南太子奶集团生物科技有限责任公司（简称“湖南太子奶”）向新华联控股有限公司（简称“新华联”）提供借款 2,540 万元，借款期限 36 个月，利率为全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率。新华联控股子公司湖南新华联国际石油贸易有限公司为本次借款提供担保（详见公司 2020-006、009 号公告）。

2022 年 8 月，北京市第一中级人民法院裁定受理湖南富兴集团有限公司对新华联的重整申请，新华联进入破产重整程序。破产管理人确认湖南太子奶债权本息金额为 2,803.69249 万元，性质为普通债权。根据法院已批准通过的《重整计划》，对湖南太子奶债权的清偿方案为：1.100 万元部分：在重整计划执行期间内以现金方式清偿；2.超出 100 万元的 2,703.69249 万元部分：以 131,678 股赛轮轮胎股票、1,067,660 股新华联（已更名为盈新发展）股票（设置解除锁定期）、159,393 股宏达股份股票、145,570 股东岳硅材股票以及 10,222,114 份信托受益权份额偿还。新华联向湖南太子奶分配的偿债资源已于 2024 年 9 月按《重整计划》分配完毕。

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：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	营业利润	净利润
北京艾莱发喜食品有限公司	子公司	生产、销售冰淇淋、牛奶制品、糕点	126,484,541.43	1,270,906,148.03	925,610,971.11	795,223,383.47	103,936,828.72	91,361,887.01
三元普度国际资本与贸易有限公司	子公司	生产、销售有机鲜奶、有机酸奶、有机奶酪、冰淇淋、黄油等乳制品及国际贸易等	35,371,105.00	127,926,975.51	54,066,122.05	80,698,497.16	1,950,744.45	1,462,363.61
香港三元食品股份有限公司	子公司	投资管理	98,822,209.56欧元	2,072,869,998.61	972,471,886.02	0.00	-9,498,456.69	-9,498,456.69

江苏三元双宝乳业有限公司	子公司	奶牛养殖及生产、销售乳制品	71,755,000.00	110,299,575.66	67,312,399.77	42,589,096.01	-5,401,787.23	-5,372,721.17
柳州三元天爱乳业有限公司	子公司	奶牛养殖及生产、销售乳制品	22,450,000.00	62,355,467.69	10,600,977.39	23,408,334.17	-2,873,293.39	-2,889,622.69
新乡市三元食品有限公司	子公司	生产乳制品	100,000,000.00	133,343,615.40	80,584,730.23	135,271,861.23	5,723,967.03	4,490,483.86
山东三元乳业有限公司	子公司	生产乳制品	233,870,000.00	78,059,866.83	51,427,603.21	85,118,498.13	-397,051.32	-407,675.81
迁安三元食品有限公司	子公司	生产乳制品	60,000,000.00	134,931,374.23	99,733,848.68	121,660,807.34	1,699,745.95	1,640,406.65
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	子公司	生产、销售含乳饮料	56,800,000.00	191,867,529.51	168,439,958.34	21,067,368.85	-2,184,670.48	-2,413,041.61
唐山三元食品有限公司	子公司	生产乳制品	153,202,000.00	62,456,987.09	15,592,863.89	16,490,685.61	-3,770,045.19	-3,733,368.31
天津三元乳业有限公司	子公司	生产乳制品	12,000,000.00	37,685,600.63	17,437,081.25	52,637,145.05	814,630.51	804,577.71
上海三元乳业有限公司	子公司	销售乳制品	63,000,000.00	155,423,378.69	-132,385,857.34	526,828,999.57	345,094.46	215,877.66
河北三元食品有限公司	子公司	生产乳制品	1,157,725,500.00	1,672,220,993.00	1,175,424,406.43	656,371,133.71	7,292,543.40	7,246,275.43
北京三元燕山食品有限公司	子公司	生产乳制品	8,000,000.00	52,060,481.52	40,349,338.46	40,773,711.26	-1,275,030.13	-1,275,030.13
北京三元梅园食品有限公司	子公司	生产、销售中式奶酪等乳制品	52,928,000.00	28,469,141.71	10,171,724.83	25,073,556.58	-135,932.79	17,759.15
北京麦当劳食品有限公司	参股公司	快餐服务	20,800,000.00美元	6,227,429,766.93	3,784,795,618.68	2,887,775,645.98	404,941,158.30	330,769,734.71

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、市场竞争风险

随着乳制品行业发展、行业竞争加剧，龙头乳企加快在区域性市场及低温乳制品领域的扩张步伐。对此，公司将不断强化自身品牌优势并坚持产品差异化路线，保持核心竞争能力，优化区域销售市场网络及产能布局，扩大市场占有率，提高公司综合实力。

2、原辅材料价格波动风险

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

3、食品安全风险

乳制品质量是食品制造企业的重中之重，与消费者身体健康息息相关。公司始终坚持“诚信为本、质量立市”，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。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

1、为完成收购法国 St Hubert 项目，2018 年公司全资子公司香港三元食品股份有限公司（简称“香港三元”）向金融机构申请贷款，目前贷款余额 1.3 亿欧元。因香港三元除持有 HCo Lux S.à.r.l.（SPV（卢森堡））股权外无其他经营业务，公司第八届董事会第三十八次会议审议通过《关于向子公司增资的议案》，同意公司以自有资金向香港三元增资不超过 1,200 万欧元以支付其贷款利息及管理费用（详见公司 2025-004、005 号公告）。

2、公司第八届董事会第二十八次会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金出资设立全资子公司北京三元燕山食品有限公司（简称“三元燕山”），承接公司乳品四厂现有业务，后续将对乳品四厂进行注销。三元燕山已于 2024 年 6 月设立，注册资本为 800 万元（详见公司 2024-012、025 号公告）。

公司第八届董事会第三十八次会议审议通过《关于乳品四厂部分资产无偿划转的议案》，考虑到三元燕山经营实际需要，董事会同意将乳品四厂部分资产无偿划转至三元燕山。（详见公司 2025-004 号公告）。

3、公司第八届董事会第四十次会议、2024 年年度股东大会审议通过《公司 2024 年度利润分配方案》，同意以实施权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税）。2025 年 7 月 15 日，公司实施了本次利润分配，以公司总股本 1,509,176,043 股为基数，共计派发现金红利约 18,110,112 元（详见公司 2025-008、010、026 号公告）。

4、公司第八届董事会第四十次会议、2024 年年度股东大会审议通过《关于与集团财务公司 2025 年度综合授信、资金存放等预计业务的关联交易议案》，同意公司及所属子公司向北京首农食品集团财务有限公司（简称“集团财务公司”）申请人民币 10 亿元的综合授信额度，授信品种：包括不限于流动资金贷款、商业承兑汇票贴现、开立银行承兑汇票、开立国内信用证等，为信用授信或担保。公司及所属子公司在集团财务公司的每日最高存款余额（含已发生应计利息）：预计上限为 15 亿元，存款利率范围为 0.35%-2.20%（详见公司 2025-008、013 号公告）。

同时，审议通过《关于向北京农商银行申请综合授信额度的关联交易议案》，同意公司向北京农村商业银行股份有限公司申请一年期综合授信，总额度人民币3亿元，授信品种：包括不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证及其项下买卖方融资等，为信用授信（详见公司2025-008、014号公告）。

5、公司第八届董事会第四十次会议审议通过《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，董事会同意在确保不影响公司正常运营和资金安全的前提下，对最高额度不超过5亿元人民币的暂时闲置自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行产品（详见公司2025-008、016号公告）。

6、公司第九届董事会第一次会议审议通过《关于计提资产减值准备的议案》，2025年1-6月，公司计提资产减值准备共计948.53万元。其中：计提应收款项坏账准备285.41万元，计提存货跌价准备663.12万元。计提存货跌价准备主要为公司积极履行社会责任，帮助合作牧场缓解奶源压力，将多余奶源生产工业奶粉等产品所致（详见公司2025-027号公告）。

7、内蒙古国家乳业技术创新中心有限责任公司（简称“国创中心”）主要从事乳品行业相关技术服务、技术开发等，注册资本1,000万元。其中：公司出资70万元，持有其7%股权；内蒙古乳业技术研究院有限责任公司（简称“内蒙古研究院”）等三家公司共出资930万元，合计持有其93%股权。国创中心控股股东为内蒙古研究院。前期内蒙古研究院及关联方计划对国创中心进行增资，后综合考虑外部环境及国创中心战略，取消增资事项。故公司仍持有国创中心7%股权。

8、公司第九届董事会第三次会议、第八届监事会第十五次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，鉴于公司2023年度、2024年度利润分配方案已实施完毕，每股分别派发现金红利0.049元（含税）、0.012元（含税），故对公司限制性股票的回购价格再次进行相应调整，将首次授予的限制性股票回购价格由3.002元/股调整为2.941元/股。同时，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，根据公司2022年限制性股票激励计划的相关规定，结合公司2024年度业绩完成情况，公司股权激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未全部达成，解除限售条件未成就，公司拟对167名激励对象持有的第二个解除限售期相应的580.9317万股限制性股票进行回购注销，回购注销价格按照调整后的授予价格（2.941元/股）与市场价格孰低确定。同时，11名激励对象因退休、工作调动原因不再具备激励对象资格，公司拟回购注销其剩余的限制性股票72.3331万股，回购注销价格为调整后的授予价格（2.941元/股）加上银行同期定期存款利息；12名激励对象因离职等个人原因不再具备激励对象资格，公司拟回购注销其剩余的限制性股票55.4330万股，回购注销价格按照调整后的授予价格（2.941元/股）与市场价格孰低确定。上述拟回购注销的股票共计708.6978万股（详见公司2025-029至032号公告）。

9、公司第九届董事会第三次会议审议通过《关于变更注册资本及修改<公司章程>的议案》，鉴于公司拟回购注销激励对象持有的708.6978万股限制性股票，公司总股本将由1,509,176,043股变更为1,502,089,065股，公司注册资本相应由人民币1,509,176,043元变更为人民币1,502,089,065元，需对《公司章程》进行修订。

同时，根据《公司法》《上市公司章程指引》《上市公司独立董事管理办法》《关于新<公司法>配套制度规则实施相关过渡期安排》等法律法规、规范性文件要求，结合公司实际，公司拟对《公司章程》进行修订，主要修订内容包括“董事会审计委员会行使《公司法》规定的监事会的职权，不设监事会”“新增专节规定董事会专门委员会、独立董事”“修改党建部分内容”等（详见公司 2025-029、033 号公告）。该事项尚需公司股东大会审议。

10、公司第九届董事会第三次会议审议通过《关于艾莱发喜新西兰子公司向银行贷款及艾莱发喜为其提供担保的议案》，鉴于公司全资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”）自汇丰银行新西兰分行的贷款即将到期，艾莱发喜新西兰子公司拟向招商银行北京分行或中信银行北京分行申请 1 年期流动资金贷款人民币 5,000 万元（或等额新西兰元）；或向其原贷款行汇丰银行新西兰分行进行到期续借，期限一年，金额人民币 5,000 万元（或等额新西兰元），以其厂房和土地设定抵押。董事会同意上述事项，并同意上述两项方案均由艾莱发喜按持股比例（70%）为艾莱发喜新西兰子公司提供保证担保，担保范围包括本金、利息、违约金等保证合同约定的费用，担保期限一年。同时，艾莱发喜新西兰子公司小股东新西兰新天然有限公司按持股比例（30%）为艾莱发喜新西兰子公司提供保证担保，担保期限一年（详见公司 2025-029、034 号公告）。该事项尚需公司股东大会审议。

11、公司第九届董事会第三次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，鉴于原审计机构致同会计师事务所（特殊普通合伙）服务期限已满 8 年，董事会同意公司变更会计师事务所，经履行邀请招标程序后，公司拟聘任天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司 2025 年度财务决算审计及财务报告内部控制审计工作，聘期一年。2025 年度审计费用不超过 260 万元，其中：境内财务报表审计费用不超过 160 万元，境外财务报表审计费用不超过 40 万元，内部控制审计费用不超过 60 万元；同时，提请股东大会对经理层进行授权，如审计范围和内容变更导致费用增加，经理层可根据实际情况与天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定 2025 年度最终审计费用（详见公司 2025-029、035 号公告）。该事项尚需公司股东大会审议。

第四节 公司治理、环境和社会

一、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
陈一	董事	选举
周辉	职工董事	选举
陈海峰	总经理	聘任
付盈	总会计师	聘任
朱顺国	董事	离任
陈历俊	董事、副总经理	离任
唐宏	总经理	离任
安长林	总会计师	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025 年 4 月，唐宏先生因个人发展原因辞去公司总经理职务，董事会聘任陈海峰先生为公司总经理。

2025 年 5 月，陈历俊先生辞去公司董事、副总经理职务，仍担任公司首席科学家职务。

鉴于公司第八届董事会任期届满，自 2025 年 6 月 27 日起，朱顺国先生不再担任公司董事职务。

公司股东大会选举陈一先生为第九届董事会董事，公司职工代表大会选举周辉先生为公司第九届董事会职工董事。

因达到法定退休年龄，自 2025 年 7 月 17 日起，安长林先生不再担任公司总会计师职务，董事会聘任付盈女士为公司总会计师。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关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

事项概述	查询索引
------	------

公司第七届董事会第三十一次会议、第七届监事会第十三次会议审议通过《关于公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案。公司本次股权激励方式为限制性股票，股份来源为公司向激励对象定向发行的 A 股普通股。本次股权激励拟授予的限制性股票数量为 2246 万股，约占本计划公告时公司股本总额 149,755.7426 万股的 1.5%。其中首次授予 2058 万股，约占公司总股本的 1.37%，首次授予价格为每股 3.01 元；预留 188 万股，约占公司总股本的 0.13%，预留部分约占本次授予权益总额的 8.37%。首次授予的激励对象不超过 189 人，具体包括：董事、高级管理人员、核心管理人员及核心骨干员工。2022 年 3 月，公司收到控股股东北京首农食品集团有限公司转来的北京市人民政府国有资产监督管理委员会（简称“北京市国资委”）《关于北京三元食品股份有限公司实施股权激励计划的批复》（京国资〔2022〕40 号），北京市国资委原则同意本公司实施股权激励计划。

公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案，同时，股东大会授权董事会确定限制性股票激励计划的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜、对激励对象尚未解除限售的限制性股票进行回购等事宜。

公司第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议审议通过《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意将限制性股票首次授予激励对象人数由 189 人调整为 182 人，限制性股票授予总量由 2246 万股调整为 2160.8 万股，其中首次授予数量由 2058 万股调整为 1972.8 万股；并同意确定首次授予日为 2022 年 5 月 20 日，向 182 名激励对象授予限制性股票 1972.8 万股，授予价格为 3.01 元/股。公司已于 2022 年 6 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司 2022 年限制性股票激励计划的首次授予登记，公司总股本从 149,755.7426 万股增加至 151,728.5426 万股。

公司第八届董事会第十次会议、第八届监事会第五次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意确定 2022 年 12 月 27 日为授予日，向 37 名激励对象授予 182.5 万股限制性股票，授予价格为 2.64 元/股。公司已于 2023 年 1 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司 2022 年限制性股票激励计划的预留部分股份授予登记，公司总股本从 151,728.5426 万股增加至 151,911.0426 万股。

公司第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第六次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 7 名激励对象因与公司解除劳动关系，根据《上市公司股权激励管理办法》《公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司以自有资金，对上述激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 660,000 股进行回购注销，回购注销价格为 3.01 元/股。上述限制性股票已于 2023 年 4 月 13 日完成注销，公司总股本从 151,911.0426 万股减少至 151,845.0426 万股。

公司第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第八次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，因公司 2022 年年度利润分配方案于 2023 年 8 月实施完毕，每股派发现金红利 0.008 元（含税），故需对限制性股票回购价格进行相应调整。本次调整后，首次授予限制性股票回购价格为 3.002 元/股；预留部分限制性股票回购价格为 2.632 元/股。

公司第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第八次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 2 名激励对象（为首

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 2022-002、003、004、015、044、049、050、051、053、085 至 087、2023-002、004 至 008、010、040、041、042、043、052、2024-012、022、033、2025-029、030、031 及 032 号公告。

次授予限制性股票的激励对象)因与公司解除劳动关系,公司对其已获授但尚未解除限售的12万股限制性股票进行回购注销,回购注销价格为3.002元/股(按照调整后的回购价格与市场价格孰低确定);因北京首农畜牧发展有限公司不再纳入公司合并报表范围,涉及的37名激励对象(均为预留部分限制性股票的激励对象)不再具备激励对象资格,公司对其已获授但尚未解除限售的182.5万股限制性股票进行回购注销,回购注销价格为调整后的2.632元/股加上银行同期定期存款利息。上述限制性股票已于2023年10月26日完成注销,公司总股本从151,845.0426万股减少至151,650.5426万股。

