公司代码：600429　　公司简称：三元股份

北京三元食品股份有限公司
2016 年年度报告

三元食品
SANYUAN

2017 年 4 月

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2016 年度实现归属于母公司所有者净利润 10,542.06 万元；其中母公司实现净利润 10,091.61 万元，提取法定盈余公积 53.32 万元；加上上年结转的未分配利润-18,509.32 万元，本年度可供股东分配的利润为-8,020.59 万元，其中母公司未分配利润为 34,432.38 万元。虽公司当年实现盈利，但累计合并未分配利润为负，考虑公司整体持续经营及长期发展，本年度不进行利润分配，且不实施资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

√适用 □不适用

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

十、其他

□适用 √不适用

目录

第一节 释义.....4
第二节 公司简介和主要财务指标.....4
第三节 公司业务概要.....8
第四节 经营情况讨论与分析.....10
第五节 重要事项.....22
第六节 普通股股份变动及股东情况.....41
第七节 优先股相关情况.....48
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....49
第九节 公司治理.....56
第十节 公司债券相关情况.....59
第十一节 财务报告.....60
第十二节 备查文件目录.....192

第一节　释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北京证监局	指	中国证券监督管理委员会北京监管局
上交所	指	上海证券交易所
上交所网站	指	www.sse.com.cn
公司、三元股份	指	北京三元食品股份有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
首农集团	指	北京首都农业集团有限公司
北企食品	指	北京企业（食品）有限公司(BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED)
平闰投资	指	上海平闰投资管理有限公司
复星创泓	指	上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）
艾莱发喜	指	北京艾莱发喜食品有限公司
艾莱发喜新西兰子公司	指	艾莱发喜新西兰食品有限公司（ALLIED FAXI NEW ZEALAND FOOD CO., LIMITED）
Crowley 公司、克劳利公司	指	克劳利置业有限公司（Crowley Properties Limited）
阿瓦隆公司	指	阿瓦隆乳业有限公司，系 Crowley 公司的全资子公司
河北工业园项目	指	河北三元食品有限公司年产 4 万吨乳粉、25 万吨液态奶搬迁改造项目

第二节　公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	北京三元食品股份有限公司
公司的中文简称	三元股份
公司的外文名称	BEIJING SANYUAN FOODS CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	

公司的法定代表人	常毅

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谷子	张娜
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	010-56306020	010-56306096
传真	010-56306098	010-56306098
电子信箱	zhengquanbu@sanyuan.com.cn	zhengquanbu@sanyuan.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市大兴区瀛海瀛昌街8号
公司注册地址的邮政编码	100163
公司办公地址	北京市大兴区瀛海瀛昌街8号
公司办公地址的邮政编码	100163
公司网址	www.sanyuan.com.cn
电子信箱	zhengquanbu@sanyuan.com.cn

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
	签字会计师姓名	尹丽鸿、吕艳
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 17 楼
	签字会计师姓名	黄娟、杨海峰
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	瑞银证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际金融中心 15 层
	签字的保荐代表人姓名	杨艳萍、张瑾、王欣宇
	持续督导的期间	2015 年 2 月 6 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的	名称	中信建投证券股份有限公司

财务顾问	办公地址	上海市浦东南路 528 号上海证券大厦北塔 2203 室
	签字的财务顾问主办人姓名	朱明强、丁旭东
	持续督导的期间	2016 年 9 月 22 日至 2017 年 12 月 31 日

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年		本期比上年同期增减(%)	2014年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	5,853,875,374.74	5,523,492,902.97	4,549,865,271.00	5.98	5,399,612,479.25	4,534,011,388.55
归属于上市公司股东的净利润	105,420,573.02	112,576,211.27	78,733,999.90	-6.36	87,377,166.41	78,733,999.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-78,002,185.50	-8,043,567.48	-5,689,457.66	不适用	-263,380,548.95	-262,295,499.96
经营活动产生的现金流量净额	374,879,223.59	532,662,804.92	430,799,716.57	-29.62	207,863,608.06	73,852,519.71
	2016年末	2015年末		本期末比上年同期末增减(%)	2014年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	4,736,594,101.47	5,742,180,127.47	5,742,180,127.47	-17.51	2,025,256,647.62	2,025,256,647.62
总资产	7,617,931,495.18	8,378,941,376.34	8,378,941,376.34	-9.08	4,974,013,838.58	4,974,013,838.58

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年		本期比上年同期增减(%)	2014年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元／股）	0.0704	0.0807	0.0564	-12.76	0.0987	0.0619

稀释每股收益（元／股）	0.0704	0.0807	0.0564	-12.76	0.0987	0.0619
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元／股）	-0.0521	0.0058	-0.0041	-998.28	-0.2976	-0.2964
加权平均净资产收益率（%）	1.93	2.24	1.6	减少0.31个百分点	5.48	3.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.43	-0.16	-0.12	减少1.27个百分点	-16.51	-16.61

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司本年度收购北京首都农业集团有限公司、北京市西郊农场、京泰百鑫有限公司等公司持有的北京艾莱发喜食品有限公司 90%的股权，由于上述交易属于同一控制下企业合并，故本公司按照同一控制下企业合并相关规定对以前年度数据进行追溯调整。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、 2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度（1-3 月份）	第二季度（4-6 月份）	第三季度（7-9 月份）	第四季度（10-12 月份）
营业收入	1,385,610,095.73	1,464,708,495.49	1,476,944,607.31	1,526,612,176.21
归属于上市公司股东的净利润	23,360,106.23	156,381,068.21	32,279,692.36	-106,600,293.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,624,019.39	23,399,497.40	10,055,594.77	-124,081,297.06
经营活动产生的现金流量净额	-29,630,559.55	230,669,184.10	115,668,692.86	58,171,906.18

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

公司本年度收购北京首都农业集团有限公司、北京市西郊农场、京泰百鑫有限公司等公司持有的北京艾莱发喜食品有限公司 90%的股权，由于上述交易属于同一控制下企业合并，故本公司按照同一控制下企业合并相关规定对前三个季度数据进行追溯调整，与原披露数据存在差异。

十、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-3,542,525.94		-445,157.57	253,493,090.68
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	41,000.00	详见附注七、69	26,000.00	5,042,359.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	128,862,207.86	详见附注七、69	25,586,817.76	62,669,609.91
委托他人投资或管理资产的损益	16,747,679.26		62,417,210.94	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	89,909,966.74		79,102,453.81	73,967,060.04
受托经营取得的托管费收入				125,843.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,794,640.89		1,164,542.32	-1,233,814.11
少数股东权益影响额	-51,760,826.67		-46,183,659.63	-42,865,978.13
所得税影响额	-629,383.62		-1,048,428.877	-440,456.76
合计	183,422,758.52		120,619,778.75	350,757,715.36

十一、 采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）报告期内公司所从事主要业务及经营模式

1、经营范围

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

报告期内，公司因收购北京艾莱发喜食品有限公司的股权，主营业务增加冰淇淋业务。

2、经营模式

公司根据产品品类与区域、以事业部的模式，构建了常温奶、低温奶、奶粉、特殊渠道、送奶到户五大事业部，同时根据事业部产品特点及销售区域划分各加工厂，使销售及生产紧密结合，便于成本控制、产销协调以及对市场进行快速反应。同时，在公司总部的统筹和管理下，各职能部门服务于市场及销售，事业部各自开展产、供、销等运营活动。冰淇淋业务由控股子公司艾莱发喜生产经营。

（二）行业发展阶段及公司所处的行业地位

1、行业发展阶段特点

中国乳制品行业已经进入成熟期，目前市场呈现个位数增长，竞争由量争转化为质争，市场结构也将进一步优化，集中度不断提高，企业优胜劣汰尤为突出。随着消费增长和城镇化水平不断提升，未来行业发展空间巨大。但短期来看，行业发展仍面临诸多挑战，乳制品企业既面临彼此之间的激烈竞争，也面临着国外企业及品牌的不断涌入。

目前，乳制品产业集中度不断提高，部分乳企已经利用全球资源，进行全球布局，不断发展壮大，打造乳品健康科技创新生态圈，实现中国乳业与国际乳业的强强联合；国家政策也聚焦在促进规模企业的发展，并对乳制品企业的食品生产安全提出更加标准规范的要求，鼓励乳制品企业创新产品。同时，国家提升婴幼儿配方乳粉竞争力，随着“奶粉新政”的实施，行业准入门槛的提高，不断加强婴幼儿配方乳粉的监管力度，鼓励研发适合中国婴幼儿的产品，打造民族品牌。

2、公司所处的行业地位

报告期内，公司面临乳业增速放缓，原辅材料成本大幅上涨，国际品牌冲击加剧以及供给侧改革的巨大压力。公司一贯坚守质量第一的原则，坚定落实各项规划，围绕经营目标，调整结构，实现平稳较快发展，把握国内乳品消费升级和产品发展创新趋势，实施产品结构转型与创新的发展思路，通过布局调整、新产品研发、精准市场投入、加快市场拓展、运营成本管控等多项举措，巩固和深化与行业发展趋势相一致的业务模式，优化产品结构，加速市场布局，业务规模与市场占有率持续稳步提升，尤其在低温产品方面，在公司的核心市场保持优势地位，整体实现良性增长。

为适应国际化、全球化的发展趋势，公司逐步参与到乳制品国际化的市场中，2016 年公司先后在加拿大、新西兰布局生产基地，通过合理利用国内外优势资源做好国内、国际两个市场。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期末，公司总资产 76.18 亿元；报告期内，公司完成了对北京艾莱发喜食品有限公司同一控制下企业合并以及对 Crowley Properties Limited 非同一控制下企业合并。

其中：境外资产 275,278,859.46（单位：元　币种：人民币），占总资产的比例为 3.16%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

三元产品在业内及消费者中均拥有良好的口碑，公司具备完善的全产品线，始终塑造安全、品质、健康的积极形象。公司在品牌、奶源控制、质量体系、研发技术和生产水平等方面具有独特优势。

1.品牌优势：三元品牌根植首都六十余年，以其过硬的品质、良好的口碑、优质的服务建立了超强的亲和力，且是国家和北京市历次重大活动的乳制品供应商。三元的品质坚守形成了品牌的独特优势，在消费者心中享有极高的美誉度及信任度。公司拥有“三元”、“极致”、“爱力优”、“八喜”等一系列有较高知名度的品牌。

2.奶源优势：优质奶源是生产好产品的基础保障。公司始终利用集团完整奶业产业链优势，并持续扩大奶牛群规模，奶牛养殖技术处于国内领先水平。

3.质量优势：公司发展六十余年，一直秉承“工匠精神”，不断提升生产水平，坚守产品品质。公司坚持“预防为主，持续完善”的质量管理理念，以贯彻“ 质量控制前移” 的源头保障为准则，在行业内率先实现奶源、研发、生产、检测、销售、物流配送、售后服务为一体的全产业质量链管理模式，建立以预防为主的质量管控、投放使用可追溯系统、执行标准化的管理模式，并逐步完善卓越质量管理体系，打造出了三元产品“安全、品质、健康”的积极形象，确保产品质量安全。

4.研发优势：公司是国家高新技术企业、国家技术创新示范企业、首批国家级两化融合示范企业，拥有国家认定企业技术中心、企业博士后科研工作站、国家乳品加工技术研发分中心、北京市乳品工程技术研究中心、母婴乳品生物技术北京市工程实验室、中国实验室国家认可委员会认证实验室等，拥有国家“万人计划”和“国务院特殊津贴”等科技创新领军人才，拥有多项发明专利技术和国家及省部级科技进步奖。公司持续优化产品研发平台，搭建产品生命周期管理系统，建立食品安全监测技术平台，发布了中国母乳数据库，为细分化和功能化婴幼儿配方产品提供科学依据，筹建了国家母婴乳品健康工程技术研究中心，牵头成立了国家乳品健康科技创新联盟，与国内外高校、院所、医院及企业合作，形成产学研用的合作优势。

5.生产技术优势：公司采用先进的乳品加工工艺、技术、设备以及集约化的加工模式，保证产能及产品质量的稳定。并运用产品生命周期管理系统（PLM）、企业资源计划管理系统（ERP）、生产过程执行管理系统（MES）等信息化工具，实现从原辅材料至生产全过程的信息追溯。

第四节　经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司的主要工作如下：

（一）全力打造国产婴幼儿配方奶粉优质品牌

报告期内，婴幼儿配方奶粉生产基地（河北工业园、唐山三元）顺利通过审核并取得食品生产许可证，为公司申报婴幼儿配方乳粉产品配方注册证书打下基础；基于母乳数据库与临床验证研究的爱力优配方升级完毕，已于 2017 年初上市。首农集团定州牧场产量持续增加，为公司生产高品质婴幼儿配方奶粉提供了优质奶源保证。销售额连续五年保持行业增速领先，2016 年再次位居中国统计信息服务中心发布的《中国婴幼儿奶粉品牌口碑研究报告》国产奶粉口碑榜首，为公司打造国产婴幼儿配方奶粉优质品牌实现良好开端。《中国婴幼儿奶粉品牌口碑报告》显示：三元奶粉在品牌知名度、消费者互动度、质量认可度、产品好评度、品牌健康度、企业美誉度六个维度的评比中脱颖而出，冠领国内奶粉品牌首位，荣获奶粉行业民意好口碑品牌。

（二)河北工业园投产运营

积极响应国家京津冀协同发展战略，落实党中央、国务院关于振兴国产婴幼儿配方乳粉重要指示，做优做强做大三元婴幼儿配方乳粉，历时两年建设，河北工业园于 2016 年 5 月 16 日正式投产。项目总投资 16 亿元，日处理鲜奶能力 1000 吨，集成最先进的生产工艺和设备，可生产系列乳粉、常温奶、巴氏奶、酸奶等。报告期内，河北三元整体搬迁至该工业园。河北工业园的投产，进一步提高了公司乳粉及液态奶生产加工的现代化程度，适应公司业务发展需要，从而更好地满足市场需求并保证食品安全。

（三）国内外投资并购取得进展

2016 年，公司实施重大资产重组，收购北京艾莱发喜食品有限公司 90%的股权；该公司拥有高端冰淇淋品牌“八喜”并在新西兰设有工厂。公司在加拿大成立控股子公司，收购 Crowley 公司 100%的股权，该公司旗下拥有有机鲜奶、有机酸奶、有机奶酪、冰淇淋、黄油等多种乳制品产品，在加拿大具有悠久的历史，是加拿大市场认知度较高的高端有机奶生产企业，其产品即将进入中国市场。通过收购，公司的产品线得到丰富。公司响应国家“一带一路”战略，同时为实现西北市场布局，投资设立甘肃三元乳业有限公司，该公司预计 2017 年底前完成工程建设。

（四）加强品牌宣传，着力调整产品结构

借助公司成立 60 周年，以国家重大活动乳品供应商为宣传主线，采用一线卫视、网络媒体及“大篷车”、“亲子万里行”、“精准健康扶贫”等多种推广方式进行品牌传播，取得良好效果。三元品牌以 141.62 亿元入围品牌实验室《中国 500 最具价值品牌》，品牌价值同比增长 35%，成为乳品行业同比增幅最大的品牌。

针对市场和消费者的需求变化，完善了产品系列。2016 年推出了轻能系列、有机鲜奶、冰岛酸奶以及农垦牧场等新品。尝试个性化定制产品。

（五）持续强化基础管理

以专业运作、服务市场为原则，完善、调整组织架构，由以区域+产品事业部模式调整为产品事业部模式，同时成立了运营部、市场督察部等部门。进一步发挥职能部室的积极性，采取多种方式控制成本，提高运营效率。进一步完善激励机制，加大考核力度。同时，持续强化质量安全意识，加强食品安全与经营风险预防。

2016 年，公司被授予质量管理优秀企业奖；顺利通过国家高新技术企业复审；三元奶粉荣膺中国品牌口碑年会“工匠企业”特别大奖；三元液体乳获“北京知名品牌”；公司被认定为母婴乳品健康北京市国际科技合作基地；布朗旎烧酸奶获 2016SIAL 国别奖。

（六）技术创新引领发展

自 2014 年国家母婴乳品健康工程技术研究中心筹建以来，以母婴中心为平台，联合相关科研院所、医院组成研发团队，开展临床队列研究。历时三年，创新中国母乳模拟开发技术体系，形成了“母乳成分研究—母乳模拟—喂养效果评价—产业化”的婴幼儿配方乳粉开发模式，建立了健康母乳数据库，科学模拟中国母乳，开发了喂养效果验证适合中国婴幼儿的配方乳粉。

2016 年获得“乳品产业链质量安全监控关键技术创新集成及应用”等 7 项奖励，申请受理发明专利 7 项，授权发明专利 1 项，参与国家标准制定 3 项。

（七）强化队伍提升技能

2016 年，公司持续深入开展以“六支人才队伍”为代表的人才队伍建设，加大人才吸收引进力度，推行管培生计划，开展覆盖销售人才队伍、技能人才队伍及企业管理、专业技术等多方面的培训实践活动，全年组织各类培训共 2177 期，受训 45185 人次。自 2013 年获准成立北京市唯一一家以企业为依托的市级示范性职业技能实训基地后，历年来以实训基地为依托，对内对外开展多项技能工种培训，并于 2016 年承办了北京市第四届职业技能大赛农业赛场的比赛，取得了圆满成功。注重在实践中培养锻炼人才队伍，通过内训师内部授课等方式，不断挖掘、培养企业内部人才，强化人才技能以充实到公司各岗位；在培训中积极采用新形式、新技术，自主开发课程，建立了公司“微课数据库”，利用 E-learning 和 M-learning 平台等多种方式进行知识技能传播。

二、报告期内主要经营情况

2016 年，公司实现营业收入 58.54 亿元，同比增长 5.98%；实现归属于母公司所有者净利润 10,542.06 万元。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元　币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	5,853,875,374.74	5,523,492,902.97	5.98
营业成本	4,072,906,508.98	3,767,112,035.30	8.12
销售费用	1,476,399,579.45	1,359,686,137.33	8.58
管理费用	315,278,766.11	234,767,197.95	34.29
财务费用	-11,469,450.80	15,079,903.80	-176.06
经营活动产生的现金流量净额	374,879,223.59	532,662,804.92	-29.62
投资活动产生的现金流量净额	-1,347,054,167.37	-144,938,288.99	-829.40
筹资活动产生的现金流量净额	-1,297,771,865.80	3,065,302,373.64	-142.34
研发支出	30,935,581.84	20,269,756.02	52.62

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入 585,387.54 万元，同比增长 5.98%；营业成本 407,290.65 万元，同比增长 8.12%。

（1）主营业务收入 559,986.32 万元，同比增长 4.51%；其中：液态奶、送奶到户、奶粉、干酪、冰淇淋等业务均保持增长；主营业务成本 379,050.99 万元，同比增长 5.53%；毛利率 32.31%，同比下降 0.65 个百分点，主要是由于河北工业园投产，成本费用增加，毛利率下降。

（2）产品结构持续调整，高端产品收入同比增长 12%，占比提高 2 个百分点。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元　币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
乳制品	5,599,863,152.92	3,790,509,933.16	32.31	4.51	5.53	减少 0.65 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
液态奶	3,295,874,025.87	2,298,320,777.26	30.27	2.91	5.21	减少 1.52 个百分点
固态奶	1,304,975,337.32	857,231,047.12	34.31	9.36	7.11	增加 1.38 个百分点

冰淇淋	999,013,789.73	634,958,108.78	36.44	3.80	4.57	减少 0.47 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
北京地区	3,138,476,516.54	2,042,995,657.04	34.90	1.65	2.49	减少 0.53 个百分点
北京地区外	2,461,386,636.38	1,747,514,276.12	29.00	8.40	9.23	减少 0.6 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司收购北京艾莱发喜食品有限公司 90%的股权，增加“冰淇淋”业务板块。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量（万公斤）	销售量（万公斤）	库存量（万公斤）	生产量比上年增减（%）	销售量比上年增减（%）	库存量比上年增减（%）
液态奶	41,079.72	44,563.35	1,106.03	0.99	3.34	42.54
固态奶	3,688.95	4,253.58	229.02	1.09	5.32	-44.60
冰淇淋	8,705.21	9,091.94	275.46	7.47	6.75	-49.64

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
乳制品	直接材料	3,127,419,907.84	82.51	3,017,749,240.31	84.01	3.63	
乳制品	直接人工	159,722,685.52	4.21	132,407,499.68	3.69	20.63	
乳制品	制造费用	503,367,339.80	13.28	447,955,358.66	12.47	12.37	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
液态奶	直接材料	1,909,363,548.18	83.08	1,693,240,731.40	83.34	12.76	
液态奶	直接人工	103,367,279.29	4.50	90,229,977.08	4.44	14.56	

液态奶	制造费用	285,589,949.79	12.43	248,300,483.95	12.22	15.02	
固态奶	直接材料	688,909,080.17	80.36	661,528,504.85	83.91	4.14	
固态奶	直接人工	32,908,425.71	3.84	26,037,349.08	3.30	26.39	
固态奶	制造费用	135,413,541.24	15.80	100,797,082.99	12.79	34.34	
冰淇淋	直接材料	555,918,148.83	87.55	531,891,404.3	87.60	4.52	
冰淇淋	直接人工	13,274,793.96	2.09	13,437,058.69	2.21	-1.21	
冰淇淋	制造费用	65,765,165.99	10.36	61,876,448.09	10.19	6.28	

成本分析其他情况说明

□适用 √不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 70,793.19 万元，占年度销售总额 12.64%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 106,369.42 万元，占年度采购总额 29.21%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 92,510.59 万元，占年度采购总额 25.41%。

2. 费用

√适用 □不适用

（1）期间费用 单位：元

费用项目	2016 年	2015 年	增减率
销售费用	1,476,399,579.45	1,359,686,137.33	8.58%
管理费用	315,278,766.11	234,767,197.95	34.29%
财务费用	-11,469,450.80	15,079,903.80	-176.06%
合计	1,780,208,894.76	1,609,533,239.08	10.60%

注：销售费用同比增加 8.58%，主要为本期加大品牌建设力度，市场投入增加；

管理费用同比增长 34.29%，主要为折旧摊销、中介咨询等费用增加，以及公司研发投入增加；

财务费用同比下降 176.06%，主要是银行利息收入同比增加；以及银行借款总体额度下降，利息支出减少。

（2）所得税费用

项目	2016 年	2015 年	增减率
当期所得税费用	14,821,098.18	14,538,186.13	1.95%
递延所得税调整	3,389,857.98	9,004,438.31	-62.35%
其他	-613,177.31	185,429.84	-430.68%
合计	17,597,778.85	23,728,054.28	-25.84%

注：递延所得税费用同比下降 62.35%，主要是计提减值准备同比增加所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	30,935,581.84
本期资本化研发投入	
研发投入合计	30,935,581.84
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.53
公司研发人员的数量	50
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	0.66
研发投入资本化的比重（%）	

情况说明

□适用 √不适用

4. 现金流

√适用 □不适用

单位：万元

现金流量情况	2016 年	2015 年	增减额
经营活动现金净流量	37,488	53,266	-15,778
投资活动现金净流量	-134,705	-14,494	-120,212
筹资活动现金净流量	-129,777	306,530	-436,307
现金及现金等价物净增加额	-226,957	345,309	-572,266

4.1 经营活动现金流量净额 37,488 万元，较上年同期的 53,266 万元减少 15,778 万元。

（1）销售商品、提供劳务收到的现金 606,629 万元，同比增加 10,173 万元，增幅 1.7%；

（2）收到的税费用返还 1,348 万元，同比增长 1,326 万元，主要是艾莱发喜新西兰公司收到的政府税费返还所致；

（3）收到其他与经营活动有关的现金 21,863 万元，同比增长 101%；主要为子公司河北三元本期收到河北省乳粉企业发展补贴 1 亿元；

（4）购买商品、接收劳务支付的现金 403,312 万元，同比增加 27,617 万元，增幅 7.4%；

（5）支付给职工以及为职工支付的现金 70,856 万元，同比增加 8,754 万元，增幅 14.1%；

（6）支付的各项税费 29,155 万元，同比减少 2,105 万元，降幅 6.7%；

（7）支付其他与经营活动有关的现金 89,029 万元，同比增加 3,997 万元，增幅 4.7%；主要为本期市场营销费用和管理费用较上年增加。

4.2 投资活动产生的现金流量净额-134,705 万元，较去年同期的-14,494 万元减少 120,212 万元。

（1）收回投资收到的现金 115,000 万元，同比减少 143,000 万元，主要为：公司本期利用暂时闲置的募集资金及自有资金购买保本银行产品额度下降，以及年末尚未到期现金管理资金待收回。

（2）取得投资收益收到的现金 1,751 万元，较上期减少 4,491 万元，下降 71.9%，主要是原因为本期收到理财投资收益较上年减少；

（3)处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额6,673万元，同比减少27,766万元，主要是本期较上期减少子公司河北三元收到石家庄市土地储备中心到期土地出让金；