公司第八届董事会第二十八次会议、第八届监事会第十次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,根据公司2022年限制性股票激励计划的相关规定,结合公司2023年度业绩完成情况,公司股权激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成,解除限售条件未成就,2024年6月,公司对173名激励对象持有的第一个解除限售期相应的631.6052万股限制性股票进行回购注销,回购注销价格按照调整后的授予价格(3.002元/股)与市场价格孰低确定;同时,4名激励对象因退休、工作调动原因不再具备激励对象资格,公司回购注销其剩余的限制性股票90.6665万股,回购注销价格为调整后的授予价格(3.002元/股)加上银行同期定期存款利息;2名激励对象因主动离职不再具备激励对象资格,公司回购注销其剩余的限制性股票10.6666万股,回购注销价格按照调整后的授予价格(3.002元/股)与市场价格孰低确定。上述回购注销的股票共计732.9383万股,已于2024年6月21日完成注销,公司总股本从151,650.5426万股减少至150,917.6043万股。

公司第九届董事会第三次会议、第八届监事会第十五次会议审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》,鉴于公司2023年度、2024年度利润分配方案已实施完毕,每股分别派发现金红利0.049元(含税)、0.012元(含税),对公司限制性股票的回购价格再次进行相应调整,将首次授予的限制性股票回购价格由3.002元/股调整为2.941元/股。同时,审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》,根据公司2022年限制性股票激励计划的相关规定,结合公司2024年度业绩完成情况,公司股权激励计划第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未全部达成,解除限售条件未成就,公司拟对167名激励对象持有的第二个解除限售期相应的580.9317万股限制性股票进行回购注销,回购注销价格按照调整后的授予价格(2.941元/股)与市场价格孰低确定。同时,11名激励对象因退休、工作调动原因不再具备激励对象资格,公司拟回购注销其剩余的限制性股票72.3331万股,回购注销价格为调整后的授予价格(2.941元/股)加上银行同期定期存款利息;12名激励对象因离职等个人原因不再具备激励对象资格,公司拟回购注销其剩余的限制性股票55.4330万股,回购注销价格按照调整后的授予价格(2.941元/股)与市场价格孰低确定。上述拟回购注销的股票共计708.6978万股。

(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**四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况**☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		5
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	北京三元食品股份有限公司	企业环境信息依法披露信息（北京） https://hjxxpl.bevoice.com.cn:8002/home
2	河北三元食品有限公司	企业环境信息依法披露系统（河北） http://121.29.48.71:8080/#/index
3	山东三元乳业有限公司	企业环境信息依法披露系统(山东) http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/queryComListPage
4	天津三元乳业有限公司	企业环境信息依法披露系统（天津） https://111.33.173.33:10800/#/gkwz/jcym
5	江苏三元双宝乳业有限公司	企业环境信息依法披露系统（江苏） http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js

其他说明

☐适用 ☒不适用**五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**☒适用 ☐不适用

公司与中国儿童少年基金会合作，以“健康成长‘元’梦行动”为主题，开展三元“学生营养公益中国行”捐赠活动，涉及北京、河北、河南、山东、广西、海南等省。通过捐赠学生奶、提供食育课程和科普小礼包等方式，守护少年儿童健康成长，并助力他们实现梦想。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☐适用 ☒不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

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

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司第八届董事会第四十次会议、2024 年年度股东大会审议通过了《公司 2025 年度日常关联交易的议案》。前述关联交易 2025 年交易金额详见第八节、财务报告“关联方及关联交易”部分。此外，公司新增与北京六必居食品有限公司、北京五环顺通供应链管理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》2025 年 4 月 29

	日、6月28日披露的公司 2025-008、012、023 号公告。
公司第八届董事会第四十次会议、2024 年年度股东大会同意公司及所属子公司向集团财务公司申请人民币 10 亿元的综合授信额度，授信品种：包括但不限于流动资金贷款、商业承兑汇票贴现、开立银行承兑汇票、开立国内信用证等，为信用授信或担保；并同意公司及所属子公司在集团财务公司的每日最高存款余额（含已发生应计利息）上限为 15 亿元。	上 海 证 券 交 易 所 网 站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》《上海证券报》2025 年 4 月 29 日、6 月 28 日披露的公司 2025-008、013、023 号公告。
公司第八届董事会第四十次会议、2024 年年度股东大会同意公司向北京农村商业银行股份有限公司经济技术开发区支行（简称“北京农商银行”）申请一年期综合授信，总额度人民币 3 亿元，授信品种：包括不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证及其项下买卖方融资等，为信用授信。	上 海 证 券 交 易 所 网 站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》《上海证券报》2025 年 4 月 29 日、6 月 28 日披露的公司 2025-008、014、023 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
北京五环顺通供应链管理有限公司等5家公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	市场价		593,127.33	0.0286	现金月结		
北京六必居食品有限公司、北京市食品供应处34号供应部有限公司等10家公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	市场价		1,371,737.92	0.0425	现金月结		
北京篮丰蔬菜配送有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	运输乳制品	市场价		5,208.04	0.0029	现金月结		

合计	/	/	1,970,073.29		/	/	/
大额销货退回的详细情况							
关联交易的说明	上述关联交易以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，不会对上市公司的独立性构成影响。						

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京首农食品集团有限公司	母公司				16,249,800.00	0	16,249,800.00
合计					16,249,800.00	0	16,249,800.00
关联债权债务形成原因		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（简称“三元创投”）借款 1,624.98 万元。2023 年，三元创投、首农食品集团与唐山三元签署《债权转让协议》，三元创投将其对唐山三元的债权转让给首农食品集团，以抵偿三元创投所欠首农食品集团债务，2025 年 1 月 1 日至今利率为 2.7%。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

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

☒适用 ☐不适用

1、 存款业务

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限 额	存款利率范 围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金	本期合计取出金	

					额	额	
北京首农食品集团财务有限公司	母公司的全资子公司	1,500,000,000.00	0.35%-2.20%	728,868,688.78	5,842,658,939.29	5,693,488,254.18	878,039,373.89
合计	/	/	/	728,868,688.78	5,842,658,939.29	5,693,488,254.18	878,039,373.89

注：公司在集团财务公司存款包含应计利息。

2、 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
北京首农食品集团财务有限公司	母公司的全资子公司	300,000,000.00	2.30%	300,210,833.34	3,469,166.65	3,488,333.33	300,191,666.66
合计	/	/	/	300,210,833.34	3,469,166.65	3,488,333.33	300,191,666.66

注：公司自集团财务公司的短期借款包含本金 3 亿元，其余为未到结算期的利息。

3、 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
北京首农食品集团财务有限公司	母公司的全资子公司	流动资金贷款、票据贴现、票据承兑	1,000,000,000.00	300,000,000.00

4、其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

1、 托管情况

□适用 √不适用

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		2022年1月1日	2040年3月31日	123,809.52	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

公司与母公司的全资子公司北京市牛奶有限公司（简称“牛奶公司”）签署《承包经营合同》，将公司下属的物业管理分公司承包给牛奶公司，承包期限为2022年1月1日至2025年3月31日，每年承包费为52万元。合同到期后，公司与牛奶公司重新签署协议，约定牛奶公司按国家相关要求对锅炉等部分设施设备进行更换，在承包期限内（2025年4月1日至2040年3月31日）公司不收取承包费用。

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	北京	土地		2023	2031	2,628,922.86	注1	增加	是	母公

首农食品集团有限公司	三元食品股份有限公司	使用权		2025年1月1日	2025年12月27日			管理费用		公司
北京五顺供应链管理有限公司	北京三元食品股份有限公司	房屋		2025年1月1日	2025年12月31日	524,430.44	注 2	计入产品成本	是	公司的全资子公司
江苏省辛场有限公司	江苏三元双乳有限公司	土地使用权		2002年10月11日	2033年3月6日	30,331.80	注 3	增加管理费用	是	其他
北京市农资有限公司	北京艾发食品有限公司	房屋		2022年1月1日	2025年11月30日	96,042.76	注 4	增加销售费用	是	公司的全资子公司
北京市华业服务中心有限公司	北京艾发食品有限公司	房屋		2024年7月1日	2027年6月30日	903,131.70	注 5	增加管理费用	是	公司的全资子公司
北京三元食品股份有限公司	北京三元物流有限公司	场地及房产		2025年1月1日	2025年6月30日	411,242.86	注 6	增加其他业务收入	是	公司的控股子公司
新乡市元品有限公司	河南裕食有限公司	房屋		2025年1月1日	2025年12月31日	379,449.55	注 7	增加其他业务收入	是	公司的全资子公司

租赁情况说明

注 1：首农食品集团与公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁期限自 2023 年 1 月 1 日至 2031 年 12 月 27 日，公司向首农食品集团租赁四块土地的国有土地使用权，坐落地点分别是：“西城区鼓楼西大街 75 号、昌平区南口镇南口公路东侧、海淀区翠微路 26 号、丰台区安定东里 3 号”。

注 2：本公司与北京五环顺通供应链管理有限公司签订仓储服务的有关合同，本公司租用其位于北京市大兴区旧宫镇部分库区，用于存放原辅材料及商品，租赁期限自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

注 3：子公司江苏三元与江苏省东辛农场有限公司签订两份土地租赁合同，一份租赁期限自 2002 年 10 月 11 日至 2032 年 10 月 10 日，租用面积为 251 亩；一份租赁期限自 2003 年 3 月 7 日至 2033 年 3 月 6 日，租用面积为 75 亩。

注 4：子公司艾莱发喜与北京市华农物资有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁房屋两处，用于开设“八喜冰淇淋蛋糕”专卖店，租赁期限自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日。

注 5：子公司艾莱发喜与北京市昌华物业服务中心有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁其位于北京市西城区裕民中路的房屋用于办公。租赁期限自 2024 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日。

注 6：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，租赁期限自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 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”）签订两份《房屋租赁合同》，一份出租位于新乡市原阳县工业园区 3,150 平方米库房用于经营车间，同时签订《房屋租赁补充协议》增加租赁面积 160 平方米作为库房；另一份出租该工业园区二期厂房内东侧厂房 1,260 平方米作为库房。租赁期限自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。另将员工宿舍间出租给河南裕农公司。

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							72,033,772.77								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							72,033,772.77								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							72,033,772.77								
担保总额占公司净资产的比例(%)							1.39								
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）							22,146,984.24								
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）							22,146,984.24								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							（1）公司控股子公司加拿大Crowley Properties Limited（简称“Crowley公司”）及其全资子公司Avalon Dairy Limited（简称“Avalon公司”）为加拿大Crowley公司向Canadian Imperial Bank of Commerce申请总额为1150万加元的商业贷款提供总额为1150万加元的								

保证担保、对Crowley公司名下位于7985 North Fraser Way, Burnaby, BC的不动产设置总值为1150万加元的附属抵押、Crowley公司以其全部资产和不动产提供担保及Avalon公司以其全部资产和不动产提供担保，整体担保金额为1150万加元。由于偿还部分借款，截至2025年6月30日，担保金额为9,528,016.45加元。

（2）公司为控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司的控股子公司ALLIED FAXI NEW ZEALAND FOOD CO., LIMITED向银行申请贷款提供担保。担保金额折合人民币22,146,984.24元。

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	34,518
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至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（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
北京首农食品集团有限公 司		535,908,935	35.51	0	无		国有法 人

BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED		283,142,849	18.76	0	无		境外法人
上海平润投资管理有限公司		219,277,151	14.53	0	质押	172,000,000	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	3.75	0	无		其他
郭彦超	6,750,000	9,000,000	0.60	0	未知		境内自然人
香港中央结算有限公司	100,940	7,410,162	0.49	0	未知		其他
阿拉丁传奇科技集团有限公司		6,349,000	0.42	0	未知		境内非国有法人
江苏省国信集团有限公司		5,009,724	0.33	0	未知		国有法人
曹钢	200,000	3,900,000	0.26	0	未知		境内自然人
王立志	3,777,772	3,777,772	0.25	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
北京首农食品集团有限公司	535,908,935	人民币普通股	535,908,935				
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED	283,142,849	人民币普通股	283,142,849				
上海平润投资管理有限公司	219,277,151	人民币普通股	219,277,151				
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	56,661,562	人民币普通股	56,661,562				
郭彦超	9,000,000	人民币普通股	9,000,000				
香港中央结算有限公司	7,410,162	人民币普通股	7,410,162				
阿拉丁传奇科技集团有限公司	6,349,000	人民币普通股	6,349,000				
江苏省国信集团有限公司	5,009,724	人民币普通股	5,009,724				
曹钢	3,900,000	人民币普通股	3,900,000				
王立志	3,777,772	人民币普通股	3,777,772				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京企业（食品）有限公司（BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED，简称“北企食品”）为公司控股股东北京首农食品集团有限公司（简称“首农食品集团”）的控股子公司，因此北企食品与首农食品集团为一致行动人。上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“复星创泓”）及上海平润投资管理有限公司（简称“平润投资”）受同一主体控制，因此复星创泓与平润投资为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐ 适用 ☒ 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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	唐宏	533,333	注 1	0	限制性股票激励计划限售
2	陈历俊	533,333	注 1	0	限制性股票激励计划限售
3	王辉	400,000	注 1	0	限制性股票激励计划限售
4	安长林	266,666	注 1	0	限制性股票激励计划限售
5	张勇	233,333	注 1	0	限制性股票激励计划限售
6	吕淑芹	213,333	注 1	0	限制性股票激励计划限售
7	周辉	200,000	注 1	0	限制性股票激励计划限售
8	张娜	200,000	注 1	0	限制性股票激励计划限售
9	纪晨	200,000	注 1	0	限制性股票激励计划限售
10	尹莹	180,000	注 1	0	限制性股票激励计划限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注 1：激励对象宁无敌、何小唐、郭炎炎亦持有限制性股票 180,000 股，解锁期同前。

注 2：上述 10 名限售股股东均为公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象。公司本次限制性股票激励计划首次授予日为 2022 年 5 月 20 日。若达到限制性股票的解除限售条件，激励对象获授的限制性股票将分三批解除限售，解除限售的比例分别为 1/3、1/3、1/3。第一个解除限售期为自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止；第二个解除限售期为自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止；第三个解除限售期为自首次授予之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。

根据公司 2022 年限制性股票激励计划的相关规定，结合公司 2023 年度业绩完成情况，公司股权激励计划第一个解除限售期公司层面业绩考核目标未达成，解除限售条件未成就，2024 年 6 月，公司对 173 名激励对象持有的第一个解除限售期相应的 631.6052 万股限制性股票进行回购注销；同时，4 名激励对象因退休、工作调动原因不再具备激励对象资格，公司回购注销其剩余的限制性股票 90.6665 万股；2 名激励对象因主动离职不再具备激励对象资格，公司回购注销其剩余的限制性股票 10.6666 万股。上述回购注销的股票共计 732.9383 万股。

公司第九届董事会第三次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，结合公司 2024 年度业绩完成情况，第二个解除限售期公司层面业绩考核目标未全部达成，解除限售条件未成就，公司拟对 167 名激励对象持有的第二个解除限售期相应的 580.9317 万股限制性股票进行回购注销；同时，11 名激励对象因退休、工作调动原因不再具备激励对象资格，公司拟回购注销其剩余的限制性股票 72.3331 万股；12 名激励对象因离职等个人原因不再具备激励对象资格，公司拟回购注销其剩余的限制性股票 55.4330 万股。上述拟回购注销的股票共计 708.6978 万股。激励对象唐宏、王辉、安长林、吕淑芹、郭炎炎因离职、工作调动、退休等原因，不再具备激励对象资格，其持有的剩余限制性股票亦在本次回购范围。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☒ 适用 ☐ 不适用

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
上海平润投资管理有限公司	2015 年 2 月 6 日	
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（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、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其它情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 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

2025 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,057,161,998.65	926,130,930.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	5,992,905.65	6,569,319.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	716,029,591.31	634,907,122.66
应收款项融资			
预付款项	七、8	41,712,369.86	47,183,264.82
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、9	23,075,773.89	12,776,891.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	639,001,910.12	584,559,413.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	48,400,864.56	56,173,048.89
流动资产合计		2,531,375,414.04	2,268,299,990.94
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	3,950,901,447.64	3,562,205,958.04
其他权益工具投资	七、18	403,697,644.69	424,830,424.55
其他非流动金融资产	七、19	25,290,389.50	24,367,868.47
投资性房地产	七、20	13,696,251.46	14,069,066.50
固定资产	七、21	1,786,945,092.70	1,842,174,753.93
在建工程	七、22	31,398,676.46	25,799,974.89
生产性生物资产	七、23	52,231,183.14	51,976,816.26