（4）购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金49,366万元，较去年同期的55,174万元下降10.5%。主要为河北工业园本期支付项目投资款减少；

（5）投资支付的现金205,000万元，较去年同期的258,000万元下降20.54%，主要是因为利用暂时闲置的募集资金及自有资金购买保本银行产品支付现金减少；

（6）取得子公司及其他营业单位支付现金净额3,763万元，是子公司三元普度非同一控制下企业合并Crowley Properties Limited形成；

4.3筹资活动产生的现金流量净额-129,777万元，较去年同期的306,530万元减少436,307万元。

（1）吸收投资所收到的现金1,733万元，较上期减少395,867万元，主要为公司上年非公开发行取得投资款，本期未发生；

（2)取得借款所收到的现金30,652万元，较同期的5,200万元增加25,452万元，增幅489.5%，主要为本期银行借款增加所致；

（3）收到其他与筹资有关的现金126万元，较去年994万元下降868万元；主要是艾莱发喜新西兰子公司筹资款同比下降；

（4）偿还债务所支付的现金28,825万元，同比下降67.3%，主要是银行借款的总体额度下降；

（5）分配股利、利润或偿付利息所支付的现金2,923万元，同比下降26.5%，主要为银行贷款额度下降，支付给银行贷款利息较上年减少；

（6）支付其他与投资有关的现金130,542万元，同比增长2,464.9%，主要是本期同一控制下合并艾莱发喜支付对价。

4.4 现金及现金等价物净增加额本期 -226,957 万元，较上年同期 345,309万元减少572,266 万元，主要是本期投资支出较大，而去年同期有非公开发行股票收到的现金。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

主要为本期子公司河北三元收到河北省乳粉企业发展补贴1亿元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	1,759,208,896.40	23.09%	4,025,484,915.86	48.04%	-56.30%	本期收购艾莱发喜股权支付现金、河北工业园项目建设支出以及尚未到期银行产品所致。
应收票据	17,479,700.00	0.23%	13,448,775.00	0.16%	29.97%	主要是销售商品收到票据增加所致。

其他应收款	68,255,213.68	0.90%	128,493,890.01	1.53%	-46.88%	主要是子公司河北三元本年收到石家庄市土地储备中心到期土地出让金。
其他流动资产	913,694,602.71	11.99%	6,432,333.99	0.08%	14104.71%	主要是期末尚未到期银行保本理财产品增加。
固定资产	3,815,535,667.62	50.09%	2,615,182,401.76	31.21%	45.90%	河北工业园项目转固，以及艾莱发喜新西兰工厂建设投入增加固定资产。
在建工程	75,846,171.69	1.00%	577,472,743.71	6.89%	-86.87%	其主要原因是本年河北工业园建成投产转固所致。
商誉	20,942,314.91	0.27%	2,806,465.23	0.03%	646.22%	主要是本期非同一控制下企业合并克劳利置业形成商誉 2,094.23 万元，以及期末对柳州三元天爱乳业有限公司非同一控制下的企业合并形成的商誉进行减值测试，确定本期商誉减值金额为 280.65 万元。
其他非流动资产	1,000,255.94	0.01%	12,385,654.88	0.15%	-91.92%	主要是河北三元预付设备款减少。
短期借款	99,413,887.20	1.30%	1,000,000.00	0.01%	9841.39%	主要是子公司太子奶及艾莱发喜银行借款增加。
应付票据	28,302,429.00	0.37%	21,639,749.22	0.26%	30.79%	主要是本期采购原辅料使用银行承兑汇票结算增加所致。
应付账款	825,424,155.01	10.84%	618,380,489.15	7.38%	33.48%	主要原因是采购原辅材料及河北工业园项目应付工程设备款增加所致。
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	100,000,000.00	1.19%	不适用	主要是本期艾莱发喜偿还一年内到期应付债券所致。
应付利息	788,382.50	0.01%	7,376,960.13	0.09%	-89.31%	主要原因是本期艾莱发喜偿还短期债券后计提利息减少。
长期应付职工薪酬	25,692,561.77	0.34%	1,487,510.50	0.02%	1627.22%	主要是河北三元及呼三元计提内退人员辞退福利所致。
其他综合收益	1,293,940.14	0.02%	-933,911.04	-0.01%	238.55%	主要是外币报表折算

						差额所致。
未分配利润	-79,672,661.99	-1.05%	-185,093,235.01	-2.21%	143.04%	主要本期盈利所致。
少数股东权益	216,343,024.19	2.84%	357,180,633.31	4.26%	-39.43%	主要是本期完成对艾莱发喜同一控制下企业合并同时收购少数股东权益所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	39,487,179.26	提供担保保证金、国际信用证保证金、应付票据保证金、农民工工资保证金
固定资产	69,669,351.29	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产、无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
无形资产	8,380,244.08	
银行冻结资金	981,082.41	银行冻结无法支用
合计	118,517,857.04	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

1、从供给方面看：根据国家统计局信息显示，2016 年国内乳企加工和制造各类乳品累计产量 2993 万吨，同比增长 7.7%。

2、从消费层面看：根据尼尔森零研数据显示：对比 2015 年，2016 年婴儿奶粉线下（零售与母婴渠道）销售额增长放缓，增长 2.6%；常温液态奶销售额增长 2%，低温液态奶销售额增长 4%。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元

被投资企业名称	核算方法	被投资企业所属行业	投资成本	年初股权比例	年末股权比例	年初账面余额	年末账面余额	本年账面投资收益	减值准备	本年现金红利
北京麦当劳食品有限公司	权益法	快餐服务	7,734.07	50%	50%	50,494.45	58,383.38	7,888.93		
北京三元梅园食品有限公司	权益法	批发兼零售预包装食品	1,391.55	34%	34%	960.92	573.81	-387.11	573.81	
北京三元种业科技	以成本计量	其他牲畜饲	2,400.00	2.23%	1.95%	2,400.00	2,400.00			

股份有限公司		养								
北京隆福大厦股份有限公司	以成本计量	百货零售	30.00	0.197%	0.197%	30.00	30.00			
北京三元德宏房地产开发有限公司	以成本计量	房地产开发经营	2,000.00	10%	10%	2,000.00	2,000.00			

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

(1）报告期内，公司实施重大资产重组，以现金方式购买北京艾莱发喜食品有限公司 90%的股权。公司使用募集资金支付交易对价 130,526.93 万元，该公司主要经营冰淇淋业务，报告期内实现净利润 8,308 万元。重组事项详见“第五节重要事项、十六其他重大事项说明”。

(2）公司第五届董事会第三十九次会议审议通过了《关于收购加拿大 Crowley Properties Limited 100%股权的议案》，公司拟与加拿大 Proto Capital Investment & Trade Group LTD. （中文名称：普度资本投资与贸易集团公司（加拿大））于加拿大设立合资公司用以收购加拿大 Crowley Properties Limited100%股权。报告期内，公司使用募集资金出资 1,817.63 万元，持股比例 51%，在温哥华设立控股子公司三元普度国际资本与贸易有限公司。完成收购的子公司 Crowley Properties Limited 旗下拥有有机鲜奶、有机酸奶、有机奶酪、冰淇淋、黄油等多种乳制品产品，在加拿大具有悠久的历史，是加拿大市场认知度较高的高端有机奶生产企业。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入	累计投入	资金来源
河北三元食品有限公司年产 4 万吨乳粉、25 万吨液态奶搬迁改造项目	160,000	已基本建成	57,061.36	127,822.95	自筹、募集资金

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用√不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

（1）河北三元食品有限公司：主要经营加工、销售乳制品及与乳品相关的产品，注册资本 215,772.5 万元，截至本报告期末总资产 277,243 万元，净资产 205,904 万元，本年度实现营业收入 108,037 万元，较上年下降 1.06%。净利润为 6,008 万元，同比增加 3,106 万元，主要原因：收到河北省乳粉企业发展补贴。

（2）呼伦贝尔三元乳业有限责任公司：主要经营加工、销售乳制品及与乳品相关的产品，注册资本 6,771.5 万元，截至本报告期末总资产 2,005 万元，净资产-6,047 万元，本年度实现营业收入 2,243 万元，较上年下降 46%。净利润-2,843 万元，同比增亏 1,196 万元。主要原因：

受市场因素影响，大包粉销售下降，结合市场状况，呼三元调整经营策略，准备停产整顿，计提了职工辞退工资。

（3）迁安三元食品有限公司：主要经营生产乳及乳制品，销售本公司产品，注册资本 751.66 万美元，截至本报告期末总资产 8,959 万元，净资产 4,784 万元，本年度实现营业收入 24,526 万元，较上年 24,227 万元增加 299 万元。净利润 245 万元，同比减少 69 万元。

（4）新乡市三元食品有限公司：主要经营生产乳及乳制品，销售本公司产品，注册资本 10,000 万元，截至本报告期末总资产 17,227 万元，净资产 3,887 万元，本年度实现营业收入 17,175 万元，较上年 14,196 万元增加 2,979 万元，同比增幅 20.98%。净利润为-1,850 万元，较上年增亏 130 万元。

（5）天津三元乳业有限公司：主要经营乳制品生产与销售，注册资本 1,200 万元，截至本报告期末总资产 3,659 万元，净资产 1,641 万元，本年度实现营业收入 14,710 万元，较上年 14,217 万元增加 494 万元，同比增幅 3.47%，实现净利润 103 万元，同比增加 160 万元。

（6）柳州三元天爱乳业有限公司:主要经营消毒牛奶、含乳饮料、植物蛋白饮料、酸牛奶生产销售，饲料、饲草、水产品、畜产品销售，自有门面出租；奶牛饲养与销售，注册资本 2,245 万元，截至本报告期末总资产 6,130 万元，净资产 1,952 万元，本年度实现营业收入 3,176 万元，较上年 3,260 万元减少 84 万元，下降 2.57%。净利润 16 万元，同比增加 6 万元。

（7）上海三元乳业有限公司：主要经营销售乳制品，注册资本 6,300.00 万元，截至本报告期末总资产 3,963 万元，净资产-13,640 万元，本年度实现营业收入 34,311 万元，较上年 37,2313 万元下降 2,920 万元，降幅 7.84%。净利润-1,942 万元，同比减亏 1,055 万元。主要原因：报告期内，公司对华东市场进行调整，加大产品结构调整力度，产品毛利率有所提高，收入同比下降，但利润同比增长。

（8）湖南太子奶集团生物科技有限责任公司：主要经营含乳饮料生产及销售，注册资本 5,680 万元，截至本报告期末总资产 38,977 万元，净资产 25,023 万元，本年度实现营业收入 18,231 万元，较上年 18,643 万元下降 413 万元，降幅 2.21%。净利润为-5,120 万元，同比下降 5,125 万元，主要原因：市场品牌投入加大，使销售费用增加。

（9）江苏三元双宝乳业有限公司：主要经营奶牛养殖及奶制品生产，注册资本 7,175.5 万元，截至本报告期末总资产 9,610 万元，净资产 7,470 万元，本年度实现营业收入 7,653 万元，较上年 7,929 万元下降 276 万元，降幅 3.48%。净利润为 346 万元，同比下降 7 万元。

（10）北京艾莱发喜食品有限公司：主要经营加工销售冰淇淋系列、牛奶制品、糕点，注册资本 13,314.16 万元，截至本报告期末总资产 81,505 万元，净资产 42,203 万元，本年度实现营业收入 101,900 万元，较上年 97,973 万元增加 3,927 万元，增幅 4.01%。净利润为 8,308 万元，同比增加 473 万元。

（11）三元普度国际资本与贸易有限公司：主要经营有机鲜奶、有机酸奶、有机奶酪、冰淇淋、黄油等多种乳制品产品及国际贸易等，注册资本 3,537.11 万元，截至本报告期末总资产 12,629 万元，净资产 3,496 万元，报告期内实现营业收入 2,642 万元。净利润为 -101 万元。主要是报告期内，设立该子公司筹建期间费用，减少当期利润。

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

乳制品行业监管力度加大，行业门槛提高，竞争加剧。当前乳业转型升级加快，正由数量扩张型向规模效益型转变，由传统乳业向现代乳业转变。乳业整合重组加速，国家政策的导向以及对食品安全的部署，使得行业竞争呈现强者恒强的格局。

国家的政策集中在促进企业的发展和提升国内对乳制品，特别是婴幼儿配方乳粉的消费信心上，尤其是“奶粉新政”的出台，为国内奶粉发展带来契机，总体来说，这有利于大中型乳制品企业的发展。

面临国家对食品生产安全的严格要求、国外品牌冲击以及电商销售渠道发展，国内乳企积极应对，加强对自身食品安全生产的管控，提升产品品质，积极融入互联网+，搭建新型营销平台，促进企业转型升级。2016 年国内生产总值增速 6.7%，经济运行缓中趋稳，稳中向好，经济结构加快调整，消费在经济增长中发挥主要拉动作用，乳业消费趋势升级明显，高附加值品类的消费规模逐步增长。国家从优质奶源基地建设等方面推进奶业供给侧结构性改革，国内原奶质量有所提高，提振消费者信心。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

1、优化产品结构：聚焦主力产品，调整公司产品结构、中高端产品占比，培养明星产品，提高公司盈利能力和抗风险能力。

2、完善产业布局：根据市场发展趋势，加快现有工厂的产业布局和功能性调整，提高公司整体产能利用率，合理降低运营成本，形成以北京工业园、河北工业园为核心的加工生态圈。

3、细化渠道建设，加大区域拓展：针对以京津冀为代表的核心市场，以主力产品为抓手，通过加大铺货，提高单点卖力为手段，提升整体市场份额，引导产品升级，逐步成为首都乳制品消费升级的引领者。通过细化渠道建设，调整组织结构，专业化运作等方式，加快市场全国化布局。

4、加快并购重组工作：抓住行业整合契机，加大对国内外资源整合。

5、完善团队建设和优化激励机制，逐步完善人才优选及培养机制，根据市场需要优化组织架构，制定包括月度及季度、年度奖励，长期激励的团队三级激励机制，激发团队协作。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、公司 2016 年经营情况说明：

2016 年，公司营业收入 58.54 亿元，同比增长 5.98%，达成年度经营目标 59.7 亿元的 98%。

2、公司 2017 年度经营目标：

营业收入 63 亿元，费用控制在 20 亿元以内。该经营目标受未来经营环境影响，存在一定不确定性，不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争的风险

国内外乳业市场格局不断变化，行业竞争不断加剧，如公司无法迅速针对行业发展趋势和市场环境进行调整，巩固自身的优势地位和核心竞争力，则可能面临市场份额下跌和客户流失，进而导致盈利能力减弱的风险。为此，公司将进一步加大对研发和市场的投入，打造差异化产品，推进渠道建设，提升市场份额。

2、原辅材料价格波动风险

原料奶、白糖、包材等是公司的主要原辅材料，其价格主要受养殖成本、季节交替、市场供求等因素的影响。如果原辅材料价格上涨较大，可能对公司毛利率水平带来一定影响。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，节约成本。

（五） 其他

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

《公司章程》第一百六十二条：

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

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

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

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

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

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。”

报告期内公司尚有累计亏损未弥补，不具备现金分红的条件。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)

2016 年	0	0	0	0	105,420,573.02	0
2015 年	0	0	0	0	112,576,211.27	0
2014 年	0	0	0	0	87,377,166.41	0

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2016 年度实现归属于母公司所有者净利润 10,542.06 万元，其中母公司实现净利润 10,091.61 万元。提取法定盈余公积金 53.32 万元，加上上年结转的未分配利润-18,509.32 万元，本年度可供股东分配的利润为-8,020.59 万元，其中母公司未分配利润为 34,432.38 万元。	虽公司当年实现盈利，但累计合并未分配利润为负，考虑公司整体持续经营及长期发展，本年度不进行利润分配，且不实施资本公积金转增股本。

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	北京首都农业集团有限公司	注 1	承诺时间：2016 年 8 月 4 日		是		
	股份限售	北京首都农业集团有限公司、上海平闰投资管理有限公司及	注 2	承诺时间：2014 年 9 月	是	是		

		上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）						
其他对公司中小股东所作承诺	其他	北京首都农业集团有限公司	注 3	2015 年 7 月 10 日	是	是		

注 1：2016 年 8 月，首农集团结合此前已作出的承诺的履行情况和相关企业的实际情况，向三元股份重新规范做出如下承诺：（1）在如下条件实现后的六个月内转让首农集团届时直接及/或间接持有的山东三元全部股权：山东三元连续两个会计年度主营业务实现盈利，且山东三元净资产为正数。（2）就上述股权转让事宜，鉴于企业国有产权转让的相关监管规定，如在获得北京市人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“北京市国资委”)批准直接协议转让的前提下，首农集团将以直接协议转让的方式将上述股权转让给公司（含公司指定的附属公司，以下同此理解），转让价格以具有执行证券、期货相关业务资格的评估机构出具的、并经国有资产监管单位核准/备案的评估结果为依据，由双方依法协商确定；如未获得北京市国资委关于企业国有产权直接协议转让的批准，首农集团将以进场挂牌交易方式转让上述股权，挂牌价格以具有执行证券、期货相关业务资格的评估机构出具的、并经国有资产监管单位核准/备案的评估结果为依据确定，公司可依法参与竞买。（3）未来首农集团在中国范围内新开展的乳制品生产相关业务均将以三元股份为唯一平台进行；首农集团根据国务院国资委、中国证监会发布的《关于推动国有股东与所控股上市公司解决同业竞争规范关联交易的指导意见》（国资发产权〔2013〕202）规定，经三元股份股东大会（首农集团及其关联方回避表决）授权，代为培育符合三元股份业务发展需要、但暂不适合三元股份实施的业务或资产的情形除外。（详见公司 2016-052 号公告。）

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

注 3：针对股票市场的非理性波动，首农集团承诺自 2015 年 7 月 10 日至 2016 年 3 月 31 日不减持公司的股票，以实际行动维护公司股价稳定。

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

□已达到 □未达到 √不适用

2016 年，公司实施重大资产重组，以现金方式购买北京艾莱发喜食品有限公司 90%的股权。根据北京中科华资产评估有限公司出具的资产评估报告，艾莱发喜在 2016 年度、2017 年度、2018 年度拟实现的扣除非经常性损益后的净利润预估数分别为 84,418,077.15 元、92,572,616.63 元、101,634,320.86 元。北京首都农业集团有限公司、北京市西郊农场、京泰百鑫有限公司、北京艾莱宏达商贸有限公司（以下合称为“补偿承诺方”）共计持有艾莱发喜 50.87%股权（以下简称“标的资产”）。补偿承诺方与公司签订《重大资产购买之盈利补偿框架协议》及其补充协议，补偿承诺方向公司保证，标的资产在 2016 年-2018 年实现的扣除非经常性损益后的累积净利润数，不低于评估报告中的标的资产同期累积预测净利润数。否则，补偿承诺方同意就差额部分依据协议的约定给予公司补偿。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

（一） 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（二） 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

（三） 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

（四） 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

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

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

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况

（一） 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

（二） 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

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

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第五届董事会第三十八次会议、2015 年年度股东大会审议通过了《公司 2016 年度日常关联交易的议案》。前述关联交易 2016 年交易金额详见第十一节、财务报告"关联方及关联交易"部分。	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》2016 年 4 月 27 日、5 月 28 日披露的公司 2016-020、023、033 号公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
北京首都农业集团有限公司	母公司	销售商品	出售商品	市场价		228,484.48	0.0041	现金月结		
北京首农香山会议中心	母公司的全资子公司	销售商品	出售商品	市场价		12,722.06	0.00023	现金月结		
北京三元双日食品物流有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	出售商品	市场价		53,346.87	0.00095	现金月结		
北京市圆山大酒店	母公司的全资子公司	销售商品	出售商品	市场价		7,229.64	0.00013	现金月结		
北京首农希杰	母公司的控股	销售商品	出售商品	市场价		149,035.46	0.0027	现金月结		

餐饮管理有限公司	子公司									
北京市华农物资公司	股东的子公司	销售商品	出售商品	市场价		2,835.90	0.000051	现金月结		
北京首农商业连锁有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	出售商品	市场价		22,927.43	0.00041	现金月结		
承德晓雅乳业有限公司奶牛分公司	股东的子公司	购买商品	采购原材料	市场价		1,700,870.00	0.0884	现金月结		
北京市华农物资公司	股东的子公司	其它流出	租赁房屋	市场价		563,214.29	12.04	现金季结		
合计				/	/	2,740,666.13		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明					上述关联交易以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，不会对上市公司的独立性构成影响。					

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于收购唐山三元食品有限公司 70%股权的议案》，同意收购唐山三元食品有限公司 70%的股权。目前，该股权转让事项正在履行国资监管部门审批程序。	详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》、《上海证券报》2016 年 10 月 25 日刊登的公司 2016-064 及 067 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

2016 年 1 月 8 日，公司第五届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司重大资产重组预案的议案》等重组相关议案；2016 年 5 月 6 日，公司第五届董事会第三十九次会议审议通过了《关于公司重大资产重组报告书及其摘要的议案》等重组相关议案；2016 年 5 月 25 日，公司收到北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意北京艾莱发喜食品有限公司股权转让的批复》(京国资产权[2016]84 号)，同意本次重大资产重组涉及的国有资产协议转让事宜；2016 年 5 月 27 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过上述重组事宜；2016 年 8 月 11 日，本次重大资产重组

事项获得新西兰海外投资主管部门的审批；2016 年 9 月 6 日，商务部反垄断局下发《不实施进一步审查通知》，同意对公司收购北京艾莱发喜食品有限公司（简称“艾莱发喜”）股权案不实施进一步审查，从即日起可以实施集中；2016 年 9 月 20 日，北京市顺义区商务委员会下发《关于北京艾莱发喜食品有限公司股权转让设立为内资企业的批复》，同意艾莱发喜股权转让设立为内资企业；2016 年 10 月 14 日，北京市工商行政管理局顺义分局颁发了统一社会信用代码为 91110000600000688M 的《营业执照》，相关的工商变更登记事项完成。自 2016 年 10 月起，公司对艾莱发喜进行同一控制下企业合并。

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

√适用 □不适用

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

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额

新华联控股有限公司	其他关联人				3,300,000.00		3,300,000.00
北京南牧兴资产管理中心	母公司的全资子公司				3,000,000.00		3,000,000.00
合计					6,300,000.00		6,300,000.00
关联债权债务形成原因		公司控股子公司湖南太子奶向其股东新华联控股有限公司借款 330 万元，借款利率 6.6%；公司控股子公司三元双宝向其原股东北京南牧兴资产管理中心借款 300 万元，借款利率 5.576%。					
关联债权债务对公司的影响							

(五) 其他

□适用 √不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京首都农业集团有限公司	上海三元乳业有限公司	股权托管		2009年4月17日	终止经营或股权转让之日	0	注1	无	是	母公司
北京三元创业投资有限公司	北京三元食品股份有限公司	股权托管		2010年4月2日	终止经营或股权转让之日	0	注2	无	是	母公司的全资子公司
北京三元创业投资有限公司	河北三元食品有限公司	股权托管		2010年4月2日	终止经营或股权转让之日	0	注3	无	是	母公司的全资子公司

注 1：2009 年 4 月 17 日，公司与北京首都农业集团有限公司（简称"首农集团"）在北京市签署《委托经营协议》，为了防止同业竞争，经双方协商，首农集团将其购得的山东三元乳业有限公司（简称"山东三元"）95%的股权（简称"标的股权"）及相关的一切权利和权益，委托本公司经营管理，且本公司享有随时购买山东三元 95％股权的选择权。委托终止时间为首农集团向本公司或其他第三方转让山东三元股权日或山东三元依法终止经营日。委托期间，如首农集团增持了山东三元的股权，增持部分也视为标的股权。此事项属于关联交易，已经本公司第三届董事会第三十二次会议通过。协议约定：托管期间山东三元的经营收益和亏损仍由首农集团按照持股比例享有和承担。首农集团同意，托管期间如山东三元盈利，首农集团应于该会计年度结束后三个月内向公司支付

当年托管收益，金额为首农集团按持股比例享有的山东三元当年净利润的 15%；如山东三元在某一会计年度发生亏损，首农集团不再支付当年的托管收益。

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

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

2012 年 10 月 12 日、2013 年 9 月 27 日、2014 年 12 月 29 日、2015 年 9 月 28 日，2016 年 10 月 24 日，公司、上海三元与首农集团分别签署《转委托协议之补充协议》、《转委托协议之补充协议二》、《转委托协议之补充协议三》、《转委托协议之补充协议四》、《转委托协议之补充协议五》，对原《转委托协议》中将山东三元 100%的股权转委托给上海三元经营管理的期限延长至 2017 年 9 月 8 日。

注 2：2010 年 4 月 2 日，公司与北京三元创业投资有限公司（简称"三元创业"）签署《委托经营协议》，三元创业同意在受让唐山市三元食品有限公司（现已更名为唐山三元食品有限公司，简称"唐山三元"）70%的股权后，将该等股权及相关的一切权利和权益委托公司经营管理，且公司享有随时购买唐山三元 70％股权的选择权。委托终止时间为三元创业向本公司或其他第三方转让唐山三元股权日或唐山三元依法终止经营日。此事项属于关联交易，已经本公司第三届董事会第四十九次会议通过。协议约定：委托期间，唐山三元的经营收益和亏损仍由三元创业按其持股比例享有和承担。如唐山三元在委托期间内盈利，则三元创业应于每一会计年度结束之日起三个月内向公司支付委托报酬，金额为三元创业按持股比例享有的唐山三元当年度净利润的 15%，而无论唐山三元是否实际做出分配利润的决议；如在委托期间内的任一会计年度，唐山三元发生亏损，则三元创业不再支付当年度的委托报酬。

2016 年 10 月 24 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过《关于收购唐山三元食品有限公司 70%股权的议案》，同意收购北京三元创业投资有限公司持有的唐山三元 70%的股权。最终交易价格以经国资监管部门核准的唐山三元资产评估结果为依据。目前，该股权转让事项正在履行国资监管部门审批程序。

注 3：2010 年 4 月 2 日，公司、公司全资子公司河北三元食品有限公司（简称"河北三元"）与三元创业签署《委托经营协议》，三元创业同意在受让唐山三鹿乳业有限公司（简称"唐山三鹿"）70%的股权后，将该等股权及相关的一切权利和权益委托河北三元经营管理，且河北三元享有随时购买唐山三鹿 70％股权的选择权。委托终止时间为三元创业向河北三元或其他第三方转让唐山三鹿股权日或唐山三鹿依法终止经营日。此事项属于关联交易，已经本公司第三届董事会第四十九次会议通过。协议约定：委托期间，唐山三鹿的经营收益和亏损仍由三元创业按其持股比例享有和承担。如唐山三鹿在委托期间内盈利，则三元创业应于每一会计年度结束之日起三个月内向河北三元支付委托报酬，金额为三元创业按持股比例享有的唐山三鹿当年度净利润的 15%，而无论唐山三鹿是否实际做出分配利润的决议；如在委托期间内的任一会计年度，唐山三鹿发生亏损，则三元创业不再支付当年度的委托报酬。

2、 承包情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额	承包起始日	承包终止日	承包收益	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京三元食品股份有限公司	北京市牛奶公司	物业管理分公司资产		2016年1月1日	2018年12月31日	503,492.08	双方签订协议	增加其他业务收入	是	母公司的全资子公司

承包情况说明

公司将公司下属的物业管理分公司承包给母公司的全资子公司北京市牛奶公司，承包的期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，承包费的确定依据是公司与北京市牛奶公司签署的《承包经营合同》。该事项已于 2016 年 4 月 27 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》。

3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京三元食品股份有限公司	山东三元乳业有限公司	设备		2012年1月1日	2017年7月1日	41,025.6	注 1	增加其他业务收入	是	母公司的全资子公司
北京首都农业集团有限公司	北京三元食品股份有限公司	土地使用权		2012年1月1日	2021年12月27日	2,380,952.38	注 2	增加管理费用	是	母公司
山东三元乳业有限	江苏三元双宝乳业	设备		2010年7月31日	2020年7月31日	145,631.07	注 3	计入产品成本	是	母公司的全资子公

公司	有限公司									司
山东三元乳业有限公司	北京三元食品股份有限公司	机器设备		2014年7月3日	2017年7月2日	752,427.19	注4	计入产品成本	是	母公司的全资子公司
山东三元乳业有限公司	新乡市三元食品有限公司	机器设备		2014年10月1日	2016年9月30日	35,803.51	注5	计入产品成本	是	母公司的全资子公司
北京市五环顺通物流中心	北京三元食品股份有限公司	房屋		2016年1月1日	2016年12月31日	991,800.00	注6	计入产品成本	是	股东的子公司
北京三元食品股份有限公司	北京三元双日食品物流有限公司	场地及房产		2016年1月1日	2016年12月31日	822,485.72	注7	增加其他业务收入	是	母公司的控股子公司
江苏省东辛农场	江苏三元双宝乳业有限公司	土地		2002年10月11日	2033年3月6日	125,984.17	注8	增加管理费用	是	其他
北京市华农物资公司	北京艾莱发喜食品有限公司	房屋		2014年6月1日	2017年5月31日	563,214.29	注9	计入产品成本	是	股东的子公司
湖南太子奶集团生物科	山东三元乳业有限公司	设备		2014年10月1日	2024年9月30日	165,000	注10	增加其他业务收入	是	母公司的全资子公司

技有限责任公司										

注 1：公司与山东三元签署《设备租赁合同》，将老北京 U 型杯灌装机出租给对方，租期为 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 7 月 1 日。双方经决策程序后均不提出终止或修改、变更合同，本租赁合同自动延续二年。

注 2：根据首农集团与公司签订的《土地使用权租赁协议》约定，公司向首农集团租赁其合法拥有的位于我公司厂址内的七块土地的国有土地使用权。

注 3：子公司江苏三元与山东三元签订《设备租赁合同》，租用利乐灌装机，租赁期十年，自 2010 年 7 月 31 日至 2020 年 7 月 31 日。

注 4：本公司与山东三元签订《设备租赁合同》，本公司租用利乐 AI 灌装机整机 2 台，租赁期三年，自 2014 年 7 月 3 日起至 2017 年 7 月 2 日。

注 5：子公司新乡三元与山东三元签订《设备租赁合同》，租用中亚全自动塑杯成型灌装切封机，租赁期两年，自 2014 年 10 月 1 日起至 2016 年 9 月 30 日。

注 6：本公司与北京市五环顺通物流中心签订《客户自管仓储服务合同》，本公司租用其位于北京市大兴区旧宫镇部分库区，用于存放原辅材料。租赁期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

注 7：公司将位于大兴厂区、巨山地区的场地及自有库房租赁给母公司的控股子公司双日物流，租期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

注 8：子公司江苏三元与江苏省东辛农场签订三份土地租赁合同，一份租赁期限为 2002 年 10 月 11 日至 2032 年 10 月 10 日，租用面积为 251 亩；一份租赁期限为 2003 年 3 月 7 日至 2033 年 3 月 6 日，租用面积为 75 亩；一份租赁期 2016 年 3 月 7 日至 2019 年 3 月 6 日，租用面积为 41 亩。

注 9：子公司北京艾莱发喜食品有限公司与北京市华农物资公司签订《房屋租赁合同》，承租房屋两处，用于办公和开设“八喜冰淇淋蛋糕”专卖店。租赁期三年，自 2014 年 6 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日。

注 10：子公司湖南太子奶与山东三元签署《设备租赁合同》，将无菌罐、离心泵等设备出租给对方，租赁期限十年，自 2014 年 10 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。

（二） 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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

公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	10,373.95
报告期末对子公司担保余额合计（B）	10,373.95
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	10,373.95
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.19
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	（1）公司为合资公司三元普度国际资本与贸易有限公司向加拿大蒙特利尔银行的1500万加元借款产生的主债务的51%提供保证担保；合资公司就其自身的前述借款以收购取得的Crowley Properties Limited 及其子公司的资产和现金流向加拿大蒙特利尔银行提供担保。担保金额为7,650,000加元。 （2）公司控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司为其控股子公司ALLIED FAXI NEW ZEALAND FOOD CO., LIMITED向中国银行（新西兰）有限公司的借款提供担保。担保金额为64,413,887.20元。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
北京银行股份有限公司中轴路支行	保本保证收益型理财产品	500,000,000.00	2016/1/14	2016/2/18	年收益率3.40%	500,000,000.00	1,630,136.99	是		否	否	
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	200,000,000.00	2016/2/3	2016/3/15	年收益率3.63%	200,000,000.00	826,833.34	是		否	否	
恒丰银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	50,000,000.00	2016/2/5	2016/5/5	年收益率3.20%	50,000,000.00	394,520.55	是		否	否	
北京银行股份有限公司中轴路支行	保本保证收益型理财产品	500,000,000.00	2016/2/19	2016/3/25	年收益率3.30%	500,000,000.00	1,582,191.78	是		否	否	
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	200,000,000.00	2016/3/29	2016/5/9	年收益率3.50%	200,000,000.00	797,222.22	是		否	否	
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	200,000,000.00	2016/4/1	2016/5/12	年收益率3.50%	200,000,000.00	797,222.22	是		否	否	
北京银行股份有限公司中轴路支行	保本保证收益型理财产品	300,000,000.00	2016/4/11	2016/5/16	年收益率3.30%	300,000,000.00	949,315.07	是		否	否	
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	400,000,000.00	2016/5/18	2016/6/28	年收益率3.50%	400,000,000.00	1,594,444.45	是		否	否	

厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	500,000,000.00	2016/6/15	2016/7/26	年收益率3.55%	500,000,000.00	2,021,527.77	是		否	否	
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	200,000,000.00	2016/7/11	2016/8/21	年收益率3.57%	200,000,000.00	813,166.67	是		否	否	
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	100,000,000.00	2016/8/3	2016/9/13	年收益率3.55%	100,000,000.00	404,305.56	是		否	否	
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	400,000,000.00	2016/8/29	2016/10/9	年收益率3.45%	400,000,000.00	1,571,666.67	是		否	否	
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	100,000,000.00	2016/9/21	2016/11/1	年收益率3.45%	100,000,000.00	392,916.67	是		否	否	
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	400,000,000.00	2016/10/17	2016/11/27	年收益率3.45%	400,000,000.00	1,571,666.67	是		否	否	
厦门国际银行股份有限公司北京分行	保本浮动收益型结构性存款	100,000,000.00	2016/11/9	2016/12/20	年收益率3.45%	100,000,000.00	392,916.67	是		否	否	
厦门国际银行北京朝阳路支行	保本浮动收益型结构性存款	400,000,000.00	2016/12/16	2017/1/26	年收益率3.45%			是		否	否	
中国民生银行北京光华支行	保本浮动收益型理财产品	200,000,000.00	2016/9/1	2016/12/1	年收益率3.55%	200,000,000.00	1,770,136.99	是		否	否	
中国民生银行北京光华支行	保本浮动收益型理财产品	300,000,000.00	2016/11/17	2017/2/16	年收益率3.70%			是		否	否	
中国民生银行北京光华支行	保本浮动收益型理财产品	200,000,000.00	2016/12/5	2017/2/6	年收益率4.15%			是		否	否	
合计	/	5,250,000,000.00	/	/	/	4,350,000,000.00	17,510,190.29	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）												
委托理财的情况说明												

2、 委托贷款情况

□适用 √不适用

3、 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

√适用 □不适用

详见本节、十六“其他重大事项的说明”部分。

十六、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

1、2016 年 1 月 8 日，公司第五届董事会第三十六次会议审议通过了《关于公司重大资产重组预案的议案》等重组相关议案；2016 年 5 月 6 日，公司第五届董事会第三十九次会议审议通过了《关于公司重大资产重组报告书及其摘要的议案》等重组相关议案；2016 年 5 月 25 日，公司收到北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意北京艾莱发喜食品有限公司股权转让的批复》(京国资产权[2016]84 号)，同意本次重大资产重组涉及的国有资产协议转让事宜；2016 年 5 月 27 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过上述重组事宜；2016 年 8 月 11 日，本次重大资产重组事项获得新西兰海外投资主管部门的审批；2016 年 9 月 6 日，商务部反垄断局下发《不实施进一步审查通知》，同意对公司收购北京艾莱发喜食品有限公司（简称“艾莱发喜”）股权案不实施进一步审查，从即日起可以实施集中；2016 年 9 月 20 日，北京市顺义区商务委员会下发《关于北京艾莱发喜食品有限公司股权转让设立为内资企业的批复》，同意艾莱发喜股权转让设立为内资企业；2016 年 10 月 14 日，北京市工商行政管理局顺义分局颁发了统一社会信用代码为 91110000600000688M 的《营业执照》，相关的工商变更登记事项完成。自 2016 年 10 月起，公司对艾莱发喜进行同一控制下企业合并。

2、公司第五届董事会第二十二次会议及 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响募集资金项目建设和募集资金使用的前提下选择适当时机，使用部分暂时闲置募集资金不超过人民币 250,000 万元，购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行产品。公司第五届董事会第三十七次会议，同意公司在前述使用期限到期后，继续使用不超过人民币 78,000 万元的部分暂时闲置募集资金进行现金管理。公司于 2016 年 6 月 7 日召开第六届董事会第一次会议，同意使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的额度增至不超过人民币 200,000 万元（详见公司 2015-008、010、017 及 2016-012、014、035、037 号公告）。

3、公司第六届董事会第一次会议审议通过了《关于使用暂时闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意在确保不影响公司正常运营和资金安全的前提下，授权公司经理层，对最高额度不超过 2 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 2016-035、038 号公告）。

4、公司第五届董事会第三十八次会议审议通过了《关于在甘肃省张掖市设立合资公司新建乳品厂的议案》，同意公司与甘肃黑河水电实业投资有限责任公司、张掖市现代农业投资股份有限公司在甘肃省张掖市甘州区共同出资设立合资公司。合资公司注册资本拟为 10000 万元，黑河水电以现金出资 6200 万元，占注册资本的 62%；张掖农投以现金出资 2000 万元，占注册资本的 20%；公司出资 1800 万元（注：公司以经评估后的设备出资，不足部分以现金补齐），占注册资本的 18%。该合资公司成立后将新建乳品加工厂，使用三元商标，生产销售“三元”品牌巴氏杀菌乳、发酵乳、灭菌乳、调制乳、乳饮料等乳制品（详见公司 2016-020 号公告）。报告期内，三方签署了《合作协议》，合资公司已于 2016 年 6 月 14 日注册成立，预计 2017 年底前完成工程建设。

5、公司第五届董事会第三十九次会议审议通过了《关于收购加拿大 Crowley Properties Limited 100%股权的议案》，公司拟与加拿大 Proto Capital Investment & Trade Group LTD. （中文名称：普度资本投资与贸易集团公司（加拿大），以下简称“普度资本（加拿大）”）于加拿大设立合资公司用以收购加拿大 Crowley Properties Limited100%股权，经资产评估并与交易对方协商，交易价格约为 1900 万加元，最终收购价格将根据国有资产监管部门核准或备案的资产评估值为依据，由交易各方在正式收购协议中约定。为配合本次收购实施，公司拟与普度资本（加拿大）在加拿大境内共同设立合资公司，并以该合资公司作为实际收购主体以取得 Crowley 公司 100%的股权。公司与普度资本（加拿大）将按照 51：49 的比例共计向合资公司投入约 2100 万加元。合资公司成立后，公司将持有合资公司 51%的股权，普度资本（加拿大）将持有合资公司 49%的股权（详见公司 2016-028 号公告）。报告期内，公司、普度资本（加拿大）与 Crowley 公司股东签署了股权购买协议。上述事项已取得国资监管部门、北京市商务委员会、ICA（加拿大境外投资法案）以及北京市发展和改革委员会批准，并于 2016 年 9 月 30 日完成交割。2016 年 10 月起，将合资公司三元普度国际资本与贸易有限公司及其下属子公司 Crowley 公司纳入公司合并范围。

6、公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于北京麦当劳食品有限公司外方股东股权转让的议案》，同意北京麦当劳食品有限公司（下称“北京麦当劳”）的股东麦当劳公司将其持有的北京麦当劳 50%股权以 1,750,000,000 元的对价全部转让给其间接全资控股的香港子公司麦当劳合资企业控股有限公司，公司放弃对标的股权的优先购买权（详见公司 2016-046、047 号公告）。

7、北企食品于 2016 年 8 月 24 日至 2016 年 9 月 7 日通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式合计减持公司 14,975,509 股股份，约占公司总股本的 1%，减持价格区间为 8.11 元/股至 8.43 元/股。北企食品于 2016 年 12 月 6 日至 2017 年 2 月 23 日通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式合计减持公司 14,975,604 股股份，约占公司总股本的 1%，减持价格区间为 8.01 元/股至 8.28 元/股。截止 2017 年 2 月 23 日，北企食品持有公司股份 296,839,387 股，约占公司总股本的 19.82%。(详见公司 2017-002 号公告）

8、公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于公司拟成立的加拿大控股子公司申请贷款暨向拟成立的加拿大控股子公司提供担保的议案》，为完成收购加拿大 Crowley Properties Limited 100%股权项目，满足收购资金支付的有关需求，公司及普度资本（加拿大）同意由合资公司向加拿大蒙特利尔银行（以下简称“BMO 银行”）申请总额为 1500 万加元的商业贷款用于支付目标公司的收购对价。公司为合资公司向加拿大蒙特利尔银行的 1500 万加元借款产生的主债务的 51%提供保证担保；合资公司就其自身的前述借款以拟收购取得的 Crowley Properties Limited 及其子公司的资产和现金流向加拿大蒙特利尔银行提供担保（详见公司 2016-050、051 号公告）。

9、公司第六届董事会第四次会议、2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于实际控制人北京首都农业集团有限公司相关承诺事项的议案》（详见公司 2016-050、052、060 号公告）。

10、2016 年 10 月 24 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过《关于收购唐山三元食品有限公司 70%股权的议案》，同意收购北京三元创业投资有限公司持有的唐山三元 70%的股权。最终交易价格以经国资监管部门核准的唐山三元资产评估结果为依据（详见公司 2016-064、067 号公告）。目前，该股权转让事项正在履行国资监管部门审批程序。

十七、积极履行社会责任的工作情况

（一） 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 年度精准扶贫概要

作为有着 60 年悠久历史的乳业品牌，三元食品始终以“良心 爱心 责任心”为企业核心价值观，用实际行动奉献温暖与关爱。为改善偏远贫困地区儿童的营养状况，积极响应国家“精准扶贫”战略，公司发挥主业优势，推动精准健康扶贫项目。

（1）一对一健康扶贫

2016 年 9 月，三元启动了“精准健康扶贫”项目。目前已在山东临沂、河北临西、山西繁峙、河北正定等贫困地区的中小学开展了活动，共发放营养扶贫公益手册 16000 多册，涉及贫困家庭 16000 余户。将向河北省提供 10 万册营养扶贫公益手册，对河北省 62 个贫困县的 10 万名 0-7 岁儿童开展为期 5 年的一对一健康扶贫。

(2) 寓教于“三元奶 ”

公司将“互联网+”思维引入牛奶包装，赋予牛奶更多实用价值。三元儿童成长牛奶包装上印制了不同的唐诗和二维码，既可喝牛奶读唐诗，也可扫码观看动画视频讲解，使小朋友在补充牛奶营养的同时学习文化知识。

（二） 社会责任工作情况

√适用 □不适用

详见 2017 年 4 月 28 日公司在上交所网站披露的《北京三元食品股份有限公司 2016 企业社会责任报告》。

（三） 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司及子公司主要从事乳制品生产、加工和销售业务，在乳制品生产和加工过程中会产生一定的废水和废气。公司高度重视环境保护工作，为了有效控制污染排放，安装了在线监测系统设备，进行了锅炉煤改气工程和污水处理改造工程。公司根据国家有关环境保护的法律法规制定了严格的环境作业规范，各项环境治理设施运行良好，废气和废水的排放均符合国家环保标准，并顺利通过了各级环保部门组织的环境检测，报告期内未发生因环保问题被有关部门处罚的情况。

（四） 其他说明

□适用√不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

□适用 √不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

□适用 √不适用

(三) 报告期转债变动情况

□适用 √不适用

报告期转债累计转股情况

□适用 √不适用

(四) 转股价格历次调整情况

□适用 √不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

□适用 √不适用

(六) 转债其他情况说明

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、 普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、 普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、 普通股股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二)公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三)现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	29,702
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	28,028
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
北京首都农业集团有限公司		535,908,935	35.79	306,278,713	无		国有法人
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED		311,714,991	20.81		无		境外法人
上海平闰投资管理有限公司		249,617,151	16.67	249,617,151	无		境内非国有法人
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）		56,661,562	3.78	56,661,562	无		其他
中国证券金融股份有限公司		29,661,175	1.98		未知		国有法人
天安财产保险股份有限公司－保赢 1 号		17,547,433	1.17		未知		其他
中央汇金资产管理有限责任公司		15,116,200	1.01		未知		国有法人

江苏省国信资产管理集团有限公司		12,000,000	0.80		未知		国有法人
农银人寿保险股份有限公司－传统保险产品		9,438,184	0.63		未知		其他
交通银行股份有限公司－长信量化中小盘股票型证券投资基金		7,457,063	0.50		未知		其他

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED	311,714,991	人民币普通股	311,714,991
北京首都农业集团有限公司	229,630,222	人民币普通股	229,630,222
中国证券金融股份有限公司	29,661,175	人民币普通股	29,661,175
天安财产保险股份有限公司－保赢 1 号	17,547,433	人民币普通股	17,547,433
中央汇金资产管理有限责任公司	15,116,200	人民币普通股	15,116,200
江苏省国信资产管理集团有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
农银人寿保险股份有限公司－传统保险产品	9,438,184	人民币普通股	9,438,184
交通银行股份有限公司－长信量化中小盘股票型证券投资基金	7,457,063	人民币普通股	7,457,063
长江期货有限公司－长江期货－慧选创新一号资产管理计划	5,850,043	人民币普通股	5,850,043
禹宙	3,292,500	人民币普通股	3,292,500
上述股东关联关系或一致行动的说明	北京企业（食品）有限公司（BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED）为公司控股股东北京首都农业集团有限公司（简称“首农集团”）的控股子公司，因此北京企业（食品）有限公司与首农集团为一致行动人。上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“复星创泓”）及上海平闰投资管理有限公司（简称“平闰投资”）受同一主体控制，因此复星创泓与平闰投资为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或属一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

√适用 □不适用

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

	者。

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

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

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

注：本方框图披露的北京企业（食品）有限公司持有我公司股份比例系截至 2016 年 12 月 31 日的数据。

(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

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

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5　公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

注：本方框图披露的北京企业（食品）有限公司持有我公司股份比例系截至 2016 年 12 月 31 日的数据。

6　实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

√适用 □不适用

公司控股股东及实际控制人为北京首都农业集团有限公司。2009 年 4 月，经北京市国有资产监督管理委员会批准，北京三元集团有限责任公司、北京华都集团有限责任公司（现已更名为北京首农股份有限公司）、北京市大发畜产公司重组为首农集团。三元集团始建于 1949 年 9 月的平郊农垦管理局；华都集团始建于 1975 年 4 月的北京市机械化养鸡养猪工程指挥部（北京市畜牧局的前身）；大发畜产公司创建于 1985 年 5 月。截至 2016 年底，首农集团资产总额 618.05 亿元，员工近 4 万人，国有全资及控股企业 64 家，中外合资合作企业 29 家，境外公司 7 家；其中本公司为上市公司。首农集团主业为食品加工与贸易、现代农牧业和物产物流业，在畜禽良种繁育、养殖、食品加工、生物制药、物产物流等方面具有行业明显优势，业已形成从田间到餐桌的完整产业链条，拥有 5 家国家级重点农业产业化龙头企业和“三元”、“华都”、“双大”三个“中国名牌”及一批著名商标，并与多家国际知名企业建立了良好合作关系。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
北京企业（食品）有限公司	王钤	1997 年 2 月 20 日	境外企业	50,000 美元	不进行任何经营活动
上海平闰投资管理有限公司	陈启宇	2010 年 9 月 17 日	91310107561918030D	100,000,000 元	投资管理（除股权投资、除股权投资管理）、企业管理咨询（除经纪）、商务信息咨询（除经纪）、企业形象策划。
情况说明					

六、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

第七节　优先股相关情况

□适用　√不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
薛刚	董事	男	49	2016 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 26 日	0	0				
常毅	董事长	男	53	2016 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 26 日	0	0			132.37	
闫锋	董事	男	43	2016 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 26 日	0	0				
陈启宇	董事	男	44	2016 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 26 日	0	0				
张学庆	副董事长	男	50	2016 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 26 日	0	0				
陈历俊	董事	男	49	2016 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 26 日	0	0			241.85	
	总经理			2016 年 6 月 7 日	2019 年 5 月 26 日						
白金荣	独立董事	男	66	2016 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 26 日	0	0			6.05	
薛健	独立董事	女	40	2016 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 26 日	0	0			6.05	
郑晓东	独立董事	男	38	2016 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 26 日	0	0			3.58	
王涛	监事会主	男	48	2016 年 5	2019 年 5	0	0				