油气资产			
使用权资产	七、25	59,697,320.25	60,496,324.45
无形资产	七、26	370,716,694.32	377,630,919.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	20,251,484.69	19,532,057.64
长期待摊费用	七、28	54,526,930.00	66,247,217.47
递延所得税资产	七、29	84,768,942.95	84,113,353.11
其他非流动资产	七、30	16,087,950.51	11,943,030.01
非流动资产合计		6,870,210,008.31	6,565,387,764.96
资产总计		9,401,585,422.35	8,833,687,755.90
流动负债：			
短期借款	七、32	947,554,271.79	955,983,767.22
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	865,442,075.66	734,963,009.77
预收款项	七、37	7,683,946.13	5,678,360.88
合同负债	七、38	204,745,972.17	244,214,880.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	51,549,584.56	54,333,543.02
应交税费	七、40	35,389,468.19	28,697,695.07
其他应付款	七、41	538,450,352.57	417,649,750.00
其中：应付利息			
应付股利		18,110,112.52	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	74,556,575.25	65,992,746.07
其他流动负债	七、44	15,255,775.75	18,361,827.98
流动负债合计		2,740,628,022.07	2,525,875,580.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,109,698,471.74	994,719,676.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	43,798,591.85	44,937,597.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、49	4,508,204.40	4,508,204.40
预计负债	七、50	2,520,280.00	2,520,280.00
递延收益	七、51	181,095,008.16	184,130,547.15

递延所得税负债	七、29	19,570,114.19	19,464,381.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,361,190,670.34	1,250,280,686.73
负债合计		4,101,818,692.41	3,776,156,267.46
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,509,176,043.00	1,509,176,043.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,108,618,550.32	3,108,618,550.32
减：库存股	七、56	34,879,088.23	34,879,088.23
其他综合收益	七、57	-85,959,445.97	-167,408,988.15
专项储备			
盈余公积	七、59	143,991,746.35	143,991,746.35
一般风险准备			
未分配利润	七、60	549,055,332.35	384,234,962.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,190,003,137.82	4,943,733,225.78
少数股东权益		109,763,592.12	113,798,262.66
所有者权益（或股东权益）合计		5,299,766,729.94	5,057,531,488.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,401,585,422.35	8,833,687,755.90

公司负责人：袁浩宗

主管会计工作负责人：付盈

会计机构负责人：尹莹

母公司资产负债表

2025 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		363,837,381.54	262,090,835.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	639,983,567.04	642,151,041.23
应收款项融资			
预付款项		17,493,662.36	26,968,346.81
其他应收款	十九、2	70,641,787.23	208,525,060.52
其中：应收利息			
应收股利			150,000,000.00
存货		118,858,609.81	159,843,805.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		4,969,356.96	15,493,367.48
流动资产合计		1,215,784,364.94	1,315,072,456.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	5,495,054,227.93	5,285,419,885.20
其他权益工具投资		403,697,644.69	424,830,424.55
其他非流动金融资产		25,290,389.50	24,367,868.47
投资性房地产		150,208.43	155,818.43
固定资产		461,524,221.40	477,284,113.46
在建工程		11,192,902.07	19,047,014.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		38,421,859.44	41,541,886.26
无形资产		99,274,036.05	101,942,604.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,888,729.27	5,420,086.16
递延所得税资产		54,591,187.74	50,246,213.91
其他非流动资产		13,075,650.51	7,937,833.41
非流动资产合计		6,607,161,057.03	6,438,193,749.52
资产总计		7,822,945,421.97	7,753,266,206.30
流动负债：			
短期借款		897,502,833.34	897,476,544.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		981,551,844.98	943,527,623.35
预收款项		2,835,537.94	2,331,642.82
合同负债		126,127,411.61	137,189,695.87
应付职工薪酬		22,789,419.52	27,367,215.03
应交税费		4,257,368.68	1,657,822.53
其他应付款		357,853,170.04	353,390,883.70
其中：应付利息			
应付股利		18,110,112.52	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,850,488.90	5,724,867.37
其他流动负债		12,940,551.94	14,195,896.37
流动负债合计		2,411,708,626.95	2,382,862,191.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		34,493,807.23	37,123,456.29

长期应付款			
长期应付职工薪酬		774,795.06	774,795.06
预计负债		2,520,280.00	2,520,280.00
递延收益		25,738,120.83	26,057,376.50
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,527,003.12	66,475,907.85
负债合计		2,475,235,630.07	2,449,338,099.34
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,509,176,043.00	1,509,176,043.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,782,442,534.56	3,782,442,534.56
减：库存股		34,879,088.23	34,879,088.23
其他综合收益		-145,617,650.98	-127,654,788.10
专项储备			
盈余公积		108,752,446.30	108,752,446.30
未分配利润		127,835,507.25	66,090,959.43
所有者权益（或股东权益）合计		5,347,709,791.90	5,303,928,106.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,822,945,421.97	7,753,266,206.30

公司负责人：袁浩宗

主管会计工作负责人：付盈

会计机构负责人：尹莹

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	七、61	3,331,245,136.85	3,863,233,577.80
其中：营业收入	七、61	3,331,245,136.85	3,863,233,577.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,327,573,744.76	3,801,620,311.27
其中：营业成本	七、61	2,513,386,293.44	2,888,113,964.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	21,488,707.31	22,263,238.14
销售费用	七、63	602,102,925.96	670,552,852.39
管理费用	七、64	125,282,416.26	125,251,395.83

研发费用	七、65	37,559,930.38	54,192,540.67
财务费用	七、66	27,753,471.41	41,246,319.64
其中：利息费用		33,153,863.87	41,315,547.40
利息收入		3,085,081.12	4,236,452.96
加：其他收益	七、67	26,234,225.98	27,670,428.58
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	177,090,138.69	154,318,294.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		177,057,669.20	151,884,666.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	346,107.68	-1,827,799.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,854,133.30	-12,755,451.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-6,631,180.91	-75,468,631.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-2,054,871.08	-1,713,871.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,801,679.15	151,836,235.40
加：营业外收入	七、74	952,620.06	2,103,031.42
减：营业外支出	七、75	1,264,489.60	674,279.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,489,809.61	153,264,987.35
减：所得税费用	七、76	17,384,757.62	13,219,102.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,105,051.99	140,045,884.68
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		178,105,051.99	140,045,884.68
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）		182,930,482.38	127,627,209.67
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,825,430.39	12,418,675.01
六、其他综合收益的税后净额	七、77	82,503,574.35	-78,917,525.04
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		81,449,542.18	-78,515,805.54
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-20,090,922.18	-55,318,226.25
（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		-2,128,059.30	
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-17,962,862.88	-55,318,226.25
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		101,540,464.36	-23,197,579.29
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		101,540,464.36	-23,197,579.29

(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,054,032.17	-401,719.50
七、综合收益总额		260,608,626.34	61,128,359.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		264,380,024.56	49,111,404.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,771,398.22	12,016,955.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1212	0.0846
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1212	0.0846

公司负责人：袁浩宗

主管会计工作负责人：付盈

会计机构负责人：尹莹

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	2,299,270,253.27	2,530,530,015.02
减：营业成本	十九、4	1,874,733,712.00	2,115,842,906.11
税金及附加		3,863,166.82	3,885,213.19
销售费用		430,432,274.73	433,253,771.28
管理费用		54,838,672.54	56,686,416.90
研发费用		23,503,374.05	21,078,693.62
财务费用		10,126,674.22	10,568,346.93
其中：利息费用		11,009,637.73	11,587,190.61
利息收入		1,233,348.84	1,461,718.10
加：其他收益		17,319,852.46	11,223,914.33
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	168,813,697.10	187,631,871.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		165,384,867.36	137,975,410.16
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）		922,521.03	-1,827,799.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,736,149.04	-2,761,103.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,631,180.91	-77,891,670.87
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-22,023.51	18,719.22
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		79,439,096.04	5,608,598.47
加：营业外收入		266,916.86	381,312.67
减：营业外支出		1,026,409.41	154,794.76
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		78,679,603.49	5,835,116.38
减：所得税费用		-1,175,056.85	4,200,722.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		79,854,660.34	1,634,393.79
(一) 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		79,854,660.34	1,634,393.79
(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		-17,962,862.88	-55,318,226.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-17,962,862.88	-55,318,226.25
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		-17,962,862.88	-55,318,226.25
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		61,891,797.46	-53,683,832.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：袁浩宗

主管会计工作负责人：付盈

会计机构负责人：尹莹

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		3,419,612,968.77	3,590,719,225.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	67,001,011.16	48,318,697.96
经营活动现金流入小计		3,486,613,979.93	3,639,037,923.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,410,731,224.76	2,766,046,595.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		458,591,894.51	450,999,765.41
支付的各项税费		90,416,573.52	86,981,376.79
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	309,245,270.50	380,764,351.74
经营活动现金流出小计		3,268,984,963.29	3,684,792,089.01
经营活动产生的现金流量净额		217,629,016.64	-45,754,165.08
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		32,469.49	2,433,628.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,284,573.38	2,268,585.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,317,042.87	4,702,213.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,474,280.67	72,960,907.39
投资支付的现金			118,726,069.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,474,280.67	191,686,976.39
投资活动产生的现金流量净额		-34,157,237.80	-186,984,762.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		150,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,864,330.64	149,875,647.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,345,369.78	47,500,106.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		210,617.86	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,863,415.38	36,882,531.26
筹资活动现金流出小计		201,073,115.80	234,258,285.29
筹资活动产生的现金流量净额		-51,073,115.80	-84,258,285.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,167,231.63	-3,302,342.41
五、现金及现金等价物净增加额		131,231,431.41	-320,299,555.42
加：期初现金及现金等价物余额		923,376,025.57	1,203,036,768.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,054,607,456.98	882,737,213.13

公司负责人：袁浩宗 主管会计工作负责人：付盈 会计机构负责人：尹莹

母公司现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		2,382,412,520.67	2,519,065,694.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		43,850,948.12	134,141,656.20

经营活动现金流入小计		2,426,263,468.79	2,653,207,350.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,969,746,964.49	2,164,790,488.58
支付给职工及为职工支付的现金		214,330,679.20	208,094,819.31
支付的各项税费		4,826,400.27	5,165,636.43
支付其他与经营活动有关的现金		237,557,414.47	201,640,304.94
经营活动现金流出小计		2,426,461,458.43	2,579,691,249.26
经营活动产生的现金流量净额		-197,989.64	73,516,101.24
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		153,428,829.74	2,433,628.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,271.70	119,970.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			47,222,833.07
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		153,515,101.44	49,776,431.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,791,031.53	23,387,726.92
投资支付的现金		10,407,706.43	141,963,633.03
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		30,198,737.96	165,351,359.95
投资活动产生的现金流量净额		123,316,363.48	-115,574,928.50
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		150,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,989,024.99	10,518,422.23
支付其他与筹资活动有关的现金		2,181,234.82	22,295,980.01
筹资活动现金流出小计		171,170,259.81	181,814,402.24
筹资活动产生的现金流量净额		-21,170,259.81	-81,814,402.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,567.91	1,236.84
五、现金及现金等价物净增加额		101,946,546.12	-123,871,992.66
加：期初现金及现金等价物余额		261,890,835.42	371,153,364.78
六、期末现金及现金等价物余额		363,837,381.54	247,281,372.12

公司负责人：袁浩宗

主管会计工作负责人：付盈

会计机构负责人：尹莹

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,509,176,043.00				3,108,618,550.32	34,879,088.23	-167,408,988.15		143,991,746.35		384,234,962.49		4,943,733,225.78	113,798,262.66	5,057,531,488.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,509,176,043.00				3,108,618,550.32	34,879,088.23	-167,408,988.15		143,991,746.35		384,234,962.49		4,943,733,225.78	113,798,262.66	5,057,531,488.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							81,449,542.18				164,820,369.86		246,269,912.04	-4,034,670.54	242,235,241.50
（一）综合收益总额							81,449,542.18				182,930,482.38		264,380,024.56	-3,771,398.22	260,608,626.34
（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											-18,110,112.52		-18,110,112.52	-263,272.32	-18,373,384.84
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											-18,110,112.52		-18,110,112.52	-263,272.32	-18,373,384.84
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,509,176,043.00				3,108,618,550.32	34,879,088.23	-85,959,445.97		143,991,746.35		549,055,332.35		5,190,003,137.82	109,763,592.12	5,299,766,729.94

项目	2024 年半年度				
	归属于母公司所有者权益			少数股东权	所有者权益合

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	益	计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,516,505,426.00				3,134,612,617.89	56,881,896.00	-36,195,503.09		143,991,746.35		445,296,575.36		5,147,328,966.51	163,845,012.86	5,311,173,979.37
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他					46,235,900.00						-41,923,739.01		4,312,160.99		4,312,160.99
二、本年期初余额	1,516,505,426.00				3,180,848,517.89	56,881,896.00	-36,195,503.09		143,991,746.35		403,372,836.35		5,151,641,127.50	163,845,012.86	5,315,486,140.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,329,383.00				-14,673,424.77	-22,002,807.77	-78,515,805.54				53,677,583.56		-24,838,221.98	11,053,224.22	-13,784,997.76
（一）综合收益总额							-78,515,805.54				127,627,209.67		49,111,404.13	12,016,955.51	61,128,359.64
（二）所有者投入和减少资本	-7,329,383.00				-14,673,424.77	-22,002,807.77								-963,731.29	-963,731.29
1. 所有者投入的普通股	-7,329,383.00				-14,673,424.77								22,002,807.77		22,002,807.77
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						-22,002,807.77							-22,002,807.77	-963,731.29	-22,966,539.06
（三）利润分配											-73,949,626.11		-73,949,626.11		-73,949,626.11
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											-73,949,626.11		-73,949,626.11		-73,949,626.11
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,509,176,043.00				3,166,175,093.12	34,879,088.23	-114,711,308.63		143,991,746.35		457,050,419.91		5,126,802,905.52	174,898,237.08	5,301,701,142.60

公司负责人：袁浩宗

主管会计工作负责人：付盈

会计机构负责人：尹莹

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 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	1,509,176,043.00				3,782,442,534.56	34,879,088.23	-127,654,788.10		108,752,446.30	66,090,959.43	5,303,928,106.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,509,176,043.00				3,782,442,534.56	34,879,088.23	-127,654,788.10		108,752,446.30	66,090,959.43	5,303,928,106.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-17,962,862.88			61,744,547.82	43,781,684.94
（一）综合收益总额							-17,962,862.88			79,854,660.34	61,891,797.46
（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										-18,110,112.52	-18,110,112.52
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-18,110,112.52	-18,110,112.52
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	1,509,176,043.00				3,782,442,534.56	34,879,088.23	-145,617,650.98		108,752,446.30	127,835,507.25	5,347,709,791.90

项目	2024 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	1,516,505,426.00				3,782,453,548.74	56,881,896.00	-36,654,414.38		108,752,446.30	202,261,539.49	5,516,436,650.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,516,505,426.00				3,782,453,548.74	56,881,896.00	-36,654,414.38		108,752,446.30	202,261,539.49	5,516,436,650.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-7,329,383.00				-14,673,424.77	-22,002,807.77	-55,318,226.25			-72,315,232.32	-127,633,458.57
（一）综合收益总额							-55,318,226.25			1,634,393.79	-53,683,832.46
（二）所有者投入和减少资本	-7,329,383.00				-14,673,424.77	-22,002,807.77					
1. 所有者投入的普通股	-7,329,383.00				-14,673,424.77						-22,002,807.77
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						-22,002,807.77					22,002,807.77
（三）利润分配										-73,949,626.11	-73,949,626.11
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-73,949,626.11	-73,949,626.11
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	1,509,176,043.00				3,767,780,123.97	34,879,088.23	-91,972,640.63		108,752,446.30	129,946,307.17	5,388,803,191.58

公司负责人：袁浩宗

主管会计工作负责人：付盈

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150,917.6043万元,统一社会信用代码91110000600062547M,经营期限长期,法定代表人袁浩宗,公司住所北京市大兴区瀛海瀛昌街8号。

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

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

经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2003]92号文核准,本公司于2003年8月29日向社会公众发行了每股面值为人民币1元的普通股15,000万股,发行价格为每股人民币2.6元,并于2003年9月15日在上海证券交易所上市交易,本公司股本总额变更为人民币63,500万元,其中发起人股份48,500万元,占股本总额的76.38%,社会公众股份人民币15,000万元,占股本总额的23.62%。经过二次股权转让,至2006年2月17日,三元集团通过北企食品间接持有本公司55%股权,另外直接持有本公司19.86%的股权,从而控制本公司74.86%的股权。

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

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

2009年5月14日,三元集团更名为北京首都农业集团有限公司(以下简称“首都农业集团”)。公司2009年根据中华人民共和国商务部商资批[2009]152号《商务部关于原则同意北京三元食品股份有限公司定向发行股票的批复》和中国证券监督管理委员会证监许可[2009]685号《关于核准北京三元食品股份有限公司非公开发行股票的批复》,向北企食品和首都农业集团定向发行人民币普通股股票25,000万股(每股发行价4元/股),申请增加注册资本人民币250,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币885,000,000.00元。此次变更后,北企食品直接持有本公司365,790,000股,占本公司总股本的41.33%;首都农业集团直接持有本公司234,501,756股,占本公司总股本的26.5%。