	席			月 27 日	月 26 日						
石振毅	监事	男	43	2016 年 5 月 27 日	2019 年 5 月 26 日	0	0				
唐燕平	职工监事	男	46	2016 年 5 月 19 日	2019 年 5 月 26 日	0	0			131.43	
欧阳凯	常务副总经理	男	51	2016 年 6 月 28 日	2019 年 5 月 26 日	0	0			45.02	
王辉	副总经理	男	42	2016 年 6 月 7 日	2019 年 5 月 26 日	0	0			153.51	
许静	副总经理	女	41	2016 年 6 月 7 日	2019 年 5 月 26 日	0	0			120.10	
刘旭	副总经理	男	46	2016 年 10 月 24 日	2019 年 5 月 26 日	0	0			180.48	
	财务总监			2016 年 6 月 7 日	2019 年 5 月 26 日						
谷子	董事会秘书	女	36	2016 年 6 月 7 日	2019 年 5 月 26 日	0	0			105.00	
常玲	离任董事	女	46	2013 年 5 月 13 日	2016 年 5 月 27 日	0	0				
宋建中	离任独立董事	女	63	2013 年 5 月 13 日	2016 年 5 月 27 日	0	0			2.42	
合计	/	/	/	/	/				/	1,127.86	/

姓名	主要工作经历
薛刚	曾任北京三元集团有限责任公司总经济师、总经理。2008 年 12 月至 2012 年 6 月任北京首都农业集团有限公司党委常委、董事、总经理，2012 年 6 月至今任北京首都农业集团有限公司党委副书记、董事、总经理。2011 年 5 月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。
常毅	历任北京三元出租汽车有限公司党委委员、副总经理、总经理，北京三元种业科技股份有限公司董事、总经理兼党委副书记。2011 年 10 月至 2015 年 9 月任北京三元食品股份有限公司董事、总经理兼党委书记。2015 年 9 月至今任北京首都农业集团有限公司副总经理，北京三元种业科技股份有限公司董事长，北京三元食品股份有限公司董事长兼党委书记。
闫锋	曾任北京市公用局培训中心教师、北京市燃气集团企业经营管理部副部长、北京市燃气集团营销服务部主管、北控集团战略发展部副经

	理等职务。2010 年至今任京泰实业（集团）有限公司投资发展部经理。2016 年 5 月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。
陈启宇	现任上海复星高科技（集团）有限公司执行董事、联席总裁；上海证券交易所及香港联合交易所有限公司上市公司上海复星医药（集团）股份有限公司（股份代号：600196、股份代码：02196）执行董事、董事长；现任香港联合交易所有限公司上市公司复星国际有限公司（股份代号：0656）联席总裁；国药控股股份有限公司（股份代号：01099）非执行董事、副董事长及深圳证券交易所创业板上市公司浙江迪安诊断技术股份有限公司（股份代号：300244）董事；中国医药物资协会会长、中国医药工业科研开发促进会副会长、中国化学制药工业协会副会长、中国医药生物技术协会副理事长、上海生物医药行业协会会长等。2015 年 3 月起兼任北京三元食品股份有限公司董事。
张学庆	2006 年 5 月至 2014 年 6 月任上海全球儿童用品股份有限公司董事长、总经理；2014 年 6 月起先后任上海复星高科技（集团）有限公司健康控股董事总经理、健康消费品事业部总经理、健康控股副总裁，现任上海复星高科技（集团）有限公司总裁高级助理、健康控股总裁。2015 年 3 月起兼任北京三元食品股份有限公司董事，2015 年 9 月起兼任北京三元食品股份有限公司副董事长。
陈历俊	2002 年至 2015 年 9 月任北京三元食品股份有限公司副总经理。2015 年 9 月起任北京三元食品股份有限公司总经理，2016 年 5 月起任北京三元食品股份有限公司董事、总经理。
白金荣	2005 年 1 月至 2011 年 5 月任北京控股集团有限公司党委副书记、副董事长、总经理，2008 年至 2013 年 1 月任北京市政协经济委员会副主任、北京市政协委员，2014 年 1 月退休。2011 年 7 月至 2016 年 2 月任北京市国有资产经营有限责任公司外部董事，2011 年 12 月至 2016 年 2 月任北京京城机电控股有限公司外部董事，2014 年 5 月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。
薛健	2007 年至今就职于清华大学经济管理学院，现任会计系长聘副教授。现任北京德鑫泉物联网科技股份有限公司、中国中期投资股份有限公司独立董事。2014 年 5 月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。
郑晓东	2003 年 10 月至 2007 年 11 月，就职浙江天册律师事务所，任律师。2007 年 12 月至 2009 年 11 月就职英国诺顿罗氏律师事务所北京办公室，任法律顾问。2009 年 12 月至今，就职北京金诚同达律师事务所，任合伙人。现兼任北京市律师协会证券法律专业委员会副主任，河北银行股份有限公司、宁波联合股份有限公司、东信和平科技股份有限公司独立董事。2016 年 5 月起兼任北京三元食品股份有限公司独立董事。
王涛	2008 年 1 月至 2010 年 6 月任北京首都开发集团鸿城实业公司副总经理、总会计师，2010 年 6 月至 2017 年 2 月任北京首都农业集团有限公司财务总监。2012 年 5 月至今兼任北京三元食品股份有限公司监事会主席。2013 年 1 月至 2017 年 1 月兼任北京企业（食品）有限公司董事长。
石振毅	2005 年 1 月至 2012 年 10 月任北京同方易豪科技有限公司总经理。2012 年 10 月起任同方股份有限公司副总经理。2013 年 6 月起先后任上海复星高科技（集团）有限公司董事总经理兼北京副首席代表，现任上海复星高科技（集团）有限公司总裁助理、重大项目投资发展部总经理、河北办事处首代、北京区域总部副首代、复星创新产业事业部总经理。2015 年 3 月起兼任北京三元食品股份有限公司监事。
唐燕平	曾任北京市农工商联合总公司团委副书记，北京奶牛中心党委副书记、工会主席、党委书记，北京市南口农场党委书记。现任北京三元食品股份有限公司党委副书记、工会主席。2012 年 5 月起任北京三元食品股份有限公司职工监事。
欧阳凯	历任广州冷冻食品有限公司市场部经理、雀巢（中国）有限公司龙项目（业务优化项目）项目协调员、雀巢冰淇淋及冷冻食品华南区市场部经理和销售及分销经理、雀巢冰淇淋及冷冻食品华南及华北区区域经理、雀巢冰淇淋及冷冻食品全国销售总监、雀巢（中国）有限公司食品饮料部副总裁、冰淇淋及冷冻食品业务单位总监等。2016 年 6 月起任北京三元食品股份有限公司常务副总经理。

王辉	历任北京三元食品股份有限公司战略投资部经理、瀛海工业园经理、总经理办公室主任、总经理助理等。2014 年 10 月起任北京三元食品股份有限公司副总经理。
许静	2003 年至 2013 年任内蒙古蒙牛（集团）股份有限公司市场管理系统品牌总经理。2015 年 4 月至 2015 年 9 月任上海复星高科技（集团）有限公司健康控股乳业投资副总经理。2015 年 9 月起任北京三元食品股份有限公司副总经理。
刘旭	历任北京首都农业集团有限公司财务部副部长，北京首都农业集团有限公司食品经营中心副主任。2011 年 6 月起任北京三元食品股份有限公司财务总监。2016 年 10 月起任北京三元食品股份有限公司副总经理兼财务总监。
谷子	曾就职于北京市双桥农工商公司政工部、北京首都农业集团有限公司法务部。2012 年 4 月起任北京三元食品股份有限公司董事会秘书，2012 年 12 月起兼任北京三元食品股份有限公司总法律顾问。

其它情况说明

√适用 □不适用

2017 年 3 月，公司收到监事会主席王涛先生提交的书面辞职报告，王涛先生因工作变动，申请辞去公司监事职务。鉴于王涛先生辞职将导致公司监事会成员低于法定最低人数，其辞职事项将在公司依据法律、法规规定选举出新任监事后生效。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
薛刚	北京首都农业集团有限公司	党委副书记、董事、总经理	2007 年 10 月	
常毅	北京首都农业集团有限公司	副总经理	2015 年 9 月	
	北京三元种业科技股份有限公司	董事长	2015 年 9 月	
王涛	北京首都农业集团有限公司	财务总监	2010 年 6 月	2017 年 2 月
	北京企业（食品）有限公司	董事长	2013 年 1 月	2017 年 1 月
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
常玲	京泰实业（集团）有限公司	副总经理、财务总监	2011 年 3 月	
		董事	2013 年 6 月	
闫锋	京泰实业（集团）有限公司	投资发展部经理	2010 年 8 月	
陈启宇	上海复星医药（集团）股份有限公司	董事长	2010 年 6 月	
	复星国际有限公司	副总裁	2010 年 8 月	
		联席总裁	2017 年 3 月	
	上海复星高科技（集团）有限公司	副总裁	2011 年 1 月	
		联席总裁	2017 年 3 月	
张学庆	上海复星高科技（集团）有限公司	健康控股董事总经理	2014 年 6 月	
		健康控股副总裁、健康消费品事业部总经理	2015 年 4 月	
		总裁高级助理、健康控股总裁	2016 年 9 月	
石振毅	上海复星高科技（集团）有限公司	董事总经理兼北京副首席代表	2016 年 3 月	
		总裁助理、重大项目投资发展部总经理、河北办事处首代、北京区域总部副首代、复星创新产业事业部总经理	2016 年 7 月	
白金荣	北京市国有资产经营有限责任公司	外部董事	2011 年 7 月	2016 年 2 月
	北京京城机电控股有限公司	外部董事	2011 年 12 月	2016 年 2 月
薛健	清华大学经济管理学院会计系	长聘副教授	2014 年 8 月	
郑晓东	北京金诚同达律师事务所	合伙人	2009 年 12 月	
宋建中	内蒙古建中律师事务所	主任	1986 年 7 月	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事津贴由董事会提出议案，经股东大会批准。高级管理人员由公司董事会制定薪酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司根据不同职务的要求和实际情况，确定高级管理人员的薪酬标准。高级管理人员报酬由岗位工资、绩效工资及董事会批准的绩效奖励三部分构成，其中绩效工资分为月度绩效和年度绩效，按照月度考核及年度经营计划完成情况兑现，绩效奖励根据董事会下达的全年工作任务完成情况由董事会考核并确定。

	公司外部董事、监事不在公司领取报酬；兼任高级管理人员的董事按高级管理人员岗位领取报酬；职工监事按其所在岗位领取报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司为董事、监事和高级管理人员发放的薪酬符合规定，不存在违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1127.86 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
闫锋	董事	选举	
陈历俊	董事	选举	
郑晓东	独立董事	选举	
欧阳凯	常务副总经理	聘任	
刘旭	副总经理	聘任	
常玲	董事	离任	2016 年 5 月董事会换届卸任
宋建中	独立董事	离任	2016 年 5 月任期届满卸任

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,479
主要子公司在职员工的数量	5,154
在职员工的数量合计	7,633
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,616
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,590
销售人员	2,079
技术人员	479
财务人员	180
管理人员	653
后勤人员	405
其他人员	247
合计	7,633
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	113
大专及本科	2,500
大专以下	5,020
合计	7,633

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司制定了以员工目标工资与年度绩效奖励及其他福利相结合的薪酬体系。在公司整体经营目标达成的前提下，不断提高员工收入；结合市场行业和公司实际，优化薪酬体系，有针对性的设计多元化激励方式，激发员工的主动性和创造性。根据岗位的性质和特点，使不同层级的员工收入与公司的经营成果直接挂钩，薪酬标准体现公司业绩、岗位价值和员工胜任能力，使员工薪酬水平符合市场趋势、保持竞争力。此外，公司按规定足额为职工缴纳各项社会保险费。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2017 年，基于公司长远战略规划的要求，公司将继续按照三级培训体系建设要求，持续组织内训师队伍深入生产、销售一线开展系列培训，全年计划培训 1817 期，合计培训 3.84 万人次，逐步建立微课资料库，通过 M-learning 平台、微信群等方式传播系统性知识，构建全员参与的学习型组织。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	不定时和综合工时
劳务外包支付的报酬总额	4550.76 万元

七、其他

□适用 √不适用

第九节　公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

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

（1）股东与股东大会

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

（2）控股股东与公司的关系

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

（3）董事与董事会

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

（4）监事与监事会

报告期内，公司共召开了 7 次监事会。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的监事选举程序选举公司监事。公司监事会组成符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司监事积极参加有关培训、学习有关法律法规，本着对股东负责的精神认真履行职责，对公司财务及公司董事、高级管理人员履行职务的行为进行监督，维护公司和股东的利益。

（5）绩效评价与激励约束机制

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

（6）信息披露与透明度

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

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

□适用 √不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期

2015 年年度股东大会	2016 年 5 月 27 日	www.sse.com.cn	2016 年 5 月 28 日
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 8 月 29 日	www.sse.com.cn	2016 年 8 月 30 日

股东大会情况说明
□适用 √不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
薛刚	否	11	11	9	0	0	否	1
常毅	否	11	11	9	0	0	否	2
常玲	否	4	3	2	0	1	否	0
闫锋	否	7	7	7	0	0	否	1
陈启宇	否	11	11	9	0	0	否	0
张学庆	否	11	11	9	0	0	否	2
陈历俊	否	7	7	7	0	0	否	1
白金荣	是	11	11	9	0	0	否	1
宋建中	是	4	3	2	1	0	否	1
薛健	是	11	11	9	0	0	否	2
郑晓东	是	7	7	7	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
□适用 √不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	9
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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

五、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

1、由于历史原因及公司控股股东北京首都农业集团有限公司通过收购等方式控股了部分乳制品企业，在一定程度上与公司形成了同业竞争。截至目前，首农集团下属与公司存在同业竞争的企业共计两家，分别为山东三元乳业有限公司（简称“山东三元”）、唐山三元食品有限公司（简称“唐山三元”）。

2、公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于收购唐山三元食品有限公司 70%股权的议案》，同意收购唐山三元 70%的股权（详见公司 2016-064、067 号公告）。目前，该股权转让事项正在履行国资监管部门审批程序。

3、2016 年 8 月，首农集团结合此前已作出的承诺的履行情况和相关企业的实际情况，向公司重新规范做出如下承诺：（1）在如下条件实现后的六个月内转让首农集团届时直接及/或间接持有的山东三元全部股权：山东三元连续两个会计年度主营业务实现盈利，且山东三元净资产为正数。（2）就上述股权转让事宜，鉴于企业国有产权转让的相关监管规定，如在获得北京市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“北京市国资委”）批准直接协议转让的前提下，首农集团将以直接协议转让的方式将上述股权转让给公司（含公司指定的附属公司，以下同此理解），转让价格以具有执行证券、期货相关业务资格的评估机构出具的、并经国有资产监管单位核准/备案的评估结果为依据，由双方依法协商确定；如未获得北京市国资委关于企业国有产权直接协议转让的批准，首农集团将以进场挂牌交易方式转让上述股权，挂牌价格以具有执行证券、期货相关业务资格的评估机构出具的、并经国有资产监管单位核准/备案的评估结果为依据确定，公司可依法参与竞买。（3）未来首农集团在中国范围内新开展的乳制品生产相关业务均将以三元股份为唯一平台进行；首农集团根据国务院国资委、中国证监会发布的《关于推动国有股东与所控股上市公司解决同业竞争规范关联交易的指导意见》（国资发产权〔2013〕202）规定，经三元股份股东大会（首农集团及其关联方回避表决）授权，代为培育符合三元股份业务发展需要、但暂不适合三元股份实施的业务或资产的情形除外。

目前，山东三元尚不具备股权转让条件。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

按照董事会以及《薪酬管理制度》要求，并综合考虑行业及公司所在地的薪酬水平和公司盈利能力等因素。公司高级管理人员实行以目标工资为基准的月度和年度考核相结合的方式，根据公司经营情况，结合整体业绩完成情况及高级管理人员的绩效评定标准进行奖惩。公司将继续探索有效的激励机制，充分调动高级管理人员的工作积极性，使公司稳定向前发展。

八、是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

详见 2017 年 4 月 28 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《公司 2016 年度内部控制评价报告》。

报告期内部控制存在重大缺陷情况的说明
□适用 √不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

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

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

□适用 √不适用

第十节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

瑞华审字[2017]01950221 号

北京三元食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京三元食品股份有限公司（以下简称“北京三元食品公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京三元食品公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京三元食品股份有限公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：尹丽鸿

中国·北京　　中国注册会计师：吕艳

二〇一七年四月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：北京三元食品股份有限公司

单位:元　币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	1,759,208,896.40	4,025,484,915.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	17,479,700.00	13,448,775.00
应收账款	七、5	542,388,285.44	440,314,547.96
预付款项	七、6	85,717,207.02	93,886,876.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	68,255,213.68	128,493,890.01
买入返售金融资产			
存货	七、10	465,756,063.87	522,608,109.61
划分为持有待售的资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	913,694,602.71	6,432,333.99
流动资产合计		3,852,499,969.12	5,230,669,449.20
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	七、14	44,300,000.00	44,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	583,833,797.79	508,815,678.15
投资性房地产	七、18	19,324,344.43	26,257,897.77
固定资产	七、19	2,425,717,566.41	1,372,514,426.82
在建工程	七、20	75,846,171.69	577,472,743.71
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	七、23	30,584,905.18	29,763,419.64
油气资产			
无形资产	七、25	498,931,814.82	508,019,038.10
开发支出			
商誉	七、27	20,942,314.91	2,806,465.23
长期待摊费用	七、28	24,149,723.81	20,080,732.48
递延所得税资产	七、29	40,800,631.08	45,855,870.36
其他非流动资产	七、30	1,000,255.94	12,385,654.88
非流动资产合计		3,765,431,526.06	3,148,271,927.14
资产总计		7,617,931,495.18	8,378,941,376.34
流动负债：			
短期借款	七、31	99,413,887.20	1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	28,302,429.00	21,639,749.22
应付账款	七、35	825,424,155.01	618,380,489.15
预收款项	七、36	146,486,326.86	137,757,754.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	48,317,032.84	49,594,572.12
应交税费	七、38	22,708,844.79	22,973,202.62
应付利息	七、39	788,382.50	7,376,960.13
应付股利			
其他应付款	七、41	782,603,893.66	695,577,156.86
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43		100,000,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		1,954,044,951.86	1,654,299,885.08
非流动负债：			
长期借款	七、45	411,486,213.90	336,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	七、48	25,692,561.77	1,487,510.50
专项应付款			
预计负债	七、50	450,297.00	450,297.00
递延收益	七、51	244,403,453.73	259,073,920.42
递延所得税负债	七、29	28,916,891.26	28,269,002.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		710,949,417.66	625,280,730.48
负债合计		2,664,994,369.52	2,279,580,615.56
所有者权益			
股本	七、53	1,497,557,426.00	1,497,557,426.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	3,229,423,977.59	4,342,658,427.79
减：库存股			
其他综合收益	七、57	1,293,940.14	-933,911.04
专项储备			
盈余公积	七、59	88,524,625.79	87,991,419.73
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-80,205,868.05	-185,093,235.01
归属于母公司所有者权益合计		4,736,594,101.47	5,742,180,127.47
少数股东权益		216,343,024.19	357,180,633.31
所有者权益合计		4,952,937,125.66	6,099,360,760.78
负债和所有者权益总计		7,617,931,495.18	8,378,941,376.34

法定代表人：常毅　　主管会计工作负责人：刘旭会计机构负责人：尹莹

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位:北京三元食品股份有限公司

单位:元　币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		754,225,935.14	2,390,960,565.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,083,900.00	12,089,425.00
应收账款	十七、1	407,857,977.49	280,865,701.85

预付款项		39,071,482.03	17,505,660.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	214,834,535.48	194,651,914.30
存货		164,227,898.43	155,277,523.32
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		404,571,291.53	
流动资产合计		1,991,873,020.10	3,051,350,790.73
非流动资产：			
可供出售金融资产		20,300,000.00	20,300,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	4,187,123,223.27	3,274,366,836.18
投资性房地产		543,273.03	617,537.02
固定资产		722,950,038.88	768,174,743.23
在建工程		30,543,097.89	19,863,789.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		121,424,290.62	125,107,098.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,180,643.74	6,521,811.93
递延所得税资产		12,488,440.77	15,669,635.32
其他非流动资产		981,082.41	981,082.41
非流动资产合计		5,102,534,090.61	4,231,602,534.41
资产总计		7,094,407,110.71	7,282,953,325.14
流动负债：			
短期借款			1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		506,183,530.18	427,413,554.35
预收款项		50,803,032.27	37,425,151.54
应付职工薪酬		12,367,611.50	15,675,720.86
应交税费		17,260,631.32	1,326,771.65
应付利息		473,122.22	473,968.05
应付股利			
其他应付款		380,152,977.97	278,838,597.80
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		967,240,905.46	762,153,764.25
非流动负债：			
长期借款		316,000,000.00	316,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		679,596.29	919,725.42
专项应付款			
预计负债		450,297.00	450,297.00
递延收益		46,564,705.26	55,166,691.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		363,694,598.55	372,536,714.01
负债合计		1,330,935,504.01	1,134,690,478.26
所有者权益：			
股本		1,497,557,426.00	1,497,557,426.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,845,127,167.40	4,330,834,477.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		76,463,253.11	75,930,047.05
未分配利润		344,323,760.19	243940895.88
所有者权益合计		5,763,471,606.70	6,148,262,846.88
负债和所有者权益总计		7,094,407,110.71	7,282,953,325.14

法定代表人：常毅　　主管会计工作负责人：刘旭会计机构负责人：尹莹

合并利润表

2016 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,853,875,374.74	5,523,492,902.97
其中：营业收入	七、61	5,853,875,374.74	5,523,492,902.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,923,452,910.21	5,440,023,286.40
其中：营业成本	七、61	4,072,906,508.98	3,767,112,035.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	七、62	47,358,634.35	26,183,593.81
销售费用	七、63	1,476,399,579.45	1,359,686,137.33
管理费用	七、64	315,278,766.11	234,767,197.95
财务费用	七、65	-11,469,450.80	15,079,903.80
资产减值损失	七、66	22,978,872.12	37,194,418.21
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	91,765,798.90	66,674,874.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		75,018,119.64	4,257,663.86
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		22,188,263.43	150,144,491.37
加：营业外收入	七、69	136,179,500.37	28,310,923.53
其中：非流动资产处置利得		1,966,100.56	623,415.34
减：营业外支出	七、70	7,024,177.56	1,978,721.02
其中：非流动资产处置损失		5,508,626.50	1,068,572.91
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		151,343,586.24	176,476,693.88
减：所得税费用	七、71	17,597,778.85	23,728,054.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		133,745,807.39	152,748,639.60
归属于母公司所有者的净利润		105,420,573.02	112,576,211.27
少数股东损益		28,325,234.37	40,172,428.33
六、其他综合收益的税后净额		8,058,397.89	-3,907,353.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、72	2,227,851.18	-1,427,012.12
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,227,851.18	-1,427,012.12
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		2,227,851.18	-1,427,012.12
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		5,830,546.71	-2,480,340.94
七、综合收益总额		141,804,205.28	148,841,286.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		107,648,424.20	111,149,199.15
归属于少数股东的综合收益总额		34,155,781.08	37,692,087.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0704	0.0807

（二）稀释每股收益(元/股)		0.0704	0.0807

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：89,909,966.74 元,上期被合并方实现的净利润为：79,102,453.81 元。
法定代表人：常毅　　主管会计工作负责人：刘旭会计机构负责人：尹莹

母公司利润表

2016 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	3,460,968,826.40	3,057,780,017.61
减：营业成本	十七、4	2,541,744,487.34	2,212,626,409.15
税金及附加		15,815,275.67	11,340,473.73
销售费用		774,883,834.77	653,273,464.29
管理费用		131,740,698.56	99,783,450.49
财务费用		-6,775,117.03	7,276,870.07
资产减值损失		7,461,818.55	20,853,397.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	90,095,858.34	53,178,573.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		75,018,119.64	4,257,663.86
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		86,193,686.88	105,804,525.88
加：营业外收入		18,928,451.87	10,179,168.31
其中：非流动资产处置利得		2,291.60	148.49
减：营业外支出		1,024,873.83	413,511.08
其中：非流动资产处置损失		9,563.15	19,233.39
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		104,097,264.92	115,570,183.11
减：所得税费用		3,181,194.55	8,740,836.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		100,916,070.37	106,829,346.96
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

六、综合收益总额		100,916,070.37	106,829,346.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：常毅　　主管会计工作负责人：刘旭会计机构负责人：尹莹

合并现金流量表

2016 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,066,287,021.49	5,964,557,724.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		13,479,983.13	220,603.55
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	218,632,795.87	108,772,198.71
经营活动现金流入小计		6,298,399,800.49	6,073,550,526.74
购买商品、接受劳务支付的现金		4,033,122,783.14	3,756,953,880.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		708,557,429.67	621,014,851.24
支付的各项税费		291,554,022.25	312,602,124.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	890,286,341.84	850,316,866.32
经营活动现金流出小计		5,923,520,576.90	5,540,887,721.82
经营活动产生的现金流量净额		374,879,223.59	532,662,804.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,150,000,000.00	2,580,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,510,190.29	62,417,210.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,728,408.79	344,386,440.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		1,234,238,599.08	2,986,803,651.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,661,025.99	551,741,940.91
投资支付的现金		2,050,000,000.00	2,580,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	七、73	37,631,740.46	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,581,292,766.45	3,131,741,940.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,347,054,167.37	-144,938,288.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,331,841.45	3,975,999,991.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,331,841.45	
取得借款收到的现金		306,519,387.20	52,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73	1,257,699.29	9,935,000.00
筹资活动现金流入小计		325,108,927.94	4,037,934,991.78
偿还债务支付的现金		288,252,245.92	882,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,206,107.82	39,736,962.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73	1,305,422,440.00	50,895,655.74
筹资活动现金流出小计		1,622,880,793.74	972,632,618.14
筹资活动产生的现金流量净额		-1,297,771,865.80	3,065,302,373.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		372,838.75	61,452.99
五、现金及现金等价物净增加额		-2,269,573,970.83	3,453,088,342.56
加：期初现金及现金等价物余额		3,990,414,716.22	537,326,373.66
六、期末现金及现金等价物余额		1,720,840,745.39	3,990,414,716.22

法定代表人：常毅　　主管会计工作负责人：刘旭会计机构负责人：尹莹

母公司现金流量表

2016 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,583,155,243.13	3,316,334,306.51
收到的税费返还		285,372.08	194,603.55
收到其他与经营活动有关的现金		180,893,943.79	82,679,495.53
经营活动现金流入小计		3,764,334,559.00	3,399,208,405.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,638,670,974.58	2,211,956,133.73
支付给职工以及为职工支付的现金		332,974,555.49	284,414,570.22
支付的各项税费		133,725,140.24	124,410,625.95
支付其他与经营活动有关的现金		539,867,494.93	421,168,631.12

经营活动现金流出小计		3,645,238,165.24	3,041,949,961.02
经营活动产生的现金流量净额		119,096,393.76	357,258,444.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,150,000,000.00	2,080,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,740,053.30	48,920,909.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,307,720.17	6,805.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,169,047,773.47	2,128,927,714.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,661,348.61	22,563,975.51
投资支付的现金		2,873,445,578.00	3,465,084,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,908,106,926.61	3,487,648,375.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,739,059,153.14	-1,358,720,660.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,975,999,991.78
取得借款收到的现金		1,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	4,007,999,991.78
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	852,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,786,049.99	29,976,665.25
支付其他与筹资活动有关的现金			3,811,255.74
筹资活动现金流出小计		17,786,049.99	885,787,920.99
筹资活动产生的现金流量净额		-16,786,049.99	3,122,212,070.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,178.58	11,904.00
五、现金及现金等价物净增加额		-1,636,734,630.79	2,120,761,758.43
加：期初现金及现金等价物余额		2,390,960,565.93	270,198,807.50
六、期末现金及现金等价物余额		754,225,935.14	2,390,960,565.93

法定代表人：常毅　　主管会计工作负责人：刘旭会计机构负责人：尹莹

合并所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,497,557,426.00				4,342,658,427.79		-933,911.04		87,991,419.73		-185,093,235.01	357,180,633.31	6,099,360,760.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				4,342,658,427.79		-933,911.04		87,991,419.73		-185,093,235.01	357,180,633.31	6,099,360,760.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,113,234,450.20		2,227,851.18		533,206.06		104,887,366.96	-140,837,609.12	-1,146,423,635.12
（一）综合收益总额							2,227,851.18				105,420,573.02	34,155,781.08	141,804,205.28
（二）所有者投入和减少资本					-1,113,234,450.20							-174,993,390.20	-1,288,227,840.40
1．股东投入的普通股												17,331,841.45	17,331,841.45
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					-1,113,234,450.20							-192,325,231.65	-1,305,559,681.85
（三）利润分配									533,206.06		-533,206.06		
1．提取盈余公积									533,206.06		-533,206.06		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）													

的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本（或股本）														
2.盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,497,557,426.00				3,229,423,977.59		1,293,940.14		88,524,625.79		-80,205,868.05	216,343,024.19	4,952,937,125.66

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	885,000,000.00				947,952,579.87		1,906,993.56		75,930,047.05		-310,367,909.23	173,828,517.01	1,774,250,228.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					81,124,757.60		-1,413,892.48		8,832,316.42		15,927,519.21	146,535,718.61	251,006,419.36
其他													
二、本年期初余额	885,000,000.00				1,029,077,337.47		493,101.08		84,762,363.47		-294,440,390.02	320,364,235.62	2,025,256,647.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	612,557,426.00				3,313,581,090.32		-1,427,012.12		3,229,056.26		109,347,155.01	36,816,397.69	4,074,104,113.16
（一）综合收益总额							-1,427,012.12				112,576,211.27	37,692,087.39	148,841,286.54
（二）所有者投入和减少	612,557,426.00				3,313,581,090.32							-875,689.70	3,925,262,826.62

资本													
1．股东投入的普通股	612,557,426.00				3,359,789,800.62								3,972,347,226.62
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					-46,208,710.30							-875,689.70	-47,084,400.00
（三）利润分配									3,229,056.26		-3,229,056.26		
1．提取盈余公积									3,229,056.26		-3,229,056.26		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,497,557,426.00				4,342,658,427.79		-933,911.04		87,991,419.73		-185,093,235.01	357,180,633.31	6,099,360,760.78

法定代表人：常毅　　主管会计工作负责人：刘旭会计机构负责人：尹莹

母公司所有者权益变动表

2016 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	本期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,497,557,426.00				4,330,834,477.95				75,930,047.05	243,940,895.88	6,148,262,846.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,497,557,426.00				4,330,834,477.95				75,930,047.05	243,940,895.88	6,148,262,846.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-485,707,310.55				533,206.06	100,382,864.31	-384,791,240.18
（一）综合收益总额										100,916,070.37	100,916,070.37
（二）所有者投入和减少资本					-485,707,310.55						-485,707,310.55
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					-485,707,310.55						-485,707,310.55
（三）利润分配									533,206.06	-533,206.06	
1．提取盈余公积									533,206.06	-533,206.06	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本											

（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,497,557,426.00				3,845,127,167.40				76,463,253.11	344,323,760.19	5,763,471,606.70

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	885,000,000.00				979,680,222.35				75,930,047.05	137,111,548.92	2,077,721,818.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	885,000,000.00				979,680,222.35				75,930,047.05	137,111,548.92	2,077,721,818.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	612,557,426.00				3,351,154,255.60					106,829,346.96	4,070,541,028.56
（一）综合收益总额										106,829,346.96	106,829,346.96
（二）所有者投入和减少资本	612,557,426.00				3,351,154,255.60						3,963,711,681.60
1．股东投入的普通股	612,557,426.00				3,359,789,800.62						3,972,347,226.62
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					-8,635,545.02						-8,635,545.02
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,497,557,426.00				4,330,834,477.95				75,930,047.05	243,940,895.88	6,148,262,846.88

法定代表人：常毅　　主管会计工作负责人：刘旭会计机构负责人：尹莹

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

北京三元食品股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)，是在对原北京市牛奶公司的乳品加工业务及相关资产、负债重组基础上，经北京市对外经济贸易委员会以京经贸资字[1997]135 号文批准，于 1997 年 3 月 13 日在中国注册成立的中外合资经营企业。本公司的经营期限为三十年，企业法人营业执照号为企合京总字第 012083 号，注册资本为 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%。

经北京市国有资产监督管理委员会以京国资改发字[2004]49 号《关于同意北京三元集团有限责任公司收购北京三元食品股份有限公司股权的批复》批准,2004 年 12 月 3 日，三元集团与北企食品(持有公司 55%股权的股东)的控股股东北京控股有限公司(以下简称“北京控股”)签署《股权转让协议》，北京控股将持有的北企食品 65.46%股权转让给三元集团。转让后，三元集团通过北企食品间接持有本公司 55%的股权，另外直接持有本公司 15.28%的股权，从而控制公司 70.28%的股权，成为公司的实际控制人。该次股权转让行为已取得商务部《关于同意北京三元集团有限责任公司收购在英属维尔京群岛注册的北京企业(食品)有限公司部分股权的批复》（商合批[2005]149 号）、发展和改革委员会《关于北京三元集团有限责任公司在香港投资收

购北京企业食品有限公司部分股权项目核准的批复》（发改外资[2005]790 号）及中国证券监督管理委员会《关于同意北京三元集团有限责任公司公告北京三元食品股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监公司字[2005]84 号）。

经北京市人民政府于 2005 年 12 月 1 日以京政函[2005]92 号《北京市人民政府关于同意北京燕京啤酒集团公司转让所持北京三元食品股份有限公司国有股权的批复》以及国务院国有资产监督管理委员会于 2005 年 12 月 30 日以国资产权[2005]1608 号《关于北京三元食品股份有限公司国有股转让有关问题的批复》批准,燕啤集团将其持有的公司国有法人股 485 万股转让给三元集团;2005 年 12 月 28 日,公司持股 3.82%的股东燕啤股份将其所持有的公司 2425 万股转让给三元集团。该转让已经中国证券监督管理委员会于 2006 年 2 月 17 日以证监公司字[2006]18 号《关于同意豁免北京三元集团有限责任公司要约收购北京三元食品股份有限公司股份义务的批复》批准。转让后，三元集团通过北企食品间接持有本公司 55%股权，另外直接持有本公司 19.86%的股权，从而控制本公司 74.86%的股权。

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

北企食品于 2007 年 4 月 20 日出售公司股票 12,074,780 股，占公司总股本的 1.90%；4 月 23 日出售公司股票 19,675,220 股，占公司总股本的 3.10%。北企食品 2007 年累计出售公司股票 3175 万股，占公司总股本的 5%。2008 年 5 月 7-9 日，北企食品累计出售公司股票 630 万股，占公司总股本的 0.99%。

三元集团 2007 年出售公司股票 25,218,244 股，占公司总股本的 3.97%。

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

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

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

首都农业集团、北企食品 2013 年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，约占公司总股本的 0.55%；北企食品累计减持 38,999,500 股，约占公司总股本的 4.41%。

本次变动后，北企食品直接持有本公司 326,790,500 股，占本公司总股本的 36.93%；首都农业集团直接持有本公司 229,630,222 股，占本公司总股本的 25.95%。首都农业集团通过北企食品间接持有本公司总股本的 36.93%，实际持有本公司 62.87%股权，为本公司的实际控制人。

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

2016 年，北企食品通过上海证券交易所集中竞价交易系统减持本公司股票 15,075,509 股，占公司总股本的 1.01%。本次变动后，北企食品直接持有本公司 311,714,991 股，占本公司总股本的 20.81%；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%。首都农业集团通过北企食品间接持有本公司总股本的 20.81%，实际持有本公司 56.60%股权，为本公司的实际控制人。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 149,755.7426 万股。

本公司经营范围为：加工乳品、饮料、食品、原材料、保健食品、冷食冷饮、生产乳品机械、食品机械；开发、生产生物工程技术产品（不包括基因产品）；信息咨询；餐饮；自产产品的冷藏运输；自有房屋出租；物业管理；安装、修理、租赁自有/剩余乳品机械和设备（非融资租赁）；销售自产产品；批发零售米、面制品及食用油；批发零售糕点、糖果及糖；批发零售果品、蔬菜；批发零售肉、禽、蛋及水产品；批发零售饮料及茶叶；批发零售其他食品；货物（乳制品及食品）进出口、销售。

本公司的母公司和最终母公司为首都农业集团。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本年度发生同一控制下企业合并，合并财务报表范围详细情况参见附注八、合并范围的变更，九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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

本公司及各子公司从事乳制品加工经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、34“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本公司的境外子公司三元普度国际资本与贸易有限公司注册于 2016 年 8 月 29 日，财务报表的实际编制期间为 2016 年 8 月 29 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可

辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当年加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用风险特征组合的确定依据	本公司将单项应收款项不超过 100 万元的确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法	对于单项金额不重大但按类似信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发

	生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,单独测试未发生减值的按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。各应收款项组合本期坏账准备计提比例，根据本公司以前年度与之相同或类似的，具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合本公司现时情况进行确定。本公司按账龄组合确定计提坏账准备具体比例见账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1－2 年	20	20
2－3 年	50	50
3 年以上		
3－4 年	80	80
4－5 年	100	100
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
□适用 √不适用
组合中，采用其他方法计提坏账准备的
□适用 √不适用

(3).单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。合并范围内关联单位不计提坏账准备；预计无法收回的应收款项，100%计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，按个别认定方法计提。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。原材料及包装物采用计划成本法核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销

13. 划分为持有待售资产

√适用 □不适用

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形

成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接

处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(1).如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

16. 固定资产

(1).确认条件

√适用 □不适用

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。

(2).折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	9－40	5-10	2.25-10.6
机器设备	年限平均法	5－20	5-10	4.5-19
办公设备及其他	年限平均法	5－10	5-10	9-19
运输设备	年限平均法	6	5-10	15-15.8

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3).融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧.

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

√适用 □不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支

出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

√适用 □不适用

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产有活跃的交易市场，且本公司能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
生产性生物资产	5 年	20	16

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产

组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

20. 油气资产

□适用 √不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，

确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）重组义务

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

（2）未决诉讼

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

26. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照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。

（3）权益工具的公允价值按照以下方法确定：①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定。

（4）确定可行权权益工具最佳估计数的依据：根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

（5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一为本公司，另一为本公司股东或实际控制人的，在本公司财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

28. 收入

√适用 □不适用

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。本公司主要销售对象为经销商和商超，收入确认的具体原则为：在本公司向客户交付商品，实际收讫价款或取得索取价款凭据（权利）之日确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。
当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。
未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√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划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（8）内部退养福利及补充退休福利

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

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

（9）预计负债

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

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

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、5%、6%、12%、13%、17%。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%、26%、28%、30%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
北京三元食品股份有限公司	15%
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	25%
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	25%
河北三元食品有限公司	25%
迁安三元食品有限公司	25%
天津三元乳业有限公司	25%
北京百鑫经贸有限公司	25%
澳大利亚三元经贸有限公司	30%
上海三元乳业有限公司	25%
柳州三元天爱乳业有限公司	25%

新乡市三元食品有限公司	25%
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	25%
江苏三元双宝乳业有限公司	25%
北京艾莱发喜食品有限公司	15%
上海三元全佳乳业有限公司	25%
艾莱发喜新西兰食品有限公司	28%
三元普度国际资本与贸易有限公司	26%
克劳利置业有限公司	26%
阿瓦隆乳业有限公司	26%

本公司从事房屋租赁业务的收入，原先按 5%税率计缴营业税。根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司从事房屋租赁业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 5%（本公司出租其 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，采用简易计税方法，按照 5%的征收率计算应纳税额）。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

（1）按照《食品安全国家标准—巴氏杀菌乳》（GB19645—2010）生产的巴氏杀菌乳和按照《食品安全国家标准—灭菌乳》（GB25190—2010）生产的灭菌乳，均属于初级农业产品，可依照《农业产品征收范围注释》中的鲜奶按 13%的税率征收增值税。

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

（3）本公司控股子公司湖南太子奶集团生物科技有限责任公司根据株洲市人民政府《关于同意支持重整后太子奶公司发展的批复》（株政函[2011]173 号），享受国家级高新技术产业园区及高新技术企业企业所得税等相关税收政策。市、区地方留存部分全部先征后退；享受 5 年增值税增量部分优惠，地方留存部分前 3 年全部先征后退，后两年减半返还；享受 3 年土地使用税、房产税地方留存部分先征后返的优惠政策。

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

（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，可享受免所得税优惠政策。

（6）经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司及控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司认定为高新技术企业，发证时间分别为 2015 年 9 月 8 日、2016 年 12 月 22 日，自发证时间起三年按照 15% 的税率征收企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2016 年 1 月 1 日，年末指 2016 年 12 月 31 日。

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	411,700.07	236,500.83
银行存款	1,720,308,565.54	3,990,169,521.33
其他货币资金	38,488,630.79	35,078,893.70
合计	1,759,208,896.40	4,025,484,915.86
其中：存放在境外的款项总额	34,539,447.17	5,668,270.22

其他说明

注：存放在境外的款项系本公司境外全资子公司澳三元、控股子公司三元普度及新西兰发喜的货币资金。

2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,479,700.00	9,448,775.00
商业承兑票据		4,000,000.00
合计	17,479,700.00	13,448,775.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	800,000.00	
商业承兑票据		
合计	800,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,626,317.26	0.27	1,626,317.26	100.00		1,626,317.26	0.33	1,626,317.26	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	597,217,686.91	99.72	54,829,401.47	9.18	542,388,285.44	487,679,335.44	99.67	47,364,787.48	9.71	440,314,547.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	22,780.07	0.01	22,780.07	100.00		22,780.07		22,780.07	100.00	
合计	598,866,784.24		56,478,498.80		542,388,285.44	489,328,432.77		49,013,884.81		440,314,547.96

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
北京嘉禾日达农业科技有限公司	1,626,317.26	1,626,317.26	100.00	收回可能性极小
合计	1,626,317.26	1,626,317.26	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：
√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	562,809,385.74	28,140,469.22	5.00
1 至 2 年	8,633,445.05	1,726,689.01	20.00
2 至 3 年	1,514,916.11	757,458.12	50.00
3 年以上			
3 至 4 年	275,774.48	220,619.59	80.00
4 至 5 年	2,216,494.29	2,216,494.29	100.00
5 年以上	21,767,671.24	21,767,671.24	100.00
合计	597,217,686.91	54,829,401.47	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：
□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：
□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,256,526.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 203,984,608.10 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.06%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 10,861,946.60 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	73,881,311.89	86.19	86,364,592.38	91.99
1 至 2 年	8,501,850.77	9.92	4,966,994.71	5.29
2 至 3 年	946,575.17	1.10	35,144.49	0.04
3 年以上	2,387,469.19	2.79	2,520,145.19	2.68
合计	85,717,207.02	—	93,886,876.77	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过 1 年且金额较大的预付款项主要是预付北京冰山机电冷冻设备有限公司 1,327,307.69 元，为设备合同项下的增值税款，相应的设备已经完工转固，因未取得增值税发票，将待抵扣的增值税额作为预付账款列报。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 25,119,367.18 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 29.30%。

其他说明

□适用 √不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用√不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	59,767,175.43	77.83			59,767,175.43	120,000,000.00	88.18			120,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,711,013.42	21.76	8,536,100.75	51.08	8,174,912.67	16,084,713.64	11.82	7,596,170.55	47.23	8,488,543.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	313,125.58	0.41			313,125.58	5,346.92				5,346.92
合计	76,791,314.43		8,536,100.75		68,255,213.68	136,090,060.56		7,596,170.55		128,493,890.01

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额			
其他应收款（按单位）	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
石家庄市土地储备中心	58,678,859.00			可收回
Fasken	1,088,316.43			可收回
合计	59,767,175.43		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			

1 年以内小计	7,739,760.51	386,988.08	5.00
1 至 2 年	458,867.92	91,773.58	20.00
2 至 3 年	839,798.60	419,899.30	50.00
3 年以上			
3 至 4 年	175,733.00	140,586.40	80.00
4 至 5 年	3,384,401.03	3,384,401.03	100.00
5 年以上	4,112,452.36	4,112,452.36	100.00
合计	16,711,013.42	8,536,100.75	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：
□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 939,930.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用
其中重要的其他应收款核销情况：
□适用 √不适用
其他应收款核销说明：
□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地出让金	58,678,859.00	120,000,000.00
税收返还	3,151,560.00	3,151,560.00
质保金/保证金	2,955,865.34	2,093,511.36
往来款	5,014,966.66	5,823,429.53
代垫水电气费	1,046,318.24	775,987.17
备用金	3,780,147.75	1,817,545.66
押金	753,888.36	1,175,251.84
代垫人员费用	36,446.86	71,697.81
赔偿款	6,000.00	12,000.00
其他	1,367,262.22	1,169,077.19
合计	76,791,314.43	136,090,060.56

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石家庄市土地储备中心	土地出让金	58,678,859.00	2-3 年	76.41	
株洲市财政局	税收返还	3,151,560.00	4-5 年	4.10	3,151,560.00
诉讼保证金	保证金	1,390,000.00	5 年以上	1.81	1,390,000.00
Fasken	咨询费	1,088,316.43	1 年以内	1.42	
北京俄氏富凯分离机械技术有限公司	质保金	343,216.24	5 年以上	0.45	343,216.24
合计	—	64,651,951.67	—	84.19	4,884,776.24

(6). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
株洲市财政局	税收返还	3,151,560.00	4-5 年	
合计		3,151,560.00		

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	230,425,333.14	4,570,475.78	225,854,857.36	262,154,635.77	6,485,696.93	255,668,938.84
在产品	72,857,073.07		72,857,073.07	54,320,755.79	4,155,400.77	50,165,355.02
库存商品	155,945,400.49	2,340,173.26	153,605,227.23	228,123,075.83	22,693,008.62	205,430,067.21
周转材料	12,135,778.12		12,135,778.12	8,575,608.99		8,575,608.99
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	1,180,916.89		1,180,916.89	2,457,866.10		2,457,866.10
发出商品	122,211.20		122,211.20	310,273.45		310,273.45
合计	472,666,712.91	6,910,649.04	465,756,063.87	555,942,215.93	33,334,106.32	522,608,109.61

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,485,696.93	2,544,346.91	103,007.84	4,562,575.90		4,570,475.78
在产品	4,155,400.77			4,155,400.77		
库存商品	22,693,008.62	2,340,173.26		22,693,008.62		2,340,173.26
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	33,334,106.32	4,884,520.17	103,007.84	31,410,985.29		6,910,649.04

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	无使用价值	存货价格回升	销售
在产品		无转回	销售
库存商品	存货价格下跌	无转回	销售

①子公司河北三元因搬迁至新厂区，原厂区部分机器设备拆除后不再使用，配套的备品备件已无使用价值，计提跌价准备 2,544,346.91 元。

②2016 年末，进口脱脂和全脂奶粉商品的市场价格上升，使得原材料价值的可变现净值高于存货成本，本年转回存货跌价准备 4,468,782.50 元。

③2016 年末，部分冰激凌产品即将过期，导致库存商品可变现净值低于存货成本，计提跌价准备 1,671,645.83 元。

④2016 年末，内蒙地区原料奶采购价格较高，导致库存商品可变现净值低于存货成本，计提跌价准备 668,527.43 元。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
委托理财产品	900,000,000.00	
待认证进项税额	10,433,885.65	
未交增值税	2,041,857.17	6,210,598.97
待退企业所得税	969,206.66	
其他	249,653.23	221,735.02
合计	913,694,602.71	6,432,333.99

其他说明

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）等有关规定，将“应交税费”科目下的“待认证进项税额”、“未交增值税”明细科目期末借方余额，在资产负债表中的“其他流动资产”项目列示。

14、 可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	44,300,000.00		44,300,000.00	44,300,000.00		44,300,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	44,300,000.00		44,300,000.00	44,300,000.00		44,300,000.00
合计	44,300,000.00		44,300,000.00	44,300,000.00		44,300,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京三元德宏房地产开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	
北京三元种业科	24,000,000.00			24,000,000.00					1.95	

技股份有限公司										
北京隆福大厦股份有限公司	300,000.00			300,000.00					0.197	
合计	44,300,000.00			44,300,000.00						

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、 持有至到期投资

(1).持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2).期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3).本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、 长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调	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		

					整						
一、合营企业											
北京麦当劳食品有限公司	504,944,544.82			78,889,252.97						583,833,797.79	
小计	504,944,544.82			78,889,252.97						583,833,797.79	
二、联营企业											
北京三元梅园食品有限公司	9,609,233.33			-3,871,133.33						5,738,100.00	5,738,100.00
小计	9,609,233.33			-3,871,133.33						5,738,100.00	5,738,100.00
合计	514,553,778.15			75,018,119.64						589,571,897.79	5,738,100.00

18、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,446,105.71	6,588,066.32		39,034,172.03
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	245,151.00	6,588,066.32		6,833,217.32
（1）处置	245,151.00			245,151.00
（2）其他转出		6,588,066.32		6,588,066.32
4.期末余额	32,200,954.71			32,200,954.71
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,746,904.30	1,029,369.96		12,776,274.26
2.本期增加金额	1,201,604.59	12,867.35		1,214,471.94
（1）计提或摊销	1,201,604.59	12,867.35		1,214,471.94
3.本期减少金额	71,898.61	1,042,237.31		1,114,135.92
（1）处置	71,898.61			71,898.61
（2）其他转出		1,042,237.31		1,042,237.31
4.期末余额	12,876,610.28			12,876,610.28
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	19,324,344.43			19,324,344.43
2.期初账面价值	20,699,201.41	5,558,696.36		26,257,897.77