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

2016 年至 2022 年期间，北企食品、上海平润投资管理有限公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统分别减持本公司股票 43,647,651 股、30,340,000 股。

2022 年，本公司向 219 名激励对象发行 21,553,000 股境内上市普通股（A 股）；2023 年-2024 年因合并范围变化、员工工作调动、退休、离职等原因，部分激励对象不再具备资格；以及第一个解除限售期解除限售条件未成就；公司回购注销激励对象持有的部分限制性股票，累计减少总股数 9,934,383.00 股。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司总股本为 150,917.6043 万股。各股东持股情况如下：首农食品集团 35.51%，北企食品 18.76%，上海平润投资管理有限公司 14.53%，上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）3.75%，社会公众股 26.68%，限制性股票激励对象 0.77%。首农食品集团通过北企食品间接持有本公司总股本的 18.76%，实际持有本公司 54.27%股权，为本公司实际控制人。

本公司主要经营范围为：加工乳品、饮料、食品、原材料、保健食品、冷食冷饮；销售食品；自有房屋出租；物业管理；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。

本公司的母公司和最终母公司为首农食品集团。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的共有 15 户二级子公司、3 户三级子公司、1 户四级子公司，具体情况详见附注十。

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发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（2023 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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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、21、附注五、26、附注五、34。

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 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年 1-6 月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加拿大元、新西兰元、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、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单项收回或转回金额 $\geq$ 1000 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额 $\geq$ 100 万元
重要的在建工程	单个项目发生额或年末余额 $\geq$ 500 万元
重要的账龄超过一年的应付款项	单项金额 $\geq$ 100 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入占本公司总收入 $\geq$ 5%
重要的投资活动项目	长期股权投资账面价值 $\geq$ 5000 万元

6、 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，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

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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投资收益；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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

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。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

（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。

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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 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。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

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。

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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

11、 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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括利率掉期合同。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。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、39（10）。

（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；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过90日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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。

12、 应收票据

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

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

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期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、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期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、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

应收账款组合1：客户

应收账款组合2：合并范围内公司

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、 应收款项融资

□适用 √不适用

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

其他应收款组合1：押金和保证金

其他应收款组合2：合并范围内公司往来款

其他应收款组合3：其他款项

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

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。

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。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本。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。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

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、27。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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、27。

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。

21、 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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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	10.6-2.25
机器设备	年限平均法	5-20	5-10	19-4.5
电子设备	年限平均法	5-10	5-10	19-9
运输设备	年限平均法	5-10	5-10	19-9

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、27。

(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) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

22、 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、27。

23、 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。

24、 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

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售或入库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。消耗性生物资产在入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

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

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注五、27。

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

本公司无形资产包括软件、土地使用权、非专利技术、商标权等。

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、27。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

27、 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、使用权资产、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、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预定用途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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

30、 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、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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

32、 股份支付

☒适用 ☐不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期限；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

(5) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

(1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

①销售商品

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

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

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

②服务合同

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

③品牌授权

品牌授权服务业务，系本公司子公司北京艾莱发喜食品有限公司为客户提供品牌使用权业务，并收取品牌授权使用费。品牌授权收入在品牌约定的使用期内按期分摊确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

□适用 √不适用

35、 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

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

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

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

37、 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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（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。

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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

办公用房

机器设备

车辆

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本

公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

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。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

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

（2）应收账款预期信用损失的计量

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

本公司对无形资产、考虑残值后的投资性房地产和固定资产，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。

本公司对使用权资产采用直线法计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）内部退养福利及补充退休福利

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

（9）预计负债

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

（10）公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，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。

(11) 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

(2) 使用权资产的折旧方法

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

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、27。

(12) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3、5、6、9、12、13
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25、27、28
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	房产原值的 70%、租金收入	1.2、12
土地使用税	土地面积	不同区域使用不同税率

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北京三元食品股份有限公司	15
河北三元食品有限公司	25
迁安三元食品有限公司	25
天津三元乳业有限公司	25
北京三元梅园食品有限公司	25
北京三元燕山食品有限公司	25
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
山东三元乳业有限公司	25

2、税收优惠

√适用 □不适用

（1）本公司控股子公司柳州三元天爱乳业有限公司、江苏三元双宝乳业有限公司依据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”的规定，其自产自销的鲜牛奶免征增值税。

（2）《税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。本公告所称先进制造业企业是指高

新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。本公司及本公司全资子公司北京艾莱发喜食品有限公司享受该税收优惠。

（3）经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市国家税务局批准，本公司认定为高新技术企业，发证时间 2024 年 12 月 31 日，自发证当年起三年按照 15%的税率计算缴纳企业所得税。

（4）经北京市顺义区科学技术委员会认定，本公司全资子公司北京艾莱发喜食品有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得高新技术企业证书，自发证当年起三年按 15%的税率计算缴纳企业所得税。

（5）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条规定的农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策以及《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税[2008]149 号规定，通过对鲜奶进行净化、均质、杀菌或灭菌、灌装等简单加工处理，制成的巴氏杀菌奶、超高温灭菌奶属于奶类初加工，可享受免征企业所得税优惠政策。本公司子公司河北三元食品有限公司、柳州三元天爱乳业有限公司、江苏三元双宝乳业有限公司、迁安三元食品有限公司，从事农业项目，免征企业所得税。

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	32,993.23	57,874.77
银行存款	171,703,608.65	195,580,793.07
其他货币资金	7,386,022.88	1,623,573.83
存放财务公司存款	875,565,832.22	726,394,783.90
存款应计利息	2,473,541.67	2,473,904.88
合计	1,057,161,998.65	926,130,930.45
其中：存放在境外的款项总额	36,524,642.11	59,301,256.44

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,992,905.65	6,569,319.00	/
其中：			
权益工具投资	5,992,905.65	6,569,319.00	/
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	5,992,905.65	6,569,319.00	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	713,243,848.58	640,431,114.82
1 年以内（含 1 年）小计	713,243,848.58	640,431,114.82
1 至 2 年	13,912,427.22	3,702,354.57
2 至 3 年	12,694,498.38	22,337,687.00
3 年以上		
3 至 4 年	13,430,950.52	2,859,386.91
4 至 5 年	5,411,599.01	5,527,782.98
5 年以上	119,587,351.08	120,171,877.45
合计	878,280,674.79	795,030,203.73

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	878,280,674.79	100.00	162,251,083.48	18.47	716,029,591.31	795,030,203.73	100.00	160,123,081.07	20.14	634,907,122.66
其中：										
客户	878,280,674.79	100.00	162,251,083.48	18.47	716,029,591.31	795,030,203.73	100.00	160,123,081.07	20.14	634,907,122.66
合计	878,280,674.79	/	162,251,083.48	/	716,029,591.31	795,030,203.73	/	160,123,081.07	/	634,907,122.66

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	713,243,848.58	9,808,993.48	1.38
1 至 2 年	13,912,427.22	2,625,817.06	18.87
2 至 3 年	12,694,498.38	12,228,046.91	96.33
3 至 4 年	13,430,950.52	13,172,114.37	98.07
4 至 5 年	5,411,599.01	5,335,249.36	98.59
5 年以上	119,587,351.08	119,080,862.30	99.58
合计	878,280,674.79	162,251,083.48	18.47

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	160,123,081.07	2,127,635.42			366.99	162,251,083.48
合计	160,123,081.07	2,127,635.42			366.99	162,251,083.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明:

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	134,120,329.28		134,120,329.28	15.28	1,055,941.14
第二名	98,408,589.06		98,408,589.06	11.20	1,206,671.34
第三名	69,809,961.14		69,809,961.14	7.95	69,809,961.14
第四名	30,728,234.96		30,728,234.96	3.50	271,471.49
第五名	29,885,802.47		29,885,802.47	3.40	149,429.01
合计	362,952,916.91		362,952,916.91	41.33	72,493,474.12

其他说明：

☐适用 ☒不适用**6、合同资产****(1). 合同资产情况**☐适用 ☒不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(5). 本期实际核销的合同资产情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐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款项融资

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用**8、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	40,119,508.22	96.19	45,710,805.33	96.88
1 至 2 年	718,350.53	1.72	316,540.68	0.67
2 至 3 年	255,650.89	0.61	601,787.39	1.28
3 年以上	618,860.22	1.48	554,131.42	1.17
合计	41,712,369.86	100.00	47,183,264.82	100.00

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,245,000.00	12.57
第二名	3,678,243.04	8.82
第三名	2,323,326.85	5.57
第四名	2,300,000.00	5.51
第五名	1,531,137.90	3.67
合计	15,077,707.79	36.14

其他说明

☐适用 ☒不适用**9、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	23,075,773.89	12,776,891.62
合计	23,075,773.89	12,776,891.62

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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,062,102.04	10,687,147.33
1 年以内（含 1 年）小计	21,062,102.04	10,687,147.33
1 至 2 年	2,386,077.53	2,646,279.39
2 至 3 年	1,742,687.07	1,176,927.61
3 年以上		
3 至 4 年	1,813,869.21	2,081,299.12
4 至 5 年	2,292,335.22	20,965,165.22
5 年以上	35,055,641.70	15,770,513.95
合计	64,352,712.77	53,327,332.62

(14). 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	37,105,761.45	36,715,876.76
质保金/保证金	10,553,856.38	7,851,457.55
代垫水电气费	1,145,287.51	1,048,274.77
备用金	6,889,420.24	3,929,163.03
押金	1,525,245.18	2,723,091.81
代垫人员费用	757,446.13	750,038.59
其他	6,375,695.88	309,430.11
合计	64,352,712.77	53,327,332.62

(15). 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)	
2025年1月1日余额	1,002,479.64	9,584,628.49	29,963,332.87	40,550,441.00
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-44,600.00	44,600.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	380,671.17	345,826.71		726,497.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,338,550.81	9,975,055.20	29,963,332.87	41,276,938.88

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

(16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,550,441.00	726,497.88				41,276,938.88
合计	40,550,441.00	726,497.88				41,276,938.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	21,230,397.96	32.99	往来款	2-3 年、3-4 年、4-5 年	21,230,397.96
第二名	8,004,570.11	12.44	往来款	5 年以上	8,004,570.11
第三名	1,482,178.46	2.30	往来款	5 年以上	1,482,178.46
第四名	1,348,928.22	2.10	备用金	1 年以内	67,446.41
第五名	1,021,290.70	1.59	往来款	5 年以上	1,021,290.70
合计	33,087,365.45	51.42	/	/	31,805,883.64

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	220,793,945.18	13,881,092.60	206,912,852.58	232,453,548.67	13,899,627.69	218,553,920.98
在产品	13,536,150.77		13,536,150.77	6,310,818.71		6,310,818.71
库存商品	391,557,076.86	8,958,720.07	382,598,356.79	354,294,549.22	25,891,664.71	328,402,884.51
周转材料	20,849,306.39	792,409.84	20,056,896.55	23,961,470.33	792,409.84	23,169,060.49
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资	15,897,653.43		15,897,653.43	8,122,728.81		8,122,728.81
合计	662,634,132.63	23,632,222.51	639,001,910.12	625,143,115.74	40,583,702.24	584,559,413.50

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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	13,899,627.69		4,527.95	23,063.04		13,881,092.60
在产品						
库存商品	25,891,664.71	6,631,180.91		23,564,125.55		8,958,720.07
周转材料	792,409.84					792,409.84
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	40,583,702.24	6,631,180.91	4,527.95	23,587,188.59		23,632,222.51

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	无使用价值	本期实现处置或报废
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期实现处置或报废
周转材料	无使用价值	本期实现处置或报废

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11. 持有待售资产

□适用 √不适用

12. 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资☐适用 ☒不适用**一年内到期的其他债权投资**☐适用 ☒不适用**13、其他流动资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	7,540,833.33	20,952,598.16
待认证进项税额	39,538,305.72	33,242,482.29
预缴所得税	16,438.96	16,438.96
预缴其他税费	207,357.75	95,646.18
待退 GST	1,097,928.80	1,163,630.37
其他		702,252.93
合计	48,400,864.56	56,173,048.89

14、债权投资**(1). 债权投资情况**☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐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

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面价 值）	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												
小计												
二、联营企业												
北京麦当劳食品有限公司	1,727,012,941.98				165,384,867.36						1,892,397,809.34	
Hco Lux S.àr.l.	1,835,193,016.06				11,672,801.84	-2,128,059.30				213,765,879.70	2,058,503,638.30	
小计	3,562,205,958.04				177,057,669.20	-2,128,059.30				213,765,879.70	3,950,901,447.64	
合计	3,562,205,958.04				177,057,669.20	-2,128,059.30				213,765,879.70	3,950,901,447.64	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其他 综合收益的损 失	指定为 以公允 价值计 量且其 变动计 入其他
		追 加 投 资	减 少 投 资	本期计 入其他 综合收 益的利 得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					

											综合收 益的原 因
北京三元德宏房地产有限公司	29,688,027.19				727,502.53		28,960,524.66		8,960,524.66		
北京市隆福大厦										300,000.00	
北京首农畜牧发展有限公司	395,142,397.36				20,405,277.33		374,737,120.03			179,975,408.16	
合计	424,830,424.55				21,132,779.86		403,697,644.69		8,960,524.66	180,275,408.16	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

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

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,290,389.50	24,367,868.47
合计	25,290,389.50	24,367,868.47

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	37,394,125.59			37,394,125.59
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	37,394,125.59			37,394,125.59
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	23,325,059.09			23,325,059.09
2.本期增加金额	372,815.04			372,815.04
(1) 计提或摊销	372,815.04			372,815.04
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,697,874.13			23,697,874.13
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	13,696,251.46			13,696,251.46
2.期初账面价值	14,069,066.50			14,069,066.50

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
河北三元房屋及建筑物	13,546,043.03	正在办理中

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,786,844,988.89	1,842,114,357.08
固定资产清理	100,103.81	60,396.85
合计	1,786,945,092.70	1,842,174,753.93

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	24,274,388.60	1,752,069,467.03	2,336,900,473.91	31,267,110.93	172,994,177.55	4,317,505,618.02
2.本期增加金额	833,005.97	4,968,918.92	24,734,540.13	571,299.35	3,739,976.61	34,847,740.97
(1) 购置		524,345.20	7,476,410.10	500,528.54	1,330,779.78	9,832,063.61
(2) 在建工程转入			9,824,562.20		2,300,884.90	12,125,447.10
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动	833,005.97	4,444,573.72	7,433,567.83	70,770.81	108,311.93	12,890,230.26
3.本期减少金额		3,549,796.39	11,645,484.54	477,144.79	2,498,556.64	18,170,982.36
(1) 处置或报废		3,549,796.39	11,645,484.54	477,144.79	2,498,556.64	18,170,982.36
4.期末余额	25,107,394.57	1,753,488,589.56	2,349,989,529.50	31,361,265.49	174,235,597.52	4,334,182,376.63
二、累计折旧						
1.期初余额		681,386,208.33	1,576,499,074.84	25,446,918.34	137,482,713.58	2,420,814,915.09
2.本期增加金额		23,485,356.39	61,064,309.01	990,436.43	3,632,606.70	89,172,708.52
(1) 计提		22,895,543.31	58,931,725.63	939,006.38	3,599,557.49	86,365,832.80
(2) 汇率变动		589,813.08	2,132,583.38	51,430.05	33,049.21	2,806,875.72
3.本期减少金额		3,384,973.98	11,093,534.00	469,983.95	2,277,456.08	17,225,948.01
(1) 处置或报废		3,384,973.98	11,093,534.00	469,983.95	2,277,456.08	17,225,948.01
4.期末余额		701,486,590.74	1,626,469,849.85	25,967,370.82	138,837,864.20	2,492,761,675.60
三、减值准备						
1.期初余额		15,354,588.71	39,021,239.39	15,965.24	184,552.51	54,576,345.85
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额			363.86		269.85	633.71
(1) 处置或报废			363.86		269.85	633.71
4.期末余额		15,354,588.71	39,020,875.53	15,965.24	184,282.66	54,575,712.14

四、账面价值						
1.期末账面价值	25,107,394.57	1,036,647,410.11	684,498,804.12	5,377,929.43	35,213,450.67	1,786,844,988.89
2.期初账面价值	24,274,388.60	1,055,328,669.99	721,380,159.68	5,804,227.35	35,326,911.46	1,842,114,357.08

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	56,497,789.24	41,631,278.16	9,311,734.85	5,554,776.23	
机器设备	96,317,212.91	75,104,291.01	15,450,569.05	5,762,352.85	
办公设备及其他	1,256,424.45	1,051,231.12	148,783.91	56,409.42	
运输设备	334,801.77	287,493.17	15,339.67	31,968.93	

(3). 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	130,319,172.20
机器设备	9,523,924.97