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	18,781,071.40	正在办理

其他说明

□适用 √不适用

19、 固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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		949,948,746.88	1,511,045,745.25	38,315,678.33	115,872,231.30	2,615,182,401.76
2.本期增加金额	24,710,864.20	510,040,883.38	677,346,070.33	3,803,457.38	30,870,064.00	1,246,771,339.29
（1）购置		5,126,209.67	25,513,107.64	1,675,891.50	3,913,954.26	36,229,163.07
（2)在建工程转入		474,878,022.48	610,704,661.03	1,528,205.12	25,947,500.75	1,113,058,389.38
（3)企业合并增加	24,710,864.20	30,036,651.23	41,128,301.66	599,360.76	1,008,608.99	97,483,786.84
3.本期减少金额		5,955,674.23	34,447,542.69	1,901,091.34	4,113,765.17	46,418,073.43
（1）处置或报废		5,955,674.23	31,157,881.23	1,901,091.34	3,770,747.03	42,785,393.83
（2）其他			3,289,661.46		343,018.14	3,632,679.60
4.期末余额	24,710,864.20	1,454,033,956.03	2,153,944,272.89	40,218,044.37	142,628,530.13	3,815,535,667.62
二、累计折旧						
1.期初余额		235,544,544.55	776,064,630.10	28,038,071.13	76,177,353.98	1,115,824,599.76
2.本期增加金额		45,412,521.04	116,677,535.62	3,023,704.32	10,423,796.62	175,537,557.60
（1）计提		34,519,005.01	102,703,481.99	2,516,465.26	9,825,035.26	149,563,987.52
（2)企业合并增加		10,893,516.03	13,883,560.08	499,346.15	598,566.38	25,874,988.64
（3）其他			90,493.55	7,892.91	194.98	98,581.44
3.本期减少金额		5,010,094.58	24,408,487.55	1,707,459.69	3,499,907.02	34,625,948.84
（1）处置或报废		5,010,094.58	21,687,799.54	1,707,459.69	3,183,970.48	31,589,324.29
（2）其他			2,720,688.01		315,936.54	3,036,624.55
4.期末余额		275,946,971.01	868,333,678.17	29,354,315.76	83,101,243.58	1,256,736,208.52
三、减值准备						
1.期初余额		15,826,456.19	110,305,655.66	402,917.21	308,346.12	126,843,375.18
2.本期增加金额			10,424,221.85	87,332.04	1,048,658.77	11,560,212.66
（1）计提			10,424,221.85	87,332.04	1,048,658.77	11,560,212.66
（2）其他						
3.本期减少金额		159,588.26	5,120,282.03	30,804.90	11,019.96	5,321,695.15
（1）处置或报废		159,588.26	5,120,282.03	30,804.90	11,019.96	5,321,695.15
（2）其他						
4.期末余额		15,666,867.93	115,609,595.48	459,444.35	1,345,984.93	133,081,892.69
四、账面价值						
1.期末账面价值	24,710,864.20	1,162,420,117.09	1,170,000,999.24	10,404,284.26	58,181,301.62	2,425,717,566.41
2.期初账面价值		698,577,746.14	624,675,459.49	9,874,689.99	39,386,531.20	1,372,514,426.82

(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	67,054,688.07	20,807,933.34	6,224,522.31	40,022,232.42	
机器设备	199,252,977.06	125,525,085.61	37,399,442.70	36,328,448.75	
运输工具	5,427,321.87	4,639,643.28	352,588.71	435,089.88	
办公设备及其他	12,794,033.00	8,894,714.79	1,338,651.79	2,560,666.42	
合 计	284,529,020.00	159,867,377.02	45,315,205.51	79,346,437.47	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	17,152,216.41
机器设备	582,081.20
合 计	17,734,297.61

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鑫雅苑地下车库	16,521,676.64	无产权证
嘉铭 A 座地下一层	1,422,615.00	无产权证
大学生宿舍	225,636.17	无产权证
嘉铭车位	584,472.37	无产权证
河北三元房屋及建筑物	402,070,494.36	办理中

其他说明：

√适用 □不适用

① 子公司湖南太子奶以房屋作为抵押物取得短期流动资金贷款 15,000,000.00 元，年末所有权受到限制的固定资产账面价值 63,291,413.65 元（原值 91,369,225.76 元，累计摊销 28,077,812.11 元），见本附注七、76“所有权或使用权受限制的资产”。

②子公司柳州三元以房屋作为抵押物取得长期流动资金贷款 20,000,000.00 元，年末所有权受到限制的固定资产账面价值 6,377,937.64 元（原值 7,335,563.78 元，累计摊销 957,626.14 元），见本附注七、76“所有权或使用权受限制的资产”

20、 在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	35,191,422.02		35,191,422.02	507,500,026.41		507,500,026.41
安装工程	12,587,311.09		12,587,311.09	56,685,163.34		56,685,163.34
技术改造工程	126,884,055.40	106,531,372.63	20,352,682.77	115,357,354.05	106,531,372.63	8,825,981.42
其他工程	7,714,755.81		7,714,755.81	4,882,692.54	421,120.00	4,461,572.54
合计	182,377,544.32	106,531,372.63	75,846,171.69	684,425,236.34	106,952,492.63	577,472,743.71

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
3 号厂房砖包生产线工程	71,739,029.78	71,739,029.78				71,739,029.78						08 年工程
1 号厂房豆奶生产线工程	29,728,154.59	29,728,154.59				29,728,154.59						08 年工程
工业园设备工程	18,980,817.00	9,806,114.43				9,806,114.43	85.00	85.00				自筹
水煤浆蒸汽锅炉系统等工程	6,897,268.00	6,897,268.00				6,897,268.00						08 年工程
锅炉改造	6,000,000.00	640,851.59		640,851.59			98.00	100.00				自筹
污水处理工程	2,840,000.00	2,840,000.00				2,840,000.00						08 年工程
迁安设备	3,330,000.00	284,615.31		284,615.31			100.00	100.00				自筹
ERP 工程	28,030,860.00	2,779,200.00	6,818,286.90		3,439,099.97	6,158,386.93	90.00	90.00				自筹
新乡三元酸奶生产线厂房建设工程	12,400,000.00	12,381,619.83	168,676.07			12,550,295.90	101.20	99.90				自筹
信息系统技术改造	5,245,123.40	628,052.38	2,319,067.11	1,199,578.03		1,747,541.46	56.00	50.00				自筹
新乡三元奶浆项目	4,000,000.00	1,911,312.45	135,790.00			2,047,102.45	51.17	51.17				自筹
河北工业园项目	1,600,000,000.00	470,146,041.60	500,541,053.34	944,358,452.13	6,503,316.69	19,825,326.12	60.86	99.00				募集资金
干酪切丝线工程	7,266,500.00	1,904,235.04	4,725,580.51	5,895,721.34		734,094.21	88.50	95.00				自筹
粪污处理工程	3,510,000.00	2,808,000.00	7,800.00			2,815,800.00	80.20	80.22				自筹
牛棚二期工程	3,196,000.00	2,898,800.00	676,380.16	3,575,180.16			100.00	100.00				自筹
研发设备	10,552,486.61		4,246,771.14	2,598,586.00		1,648,185.14	40.00	45.00				自筹
锅炉房工程	3,150,000.00		2,734,019.91			2,734,019.91	87.00	90.00				自筹
厂房建设	54,854,463.00	42,365,080.00	27,267,706.86	69,632,786.86			129.87	100.00	1,336,056.78	1,336,056.78	3.13	自筹，借款
在安装设备	45,408,610.74	18,217,064.98	59,004,314.37	77,173,681.24	47,698.11		167.01	100.00	1,080,467.50	1,080,467.50	3.13	自筹
其他	82,143,054.75	6,449,796.36	13,098,788.27	7,698,936.72	743,422.51	11,106,225.40						自筹
合计	1,999,272,367.87	684,425,236.34	621,744,234.64	1,113,058,389.38	10,733,537.28	182,377,544.32			2,416,524.28	2,416,524.28		

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

本年度在建工程其他减少主要包括转至预付账款-待摊费用 4,805,636.69 元、转至无形资产 3,439,099.97 元、转至长期待摊费用 1,697,680.00 元。

21、 工程物资

□适用 √不适用

22、 固定资产清理

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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			23,900,038.75	6,233,198.13	5,482,321.38	1,046,632.81					36,662,191.07
2.本期增加金额			9,761,633.27	9,163,925.63	6,099,569.79	3,124,450.86					28,149,579.55
(1)外购											
(2)自行培育			9,761,633.27	9,163,925.63	6,099,569.79	3,124,450.86					28,149,579.55
3.本期减少金额			7,902,567.42	10,176,672.95	6,007,005.44	2,728,355.54					26,814,601.35
(1)处置			7,902,567.42	415,039.68	69,464.98	65,503.44					8,452,575.52
(2)其他				9,761,633.27	5,937,540.46	2,662,852.10					18,362,025.83
4.期末余额			25,759,104.60	5,220,450.81	5,574,885.73	1,442,728.13					37,997,169.27
二、累计折旧											
1.期初余额			6,898,771.43								6,898,771.43
2.本期增加金额			3,663,878.22								3,663,878.22
(1)计提			3,663,878.22								3,663,878.22
3.本期减少金额			3,150,385.56								3,150,385.56
(1) 处置			3,150,385.56								3,150,385.56
(2)其他											
4.期末余额			7,412,264.09								7,412,264.09

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			18,346,840.51	5,220,450.81	5,574,885.73	1,442,728.13					30,584,905.18
2.期初账面价值			17,001,267.32	6,233,198.13	5,482,321.38	1,046,632.81					29,763,419.64

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

以成本计量生产性生物资产，畜牧养殖业因购买而增加人民币0.00元，因繁殖（育）而增加人民币28,149,579.55元，因出售、死亡而减少人民币5,302,189.96元，因折旧而减少人民币3,663,878.22元。

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标权	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	514,455,870.00	50,819,599.21	28,076,675.49			593,352,144.70
2.本期增加金额	7,253,793.13	1,165.04	3,592,473.48			10,847,431.65
(1)购置	237,855.07	1,165.04	153,373.51			392,393.62
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
（4）投资性房地产转回	6,588,066.32					6,588,066.32

（5）在建工程转入			3,439,099.97			3,439,099.97
（6）其他	427,871.74					427,871.74
3.本期减少金额	703,720.01					703,720.01
(1)处置	703,720.01					703,720.01
4.期末余额	521,005,943.12	50,820,764.25	31,669,148.97			603,495,856.34
二、累计摊销						
1.期初余额	47,486,104.03	21,231,389.28	13,225,762.25			81,943,255.56
2.本期增加金额	12,231,778.41	4,514,280.24	2,601,903.11			19,347,961.76
（1）计提	11,189,541.10	4,514,280.24	2,601,903.11			18,305,724.45
（2）投资性房产转回	1,042,237.31					1,042,237.31
3.本期减少金额	117,026.84					117,026.84
(1)处置	117,026.84					117,026.84
4.期末余额	59,600,855.60	25,745,669.52	15,827,665.36			101,174,190.48
三、减值准备						
1.期初余额		3,384,129.59	5,721.45			3,389,851.04
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额		3,384,129.59	5,721.45			3,389,851.04
四、账面价值						
1.期末账面价值	461,405,087.52	21,690,965.14	15,835,762.16			498,931,814.82
2.期初账面价值	466,969,765.97	26,204,080.34	14,845,191.79			508,019,038.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

①本年末，无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

②本年末，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

③子公司湖南太子奶以土地使用权作为抵押物取得短期流动资金贷款 15,000,000.00 元，年末所有权受到限制的无形资产账面价值 3,730,384.10 元（原值 4,353,446.14 元，累计摊销 623,062.04 元），见本附注七、76“所有权或使用权受限制的资产”。

④子公司柳州三元以土地使用权作为抵押物取得长期流动资金贷款 20,000,000.00 元，年末所有权受到限制的无形资产账面价值 4,649,859.98 元（原值 5,958,715.03 元，累计摊销 1,308,855.05 元），见本附注七、76“所有权或使用权受限制的资产”。

26、 开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究开发支出		30,935,581.84				30,935,581.84		
合计		30,935,581.84				30,935,581.84		

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
柳州三元天爱乳业有限公司	2,806,465.23			2,806,465.23
新乡市三元食品有限公司	20,998,538.55			20,998,538.55
克劳利置业有限公司		20,942,314.91		20,942,314.91
合计	23,805,003.78	20,942,314.91		44,747,318.69

(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	20,998,538.55	2,806,465.23		23,805,003.78

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

本年末，由资产评估机构采用收益法对柳州三元天爱乳业有限公司进行了资产评估，在评估的基础上，对柳州三元天爱乳业有限公司非同一控制下的企业合并形成的商誉进行减值测试，确定本期商誉减值金额为 2,806,465.23 元，发生减值的主要因素是未能达到预期的盈利水平。

其他说明

□适用 √不适用

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
巨山农场房屋租金	972,904.90		228,918.72		743,986.18
奶箱	4,069,777.82	2,947,240.25	2,697,164.31		4,319,853.76
风冷展示柜	1,479,129.21	361,188.04	817,044.14		1,023,273.11
装修改造款	2,289,093.42	3,409,370.41	1,025,553.29		4,672,910.54
房屋车间维修费用	1,571,341.35	70,000.00	419,052.00		1,222,289.35
高可靠性供电费		1,320,000.00	176,000.00		1,144,000.00
2、3 号厂房防水工程	397,144.00		170,196.00		226,948.00
设备设施改造维修费	8,308,434.96	5,057,023.88	3,596,831.69		9,768,627.15
公司软件实施款	799,306.62	89,630.22	183,551.22		705,385.62
其他	193,600.20	435,115.92	306,266.02		322,450.10
合计	20,080,732.48	13,689,568.72	9,620,577.39		24,149,723.81

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	152,725,972.93	33,487,890.55	173,742,639.89	37,138,014.06
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
闲置固定资产折旧	708,192.86	177,048.22	708,192.86	177,048.22
辞退福利	1,006,576.77	150,986.52	1,119,696.61	167,954.49
递延收益	46,564,705.26	6,984,705.79	55,558,090.99	8,372,853.59
合计	201,005,447.82	40,800,631.08	231,128,620.35	45,855,870.36

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
无形资产	106,414,485.05	26,603,621.26	113,076,010.25	28,269,002.56
固定资产	8,897,192.31	2,313,270.00		
合计	115,311,677.36	28,916,891.26	113,076,010.25	28,269,002.56

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	268,974,430.89	259,335,771.73
可抵扣亏损	573,179,038.01	580,836,771.90
合计	842,153,468.90	840,172,543.63

(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
2016 年		73,006,544.64	2011 年可抵扣亏损
2017 年	76,295,137.34	86,607,296.60	2012 年可抵扣亏损
2018 年	146,873,573.65	235,937,894.66	2013 年可抵扣亏损
2019 年	114,800,369.41	114,800,369.41	2014 年可抵扣亏损
2020 年	71,557,045.45	70,484,666.59	2015 年可抵扣亏损
2021 年	163,652,912.16		2016 年可抵扣亏损
合计	573,179,038.01	580,836,771.90	

其他说明：

□适用 √不适用

30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行冻结资金--中行奥运村支行安惠里分理处	628,732.56	628,732.56
银行冻结资金--汇丰银行北京分行	352,349.85	352,349.85
未交增值税	19,173.53	17,039.74
预付设备款		11,387,532.73
合计	1,000,255.94	12,385,654.88

其他说明：

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

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

31、 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	15,000,000.00	
保证借款	64,413,887.20	1,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
合计	99,413,887.20	1,000,000.00

短期借款分类的说明：

① 抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、19 及七、25。

② 期末保证借款 64,413,887.20 元，为新西兰公司以艾莱发喜公司作为保证人取得的贷款，担保情况详见本附注十二、5（4）。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、 衍生金融负债

□适用 √不适用

34、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	28,302,429.00	21,639,749.22
合计	28,302,429.00	21,639,749.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、 应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	812,819,408.95	610,446,099.54
1 至 2 年	7,665,047.17	3,343,994.29
2 至 3 年	794,316.00	974,079.43
3 年以上	4,145,382.89	3,616,315.89
合计	825,424,155.01	618,380,489.15

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津泉州建设工程集团有限公司	1,770,654.44	尚未结算
纷美包装（山东）有限公司	1,122,000.00	尚未结算
合计	2,892,654.44	

其他说明

□适用 √不适用

36、 预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	133,269,597.20	124,342,512.97
1 至 2 年	2,266,691.47	4,375,807.34
2 至 3 年	2,840,309.31	925,769.98
3 年以上	8,109,728.88	8,113,664.69
合计	146,486,326.86	137,757,754.98

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
奶款	1,764,657.73	尚未实现销售
合计	1,764,657.73	

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

账龄超过 1 年的预收奶户奶款余额为人民币 1,764,657.73 元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。

37、 应付职工薪酬

(1).应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	48,443,919.61	644,595,741.25	655,712,284.46	37,327,376.40
二、离职后福利-设定提存计划	400,121.32	57,275,789.42	57,215,432.96	460,477.78
三、辞退福利	750,531.19	16,659,354.22	6,880,706.75	10,529,178.66
四、一年内到期的其他福利				
合计	49,594,572.12	718,530,884.89	719,808,424.17	48,317,032.84

(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	37,794,280.62	338,890,650.97	348,499,758.78	28,185,172.81
二、职工福利费	89,392.47	22,792,574.48	22,322,858.91	559,108.04
三、社会保险费	173,045.94	32,473,196.87	32,444,802.74	201,440.07
其中：医疗保险费	137,467.92	28,725,606.46	28,696,795.30	166,279.08
工伤保险费	26,788.12	1,957,310.36	1,958,892.10	25,206.38
生育保险费	8,789.90	1,790,280.05	1,789,115.34	9,954.61
四、住房公积金	-178,693.29	24,530,047.03	24,552,697.03	-201,343.29
五、工会经费和职工教育经费	2,847,442.35	7,396,359.04	7,065,652.53	3,178,148.86
六、短期带薪缺勤	488,500.00	149,749.50		638,249.50
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	7,229,951.52	218,363,163.36	220,826,514.47	4,766,600.41
合计	48,443,919.61	644,595,741.25	655,712,284.46	37,327,376.40

(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	48,970.23	49,225,978.18	49,229,236.77	45,711.64
2、失业保险费	10,195.52	2,420,452.41	2,416,154.34	14,493.59
3、企业年金缴费	340,955.57	5,629,358.83	5,570,041.85	400,272.55
合计	400,121.32	57,275,789.42	57,215,432.96	460,477.78

其他说明：

√适用 □不适用

1、短期薪酬中未支付的工资金额为 28,185,172.82 元，其中含本公司根据 2016 年业绩情况计提的奖金，预计在总体考核结束后发放。

2、本公司根据未来年度符合辞退福利要求的各项福利支出项目及预期增长对预计需要支付的内退人员费用进行折现。

3、本公司本年为职工提供了非货币性福利，具体情况如下：

形式	金额	计算依据

形式	金额	计算依据
自产产品	111,420.77	公允价值和相关税费
外购商品	265,642.11	公允价值和相关税费
合计	377,062.88	

4、本公司及子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险、企业年金计划，根据该等计划，本公司按缴存基数相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,339,045.21	14,747,603.26
消费税		
营业税		88,927.45
企业所得税	613,287.09	5,089,165.08
个人所得税	1,135,103.75	825,920.09
城市维护建设税	371,409.99	502,932.48
教育费附加	289,732.49	389,946.13
房产税	97,778.75	138,163.49
土地使用税	630,106.41	642,506.41
印花税	226,734.00	538,399.23
其他税费	5,647.10	9,639.00
合计	22,708,844.79	22,973,202.62

39、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	504,538.89	504,538.92
企业债券利息		6,871,575.38
短期借款应付利息	283,843.61	845.83
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	788,382.50	7,376,960.13

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应付股利

□适用 √不适用

41、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代发人员费用	6,657,793.25	8,806,594.08
代收水电气费	73,479.98	166,772.37
工程设备材料款	27,710,829.96	41,787,525.97
借款及利息	9,669,042.02	9,430,347.02
收购投资款	45,000,000.00	45,000,000.00
往来款	157,696,681.44	154,414,724.60
押金	26,325,124.00	20,465,176.45
预提审计、保洁、养护等费用	4,300,989.77	2,833,955.43
预提广告费	81,896,132.70	37,607,767.30
预提经销商奖励	189,747,412.60	207,913,657.77
预提市场费用	116,264,466.97	78,440,303.05
预提运费	24,377,052.60	21,620,299.44
质保金/保证金	71,911,278.81	50,727,095.85
租赁费	780,563.46	1,885,036.02
其他	20,193,046.10	14,477,901.51
合计	782,603,893.66	695,577,156.86

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京首都农业集团有限公司	143,041,007.32	暂未支付
湖南太子奶管理人	45,000,000.00	暂未支付
青岛蒙泰瑞商贸有限公司	7,000,000.00	暂未支付
北京南牧兴资产管理中心	5,057,319.41	暂未支付
冰柜奶昔机押金	4,035,121.00	未到期
新华联控股有限公司	3,741,650.00	暂未支付
杭州中亚机械有限公司	1,904,500.00	暂未支付
柳州农业银行（见注）	1,685,107.02	尚未追偿
汕头永贵集装箱物流有限公司	1,410,918.21	暂未支付
上海龙育机械设备有限公司	1,160,859.41	暂未支付
徐振水、牛利有	1,065,191.95	工伤赔偿金按月支付
合计	215,101,674.32	

其他说明

√适用 □不适用

柳州农业银行的负债为本公司 1997 年为柳州市水产饲料厂银行借款提供担保，因被担保人未履行还款义务，法院判决本公司履行担保责任。截至 2016 年末本息合计 1,685,107.02 元，其中本金 700,000.00 元。

42、 划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		100,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		
合计		100,000,000.00

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	391,486,213.90	316,000,000.00
信用借款		
合计	411,486,213.90	336,000,000.00

长期借款分类的说明：

1、抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、19 及七、25。

2、期末保证借款 391,486,213.90 元，其中：为本公司以实际控制人首都农业集团作为保证人取得的工业园项目资金贷款 316,000,000.00 元；为三元普度公司以股东（本公司及普度资本）、子公司克劳利公司和阿瓦隆公司作为保证人取得的贷款 75,486,213.90 元，担保情况详见本附注十二、5（4）。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

利率区间：2.51-5.655%

46、 应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

□适用 √不适用

48、 长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	25,692,561.77	1,487,510.50
三、其他长期福利		
合计	25,692,561.77	1,487,510.50

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明
□适用 √不适用

其他说明：
□适用 √不适用

49、 专项应付款

□适用 √不适用

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
拆迁补偿款	450,297.00	450,297.00	应支付乳品一厂范围内商户搬迁补偿款
合计	450,297.00	450,297.00	/

51、 递延收益

递延收益情况
√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目基金和研究课题经费	259,073,920.42	17,791,080.68	32,461,547.37	244,403,453.73	
合计	259,073,920.42	17,791,080.68	32,461,547.37	244,403,453.73	/

涉及政府补助的项目：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
迁安三元奶源公司拨款	2,172,904.81				2,172,904.81	与资产相关
河北三元年产 4 万吨乳粉、25 万吨液态奶搬迁改造项目	184,836,590.40		2,695,533.61		182,141,056.79	与资产相关
拆迁补偿	3,252,531.67		1,047,095.78		2,205,435.89	与资产相关
鹧鸪江牛奶场标准	1,300,000.00		260,000.01		1,039,999.99	与资产相关

化规模养殖场						
羊角山牛奶场标准化规模养殖场		1,164,000.00			1,164,000.00	与资产相关
购置乳制品研发及生产和品控设备项目	1,170,000.00		390,000.00		780,000.00	与资产相关
液氨制冷改造项目	7,948,000.00		1,987,000.00		5,961,000.00	与资产相关
功能性乳清制品开发与产业化研究	1,208,336.34				1,208,336.34	与收益相关
干酪加工关键技术研究与产业化开发	5,317,127.08		298,462.14		5,018,664.94	与收益相关
乳制品加工质量控制体系的建立与应用	1,302,671.46		196.32		1,302,475.14	与收益相关
工业园生产线及食品安全建设项目	8,400,000.00		1,400,000.00		7,000,000.00	与资产相关
乳制品品质改善技术研究与产业化示范	4,566,134.87	860,000.00	4,141,054.88	1,285,000.00	79.99	与收益相关
乳制品的食品安全追溯体系建立与示范	596,625.61		9,200.00		587,425.61	与收益相关
母婴乳品生物技术北京市工程实验室创新能力建设	9,806,581.14		1,150,722.22		8,655,858.92	与收益相关
母婴乳品基础研究领域联合项目		4,831,455.21		4,794,233.01	37,222.20	与收益相关
北京市科委高新技术产业转化项目		2,000,000.00	40,773.58		1,959,226.42	与收益相关
2016 年北京市职业技能公共实训示范基地建设项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
乳品安全全链条质量控制的创新方法研究与应用示范		1,870,000.00	23,479.03		1,846,520.97	与收益相关
母婴乳品健康工程技术研究中心建设项目	2,882,446.51		1,414,830.08		1,467,616.43	与收益相关 403,816.43 元；与资产相关 1,063,800.00 元
安全健康婴幼儿配方乳粉开发与产业化	1,393,009.81		1,083,421.95		309,587.86	与收益相关
婴幼儿配方乳粉营养组学研究与应用	1,605,336.37		990,336.25		615,000.12	与收益相关
乳制品安全可追溯系统	3,380,000.00				3,380,000.00	与收益相关
其他	17,935,624.35	5,065,625.47	4,618,753.30	4,831,455.21	13,551,041.31	与收益相关为 9,984,317.87

						元；与资产相关为 3,566,723.44 元
合计	259,073,920.42	17,791,080.68	21,550,859.15	10,910,688.22	244,403,453.73	/

其他说明：
□适用 √不适用

52、 其他非流动负债
□适用 √不适用

53、 股本
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表
□适用 √不适用
其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：
□适用 √不适用

其他说明:
□适用 √不适用

55、 资本公积
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,319,393,257.14		1,113,234,450.20	3,206,158,806.94
其他资本公积	23,265,170.65			23,265,170.65
合计	4,342,658,427.79		1,113,234,450.20	3,229,423,977.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
①本期同一控制下合并北京艾莱发喜食品有限公司（以下简称“艾莱发喜”），按照企业会计准则的规定，本期对合并报表进行追溯调整，调增年初资本公积-资本溢价

81,124,757.60 元。因本期实际完成同一控制下企业合并，对艾莱发喜在合并前归属于公司的留存收益 102,365,101.55 元，调减本年资本公积-资本溢价，同时合并报表减少因追溯调增形成的资本公积-资本溢价 81,124,757.60 元。此外，本年度收购艾莱发喜少数股东股权，支付对价与按照新增持股比例计算应享有份额的差额 444,037,280.50 元，计入资本公积-资本溢价本年减少。

②因上述本期同一控制下合并艾莱发喜，本公司支付的投资成本与合并完成日艾莱发喜账面净资产归属于本公司份额的差额 485,707,310.55 元，公司冲减资本公积-资本溢价。

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-933,911.04	8,058,397.89			2,227,851.18	5,830,546.71	1,293,940.14
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-933,911.04	8,058,397.89			2,227,851.18	5,830,546.71	1,293,940.14
其他综合收益合计	-933,911.04	8,058,397.89			2,227,851.18	5,830,546.71	1,293,940.14

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,162,870.49	533,206.06		61,696,076.55
任意盈余公积	14,767,176.56			14,767,176.56
储备基金	202,302.76			202,302.76
企业发展基金	11,859,069.92			11,859,069.92
其他				
合计	87,991,419.73	533,206.06		88,524,625.79

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-185,093,235.01	-310,367,909.23
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		15,927,519.21
调整后期初未分配利润	-185,093,235.01	-294,440,390.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,420,573.02	112,576,211.27
减：提取法定盈余公积	533,206.06	3,229,056.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-80,205,868.05	-185,093,235.01

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 15,927,519.21 元。
5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,599,863,152.92	3,790,509,933.16	5,358,203,911.18	3,592,013,899.08
其他业务	254,012,221.82	282,396,575.82	165,288,991.79	175,098,136.22
合计	5,853,875,374.74	4,072,906,508.98	5,523,492,902.97	3,767,112,035.30

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	373,931.93	1,018,259.28
城市维护建设税	10,971,518.21	13,239,357.75
教育费附加	7,202,658.32	8,197,943.40
资源税	101,982.00	
房产税	9,385,494.66	
土地使用税	14,783,690.83	
车船使用税	35,454.10	
印花税	1,362,298.67	
地方教育费附加	3,007,738.43	3,630,990.94
水利建设基金	121,489.71	96,915.18
防洪费	0.68	127.26
河道管理费	12,376.81	
合计	47,358,634.35	26,183,593.81

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	273,438,835.28	246,066,600.25
广告费	257,710,483.62	245,560,757.38
促销费	201,457,733.64	187,872,926.43
劳务派遣费	133,347,787.64	122,015,442.04
工资	99,875,571.82	85,833,864.69
形象展示费	102,017,252.28	87,086,049.36
社会保险费	27,570,742.36	26,418,363.97
宣传费	64,937,403.96	62,652,564.70
差旅费	23,126,390.06	21,750,558.34
销售奖励	130,945,490.47	122,387,384.39

其他	161,971,888.32	152,041,625.78
合计	1,476,399,579.45	1,359,686,137.33

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	110,664,034.75	65,907,307.60
社会保险费	34,743,366.62	28,698,787.67
固定资产折旧费	21,403,699.80	14,928,463.24
研究与开发费	25,737,191.49	14,530,869.54
税金	13,681,388.27	28,450,600.20
租赁费	6,810,316.62	4,404,647.04
无形资产摊销	18,305,724.45	17,221,320.82
福利支出	9,498,701.31	10,194,204.32
办公费	3,863,796.57	3,331,202.21
中介机构服务费	16,613,757.35	7,582,527.92
其他	53,956,788.88	39,517,267.39
合计	315,278,766.11	234,767,197.95

65、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,654,330.52	37,004,499.00
减：利息收入	-35,193,944.08	-21,298,323.46
减：汇兑收益	-318,660.83	-1,265,045.00
手续费	533,405.12	405,708.82
其他	1,855,418.47	233,064.44
合计	-11,469,450.80	15,079,903.80

66、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,196,456.56	5,314,130.59
二、存货跌价损失	415,737.67	31,670,078.76
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	11,560,212.66	210,208.86
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	2,806,465.23	
十四、其他		
合计	22,978,872.12	37,194,418.21

67、 公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	75,018,119.64	4,257,663.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品在持有期间的收益	16,747,679.26	62,417,210.94
合计	91,765,798.90	66,674,874.80

69、 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,966,100.56	623,415.34	1,966,100.56
其中：固定资产处置利得	1,044,857.18	250,754.76	1,044,857.18
无形资产处置利得	339,164.48		339,164.48
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	128,903,207.86	25,612,817.76	128,903,207.86
其他	5,310,191.95	2,074,690.43	5,310,191.95
合计	136,179,500.37	28,310,923.53	136,179,500.37

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
三元食品科研课题结转	12,813,378.79	7,236,471.79	与资产相关/与收益相关
三元食品农村劳动力保险补贴款	79,794.00	12,504.00	与收益相关
三元食品结转工业园生产线及食品安全建设项目	1,400,000.00	1,400,000.00	与资产相关
三元食品社会企业岗位补贴	129,000.00	127,000.00	与收益相关
三元食品电子基金项目款		100,000.00	与收益相关
三元食品清洁生产补助资金	110,000.00	140,000.00	与收益相关
三元食品稳定岗位补贴	476,323.66		与收益相关
三元食品支持信息化发展项目	300,000.00		与收益相关
三元食品残疾人就业补贴款	117,000.00		与收益相关
柳州三元政府补贴利息	1,002,619.45	530,000.00	与收益相关
柳州三元龙头企业扶持基金	1,762,077.82	1,680,031.07	与资产相关
柳州三元农机补贴款	340,400.00	10,000.00	与收益相关
柳州三元应用技术研究与开发款	608,600.00	250,000.00	与收益相关
柳州三元 2014 年科研与技术开发经费		180,000.00	与收益相关
柳州三元其他制造业款		300,000.00	与收益相关
柳州三元其他资源勘探信息费		12,000.00	与收益相关
柳州三元大学生实习补贴		17,000.00	与收益相关
柳州三元物化补贴		400.00	与收益相关
柳州三元养殖场购买平板电脑补助款		1,500.00	与收益相关
柳州三元农博会参展补助	3,000.00		与收益相关
柳州三元节能减排资金	270,000.00		与收益相关
柳州三元党建工作经费	1,000.00		与收益相关
柳州三元稳岗补贴	50,000.80		与收益相关
柳州三元购买挤奶机款补贴款	66,000.00		与收益相关
柳州三元农业产业化扶持项目补助	660,000.00		与收益相关
柳州三元经建专项补助款	250,000.00		与收益相关
柳州三元科技局 2014 企业工业奖励资金	8,000.00		与收益相关
柳州三元改造补助资金	348,000.00		与收益相关
呼三元海拉尔区人民政府退还的土地出让金补偿款及乳品加工补助	195,699.70	195,699.70	与资产相关
湖南太子奶稳岗补贴收入	126,300.00	161,800.00	与收益相关
湖南太子奶生产线、巴氏喷式喷淋工艺改造款		150,000.00	与收益相关
河北三元科研课题结转	220,505.23	508,797.20	与收益相关
河北三元河北省乳粉企业发展补贴	100,000,000.00		与收益相关
河北三元研发专利申请资助经费	1,000.00	33,000.00	与收益相关
河北三元视频监控网络光纤租赁补贴	266,000.00	230,000.00	与收益相关
河北三元 2015 年省级乳粉业发展专项资金		443,000.00	与收益相关
河北三元新乐工业园耕地占用税补贴		5,000,000.00	与收益相关
河北三元名牌产品奖励	100,000.00		与收益相关

河北三元新乐工业园建设资金（土地出让金返还）	2,695,533.61		与资产相关
上海三元坊子区人力资源管理中心稳岗补贴		22,700.00	与收益相关
上海三元增值税退税	41,000.00	26,000.00	与收益相关
迁安三元环境保护在线监控补助款	28,500.00	14,250.00	与收益相关
迁安三元生鲜乳收购补贴		357,000.00	与收益相关
江苏三元牛房改造补贴	86,664.00	86,664.00	与资产相关
江苏三元重点品牌补贴	200,000.00	10,000.00	与收益相关
新乡三元 2015 年度自喷大包粉政府补贴	407,250.00		与收益相关
天津三元环保检测补贴	164,550.00		与收益相关
艾莱发喜乳制品研发及生产和品控设备项目	390,000.00	390,000.00	与资产相关
艾莱发喜乳制品加工制冷设施扩容及工艺设备采购项目	1,987,000.00	1,987,000.00	与资产相关
艾莱发喜扶持绿色农产品加工产业发展资金		1,800,000.00	与收益相关
艾莱发喜专利授权奖励		10,000.00	与收益相关
艾莱发喜研发资质奖励		100,000.00	与收益相关
艾莱发喜债券贴息		2,000,000.00	与收益相关
艾莱发喜能源审计奖励资金	33,580.00	90,000.00	与收益相关
艾莱发喜评审类科技项目资金	345,100.00		与收益相关
艾莱发喜农垦农产品质量追溯项目	500,000.00		与收益相关
艾莱发喜中关村技术标准资助资金	120,000.00		与收益相关
艾莱发喜新西兰当地用工补贴	199,330.80		与收益相关
合计	128,903,207.86	25,612,817.76	

其他说明：

√适用 □不适用

判断政府补助是与收益相关还是与资产相关的主要依据可参阅附注七、51“递延收益”的相关内容。

70、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,508,626.50	1,068,572.91	5,508,626.50
其中：固定资产处置损失	3,965,865.10	536,982.12	3,965,865.10
无形资产处置损失		16,350.79	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	74,820.00	336,769.57	74,820.00
罚款支出	96,425.42	27,902.15	96,425.42
非常损失	15,717.09	57,597.69	15,717.09
其他	1,328,588.55	487,878.70	1,328,588.55
合计	7,024,177.56	1,978,721.02	7,024,177.56

71、 所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,821,098.18	14,538,186.13
递延所得税费用	3,389,857.98	9,004,438.31
其他	-613,177.31	185,429.84
合计	17,597,778.85	23,728,054.28

(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	151,343,586.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,701,537.94
子公司适用不同税率的影响	-6,863,374.12
调整以前期间所得税的影响	-613,177.31
非应税收入的影响	-38,569,943.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,356,653.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,348,612.40
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	43,286,599.68
其他	-351,904.86
所得税费用	17,597,778.85

其他说明：

□适用 √不适用

72、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

73、 现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	13,059,904.51	12,307,432.24
除税费返还外的其他政府补助收入	118,372,798.71	29,444,754.00
租金	8,947,458.66	18,193,362.51
财务费用-利息收入	35,100,244.79	21,301,448.46
押金/保证金	6,674,858.16	7,513,634.02

人寿理赔款及保险返还	608,317.27	1,126,364.01
罚款收入	82,697.50	53,868.34
收到的补偿款	20,213.00	46,802.28
其他	35,766,303.27	18,784,532.85
合计	218,632,795.87	108,772,198.71

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费、宣传费	281,602,857.23	301,049,721.47
运输装卸费	225,389,603.00	164,556,134.34
促销费	29,565,550.89	25,037,197.78
形象展示、陈列费	16,873,212.43	12,401,656.87
办公费支出	16,412,177.83	23,813,277.51
差旅费	33,342,720.77	30,085,917.80
咨询服务费	21,408,161.30	15,775,335.52
水电费	63,470,476.98	42,497,060.66
付往来款	35,596,438.92	69,483,929.67
借备用金	1,235,646.50	3,758,913.20
修理维护费	14,081,365.35	21,288,301.22
租赁费	32,637,901.24	29,197,580.21
物耗	14,411,888.46	11,739,869.41
经销商保证金	711,000.00	3,605,239.87
业务招待费	2,508,189.19	1,942,298.04
劳务费	1,005,479.70	6,089,766.56
其他	100,033,672.05	87,994,666.19
合计	890,286,341.84	850,316,866.32

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款相关的利息收入	93,699.29	
与资产相关的政府补助收入	1,164,000.00	9,935,000.00
合计	1,257,699.29	9,935,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权	635,387,972.00	1,200,000.00
募集资金相关费用		3,811,255.74
支付同一控制下合并企业对价	669,881,308.00	45,884,400.00
融资相关费用	153,160.00	
合计	1,305,422,440.00	50,895,655.74

74、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	133,745,807.39	152,748,639.60
加：资产减值准备	22,978,872.12	37,194,418.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,442,337.68	126,315,373.91
无形资产摊销	18,305,724.45	17,442,237.78
长期待摊费用摊销	9,620,577.39	7,986,521.61
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）	3,490,470.37	429,378.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	52,055.57	15,778.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	22,330,339.48	36,891,323.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-91,765,798.90	-66,674,874.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,055,239.28	10,669,592.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,665,381.30	-1,665,154.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	62,550,856.72	157,443,310.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-120,707,229.30	-50,183,557.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	156,445,352.64	104,049,816.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	374,879,223.59	532,662,804.92
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	1,719,721,717.14	3,990,414,716.22
减：现金的期初余额	3,990,414,716.22	537,326,373.66
加：现金等价物的期末余额	1,119,028.25	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,269,573,970.83	3,453,088,342.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	48,938,476.14
其中：克劳利置业有限公司	48,938,476.14
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	11,306,735.68
其中：克劳利置业有限公司	11,306,735.68
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	37,631,740.46

(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	1,719,721,717.14	3,990,414,716.22
其中：库存现金	411,700.07	236,500.83
可随时用于支付的银行存款	1,719,301,323.01	3,990,169,521.33
可随时用于支付的其他货币资金	8,694.06	8,694.06
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	1,119,028.25	
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,720,840,745.39	3,990,414,716.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

75、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

76、 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,487,179.26	提供担保保证金、国际信用证保证金、应付票据保证金、农民工工资保证金
应收票据		
存货		
固定资产	69,669,351.29	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产、无形资产作为抵押物取得流动资金贷款

无形资产	8,380,244.08	子公司柳州三元、湖南太子奶以固定资产、无形资产作为抵押物取得流动资金贷款
银行冻结资金	981,082.41	银行冻结无法支用
合计	118,517,857.04	/

77、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	279,580.89	6.9370	1,939,452.63
欧元			
港币	77,749.06	0.8945	69,546.53
瑞士法郎	170.00	6.7989	1,155.81
加拿大元	4,337,258.18	5.1406	22,296,109.40
澳元	1,271,251.00	5.0157	6,376,213.64
新西兰元	1,214,524.33	4.8308	5,867,124.13
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
加拿大元	882,105.72	5.1406	4,534,552.68
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
加拿大元	14,684,319.71	5.1406	75,486,213.90
应付账款			
加拿大元	1,070,036.01	5.1406	5,500,627.11
其他应付款			
澳元	9,500.00	5.0157	47,649.15
加拿大元	717,838.45	5.1406	3,690,120.34
其他应收款			
澳元	2,315.00	5.0157	11,611.35
加拿大元	270,363.51	5.1406	1,389,830.66
短期借款			
美元	6,500,000.00	6.9370	45,090,687.20
新西兰元	4,000,000.00	4.8308	19,323,200.00

(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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
澳大利亚三元经贸有限公司	澳大利亚	澳元	经营业务（批发、零售）主要以该货币计价和结算
艾莱发喜新西兰食品有限公司	新西兰	新西兰元	经营业务主要以该货币计价和结算
三元普度国际资本与贸易有限公司	加拿大	加元	经营业务主要以该货币计价和结算
克劳利置业有限公司	加拿大	加元	经营业务主要以该货币计价和结算
阿瓦隆乳业有限公司	加拿大	加元	经营业务主要以该货币计价和结算

78、 套期

□适用 √不适用

79、 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
克劳利置业有限公司	2016-9-30	48,938,476.14	100	现金	2016-9-30	完成股权转让手续	26,423,831.59	1,751,981.98

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	48,938,476.14
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	

--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	48,938,476.14
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,256,761.07
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	20,681,715.07

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并对价中非现金资产的公允价值以经北京中同华资产评估事务所按资产基础估值方法确定的估值结果确定。被合并净资产公允价值以经北京中同华资产评估事务所按资产基础估值方法确定的估值结果确定。

其他说明：

不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	克劳利置业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	92,564,087.42	84,957,261.01
货币资金	11,306,735.68	11,306,735.68
应收款项	4,501,914.37	4,501,914.37
存货	6,114,548.65	6,114,548.65
固定资产	70,640,888.72	63,034,062.31
无形资产		
负债：	64,307,326.35	64,307,326.35
借款		
应付款项	48,164,904.42	48,164,904.42
递延所得税负债	2,283,165.00	2,283,165.00
应付职工薪酬	5,609,475.26	5,609,475.26
应交税费	46,314.76	46,314.76
1 年内到期的非流动负债	1,919,231.49	1,919,231.49
长期应付款	6,284,235.42	6,284,235.42
净资产	28,256,761.07	20,649,934.66
减：少数股东权益		
取得的净资产	28,256,761.07	20,649,934.66

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按资产基础估值方法确定

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：
不适用

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易
□适用 √不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

□适用 √不适用

(6). 其他说明：

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
北京艾莱发喜食品有限公司	90.00%	同一实际控制人之下企业	2016-10-1	《重大资产购买协议》、《重大资产购买协议的补充协议》及重大资产重组交割确认书	840,253,151.99	89,909,966.74	815,454,412.67	100,713,360.70

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	1,305,269,280.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：
不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	北京艾莱发喜食品有限公司	
	合并日	上期期末
资产:		
货币资金	205,804,642.13	168,123,382.01
应收款项	318,785,210.91	215,592,684.73
存货	94,646,107.92	132,520,685.19
固定资产	206,847,421.61	191,965,881.03
无形资产	16,191,017.19	16,087,824.43
在建工程	111,520,546.89	60,582,144.98
长期待摊费用	13,687,187.07	11,274,741.58
负债:		
借款	132,688,920.63	
应付款项	372,519,802.90	334,797,250.67
应付职工薪酬	1,713,878.77	12,999,545.12
应交税费	15,598,878.19	13,218,937.08
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00
其他流动负债	6,608,267.98	
递延收益	8,225,083.33	9,118,000.00
净资产	430,288,585.70	332,034,054.60
减：少数股东权益	13,038,931.31	13,200,073.79
取得的净资产	417,249,654.39	318,833,980.81

企业合并中承担的被合并方的或有负债：
不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形
□适用 √不适用
其他说明：
□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：
√适用 □不适用
本年度新设立境外控股子公司三元普度国际资本与贸易有限公司。

6、 其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	食品加工业	75.34		设立或投资
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	内蒙古	内蒙古	食品加工业	92.105		设立或投资
河北三元食品有限公司	河北	河北	食品加工业	100.00		设立或投资
迁安三元食品有限公司	河北	河北	食品加工业	47.50	12.50	设立或投资
天津三元乳业有限公司	天津	天津	食品加工业	70.00		设立或投资
北京百鑫经贸有限公司	北京	北京	商贸信息	98.00		同一控制下企业合并
澳大利亚三元经贸有限公司	澳大利亚	澳大利亚	批发、零售	100.00		设立或投资
上海三元乳业有限公司	上海	上海	商业	100.00		设立或投资
柳州三元天爱乳业有限公司	广西	广西	食品加工业	99.93		非同一控制下企业合并
江苏三元双宝乳业有限公司	江苏	江苏	食品加工业	53.00		同一控制下企业合并
新乡市三元食品有限公司	河南	河南	食品加工业	100.00		非同一控制下企业合并
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	湖南	湖南	食品加工业	60.00		非同一控制下企业合并
北京艾莱发喜食品有限公司	北京	北京	食品加工业	90.00		同一控制下企业合并
三元普度国际资本与贸易有限公司	加拿大	加拿大	投资管理	51.00		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：
不适用

其他说明：

企业集团的孙公司构成

单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海三元全佳乳业有限公司	上海	上海	食品加工业	90.00		同一控制下企业合并
艾莱发喜新西兰食品有限公司	新西兰	新西兰	食品加工业	63.00		同一控制下企业合并
克劳利置业有限公司	加拿大	加拿大	食品加工业	51.00		非同一控制下企业合并

单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	24.66	-7,010,520.56		-14,911,315.15
迁安三元食品有限公司	40.00	971,729.53		19,137,273.20
天津三元乳业有限公司	30.00	308,849.07		4,921,814.72
柳州三元天爱乳业有限公司	0.07	112.89		13,662.54
江苏三元双宝乳业有限公司	47.00	1,625,289.79		35,108,930.99
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	40.00	-21,719,266.78		100,091,642.04
北京艾莱发喜食品有限公司	10.00	56,107,474.38		40,814,304.34
三元普度国际资本与贸易有限公司	49.00	-494,127.84		17,128,786.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	4,822,726.41	15,225,568.69	20,048,295.10	75,065,086.88	5,450,828.45	80,515,915.33	18,008,496.99	18,483,309.18	36,491,806.17	68,139,314.25	391,399.40	68,530,713.65
迁安三元食品有限公司	75,453,763.18	14,134,096.77	89,587,859.95	39,571,772.14	2,172,904.81	41,744,676.95	79,086,077.99	14,714,245.83	93,800,323.82	46,233,485.94	2,172,904.81	48,406,390.75
天津三元乳业有限公司	26,929,130.66	9,656,024.68	36,585,155.34	20,179,106.26		20,179,106.26	27,513,059.89	7,732,056.42	35,245,116.31	19,868,564.12		19,868,564.12
柳州三元天爱乳业有限公司	14,560,702.26	46,735,279.46	61,295,981.72	16,395,587.62	25,382,484.57	41,778,072.19	11,900,019.69	43,898,629.25	55,798,648.94	10,461,451.85	25,980,562.39	36,442,014.24
江苏三元双宝乳业有限公司	36,564,607.34	59,539,913.94	96,104,521.28	20,364,660.12	1,040,008.00	21,404,668.12	37,205,777.64	58,315,701.32	95,521,478.96	23,153,017.18	1,126,672.00	24,279,689.18
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	59,713,345.83	330,056,626.47	389,769,972.30	118,367,938.22	21,172,928.97	139,540,867.19	49,304,926.06	343,737,842.49	393,042,768.55	65,812,953.54	22,702,542.96	88,515,496.50
北京艾莱发喜食品有限公司	449,610,264.74	365,437,535.93	815,047,800.67	386,280,209.75	6,741,000.00	393,021,209.75	511,969,075.59	282,085,157.44	794,054,233.03	461,015,732.87	9,118,000.00	470,133,732.87
三元普度国际资本与贸易有限公司	34,435,908.61	91,856,879.36	126,292,787.97	13,536,596.14	77,799,483.90	91,336,080.04						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	22,434,323.94	-28,428,712.75	-28,428,712.75	-9,507,971.81	41,548,402.40	-16,465,015.07	-16,465,015.07	-9,526,200.61
迁安三元食品有限公司	245,260,447.43	2,449,249.93	2,449,249.93	-2,440,934.41	242,269,150.29	3,135,422.32	3,135,422.32	1,070,386.96
天津三元乳业有限公司	147,104,699.09	1,029,496.89	1,029,496.89	3,373,714.87	142,166,619.61	-574,270.82	-574,270.82	1,698,665.44
柳州三元天爱乳业有限公司	31,758,318.72	161,274.83	161,274.83	-1,166,238.73	32,595,356.70	102,979.46	102,979.46	-245,778.16
江苏三元双宝乳业有限公司	76,533,675.29	3,458,063.38	3,458,063.38	3,449,131.38	79,289,496.50	3,710,341.53	3,710,341.53	-1,022,438.36
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	182,306,480.84	-54,298,166.94	-54,298,166.94	-5,467,978.21	186,433,734.52	-3,041,863.25	-3,041,863.25	5,893,357.30
北京艾莱发喜食品有限公司	1,018,999,104.33	91,193,259.51	98,106,090.76	151,888,801.74	979,725,831.54	76,530,729.77	72,941,338.81	101,863,088.35
三元普度国际资本与贸易有限公司	26,423,831.59	-1,008,424.17	-414,397.07	5,503,573.91				