(4). 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	104,471.55	正在办理中
鑫雅苑地下车库	12,611,676.66	正在办理中
嘉铭A座地下一层	345,089.52	正在办理中
嘉铭车位	474,411.71	正在办理中
新厂房	84,617,961.50	正在办理中
房屋及建筑物	527,785.66	正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产报废	100,103.81	60,396.85
合计	100,103.81	60,396.85

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,398,676.46	25,799,974.89
工程物资		
合计	31,398,676.46	25,799,974.89

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	6,725,566.23		6,725,566.23	2,163,969.46		2,163,969.46
安装工程	16,138,556.12	1,196,581.20	14,941,974.92	21,056,503.13	1,196,581.20	19,859,921.93
技术改造工程	16,395,657.96	6,906,122.65	9,489,535.31	10,440,606.15	6,906,122.65	3,534,483.50
其他工程	241,600.00		241,600.00	241,600.00		241,600.00
合计	39,501,380.31	8,102,703.85	31,398,676.46	33,902,678.74	8,102,703.85	25,799,974.89

(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
太子奶厂房生产线工程	7,269,602.78	7,269,602.78				7,269,602.78	100.00	10.00				08年遗留问题
液态奶小型生产线	9,560,000.00	5,923,409.96	48,672.57			5,972,082.53	78.25	95.00				自有资金
极致膜过滤项目	7,262,721.83	5,680,400.60	1,582,321.23	7,262,721.83		0.00	100.00	100.00				自有资金
合计	24,092,324.61	18,873,413.34	1,630,993.80	7,262,721.83		13,241,685.31	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√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	计提原因
安装工程	1,196,581.20			1,196,581.20	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
技术改造工程	6,906,122.65			6,906,122.65	
合计	8,102,703.85			8,102,703.85	/

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业				林业		水产业		合计
	类别	类别	成乳牛	青年牛	育成牛	犊牛	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值											
1.期初余额			38,315,789.50	8,189,390.37	12,175,240.09	2,668,185.04					61,348,605.00
2.本期增加金额			6,744,644.85	12,434,443.95	6,413,125.73	2,637,067.96					28,229,282.49
(1)外购											
(2)自行培育			6,744,644.85	12,434,443.95	6,413,125.73	2,637,067.96					28,229,282.49
3.本期减少金额			5,995,944.70	7,230,910.76	10,476,449.49	3,551,257.30					27,254,562.25
(1)处置			5,995,944.70	7,230,910.76	10,476,449.49	3,551,257.30					27,254,562.25
(2)其他											
4.期末余额			39,064,489.65	13,392,923.56	8,111,916.33	1,753,995.70					62,323,325.24

二、累计折旧											
1.期初余额			9,371,788.74								9,371,788.74
2.本期增加金额			3,026,225.74								3,026,225.74
(1)计提			3,026,225.74								3,026,225.74
3.本期减少金额			2,305,872.38								2,305,872.38
(1)处置			2,305,872.38								2,305,872.38
(2)其他											
4.期末余额			10,092,142.10								10,092,142.10
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			28,972,347.55	13,392,923.56	8,111,916.33	1,753,995.70					52,231,183.14
2.期初账面价值			28,944,000.76	8,189,390.37	12,175,240.09	2,668,185.04					51,976,816.26

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地	合计
一、账面原值					
1.期初余额	18,543,372.95	11,326,613.72		49,665,645.91	79,535,632.58
2.本期增加金额	5,164,268.29	820,342.45			5,984,610.74
(1) 租入	5,164,268.29				5,164,268.29
(2) 汇率变动		820,342.45			820,342.45
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(1) 处置					
4.期末余额	23,707,641.24	12,146,956.17		49,665,645.91	85,520,243.32
二、累计折旧					
1.期初余额	5,349,251.81	2,720,878.63		10,969,177.69	19,039,308.13
2.本期增加金额	3,150,016.30	970,490.54		2,663,108.10	6,783,614.94
(1)计提	3,150,016.30	541,118.59		2,663,108.10	6,354,242.99
(2)汇率变动		429,371.95			429,371.95
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	8,499,268.11	3,691,369.17		13,632,285.79	25,822,923.07

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,208,373.13	8,455,587.00		36,033,360.12	59,697,320.25
2.期初账面价值	13,194,121.14	8,605,735.09		38,696,468.22	60,496,324.45

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	507,072,809.35	50,823,150.39		6,770,903.77	55,144,790.07	619,811,653.58
2.本期增加金额	259,423.82				19,469.03	278,892.85
(1)购置					19,469.03	19,469.03
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
(4)汇率变动	259,423.82					259,423.82
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	507,332,233.17	50,823,150.39		6,770,903.77	55,164,259.10	620,090,546.43

二、累计摊销						
1.期初余额	143,355,559.54	47,436,709.69		1,251,271.44	41,227,709.90	233,271,250.57
2.本期增加金额	5,434,538.02	177.54			1,758,402.61	7,193,118.17
(1) 计提	5,341,462.23	177.54			1,758,402.61	7,100,042.38
(2) 汇率变动	93,075.79					93,075.79
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	148,790,097.56	47,436,887.23		1,251,271.44	42,986,112.51	240,464,368.74
三、减值准备						
1.期初余额		3,384,129.58		5,519,632.33	5,721.46	8,909,483.37
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额		3,384,129.58		5,519,632.33	5,721.46	8,909,483.37
四、账面价值						
1.期末账面价值	358,542,135.61	2,133.58			12,172,425.13	370,716,694.32
2.期初账面价值	363,717,249.81	2,311.12			13,911,358.71	377,630,919.64

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). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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	其他	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
Crowley Properties Ltd.	19,532,057.64		719,427.05		20,251,484.69
合计	43,337,061.42		719,427.05		44,056,488.47

(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

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
CrowleyPropertiesLtd 资产组	组成资产组（CGU）的各项资产，包括固定资产及无形资产	境外	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
CrowleyPropertiesLtd资产组	86,163,058.55	98,600,000.00	0.00	5 年	收入增长率 5% 利润率 5%	结合管理层预期，预测期的参数参考历史平均值	收入增长率 0%， 利润率 6.81%， 税前折现率 11.7%	稳定期关键参数保持与预测期末一致
合计	86,163,058.55	98,600,000.00	0.00	/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
□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
奶箱	907,193.81	148,955.76	310,979.36		745,170.21

风冷展示柜	42,957,734.02	862,148.71	8,269,224.46		35,550,658.27
装修改造款	4,845,497.44	313,763.96	1,316,632.56		3,842,628.84
房屋车间维修费用	4,182,016.95	475,859.33	1,117,821.75		3,540,054.53
设备设施改造维修费	5,559,437.00		1,397,287.36		4,162,149.64
融资安排费	2,935,021.95		636,428.27	113,971.02	2,184,622.66
车间软水管道安装	54,620.66		40,965.48		13,655.18
循环水管道更换项目	64,846.55		35,370.96		29,475.59
收奶取样钢架大棚	11,000.00		6,000.00		5,000.00
租入小枕生产线安装费	61,080.88		30,540.42		30,540.46
车间循环水池改建	73,508.00		25,944.00		47,564.00
蒸汽压力管道更换安装	129,259.96		40,819.01		88,440.95
污水处理站厌氧池、沉淀池等改造大修	153,337.23		41,819.28		111,517.95
鑫雅苑消防改造项目	349,880.84		61,743.66		288,137.18
液奶车间预处理间屋顶、墙壁、顶棚维修费	159,384.00		31,876.80		127,507.20
奶粉车间等房顶防水维修费	28,881.58		5,590.02		23,291.56
厂区北侧路面铺设沥青工程	261,313.70		48,996.35		212,317.35
租入资产维修改造支出	68,934.30		9,191.28		59,743.02
2、3号厂房外墙维修	511,620.86		146,177.34		365,443.52
老锅炉房维修	186,850.09		23,853.24		162,996.85
消防改造工程	175,926.60		22,458.72		153,467.88
厂区北侧土路硬化	76,567.00		9,987.00		66,580.00
钢制托盘	583,169.31		82,484.96		500,684.35
奶粉车间外墙粉刷喷漆	68,294.62		8,908.01		59,386.61
驶入式货架	605,474.39		84,807.06		520,667.33
自有资产及自有资产维修改造支出	1,236,365.73	588,186.10	189,322.96		1,635,228.87
合计	66,247,217.47	2,388,913.86	13,995,230.31	113,971.02	54,526,930.00

其他说明：

其他减少中融资安排费是汇率变动影响。

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	248,025,731.27	44,508,550.84	263,208,274.45	46,856,802.70
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	36,174,298.56	10,128,803.60	36,174,298.56	10,128,803.60
辞退福利	1,389,399.93	208,409.99	1,872,134.63	280,820.19
递延收益	25,738,120.83	3,860,718.12	26,057,376.50	3,908,606.48
预提费用	1,227,496.38	343,698.99	1,227,496.38	343,698.99
计入其他综合收益的权益工具投资公允价值变动	180,275,408.16	27,041,311.22	159,870,130.83	23,980,519.62
租赁负债	52,414,562.83	8,121,619.49	54,984,935.32	8,513,944.22
其他非流动金融资产公允价值变动			863,469.10	129,520.37
其他	6,562,974.53	984,446.18	6,562,974.53	984,446.18
合计	551,807,992.49	95,197,558.43	550,821,090.30	95,127,162.35

(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	45,120,938.62	11,280,234.65	45,872,946.56	11,468,236.64
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	8,960,524.66	1,344,078.70	9,688,027.19	1,453,204.08
固定资产摊销税会差异	37,593,253.46	9,413,427.27	36,512,386.80	9,121,593.27
其他非流动金融资产公允价值变动	590,389.49	88,558.42	531,337.57	79,700.64

使用权资产	50,553,545.55	7,872,430.63	53,733,658.09	8,355,456.08
合计	142,818,651.78	29,998,729.67	146,338,356.21	30,478,190.71

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	10,428,615.48	84,768,942.95	11,013,809.24	84,113,353.11
递延所得税负债	10,428,615.48	19,570,114.19	11,013,809.24	19,464,381.47

(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	108,549,559.35	109,433,561.40
可抵扣亏损	1,762,777,854.71	1,769,450,254.00
合计	1,871,327,414.06	1,878,883,815.40

(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
2025 年	51,637,059.39	51,689,914.10	
2026 年	42,354,052.41	51,935,575.21	
2027 年	87,287,845.13	78,817,610.57	
2028 年	210,124,107.99	208,884,846.31	
2029 年	266,364,161.34	262,136,544.31	

2030 年	14,005,991.70	14,005,991.70	
2031 年	54,259,851.70	54,259,851.70	
2032 年	177,123,412.50	177,123,412.50	
2033 年	341,515,804.69	341,515,804.69	
2034 年	518,105,567.86	529,080,702.91	
合计	1,762,777,854.71	1,769,450,254.00	/

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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付房屋、设备款	15,106,868.10		15,106,868.10	10,961,947.60		10,961,947.60
银行冻结资金--中行奥运村支行安惠里分理处	628,732.56		628,732.56	628,732.56		628,732.56
银行冻结资金--汇丰银行北京分行	352,349.85		352,349.85	352,349.85		352,349.85
合计	16,087,950.51		16,087,950.51	11,943,030.01		11,943,030.01

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

31、 所有权或使用权受限资产
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	81,000.00	81,000.00	冻结	保证金	281,000.00	281,000.00	冻结	保证金
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	59,060,375.57	48,924,405.30	抵押	抵押借款	55,636,808.00	46,661,945.76	抵押	抵押借款
无形资产	3,710,681.07	2,833,197.62	抵押	抵押借款	3,451,257.25	2,703,485.71	抵押	抵押借款
其中：数据资源								
其他非流动资产	981,082.41	981,082.41	冻结	银行冻结无法支用	981,082.41	981,082.41	冻结	银行冻结无法支用
合计	63,833,139.05	52,819,685.33	/	/	60,350,147.66	50,627,513.88	/	/

其他说明：
本公司子公司艾莱发喜新西兰食品有限公司以自有房屋建筑物及土地进行抵押借款，借款本金 6,210,000.00 新西兰元，折合人民币 26,997,975.00 元。

32、 短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	27,051,438.45	25,486,861.63
保证借款		
信用借款	920,502,833.34	930,496,905.59
合计	947,554,271.79	955,983,767.22

短期借款分类的说明：

抵押资产情况见附注七、31。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

□适用 √不适用

36、 应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	848,237,604.35	718,921,076.75
1 至 2 年	5,694,002.99	7,803,506.66
2 至 3 年	4,106,429.44	695,381.17
3 年以上	7,404,038.88	7,543,045.19
合计	865,442,075.66	734,963,009.77

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

北京首农三元物流有限公司	5,172,065.32	暂未支付
上海耕蓉国际贸易有限公司	1,909,170.00	暂未支付
南通日照国际贸易有限公司	1,710,453.00	暂未支付
合计	8,791,688.32	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金等	7,683,946.13	5,678,360.88
合计	7,683,946.13	5,678,360.88

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	204,745,972.17	244,214,880.72
合计	204,745,972.17	244,214,880.72

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

☐适用 ☒不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	49,885,759.83	412,181,352.67	413,235,355.03	48,831,757.47
二、离职后福利-设定提存计划	230,795.70	40,044,387.02	39,966,924.96	308,257.76
三、辞退福利	4,216,987.49	5,494,346.12	7,301,764.28	2,409,569.33
四、一年内到期的其他福利				
合计	54,333,543.02	457,720,085.81	460,504,044.27	51,549,584.56

(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	39,754,403.37	232,803,608.38	236,998,965.66	35,559,046.09
二、职工福利费	1,035,860.69	13,870,913.92	10,832,749.76	4,074,024.85
三、社会保险费	141,318.40	24,683,787.36	24,685,006.78	140,098.98
其中：医疗保险费	73,823.17	23,082,364.40	23,082,364.40	73,823.17
工伤保险费	67,495.23	1,601,422.96	1,602,642.38	66,275.81
生育保险费				
四、住房公积金		21,853,085.08	21,853,085.08	
五、工会经费和职工教育经费	2,951,916.68	5,265,941.51	4,215,797.70	4,002,060.49
六、短期带薪缺勤	2,523,265.98	574,087.68	2,151,539.06	945,814.60
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	3,478,994.71	113,129,928.74	112,498,210.99	4,110,712.46
合计	49,885,759.83	412,181,352.67	413,235,355.03	48,831,757.47

(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	210,191.68	35,129,643.98	35,052,212.58	287,623.08
2、失业保险费	9,890.13	1,219,930.99	1,219,900.33	9,920.79
3、企业年金缴费	10,713.89	3,694,812.05	3,694,812.05	10,713.89
合计	230,795.70	40,044,387.02	39,966,924.96	308,257.76

其他说明：

√适用 □不适用

本公司辞退福利包括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福利，按《劳动合同法》相关规定预计经济补偿金额；实行职工内部退休计划员工的，在正式退休日之前的经济补偿，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。

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	27,384,049.48	17,028,130.03
消费税		
营业税		
企业所得税	4,636,428.27	6,831,229.08
个人所得税	740,703.39	1,209,074.24

城市维护建设税	509,074.13	551,426.92
房产税	443,910.52	475,452.18
土地使用税	680,655.34	686,545.34
教育费附加	418,620.45	421,089.97
印花税	442,855.06	1,364,106.53
资源税	102,561.40	48,710.38
其他税费	30,610.15	81,930.40
合计	35,389,468.19	28,697,695.07

41、其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	18,110,112.52	
其他应付款	520,340,240.05	417,649,750.00
合计	538,450,352.57	417,649,750.00

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 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	18,110,112.52	
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		
合计	18,110,112.52	

(4). 其他应付款

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	3,266,791.71	3,499,734.43
代收水电气费	720.00	78,443.15
工程设备材料款	6,770,037.10	8,246,884.82
借款及利息	29,140,365.05	28,917,562.24
往来款	7,919,535.53	12,975,402.29
押金	38,674,332.17	34,047,775.36
预提审计、保洁、养护等费用	10,917,352.09	14,294,464.83
预提广告费	122,031,392.64	31,213,171.95
预提市场费用	91,178,149.14	70,723,017.67

预提运费	80,213,231.11	84,083,202.38
质保金/保证金	77,263,425.96	79,029,621.35
租赁费	2,651,481.09	950,743.17
限制性股票回购义务	34,879,088.23	34,879,088.23
其他	15,434,338.23	14,710,638.13
合计	520,340,240.05	417,649,750.00

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√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	31,092,735.88	暂未支付
北京城大常赢食品有限公司	12,000,000.00	保证金
北京左家庄商贸有限公司	3,250,338.55	押金
北京南牧兴资产管理中心有限公司	3,074,848.16	暂未支付
北京圣德春商贸有限公司	2,768,234.74	押金
杭州中亚机械有限公司	1,860,000.00	暂未支付
武汉百格丽娜电子商务有限公司	1,550,000.00	商标许可保证金，尚未到期
北京首农三元物流有限公司	1,510,943.21	暂未支付
北京蜜客食品有限公司	1,500,000.00	商标许可保证金，尚未到期
轩喜食品（上海）有限公司	1,350,000.00	商标许可保证金，尚未到期
合计	59,957,100.54	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	62,967,311.81	55,562,412.75
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	11,589,263.44	10,430,333.32
合计	74,556,575.25	65,992,746.07

其他说明：

本公司一年内到期的长期借款保证借款 62,967,311.81 元。

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	15,255,775.75	18,361,827.98

合计	15,255,775.75	18,361,827.98
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,109,698,471.74	994,719,676.26
信用借款		
合计	1,109,698,471.74	994,719,676.26

长期借款分类的说明：

期末保证借款 1,172,665,783.55 元，其中：子公司 CrowleyPropertiesLtd. 以 AvalonDairyLtd 作为保证人取得贷款，本金及利息期末余额 49,886,788.53 元；本公司子公司香港三元以实际控制人首农食品集团作为保证人取得贷款，本金及利息期末余额 1,100,398,112.59 元；子公司艾莱发喜新西兰食品有限公司以本公司为保证人取得贷款，本金及利息期末余额 22,380,882.43 元。重分类至一年内到期的非流动负债金额 62,967,311.81 元。

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁合同	43,798,591.85	44,937,597.45
合计	43,798,591.85	44,937,597.45

其他说明：

2025 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 1,130,584.88 元，计入到财务费用利息支出中。

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	4,508,204.40	4,508,204.40
三、其他长期福利		
合计	4,508,204.40	4,508,204.40

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	2,520,280.00	2,520,280.00	应支付乳品一厂范围内商户搬迁补偿款、试剂预计处置费等
合计	2,520,280.00	2,520,280.00	/

51、 递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	184,090,228.28	2,479,936.00	5,515,474.99	181,054,689.29	与资产相关/与收益相关
科研经费	40,318.87			40,318.87	与收益相关
合计	184,130,547.15	2,479,936.00	5,515,474.99	181,095,008.16	/

其他说明：

☒适用 ☐不适用

详见本附注十一、2。

52、 其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、 股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,509,176,043.00						1,509,176,043.00

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、 资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,005,054,599.40			3,005,054,599.40
其他资本公积	103,563,950.92			103,563,950.92
合计	3,108,618,550.32			3,108,618,550.32

56、 库存股

☒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
限制性股票回购义务	34,879,088.23			34,879,088.23
合计	34,879,088.23			34,879,088.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025 年 6 月末股权激励计划限制性股票回购义务 34,879,088.23 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	-125,591,060.25	-23,260,839.16			-3,169,916.98	-20,090,922.18		-145,681,982.43
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	2,063,727.85	-2,128,059.30				-2,128,059.30		-64,331.45
其他权益工具投资公允价 值变动	-127,654,788.10	-21,132,779.86			-3,169,916.98	-17,962,862.88		-145,617,650.98
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	-41,817,927.90	102,594,496.53				101,540,464.36	1,054,032.17	59,722,536.46
其中：权益法下可转损益的其 他综合收益								
其他债权投资公允价值变 动								
金融资产重分类计入其他 综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准 备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-41,817,927.90	102,594,496.53				101,540,464.36	1,054,032.17	59,722,536.46
其他综合收益合计	-167,408,988.15	79,333,657.37			-3,169,916.98	81,449,542.18	1,054,032.17	-85,959,445.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 82,503,574.35 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 81,449,542.18 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为 1,054,032.17 元。

58、 专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	122,207,242.36			122,207,242.36
任意盈余公积	16,899,563.50	4,884,940.49		21,784,503.99
储备基金				
企业发展基金	4,884,940.49		4,884,940.49	
其他				
合计	143,991,746.35	4,884,940.49	4,884,940.49	143,991,746.35

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	384,234,962.49	445,296,575.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-41,923,739.01
调整后期初未分配利润	384,234,962.49	403,372,836.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	182,930,482.38	54,811,753.04
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	18,110,112.52	73,949,626.90
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	549,055,332.35	384,234,962.49

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。

61、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,226,224,720.54	2,449,400,926.99	3,810,267,965.19	2,856,449,075.76
其他业务	105,020,416.31	63,985,366.45	52,965,612.61	31,664,888.84
合计	3,331,245,136.85	2,513,386,293.44	3,863,233,577.80	2,888,113,964.60

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
------	----

商品类型	营业收入	营业成本
液态奶	1,993,199,905.66	1,509,833,543.72
固态奶	452,545,659.51	398,896,810.46
冰淇淋及其他	885,499,571.68	604,655,939.26
按经营地区分类		
北京地区	1,487,231,995.38	1,024,668,539.60
北京地区以外	1,844,013,141.47	1,488,717,753.84
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	3,286,562,750.06	2,509,497,717.39
在某一时段确认	29,771,427.17	
租赁收入	14,910,959.62	3,888,576.05
按销售渠道分类		
直营	1,350,824,605.17	1,061,318,849.67
经销商	1,463,331,952.64	1,092,859,672.83
其他	517,088,579.04	359,207,770.94
合计	3,331,245,136.85	2,513,386,293.44

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

62、 税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,072,431.77	3,479,313.21
教育费附加	2,507,437.24	2,884,957.15
资源税	314,365.32	294,860.46
房产税	7,577,130.47	7,643,751.13
土地使用税	5,451,180.82	5,458,930.82
车船使用税	25,571.28	21,571.28
印花税	2,415,258.86	2,341,817.28
环境保护税	125,331.55	130,995.34
其他税费		7,041.47
合计	21,488,707.31	22,263,238.14

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、1 税项。

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营销类费用	87,917,790.60	125,308,158.55
装卸及仓储保管费	24,231,464.71	39,158,229.35
广告费	166,133,652.97	120,955,291.68
劳务派遣费	52,487,111.54	55,526,360.33
工资	73,207,053.99	73,700,902.97
社会保险费	21,195,456.53	20,433,904.28
差旅费	10,919,279.06	10,519,591.12
其他	166,011,116.56	224,950,414.11
合计	602,102,925.96	670,552,852.39

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	47,075,540.44	50,255,316.23
社会保险费	13,676,677.58	15,039,115.38
福利支出	6,842,137.83	6,977,053.63
住房公积金	4,008,494.68	4,283,490.14
固定资产折旧费	6,298,134.20	6,151,423.37
租赁费	4,057,601.41	4,562,596.69
无形资产摊销	6,789,452.59	6,829,163.56
办公费	1,818,068.45	2,243,213.77
中介机构服务费	3,634,541.98	3,651,080.65
其他	31,081,767.10	25,258,942.41
合计	125,282,416.26	125,251,395.83

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	8,505,385.10	12,270,778.47
材料费	23,426,935.12	36,400,798.29
设备费	1,417,825.45	1,685,937.54
会议费	8,897.06	31,879.99
差旅费	61,083.69	55,317.28
知识产权相关费	1,365,355.60	503,392.44
交通费	29,567.83	59,497.57
通讯费	14,350.85	20,219.38
招待费	25,030.64	21,667.21
服务费	442,198.97	271,913.05
测试化验加工费	1,077,365.85	1,028,773.61
燃料动力费	331,623.96	8,697.72
折旧费	492,761.96	508,639.07

其他	361,548.30	1,325,029.05
合计	37,559,930.38	54,192,540.67

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,153,863.87	41,315,547.40
利息收入	3,085,081.12	4,236,452.96
汇兑损益	-4,093,878.52	2,389,609.40
手续费及其他	1,778,567.18	1,777,615.80
合计	27,753,471.41	41,246,319.64

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,238,700.61	9,134,271.43
个税手续费返还	207,971.42	227,704.19
增值税减免	103,060.65	42,410.35
先进制造业增值税进项税额加计抵减	15,684,493.30	18,266,042.61
合计	26,234,225.98	27,670,428.58

其他说明：

1.政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

2.作为非经常性损益的政府补助，具体原因见附注二十、1。

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	177,057,669.20	151,884,666.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	32,469.49	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他		2,433,628.38
合计	177,090,138.69	154,318,294.60

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-576,413.35	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	922,521.03	-1,827,799.72
合计	346,107.68	-1,827,799.72

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,127,635.42	-12,209,131.78
其他应收款坏账损失	-726,497.88	-546,319.72
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-2,854,133.30	-12,755,451.50

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,631,180.91	-75,468,631.69
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-6,631,180.91	-75,468,631.69

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-105,929.00	-87,391.22
生产性生物资产	-1,948,942.08	-1,626,480.18

合计	-2,054,871.08	-1,713,871.40
----	---------------	---------------

其他说明：

☐适用 ☒不适用**74、 营业外收入**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,382.10	1,748.23	4,382.10
其中：固定资产处置利得	4,382.10	1,748.23	4,382.10
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
罚款收入	474,729.26	416,846.63	474,729.26
废品收入	33,376.91	177,194.57	33,376.91
其他	440,131.79	1,507,241.99	440,131.79
合计	952,620.06	2,103,031.42	952,620.06

其他说明：

☐适用 ☒不适用**75、 营业外支出**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	143,905.80	475,842.86	143,905.80
其中：固定资产处置损失	143,905.80	475,842.86	143,905.80
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,052,425.78	149,045.16	1,052,425.78
罚款支出	15,444.19	7,271.29	15,444.19
违约赔偿支出	15,922.58	36,101.87	
其他	36,791.25	6,018.29	52,713.83
合计	1,264,489.60	674,279.47	1,264,489.60

76、 所得税费用**(1). 所得税费用表**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	14,984,675.90	5,454,700.33
递延所得税费用	2,620,059.86	7,764,402.34
其他	-219,978.14	
合计	17,384,757.62	13,219,102.67

(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	195,489,809.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,323,471.44
子公司适用不同税率的影响	1,553,455.69
调整以前期间所得税的影响	-219,978.14
非应税收入的影响	-26,733,742.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,218.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,906,110.22
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	19,074,442.60
所得税费用	17,384,757.62

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、 现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

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	2,657,879.12	3,315,860.27
除税费返还外的其他政府补助收入	4,728,953.96	3,672,308.53
租金	13,760,236.21	6,939,941.39
财务费用-利息收入	2,679,946.32	4,231,262.81
押金/保证金	27,760,806.80	16,629,163.93
人寿理赔款及保险返还		170,000.00
罚款收入	220,695.82	96,582.48
收到的补偿款	65,000.00	222,786.00
科研项目经费	1,979,936.00	1,610,292.00
其他	13,147,556.93	11,430,500.55
合计	67,001,011.16	48,318,697.96

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	62,741,453.83	139,173,524.35
装卸仓储费	12,293,175.23	6,534,919.50
营销费	19,828,352.75	20,830,554.05
形象展示、陈列费	1,513,297.09	3,490,582.20
办公费支出	10,549,939.39	12,616,361.79
差旅费	11,805,390.53	11,497,783.65
咨询服务费	12,135,767.81	8,699,160.76
水电费	50,602,152.39	53,467,967.38
付往来款	7,306,050.30	3,873,114.96
借备用金	83,000.00	106,300.00
修理维护费	14,022,625.48	13,134,289.33
租赁费	15,855,256.93	18,361,579.97
物耗	3,065,035.07	4,708,614.62
经销商保证金	20,371,911.05	12,468,271.46
业务招待费	1,333,133.80	1,339,799.86
其他	65,738,728.85	70,461,527.86
合计	309,245,270.50	380,764,351.74

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	4,863,415.38	13,853,317.46
限制性股票回购款		22,065,482.51
支付子公司少数股东投资款		963,731.29
合计	4,863,415.38	36,882,531.26

筹资活动产生的各项负债变动情况
√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	955,983,767.22	150,000,000.00	21,630,025.52	180,059,520.95		947,554,271.79
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,050,282,089.01		137,225,210.88	14,841,516.34		1,172,665,783.55
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	55,367,930.77		6,697,161.93	2,834,448.09	3,842,789.32	55,387,855.29
合计	2,061,633,787.00	150,000,000.00	165,552,398.33	197,735,485.38	3,842,789.32	2,175,607,910.63

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	178,105,051.99	140,045,884.68
加：资产减值准备	6,631,180.91	75,468,631.69
信用减值损失	2,854,133.30	12,755,451.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	89,318,037.31	90,736,094.48
使用权资产摊销	9,968,985.33	17,927,981.62
无形资产摊销	7,098,855.87	7,174,732.72
长期待摊费用摊销	14,381,553.31	13,105,965.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	2,054,871.08	1,713,871.40
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	139,523.70	474,094.63
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-346,107.68	1,827,799.72
财务费用（收益以“—”号填列）	28,298,371.15	41,061,675.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-177,090,138.69	-154,318,294.60
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,973,473.38	8,186,736.82
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-353,413.52	-422,334.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	-46,568,676.86	51,711,349.43
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-90,942,768.22	-433,048,135.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	191,106,084.29	79,844,330.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	217,629,016.64	-45,754,165.08
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	1,054,607,456.98	882,737,213.13
减：现金的期初余额	923,376,025.57	1,203,036,768.55
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	131,231,431.41	-320,299,555.42

(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	1,054,607,456.98	923,376,025.57
其中：库存现金	32,993.23	57,874.77
可随时用于支付的银行存款	1,047,269,440.87	921,975,576.97
可随时用于支付的其他货币资金	7,305,022.88	1,342,573.83
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	1,054,607,456.98	923,376,025.57
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	2,473,541.67	2,473,904.88	通知存款利息
其他货币资金	81,000.00	281,000.00	保证金
合计	2,554,541.67	2,754,904.88	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 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	-	-	36,716,726.83
其中：美元	60,932.21	7.1586	436,189.34
欧元	1,415,052.96	8.4024	11,889,840.99
港币	75,278.15	0.91195	68,649.91
加拿大元	4,007,312.47	5.2358	20,981,486.63
新西兰元	768,386.42	4.3475	3,340,559.96
应收账款	-	-	11,807,887.47
其中：加拿大元	2,255,221.26	5.2358	11,807,887.47
长期借款	-	-	1,164,345,772.77
其中：加拿大元	9,528,016.45	5.2358	49,886,788.53

欧元	130,000,000.00	8.4024	1,092,312,000.00
新西兰元	5,094,188.44	4.3475	22,146,984.24
其他应收款	-	-	388,845.43
其中：加拿大元	74,266.67	5.2358	388,845.43
短期借款	-	-	27,051,438.42
其中：新西兰元	6,222,297.51	4.3475	27,051,438.42
应付账款	-	-	19,962,074.75
其中：加拿大元	1,429,859.05	5.2358	7,486,456.01
新西兰元	2,869,607.53	4.3475	12,475,618.74
其他应付款	-	-	5,912,634.43
其中：加拿大元	768,899.72	5.2358	4,025,805.15
合同负债	-	-	187,793.70
其中：新西兰元	43,195.79	4.3475	187,793.70

其他说明：

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

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

☒ 适用 ☐ 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
艾莱发喜新西兰食品有限公司	新西兰	新西兰元	经营业务主要以该货币计价和结算
三元普度国际资本与贸易有限公司	加拿大	加拿大元	经营业务主要以该货币计价和结算
克劳利置业有限公司	加拿大	加拿大元	经营业务主要以该货币计价和结算
阿瓦隆乳业有限公司	加拿大	加拿大元	经营业务主要以该货币计价和结算
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

82、 租赁

(1). 作为承租人

☒ 适用 ☐ 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐ 适用 ☒ 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	本期发生额
短期租赁	16,142,782.15
低价值租赁	882,611.47

项目	本期发生额
合计	17,025,393.62

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额20,718,672.31(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	14,463,398.18	
机器设备	105,793.44	
其他	341,768.00	
合计	14,910,959.62	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	17,628,758.09	22,132,845.13
第二年	20,867,863.02	15,879,393.84
第三年	18,406,852.08	14,073,520.47
第四年	11,159,946.47	8,988,883.12
第五年	4,441,402.09	2,897,647.50
五年后未折现租赁收款额总额	6,957,323.74	7,157,323.74

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

√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	8,505,385.10	12,270,778.47
材料费	23,426,935.12	36,400,798.29
设备费	1,417,825.45	1,685,937.54
会议费	8,897.06	31,879.99
差旅费	61,083.69	55,317.28
知识产权相关费	1,365,355.60	503,392.44
交通费	29,567.83	59,497.57
通讯费	14,350.85	20,219.38
招待费	25,030.64	21,667.21
服务费	442,198.97	271,913.05
测试化验加工费	1,077,365.85	1,028,773.61
燃料动力费	331,623.96	8,697.72
折旧费	492,761.96	508,639.07
其他	361,548.30	1,325,029.05
合计	37,559,930.38	54,192,540.67
其中：费用化研发支出	37,559,930.38	54,192,540.67
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐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

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	------	-----	------	---------	----

					直接	间接	方式
河北三元食品有限公司	河北	1, 157, 725, 500. 00	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	60, 000, 000. 00	河北	食品加工业	60. 00		设立或投资
天津三元乳业有限公司	天津	12, 000, 000. 00	天津	食品加工业	70. 00		设立或投资
山东三元乳业有限公司	山东	233, 870, 000. 00	山东	食品加工业	100. 00		同一控制下企业合并
上海三元乳业有限公司	上海	63, 000, 000. 00	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	22, 450, 000. 00	广西	食品加工业	100. 00		非同一控制下企业合并
江苏三元双宝乳业有限公司	江苏	71, 755, 000. 00	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	100, 000, 000. 00	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	56, 800, 000. 00	湖南	食品加工业	100. 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	126, 484, 541. 43	北京	食品加工业	100. 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	35, 371, 100. 00	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	153, 202, 000. 00	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	98, 822, 209. 56 欧元	香港	投资管理	100. 00		设立或投资
北京三元燕山食品有限公司	北京	8, 000, 000. 00	北京	食品加工业	100. 00		设立或投资
北京三元梅园食品有限公司	北京	52, 928, 000. 00	北京	食品加工业	100. 00		同一控制下企业合并

其他说明：
企业集团的孙公司构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海三元全佳乳业有限公司	上海	上海	食品加工业	100. 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	70. 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

(2). 重要的非全资子公司

☐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

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京麦当劳食品有限公司	北京	北京	餐饮	50.00		权益法
HCoLuxS. àr.l.	法国	卢森堡	涂抹酱生产销售	49.00		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(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	
	北京麦当劳食品有限公司	HCoLuxS.àr.l.	北京麦当劳食品有限公司	HCoLuxS.àr.l.
流动资产	996,694,826.09	356,942,686.31	1,106,218,167.46	349,498,583.87
非流动资产	5,227,649,201.12	6,164,244,876.59	5,135,997,513.68	5,537,725,916.49
资产合计	6,224,344,027.21	6,521,187,562.90	6,242,215,681.14	5,887,224,500.36
流动负债	608,792,140.43	216,765,287.66	953,705,785.20	218,168,684.83
非流动负债	1,830,756,268.10	2,103,394,441.98	1,834,484,011.98	1,923,763,946.05
负债合计	2,439,548,408.53	2,320,159,729.64	2,788,189,797.18	2,141,932,630.88
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	3,784,795,618.68	4,201,027,833.26	3,454,025,883.96	3,745,291,869.48
按持股比例	1,892,397,809.34	2,058,503,638.30	1,727,012,941.98	1,835,193,016.06

计算的净资产 产份额				
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	1,892,397,809.34	2,058,503,638.30	1,727,012,941.98	1,835,193,016.06
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值				
营业收入	2,887,775,645.98	421,394,879.17	2,679,694,700.96	413,411,239.50
净利润	330,769,734.71	23,822,044.62	275,950,820.32	28,386,236.86
终止经营的 净利润				
其他综合收 益		-5,603,388.37		
综合收益总 额	330,769,734.71	18,218,656.25	275,950,820.32	28,386,236.86
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

(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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他 收益	本期其 他变动	期末余额	与资产/收益相关
新乐工业园项目建设	145,173,738.71			2,310,457.38		142,863,281.33	与资产相关
河北三元乳业产业化联合体	129,845.42			13,204.68		116,640.74	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	4,199,999.76			700,000.02		3,499,999.74	与资产相关
奶牛示范园	825,373.12			101,668.02		723,705.10	与资产相关
东、西牛棚政府补贴收入	75,520.00			24,996.00		50,524.00	与资产相关
奶源公司拨款	2,172,904.81					2,172,904.81	与资产相关
土地补贴	4,213,337.91			65,957.22		4,147,380.69	与资产相关
“新智造 100”项目奖励	3,834,444.46					3,834,444.46	与资产相关
母乳益生菌研究联合实验室建设	3,620.69					3,620.69	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	750.00					750.00	与资产相关
2017 高新技术企业认定奖励性后补助资金	100,000.00					100,000.00	与收益相关
高新技术企业认定奖励（2018 新乐）	50,000.00					50,000.00	与收益相关
2023 科技创新平台等后补助奖励市级资金	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
具有预消化功能乳清蛋白的研究及其应用开发（P 课题）	87,500.00					87,500.00	与收益相关
功能型高端发酵乳生产关键技术研究 and 应用示范	897,842.92			85,621.98		812,220.94	与收益相关
中国母乳中维生素组成与变化规律研究	648,737.63			148,588.24		500,149.39	与收益相关
北京市科委高新技术产业转化项目	792,277.23					792,277.23	与收益相关
广西母婴益生菌筛选与应用	602,717.44			117,612.68		485,104.76	与收益相关
母乳唾液酸功能组分组成与变化规律研究	740,745.31			304,364.19		436,381.12	与收益相关
乳源母乳低聚糖研究与产业化示范	109,798.50					109,798.50	与收益相关
乳品全产业链质量安全管控能力提升项目	387,071.30					387,071.30	与收益相关
基于全产业链的乳品智慧监管技术研究与应用	366,789.22			42,726.82		324,062.40	与收益相关
乳制品品质改善技术研究与产业化示范	32,894.10					32,894.10	与收益相关
2021 年现代农业产业体系北京市创新团队建设项目	6,036.10					6,036.10	与收益相关
北京市职业技能提升行动-企业新型学徒制培训补贴	169,599.41			66,600.00		102,999.41	与收益相关
2022 年北京学者培养经费	31,467.99			29,126.21		2,341.78	与收益相关
2023 年北京学者培养经费	110,028.58			1,567.98		108,460.60	与收益相关，与资产 相关

2024 年北京学者培养经费	1,000,000.00			281,886.80		718,113.20	与收益相关
老年人群营养健康食品创制和产业化示范	348,240.11			65,295.27		282,944.84	与收益相关
高 CPP/钙乳制品开发与产业化示范	170,659.28			6,190.20		164,469.08	与收益相关
中国母乳低聚糖特征及其代谢机制研究	714,234.53			52,631.41		661,603.12	与收益相关
家畜团队乳制品加工与品质提升岗位 2024 年工作经费	443,827.24			341,727.91		102,099.33	与收益相关
其他	7,150,317.96	1,979,936.00		254,208.48		8,876,045.48	与收益相关，与资产相关
婴幼儿配方乳粉营养安全控制技术与产业化	4,027,694.52			210,838.18		3,816,856.34	与收益相关，与资产相关
母乳研究技术创新中心	2,528,602.73			178,396.06		2,350,206.67	与收益相关，与资产相关
乳品安全全链条质量控制的创新方法研究与应用示范	235,661.28			58,131.16		177,530.12	与收益相关，与资产相关
2016 年北京市职业技能公共实训示范基地建设项目	707,950.02			53,678.10		654,271.92	与收益相关，与资产相关
2023 年老字号产品补助		500,000.00				500,000.00	与收益相关
合计	184,090,228.28	2,479,936.00		5,515,474.99		181,054,689.29	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	10,238,700.61	9,134,271.43
合计	10,238,700.61	9,134,271.43

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√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、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、其他大中型上市银行、首农食品集团旗下独立金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 41.33 %（2024 年 6 月 30 日：39.89%）；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 51.42%（2024 年 6 月 30 日：63.24%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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

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

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	947,554,271.79			947,554,271.79	
应付账款	865,442,075.66			865,442,075.66	
其他应付款	520,340,240.05			520,340,240.05	
长期借款	62,967,311.81	1,109,698,471.74		1,172,665,783.55	

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	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	955,983,767.22			955,983,767.22	
应付账款	734,963,009.77			734,963,009.77	
其他应付款	417,649,750.00			417,649,750.00	
长期借款	55,562,412.75	994,719,676.26		1,050,282,089.01	

（3）市场风险

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

利率风险

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

本公司的利率风险主要产生于短期借款及长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。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
固定利率金融工具		

项目	本年数	上年数
金融负债		
其中：短期借款	92,000.00	93,200.00
长期借款		5,150.45
合计	92,000.00	98,450.45
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	2,699.80	2,713.15
长期借款	116,434.58	99,602.10
合计	119,134.37	102,315.25

2025 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1,055.64 万元（2024 年 6 月 30 日：1,017.35 万元）。

汇率风险

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

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

本公司承受外汇风险主要与加元、美元、新西兰元、欧元、港币有关，除本公司的下属子公司三元普度国际资本与贸易有限公司以加元、艾莱发喜新西兰食品有限公司以新西兰元、香港三元食品股份有限公司以欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为加元、美元、新西兰元、欧元、港币余额外，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。

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

项目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元			436,189.34	392,616.83
欧元	1,100,398,112.59	979,378,479.84	2,072,286,205.29	1,849,599,542.89
港币			75,278.15	69,707.10
加元	57,373,244.54	60,905,565.69	33,965,681.55	32,725,020.16
新西兰元	49,432,320.88	60,913,677.35	5,875,619.77	25,059,945.28

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

期末，对于本公司以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币（主要为对美元、加元、新西兰元、港币和欧元）升值或贬值 20%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约 734.33 万元（2024 年 6 月 30 日：约 665.51 万元）。

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）：

税后利润上升（下降）	本期数		上期数	
美元汇率上升	20%	87,237.87	20%	145,983.97
美元汇率下降	20%	-87,237.87	20%	-145,983.97
港币汇率上升	20%	13,729.98	20%	13,739.60
港币汇率下降	20%	-13,729.98	20%	-13,739.60
新西兰元汇率上升	20%	668,111.99	20%	577,439.95
新西兰元汇率下降	20%	-668,111.99	20%	-577,439.95
加元汇率上升	20%	4,196,297.33	20%	2,983,462.92
加元汇率下降	20%	-4,196,297.33	20%	-2,983,462.92
欧元汇率上升	20%	2,377,968.20	20%	2,934,503.14
欧元汇率下降	20%	-2,377,968.20	20%	-2,934,503.14

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 43.63%（2024 年 6 月 30 日：43.73%）。

2、套期

(1)．公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2)．公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3)．公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移**(1). 转移方式分类**

□适用 √不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	5,992,905.65			5,992,905.65
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,992,905.65			5,992,905.65
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	5,992,905.65			5,992,905.65
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			403,697,644.69	403,697,644.69
(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				
(六) 其他非流动金融资产			25,290,389.50	25,290,389.50
持续以公允价值计量的资产总额	5,992,905.65		428,988,034.19	434,980,939.84
(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

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

☒适用 ☐不适用

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

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

☒适用 ☐不适用

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资：				
非上市股权投资	374,737,120.03	市场法（企业价值倍数）	P/B 乘数 流动性折价	1.06 30%

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

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

9、其他

□适用 √不适用

十四、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	农牧渔业、食品加工、商贸物流、物产物业	623,760.53	35.51	54.27

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十、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十、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
北京首农三元物流有限公司	母公司的控股子公司
北京南牧兴资产管理中心有限公司	母公司的全资子公司
北京首农香山会议中心有限公司	母公司的全资子公司
北京市张辛粮食储备有限公司	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
北京首农食品集团财务有限公司	母公司的全资子公司
北京市圆山大酒店有限公司	母公司的全资子公司
北京市德胜饭店有限公司	母公司的全资子公司
河南裕农食品有限公司	母公司的全资子公司
北京市华农物资有限公司	母公司的全资子公司

承德三元晓雅奶牛养殖有限责任公司	母公司的控股子公司
承德三元有限责任公司	母公司的控股子公司
北京糖业烟酒集团有限公司	母公司的全资子公司
北京首农商业连锁有限公司	母公司的全资子公司
北京京粮谷润贸易有限公司	母公司的全资子公司
北京二商肉类食品集团有限公司	母公司的全资子公司
北京古船油脂有限责任公司	母公司的控股子公司
北京市南郊和义农场有限公司	母公司的全资子公司
北京六必居食品有限公司	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
北京市昌华物业服务中心有限公司	母公司的全资子公司
北京双通惠禾农业科技发展有限公司	母公司的全资子公司
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	母公司的全资子公司
北京京粮物流有限公司	母公司的全资子公司
北京篮丰蔬菜配送有限公司	母公司的全资子公司
首农供应链科技（成都）有限公司	母公司的控股子公司
北京市食品供应处 34 号供应部有限公司	母公司的全资子公司
北京市馨德润农业旅游开发有限公司	母公司的全资子公司
北京首农酒店管理服务有限公司	母公司的全资子公司
北京首农香山商业有限公司	母公司的控股子公司
北京市宏宝源商贸有限公司	母公司的全资子公司
北京市华成商贸有限公司	母公司的全资子公司
北京首农消费帮扶双创中心有限公司	母公司的全资子公司
北京五环顺通供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
河北首农现代农业科技有限公司	母公司的控股子公司
北京二商京华茶叶有限公司	母公司的控股子公司
唐山市康尼投资有限公司	其他
江苏省东辛农场有限公司	其他
北京安德鲁水果食品有限公司	其他
上海星骈管理咨询有限公司	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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京首农畜牧发展有限公司	购买原料奶	525,669,076.29	1,400,000,000.00	否	629,777,424.18
河北首农现代农业科技有限公司	购买原料奶	233,737,452.04	450,000,000.00	否	195,273,297.82
承德三元晓雅奶牛养殖有限责任公司	购买原料奶	22,587,373.88	65,000,000.00	否	23,086,719.72
承德三元有限责任公司	购买原料奶	39,929,498.20	75,000,000.00	否	35,834,794.85
北京糖业烟酒集团有限公司	购买原辅料	7,318,716.58	30,000,000.00	否	976,131.64
北京安德鲁水果食品有限公司	购买原辅料	1,641,057.62	5,000,000.00	否	262,696.36
北京古船油脂有限责任公司	购买商品	77,303.98	5,000,000.00	否	173,565.11
北京二商肉类食品集团有限公司	购买原辅料	172,571.12	1,000,000.00	否	187,219.51
北京首农三元物流有限公司	接受劳务	48,918,813.77	180,000,000.00	否	61,925,617.81
北京五环顺通供应链管理有限公司	接受劳务	7,674,640.78	15,000,000.00	否	7,220,656.78
北京市牛奶有限公司	接受劳务	377,358.49	800,000.00	否	283,018.86

北京首农消费帮扶双创中心有限公司	购买商品	35,977.87			7,666.77
北京市昌华物业服务中心有限公司	购买商品	4,800.00			
北京二商京华茶叶有限公司	购买商品	4,027.82			
北京五环顺通供应链管理有限公司	购买商品	518,302.35			
北京篮丰蔬菜配送有限公司	接受劳务	5,208.04			
上海星骈管理咨询有限公司	接受劳务				283,018.87
北京京粮东方粮油贸易有限责任公司	购买商品				32,277.52
北京六必居食品有限公司	购买商品	30,019.29			6,835.00

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京市馨德润农业旅游开发有限公司	销售商品	742,173.88	17,478,311.14
北京篮丰蔬菜配送有限公司	销售商品	63,433.95	454,941.97
北京市张辛粮食储备有限公司	销售商品	21,780.53	3,084.95
北京市食品供应处 34 号供应部有限公司	销售商品	205,584.17	131,516.49
北京首农商业连锁有限公司	销售商品	3,345.13	3,716.81
北京六必居食品有限公司	销售商品	1,054,654.15	
北京市南郊和义农场有限公司	销售商品	1,816.52	
北京首农香山会议中心有限公司	销售商品	936.00	743.37
北京市德胜饭店有限公司	销售商品		1,170.61
北京市牛奶有限公司	销售商品		70,247.78
北京市圆山大酒店有限公司	销售商品	1,538.28	4,831.32
北京京粮谷润贸易有限公司	销售商品		4,384.93
北京双通惠禾农业科技发展有限公司	销售商品		4,054.38
北京市华成商贸有限公司	销售商品	3,451.14	
北京二商京华茶叶有限公司	销售商品	4,232.00	
北京京粮物流有限公司	销售商品	74,400.00	

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

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

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	2022-01-01	2040-03-31	双方签订协议	123,809.52

关联管理/出包情况说明

√适用 □不适用

公司与母公司的全资子公司北京市牛奶有限公司（简称“牛奶公司”）签署《承包经营合同》，将公司下属的物业管理分公司承包给牛奶公司，承包期限为 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 3 月 31 日，每年承包费为 52 万元。合同到期后，公司与牛奶公司重新签署协议，约定牛奶公司按国家相关要求对锅炉等部分设备设施进行更换，在承包期限内（2025 年 4 月 1 日至 2040 年 3 月 31 日）公司不收取承包费用。

(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
北京首农三元物流有限公司	场地及房产	411,242.86	411,242.86
河南裕农食品有限公司	房屋建筑物	379,449.55	261,284.41

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	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
北京首农食品集团有限公司	土地使用权				812,570.90					913,242.10	
北京五环顺通供应链管理有 限公司	房屋	524,430.44		527,327.85			527,327.84		535,160.39		
江苏省东辛农场有限公司	土地使用权			20,642.20	10,587.08		37,965.88		41,373.00	11,840.54	
北京市华农物资有限公司	房屋	16,453.97		69,106.67	178.29				368,476.19	20,508.64	
北京首农酒店管理服务有限公司	房屋								290,748.57	11,337.12	

北京市昌华物 业服务中心有 限公司	房屋			991,248.80	64,111.29						
-------------------------	----	--	--	------------	-----------	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

公司作为出租方

- 1：公司将位于巨山地区的场地及自有库房租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 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。
- 2：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两份《房屋租赁合同》，一份出租位于新乡市原阳县工业园区 3,150 平方米库房用于经营车间，年租赁费 55 万元；签订《房屋租赁补充协议》增加租赁面积 160 平方米作为库房，月租金 2400 元。一份出租工业园区二期厂房内东侧厂房 1,260 平方米作为库房，月租金 18,900 元。两份租赁合同租赁期自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。另将员工宿舍间出租给河南裕农食品有限公司，年租金 21,600 元。

公司作为承租方

- 1：2023 年首农食品集团与公司签订《土地使用权租赁协议》，约定租期自 2023 年 1 月 1 日起至 2031 年 12 月 27 日止，每年含税租金 693.62 万元。上述租赁已确认使用权资产。
- 2：本公司与北京五环顺通供应链管理有限公司签订《供应链管理服务合同》，租用其位于北京市大兴区旧宫镇部分库区，用于存放原辅材料及产成品，租赁期一年，自 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日。
- 3：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两份土地租赁合同，一份租赁期限 2002 年 10 月 11 日至 2032 年 10 月 10 日，租用面积 251 亩；一份租赁期限 2003 年 3 月 7 日至 2033 年 3 月 6 日，租用面积 75 亩。上述租赁已确认使用权资产。
- 4：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》，租赁房屋开设“八喜冰淇淋蛋糕”专卖店。合同租赁期自 2022 年 1 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日。上述租赁已确认使用权资产。后双方重新签订合同，约定租赁期为 2025 年 6 月 1 日起至 2025 年 11 月 30 日，租金为 10.37 万元。
- 5：子公司北京艾莱发喜食品有限公司与北京市昌华物业服务中心有限公司签订《房屋租赁合同》，承租房屋一处，用于办公。合同租赁期自 2024 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日，年租赁费 198.25 万元。上述租赁已确认使用权资产。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
CrowleyPropertiesLtd.	9,528,016.45 加拿大元	2019-09-30	2025-09-29	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	239,163.29 新西兰元	2021-08-02	2026-08-02	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	1,167,178.70 新西兰元	2022-04-04	2026-08-02	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	1,018,926.10 新西兰元	2022-05-24	2026-08-02	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	1,897,408.00 新西兰元	2022-06-20	2026-08-02	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	771,512.35 新西兰元	2022-08-09	2026-08-02	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：欧元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京首农食品集团有限公司	130,000,000.00	2024-7-19	2026-7-18	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
北京首农食品集团财务有限公司	150,000,000.00	2024-10-22	2025-10-21	本期北京首农食品集团财务有限公司发生资金占用费总额合计为 3,469,166.65 元
北京首农食品集团财务有限公司	150,000,000.00	2024-11-21	2025-11-20	
北京首农食品集团有限公司	16,249,800.00			本期发生资金占用费 222,802.81 元

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	281.62	335.52

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京市昌华物业服务中心有限公司			1,500.00	75.00
应收账款	北京市食品供应处34号供应部有限公司	95,290.50	476.45	67,331.70	336.66
应收账款	北京京粮物流有限公司			1,400.00	70.00
应收账款	北京首农香山会议中心有限公司	1,310.40	65.52		
其他应收款	北京市昌华物业服务中心有限公司	181,405.00	36,281.00	181,405.00	9,070.25
其他应收款	北京市华农物资有限公司	35,000.00	28,000.00	35,000.00	17,500.00
其他应收款	唐山市康尼投资有限公司	8,004,570.11	8,004,570.11	8,004,570.11	8,004,570.11
其他应收款	河南裕农食品有限公司	10,800.00	540.00		
其他应收款	北京首农三元物流有限公司	417,603.03	20,880.15		

(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	192,229,143.55	203,635,095.91
应付账款	河北首农现代农业科技有限公司	126,865,329.62	52,286,899.56
应付账款	北京首农三元物流有限公司	24,729,404.44	29,697,016.44
应付账款	承德三元有限责任公司	14,952,659.80	7,646,829.79
应付账款	承德三元晓雅奶牛养殖有限责任公司	7,388,908.73	4,465,353.86
应付账款	北京糖业烟酒集团有限公司	4,000,133.97	229,350.01
应付账款	北京五环顺通供应链管理有限公司	3,076,493.68	2,082,675.58
应付账款	北京安德鲁水果食品有限公司	1,207,238.46	536,393.12
应付账款	北京市馨德润农业旅游开发有限公司		28,938.05
应付账款	北京二商肉类食品集团有限公司		21,649.54
应付账款	北京六必居食品有限公司	17,433.80	
其他应付款	北京首农食品集团有限公司	33,061,225.63	31,452,714.08
其他应付款	北京首农三元物流有限公司	17,263,142.91	22,637,426.35
其他应付款	北京南牧兴资产管理中心有限公司	3,074,848.16	3,074,848.16
其他应付款	北京五环顺通供应链管理有限公司	514,452.63	889,947.21
其他应付款	北京市牛奶有限公司	93,318.58	93,318.58
其他应付款	北京市馨德润农业旅游开发有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	北京首农香山商业有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	首农供应链科技（成都）有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	北京双通惠禾农业科技发展有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	北京六必居食品有限公司	6,500.00	
合同负债	北京市馨德润农业旅游开发有限公司	145,248.64	756,480.78
合同负债	北京篮丰蔬菜配送有限公司	49,807.00	69,555.76
合同负债	北京首农商业连锁有限公司		3,467.89
合同负债	北京五环顺通供应链管理有限公司	86.49	88.07
合同负债	北京双通惠禾农业科技发展有限公司	429.00	
合同负债	北京六必居食品有限公司	408,065.84	
合同负债	北京首农食品集团有限公司	2,654.87	

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员				1年
核心管理人员				1年
核心业务骨干				1年
核心技术人员				1年

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司（含所属子公司）董事、高级管理人员、核心管理人员及核心骨干员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票公允价值与认购价格的差额确定授予日权益工具公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息做出最佳估计，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与实际可行权权益工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,948,298.11

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**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

允麦科技（北京）股份有限公司（“允麦科技”）买卖合同纠纷案件。本公司子公司北京艾莱发喜食品有限公司（“艾莱发喜”）与允麦科技签订购销合同，约定艾莱发喜向允麦科技供货。后允麦科技欠付艾莱发喜货款，艾莱发喜诉至法院。2024 年 12 月，北京市顺义区人民法院作出一审判决，支持艾莱发喜诉请。允麦科技提起上诉。2025 年 4 月北京市第三中级人民法院终审判决维持原判。目前，艾莱发喜已申请强制执行。

(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**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、利润分配情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	18,110,112.52

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**十八、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、重要债务重组**☐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

本公司自 2011 年 1 月 1 日开始执行企业年金。2024 年 12 月，根据市国资委要求，企业实施年金缴费动态调整机制，并开展年金方案修订工作。因此公司修订了《企业年金方案实施细则》，并经相关决策会议审议通过。本考核期年金单位缴费比例由缴费基数的 5%降至 4%，以后年度根据动态调整机制调整；职工个人缴费保持现有水平不变，为本人缴费基数的 1.5%，职工个人缴费比例不随企业缴费比例变动而变动；缴费基数为职工上年度月平均工资，个人缴费部分由企业每月从职工工资中代扣。

5、终止经营☐适用 ☒不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**☒适用 ☐不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据确定报告分部，以经营区域、业务类型、产品类别为基础，本公司的经营业务划分为 7 个经营分部。这些经营分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

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

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

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	液态奶	送奶到户	奶粉及奶制品	冰淇淋及其他产品	电商	境外	总部及其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,303,074,550.68	174,014,723.68	1,010,542,000.77	743,585,791.87	435,781,902.25	80,592,703.72	36,934,298.35	1,558,301,250.78	3,226,224,720.54
主营业务成本	1,959,626,944.75	134,410,149.17	984,675,370.12	504,554,871.63	336,032,877.21	70,139,255.38	36,435,103.98	1,576,473,645.25	2,449,400,926.99
资产总额	2,735,551,579.83	211,450,460.54	340,462,566.30	1,270,906,148.03	170,904,667.66	2,200,796,974.12	7,083,750,159.60	4,612,237,133.73	9,401,585,422.35
负债总额	733,901,045.87	159,070,815.27	526,743,876.30	345,295,176.92	219,476,646.58	1,174,258,966.05	1,950,528,182.88	1,007,456,017.45	4,101,818,692.41

(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

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	476,601,915.55	486,510,437.58
1 年以内（含 1 年）小计	476,601,915.55	486,510,437.58
1 至 2 年	12,375,018.94	2,497,143.76
2 至 3 年	9,142,824.94	16,323,461.82
3 年以上		
3 至 4 年	9,944,824.85	2,468,373.56
4 至 5 年	59,157,962.07	78,004,368.61
5 年以上	194,708,288.78	175,983,480.34
合计	761,930,835.13	761,787,265.67

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	761,930,835.13	100.00	121,947,268.09	16.01	639,983,567.04	761,787,265.67	100.00	119,636,224.44	15.70	642,151,041.23
其中：										
合并范围内公司	270,134,299.61	35.45			270,134,299.61	282,791,082.40	37.12			282,791,082.40

客户	491,796,535.52	64.55	121,947,268.09	24.80	369,849,267.43	478,996,183.27	62.88	119,636,224.44	24.98	359,359,958.83
合计	761,930,835.13	/	121,947,268.09	/	639,983,567.04	761,787,265.67	/	119,636,224.44	/	642,151,041.23

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☒适用 ☐不适用
组合计提项目：合并范围内公司

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
柳州三元天爱乳业有限公司	287,600.00		
上海三元乳业有限公司	234,247,025.37		
新乡市三元食品有限公司	19,484,492.12		
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	118,406.70		
北京三元梅园食品有限公司	75,240.00		
河北三元食品有限公司	2,575,457.10		
北京艾莱发喜食品有限公司	12,672,460.00		
唐山市三元食品有限公司	19,000.00		
北京三元燕山食品有限公司	654,618.32		
合计	270,134,299.61		

按组合计提坏账准备的说明：
☒适用 ☐不适用
公司合并范围内关联方，可收回，预期信用损失率为零。

组合计提项目：客户

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（%）

1 年以内	364,420,311.76	5,095,339.22	1.40
1 至 2 年	12,375,018.94	2,475,068.08	20.00
2 至 3 年	8,934,225.22	8,784,218.53	98.31
3 至 4 年	7,476,451.29	7,476,451.29	100.00
4 至 5 年	4,884,167.67	4,884,167.67	100.00
5 年以上	93,706,360.64	93,232,023.30	99.49
合计	491,796,535.52	121,947,268.09	24.80

按组合计提坏账准备的说明：
√适用 □不适用
公司参考历史信用损失经验、账龄并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	119,636,224.44	2,311,043.65				121,947,268.09
合计	119,636,224.44	2,311,043.65				121,947,268.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况
□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	234,247,025.37		234,247,025.37	30.75	
第二名	101,266,089.64		101,266,089.64	13.29	917,232.18
第三名	87,182,962.10		87,182,962.10	11.44	1,123,001.03
第四名	69,809,961.14		69,809,961.14	9.16	69,809,961.14
第五名	19,186,178.84		19,186,178.84	2.52	
合计	511,692,217.09		511,692,217.09	67.16	71,850,194.35

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		150,000,000.00
其他应收款	70,641,787.23	58,525,060.52
合计	70,641,787.23	208,525,060.52

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). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京艾莱发喜食品有限公司		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,792,533.10	10,630,119.19
1 年以内（含 1 年）小计	23,792,533.10	10,630,119.19
1 至 2 年	3,968,276.24	7,394,949.72
2 至 3 年	23,395,746.15	19,392,117.63
3 年以上		
3 至 4 年	2,009,393.31	11,647,567.63
4 至 5 年	11,869,243.01	2,790,288.85
5 年以上	11,003,508.95	11,641,825.64
合计	76,038,700.76	63,496,868.66

(14). 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	61,347,733.17	52,662,809.63
质保金/保证金	7,680,014.60	6,762,518.00
代垫水电气费	34,014.16	6,426.00
备用金	5,207,732.41	3,494,308.55
押金	478,971.25	462,971.25
代垫人员费用	93,291.73	82,835.23
其他	1,196,943.44	25,000.00
合计	76,038,700.76	63,496,868.66

(15). 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	整个存续期预期信用损失(未发	整个存续期预期信用损失(已发	

	失	生信用减值)	生信用减值)	
2025年1月1日余额	667,281.15	4,141,611.69	162,915.30	4,971,808.14
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-44,600.00	44,600.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	46,252.51	378,852.88		425,105.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	668,933.66	4,565,064.57	162,915.30	5,396,913.53

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

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按风险组合计提的其他应收款坏账准备	4,971,808.14	425,105.39				5,396,913.53
合计	4,971,808.14	425,105.39				5,396,913.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(18). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	36,338,412.72	47.78	借款及利息	13 年以内	
第二名	11,326,951.44	14.90	借款及利息	6 年以内	
第三名	5,525,939.15	7.26	借款及利息、保证金	4 年以内、5 年以上	
第四名	3,000,000.00	3.95	借款及利息	9 年以内	
第五名	1,913,159.97	2.52	借款及利息	8 年以内	
合计	58,104,463.28	76.41	/	/	

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,594,376,418.67		3,594,376,418.67	3,550,126,943.30		3,550,126,943.30
对联营、合营企业投资	1,900,677,809.26		1,900,677,809.26	1,735,292,941.90		1,735,292,941.90
合计	5,495,054,227.93		5,495,054,227.93	5,285,419,885.20		5,285,419,885.20

(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（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京三元梅园食品有限公司	10,153,965.68						10,153,965.68	
北京三元燕山食品有限公司	8,000,000.00		33,841,768.94				41,841,768.94	
河北三元食品有限公司	1,157,725,500.00						1,157,725,500.00	
迁安三元食品有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
天津三元乳业有限公司	8,400,000.00						8,400,000.00	
柳州三元天爱乳业有限公司	21,980,496.00						21,980,496.00	
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	295,054,040.00						295,054,040.00	
江苏三元双宝乳业有限公司	37,248,854.98						37,248,854.98	
北京艾莱发喜食品有限公司	919,761,969.45						919,761,969.45	
三元普度国际资本与贸易有限公司	18,176,298.00						18,176,298.00	
唐山三元乳业有限公司	40,938,208.98						40,938,208.98	
山东三元乳业有限公司	50,295,891.46						50,295,891.46	
香港三元食品股份有限公司	770,987,918.75		10,407,706.43				781,395,625.18	
合计	3,550,126,943.30		44,249,475.37				3,594,376,418.67	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资 单位	期初 余额（账面价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额（账面 价值）	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												
小计												
二、联营企业												
北京麦当劳食品有限公司	1,735,292,941.90				165,384,867.36						1,900,677,809.26	
小计	1,735,292,941.90				165,384,867.36						1,900,677,809.26	
合计	1,735,292,941.90				165,384,867.36						1,900,677,809.26	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

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	2,288,174,266.31	1,871,202,712.99	2,518,225,200.10	2,109,142,656.36
其他业务	11,095,986.96	3,530,999.01	12,304,814.92	6,700,249.75
合计	2,299,270,253.27	1,874,733,712.00	2,530,530,015.02	2,115,842,906.11

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
液态奶	1,850,278,209.24	1,430,693,249.47
固态奶	400,961,758.73	404,352,827.49
其他	48,030,285.31	39,687,635.04
按经营地区分类		
北京地区	1,139,440,457.09	827,399,789.55
北京地区以外	1,159,829,796.18	1,047,333,922.45
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	2,292,957,317.50	1,873,291,873.35
在某一时段确认		
租赁收入	6,312,935.77	1,441,838.65
按销售渠道分类		
直营	719,777,722.78	536,866,264.21
经销商	1,027,832,546.60	827,548,133.70
其他	551,659,983.90	510,319,314.09
合计	2,299,270,253.27	1,874,733,712.00

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,428,829.74	47,222,833.07
权益法核算的长期股权投资收益	165,384,867.36	137,975,410.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他		2,433,628.38
合计	168,813,697.10	187,631,871.61

6、其他

□适用 √不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,194,394.78	七、73-75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,238,700.61	十一、2-3
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	346,107.68	七、70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-172,345.84	七、74-75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	103,060.65	七、67
减：所得税影响额	72,840.91	
少数股东权益影响额（税后）	-558,624.80	
合计	8,806,912.21	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

□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	3.6103	0.1212	0.1212
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.4365	0.1154	0.1154

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：袁浩宗

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用