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京麦当劳食品有限公司	北京	北京	餐饮	50.00		权益法
北京三元梅园食品有限公司	北京	北京	液体乳及乳制品制造	34.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	
	北京麦当劳食品有限公司	北京麦当劳食品有限公司
流动资产	299,300,331.49	276,277,357.42
其中：现金和现金等价物	76,053,866.30	57,299,210.72
非流动资产	1,497,631,081.17	1,469,244,480.64
资产合计	1,796,931,412.66	1,745,521,838.06
流动负债	629,263,817.10	735,632,748.44

非流动负债		
负债合计	629,263,817.10	735,632,748.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,167,667,595.56	1,009,889,089.62
按持股比例计算的净资产份额	583,833,797.79	504,944,544.82
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	583,833,797.79	504,944,544.82
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,956,103,380.91	2,827,599,857.22
财务费用	7,697,336.09	2,011,544.57
所得税费用	22,747,975.19	
净利润	157,778,505.93	13,524,652.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	157,778,505.93	13,524,652.46
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	
	北京三元梅园食品有限公司	北京三元梅园食品有限公司
流动资产	11,028,343.07	16,615,167.94
非流动资产	6,404,918.00	10,089,412.26
资产合计	17,433,261.07	26,704,580.20
流动负债	6,620,135.66	4,015,435.11
非流动负债		
负债合计	6,620,135.66	4,015,435.11
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	10,813,125.41	22,689,145.09
按持股比例计算的净资产份额	3,676,462.64	7,714,309.33
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		3,871,133.33

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,618,064.37	19,845,095.25
净利润	-11,876,019.68	-7,366,654.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,876,019.68	-7,366,654.04
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京三元梅园食品有限公司		166,713.36	166,713.36

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用√不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与澳元、加元、新西兰元有关，除本公司的下属子公司澳大利亚三元经贸有限公司以澳元、三元普度国际资本与贸易有限公司以加元、艾莱发喜新西兰食品有限公司以新西兰元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为澳元、加元、新西兰元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

① 澳元

项目	年末数			年初数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
现金及现金等价物	1,271,251.00	5.0157	6,376,213.64	1,003,958.00	4.7276	4,746,311.84
应收账款				781,143.00	4.7276	3,692,931.65
其他应收款	2,315.00	5.0157	11,611.35	1,131.00	4.7276	5,346.92
应付账款				359,397.00	4.7276	1,699,085.26
其他应付款	9,500.00	5.0157	47,649.15	16,000.00	4.7276	75,641.60

② 加元

项目	年末数	年初数

	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
现金及现金等价物	4,337,258.18	5.1406	22,296,109.40			
应收账款	882,105.72	5.1406	4,534,552.68			
其他应收款	270,363.51	5.1406	1,389,830.66			
应付账款	1,070,036.01	5.1406	5,500,627.11			
其他应付款	717,838.45	5.1406	3,690,120.34			

③ 新西兰元

项目	年末数			年初数		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
现金及现金等价物	1,214,524.33	4.8308	5,867,124.13	207,526.76	4.4426	921,958.38

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	387,890.53	387,890.53	28,024.70	28,024.70
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-387,890.53	-387,890.53	-28,024.70	-28,024.70
港元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	13,909.31	13,909.31	13,026.37	13,026.37
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-13,909.31	-13,909.31	-13,026.37	-13,026.37
瑞士法郎：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	231.16	231.16	217.66	217.66
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-231.16	-231.16	-217.66	-217.66
澳元：					
汇兑损益	对人民币升值 20%	1,626.57	1,626.57	48,453.11	48,453.11
汇兑损益	对人民币贬值 20%	-1,626.57	-1,626.57	-48,453.11	-48,453.11

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、31、45)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长、短期借款	增加 1%	-216,543.31	-216,543.31	-370,044.99	-370,044.99
长、短期借款	减少 1%	216,543.31	216,543.31	370,044.99	370,044.99

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司信用风险主要产生于应收款项和银行存款等。

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项目	年末数	年初数
应收账款：		
北京嘉禾日达农业科技有限公司	1,626,317.26	1,626,317.26
东营利津惠万家超市	22,780.07	22,780.07

注：上述应收款项的坏账准备计提金额及比例详见“附注七、5、应收账款”。

3、流动风险

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。

本公司持有的金融负债按未折现账龄列示如下：

项　目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	99,413,887.20				99,413,887.20
应付账款	812,819,408.95	7,665,047.17	794,316.00	4,145,382.89	825,424,155.01
预收款项	133,269,597.20	2,266,691.47	2,840,309.31	8,109,728.88	146,486,326.86
其他应付款	507,747,193.32	26,289,154.41	12,329,471.62	236,238,074.31	782,603,893.66
长期借款	75,486,213.90	20,000,000.00		316,000,000.00	411,486,213.90

十一、　公允价值的披露

1、　以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

□适用　√不适用

2、　持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用　√不适用

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

□适用　√不适用

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

□适用　√不适用

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

□适用　√不适用

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

□适用　√不适用

7、　本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用　√不适用

8、　不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用　√不适用

9、　其他

√适用　□不适用

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的公允价值事项

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京首都农业集团有限公司	北京	建材及食品加工企业的投资	273,147.68 万元	35.79	56.60

本企业最终控制方是北京首都农业集团有限公司。

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京麦当劳食品有限公司	合营企业
北京三元梅园食品有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京市牛奶公司	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
北京三元双日食品物流有限公司	母公司的控股子公司
北京首农畜牧发展有限公司奶牛中心	母公司的控股子公司
北京首农畜牧发展有限公司山东分公司	母公司的控股子公司
山东三元乳业有限公司	母公司的全资子公司
唐山市三元食品有限公司	股东的子公司
北京安德鲁水果食品有限公司	股东的子公司
新华联控股有限公司	其他
北京市五环顺通物流中心	股东的子公司
北京南牧兴资产管理中心	母公司的全资子公司
北京首农商业连锁有限公司	股东的子公司
北京首农香山会议中心	母公司的全资子公司
江苏省东辛农场	其他
北京市圆山大酒店	母公司的全资子公司
北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司	股东的子公司

河北首农现代农业科技有限公司	股东的子公司
北京市华农物资公司	股东的子公司
承德晓雅乳业有限公司奶牛分公司	股东的子公司

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京安德鲁水果食品有限公司	购买原辅料	4,525,695.43	2,481,056.41
北京三元双日食品物流有限公司	接受劳务	84,673,877.66	73,130,948.27
北京首农畜牧发展有限公司奶牛中心	采购原料奶	24,605,541.63	22,894,464.17
北京首农畜牧发展有限公司山东分公司	采购原料奶	4,428,057.74	448,773.00
北京市牛奶公司	接受劳务	1,226,415.10	1,300,000.00
北京首农畜牧发展有限公司	采购原料奶	770,396,929.86	692,393,479.20
山东三元乳业有限公司	购买原辅料	126,912.09	13,641.68
山东三元乳业有限公司	购买商品	154,708,937.50	119,683,254.61
唐山三元乳业有限公司	委托加工业务	17,432,412.92	7,115,811.99
河北首农现代农业科技有限公司	采购原料奶	40,302,214.83	10,418,608.00
承德晓雅乳业有限公司奶牛分公司	采购原材料	1,700,870.00	

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
北京麦当劳食品有限公司	销售乳制品	3,961,580.39	60,613,946.32
北京三元梅园食品有限公司	销售原辅料	647,550.83	630,468.95
山东三元乳业有限公司	销售商品、原辅料	11,325,424.18	7,014,410.05
北京首农商业连锁有限公司	销售商品	22,927.43	145,948.56
北京首农香山会议中心	销售商品	12,722.06	64,616.52
北京首农畜牧发展有限公司	销售原辅料		137,820.51
北京三元种业科技股份有限公司饲料分公司	销售原辅料		272,136.75
北京三元双日食品物流有限公司	销售商品	53,346.87	7,162.74
北京市圆山大酒店	销售商品	7,229.64	15,737.40
北京首农希杰餐饮管理有限公司	销售商品	149,035.46	215,513.74
北京市华农物资公司	销售商品	2,835.90	17,718.57
北京首都农业集团有限公司	销售商品	228,484.48	24,019.66

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
北京首都农业集团有限公司	上海三元乳业有限公司	股权托管	2009-4-17	终止经营或股权转让之日	注 1	0.00
北京三元创业投资有限公司	北京三元食品股份有限公司	股权托管	2010-4-2	终止经营或股权转让之日	注 2	0.00
北京三元创业投资有限公司	河北三元食品有限公司	股权托管	2010-4-2	终止经营或股权转让之日	注 3	0.00

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

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

考虑到山东三元作为公司华东地区的生产基地之一，为进一步提高管理效率，2010 年 9 月 9 日，公司、公司控股子公司上海三元与首都农业集团签署了《转委托协议》，约定公司将山东三元 100%的股权（简称"托管股权"）转委托给上海三元经营管理，协议有效期自 2010 年 9 月 9 日起至 2012 年 9 月 8 日止。协议约定：公司有权对上海三元经营管理托管股权的活动进行指示和监督；上海三元享有公司依据《委托经营协议》所享有的权利、权力并承担相应责任，但公司享有的对托管股权的优先购买权除外。如山东三元在委托期间内盈利，则首都农业集团应于每一会计年度结束之日起三个月内向上海三元支付委托报酬，金额为山东三元当年度净利润的 15%，而无论山东三元是否实际做出分配利润的决议；如在委托期间内的任一会计年度，山东三元发生亏损，则首都农业集团不再支付当年度的委托报酬。2012 年 10 月 12 日，公司、上海三元与首都农业集团签署《转委托协议之补充协议》，对原《转委托协议》中将山东三元 100%的股权转委托给上海三元经营管理的期限延长 1 年，至 2013 年 9 月 8 日止。

2013 年 9 月 27 日，公司、上海三元与首都农业集团签署《转委托协议之补充协议二》，对原《转委托协议》中将山东三元 100%的股权转委托给上海三元经营管理的期限再延长 1 年，至 2014 年 9 月 8 日。

2014 年 12 月 29 日，公司、上海三元与首都农业集团签署《转委托协议之补充协议三》，对原《转委托协议之补充协议二》中将山东三元 100%的股权转委托给上海三元经营管理的期限延长 1 年，至 2015 年 9 月 8 日。

2015 年 9 月 29 日，公司、上海三元与首都农业集团签署《转委托协议之补充协议四》，经三方协商，同意对原《转委托协议》中将山东三元乳业有限公司 100%的股权转委托给上海三元经营管理的期限再延长 1 年，至 2016 年 9 月 8 日。

2016 年 10 月 24 日，上海三元与首农集团签署《转委托协议之补充协议五》，经三方协商，同意对原《转委托协议》中将山东三元乳业有限公司 100%的股权转委托给上海三元经营管理的期限再延长 1 年，至 2017 年 9 月 8 日。

注 2：2010 年 4 月 2 日，公司与三元创业签署《委托经营协议》，三元创业同意在受让唐山三元 70%的股权后，将该等股权及相关的一切权利和权益委托公司经营管理，且公司享有随时购买唐山

三元 70%股权的选择权。委托终止时间为三元创业向本公司或其他第三方转让唐山三元股权日或唐山三元依法终止经营日。此事项属于关联交易，已经本公司第三届董事会第四十九次会议通过。协议约定：委托期间，唐山三元的经营收益和亏损仍由三元创业按其持股比例享有和承担。如唐山三元在委托期间内盈利，则三元创业应于每一会计年度结束之日起三个月内向公司支付委托报酬，金额为三元创业按持股比例享有的唐山三元当年度净利润的 15%，而无论唐山三元是否实际做出分配利润的决议；如在委托期间内的任一会计年度，唐山三元发生亏损，则三元创业不再支付当年度的委托报酬。

注 3：2010 年 4 月 2 日，本公司、本公司全资子公司河北三元与三元创业签署《委托经营协议》，三元创业同意在受让唐山三鹿乳业有限公司（简称“唐山三鹿”）70%的股权后，将该等股权及相关的一切权利和权益委托河北三元经营管理，且河北三元享有随时购买唐山三鹿 70%股权的选择权。此事项属于关联交易，已经本公司第三届董事会第四十九次会议通过。协议约定：委托期间，唐山三鹿的经营收益和亏损仍由三元创业按其持股比例享有和承担。如唐山三鹿在委托期间内盈利，则三元创业应于每一会计年度结束之日起三个月内向河北三元支付委托报酬，金额为三元创业按持股比例享有的唐山三鹿当年度净利润的 15%，而无论唐山三鹿是否实际做出分配利润的决议；如在委托期间内的任一会计年度，唐山三鹿发生亏损，则三元创业不再支付当年度的委托报酬。

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	北京市牛奶公司	其他资产托管	2016-1-1	2018-12-31	双方签订协议	503,492.08

关联管理/出包情况说明

√适用 □不适用

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

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东三元乳业有限公司	机器设备	206,025.60	206,025.60
北京三元双日食品物流有限公司	场地及房产	822,485.72	863,610.00

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京首都农业集团有限公司	土地使用权	2,380,952.38	2,380,000.00
山东三元乳业有限公司	机器设备	933,861.77	934,271.21
北京市五环顺通物流中心	房屋	991,800.00	1,015,433.92
江苏省东辛农场	土地	125,984.17	88,711.20
北京市华农物资公司	房屋	563,214.29	570,000.00

关联租赁情况说明
√适用 □不适用
本公司作为出租方：

注 1：公司与山东三元签署《设备租赁合同》，将老北京 U 型杯灌装机出租给对方，租期为 2012 年 1 月 1 日至 2015 年 7 月 1 日，双方经决策程序后均不提出终止或修改、变更合同，本租赁合同自动延续二年。

子公司湖南太子奶与山东三元签署《设备租赁合同》，将无菌罐、离心泵等设备出租给对方，租赁期限十年。

注 2：公司将位于大兴厂区、巨山地区的场地及自有库房租赁给母公司的控股子公司双日物流，租期为 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

本公司作为承租方：

注 1：根据首都农业集团与公司签订的《土地使用权租赁协议》约定，2016 年年租金为 250 万元，此后租金在此基础上每年递增 12 万元。

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

子公司江苏三元与山东三元签订《设备租赁合同》，租用利乐灌装机，年租赁费 15 万元，租赁期十年，自 2010 年 7 月 31 日至 2020 年 7 月 31 日。

子公司新乡三元与山东三元签订《设备租赁合同》，租用中亚全自动塑杯成型灌装切封机，年租赁费 47,284.18 元，租赁期两年，自 2014 年 10 月 1 日起至 2016 年 9 月 30 日。

注 3：本公司与北京市五环顺通物流中心签订《客户自管仓储服务合同》，本公司租用其位于北京市大兴区旧宫镇部分库区，用于存放原辅材料，租赁期一年。

注 4：子公司江苏三元与江苏省东辛农场签订三份土地租赁合同，一份租赁期限为 2002 年 10 月 11 日至 2032 年 10 月 10 日，租用面积为 251 亩；一份租赁期限为 2003 年 3 月 7 日至 2033 年 3 月 6 日，租用面积为 75 亩；一份租赁期限为 2016 年 3 月 7 日至 2019 年 3 月 6 日，租用面积为 41 亩。

注 5：子公司北京艾莱发喜食品有限公司与北京市华农物资公司签订《房屋租赁合同》，承租房屋两处，用于办公和开设“八喜冰淇淋蛋糕”专卖店。年租赁费 57 万元，租赁期三年，自 2014 年 6 月 1 日至 2017 年 5 月 31 日。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三元普度国际资本与贸易有限公司	7,650,000 加拿大元	2016-9-30	2041-9-29	否

艾莱发喜新西兰食品有限公司	4,000,000 新西兰元	2016-8-3	2017-7-21	否
艾莱发喜新西兰食品有限公司	6,500,000 美元	2016-1-26	2017-1-18	否

本公司作为被担保方
√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京首都农业集团有限公司	145,000,000.00	2011-12-29	2020-12-20	否
北京首都农业集团有限公司	64,000,000.00	2011-12-31	2020-12-20	否
北京首都农业集团有限公司	57,000,000.00	2012-1-16	2020-12-20	否
北京首都农业集团有限公司	50,000,000.00	2013-1-11	2020-12-20	否

关联担保情况说明
□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新华联控股有限公司	3,300,000.00	2016-8-10	2017-8-9	本年度发生资金占用费 221,430.00 元
北京南牧兴资产管理中心	3,000,000.00			本年度发生资金占用费 167,265.00 元
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,127.86	496.13

(8). 其他关联交易

□适用√不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	山东三元乳业有限公司	4,673,023.73	511,964.11	6,311,171.83	315,558.59
	北京三元梅园食品有限公司	164,483.94	8,224.20	53,585.30	2,679.27
	北京麦当劳食品有限公司			4,660,377.39	233,018.87
	北京首农香山会议中心	1,530.00	76.50	1,490.00	74.50
	北京市圆山大酒店			1,337.40	66.87
	北京首都农业集团有限公司	153,619.41	7,680.97		
	北京三元双日食品物流有限公司	52,192.23	2,609.61		
	北京首农希杰餐饮有限公司	18,699.20	934.96	28,923.00	1,446.15
	北京市华农物资公司			9,464.80	1,892.96
其他应收款：					
	山东三元乳业有限公司			27,475.00	1,373.75

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	北京安德鲁水果食品有限公司	840,008.13	482,283.83
	北京三元双日食品物流有限公司	29,509,624.94	20,190,546.34
	北京首农畜牧发展有限公司	149,312,776.92	137,654,142.76
	山东三元乳业有限公司	24,013,534.63	15,091,048.89
	唐山三元食品有限公司	517.30	599,919.01
	北京首农畜牧发展有限公司奶牛中心	2,137,150.00	2,065,680.00
	河北首农现代农业科技有限公司	4,606,722.00	3,698,462.43
	北京首农畜牧发展有限公司山东分公司	3,601,142.50	
	承德晓雅乳业有限公司奶牛分公司	1,593,220.00	
预收款项：			
	北京首农商业连锁有限公司	0.84	6,773.84
	山东三元乳业有限公司		37,800.00
	北京市圆山大酒店	214.34	
其他应付款：			
	山东三元乳业有限公司		376,068.38
	北京首农食品经营中心		287,170.47
	京泰百鑫有限公司		180,715.89
	新华联控股有限公司	3,963,080.00	3,741,650.00
	北京三元双日食品物流有限公司	1,699,765.03	963,723.05
	北京市牛奶公司	25,000.00	625,000.00
	北京南牧兴资产管理中心	5,224,584.41	5,057,319.41
	江苏省东辛农场		150,000.00
	北京市五环顺通物流中心	84,285.20	164,809.90
	北京首都农业集团有限公司	143,041,007.32	143,041,007.32

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

√适用 □不适用

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的股份支付事项。

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

（1）资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
—对外投资承诺	103,000,000.00	103,000,000.00
合计	1,603,000,000.00	1,603,000,000.00

注 1：2013 年 9 月 27 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于公司投资建设乳粉加工厂的议案》。董事会同意公司在北京市大兴瀛海工业区投资建设一个年产 5 万吨的现代化乳粉加工厂，项目投资总金额约 15 亿元人民币。目前项目尚未开工建设。

注 2：2011 年 9 月 23 日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于公司参与投资“三元-爱之味合资项目”的议案》。董事会同意公司与第一生技开发（维京群岛）有限公司、北京京泰投资管理中心在北京合资成立一家生产无菌冷灌装健康饮料的工厂，合资工厂注册资本 3.35 亿元，其中：本公司出资约 1 亿元【以工

业园内约 36000 平方米（以实际勘测为准）土地评估值作价出资，其余部分以现金出资】；与爱之味国际（BVI）有限公司（简称“爱之味国际”）、麦士马控股有限公司、北京京泰国际贸易有限公司、北京燕京啤酒集团公司在北京合资成立一家销售公司，合资销售公司注册资本 1000 万元，其中本公司以现金出资 300 万元。上述公司目前尚未注册成立。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	3,007,500.00	3,275,000.00
资产负债表日后第 2 年	2,740,000.00	3,007,500.00
资产负债表日后第 3 年	2,860,000.00	2,740,000.00
以后年度	6,080,000.00	8,940,000.00
合计	14,687,500.00	17,962,500.00

注 1：本公司与首都农业集团于 1997 年 4 月 23 日签订《土地使用权租赁协议》、于 1998 年 7 月 8 日签订《关于<土地使用权租赁>的补充协议》、于 2000 年 9 月签订《<土地使用权租赁协议>第 1 号补充协议》、于 2001 年 12 月 28 日签订《<土地使用权租赁协议>第 2 号补充协议》、于 2005 年 6 月 28 日签订《<土地使用权租赁协议>第 3 号补充协议》、于 2006 年 12 月 25 日签订《<土地使用权租赁协议>第 4 号补充协议》（以上全部，简称"原租赁协议及其附件"）。鉴于首都农业集团为公司的实际控制人，且上述"原租赁协议及其附件"协议期限超过三年，根据 2008 年修订的上海证券交易所《股票上市规则》10.2.14 款的要求，公司第三届董事会第二十四次会议对此项日常关联交易重新进行审议，并同意公司与首都农业集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》。交易标的为首都农业集团合法拥有的位于本公司厂址内总面积 128,969.32 平方米的国有土地使用权。共八块土地，坐落地点分别是：西城区鼓楼西大街 75 号、朝阳区双桥（双桥乳品厂）、昌平区南口镇南口公路东侧、朝阳区左安门饮马井 2 号、朝阳区左安门饮马井 2 号（中院）、朝阳区左安门饮马井 2 号（东院）、海淀区翠微路 26 号、北京市丰台区安定东里 3 号。2009 年年租金价格为人民币 361 万元，此后租金在此基础上每年递增人民币 27 万元。租金季付，每次支付的租金额为该年度租金总额的四分之一。租赁期限自 2008 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 27 日。

2011 年 11 月 14 日，鉴于本公司乳品一厂拟搬迁（详见本公司 2011-037 号公告），本公司召开第四届董事会第二十八次会议，会议同意公司与首都农业集团重新签署《土地使用权租赁协议》，在公司向首都农业集团租赁的土地中减除位于北京市

朝阳区双桥（即乳品一厂所在地）的土地，公司向首都农业集团租赁的土地总面积相应减少为 58,961.02 平方米。公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与首都农业集团重新签署<土地使用权租赁协议>的议案》，并同意公司与首都农业集团重新签署新的《土地使用权租赁协议》。2014 年年租金价格为人民币 226 万元，此后租金在此基础上每年递增人民币 12 万元。除租赁土地面积、租金价格调整外，双方重新签署的《土地使用权租赁协议》与原租赁协议内容无实质变化。

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

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用□不适用

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

3、 其他

□适用√不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	北企食品减持股份		见（注 1）
重要的对外投资	收购唐山三元食品有限公司股权		尚未完成收购（注 2）
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

注 1：2016 年 8 月 1 日，本公司收到北企食品出具的《关于计划减持北京三元食品股份有限公司股份的告知函》，计划自公告之日起 15 个交易日后的 6 个月内，通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式，减持不超过 29,951,148 股公司股份，即不超过公司总股本的 2%，其中连续三个月内通过集中竞价交易减持股份总数不超过公司股份总数的 1%。截止 2016 年末，通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已减持公司 15,075,509 股股份，占公司总股本的 1.01%。2017 年 1 月 1 日至 2017 年 2 月 23 日期间，减持公司 14,875,604 股股份，本次减持之后，其持有公司股份 296,839,387 股，约占公司总股本的 19.82%。

注 2：2016 年 10 月 24 日，本公司第六届董事会第七次会议审议通过《关于收购唐山三元食品有限公司 70%股权的议案》，公司同意收购北京三元创业投资有限公司持有的唐山三元 70%的股权。最终交易价格以经国资监管部门核准的唐山三元资产评估结果为依据。目前，该股权转让事项正在履行国资监管部门审批程序。

2、 利润分配情况

□适用 √不适用

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

□适用√不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

□适用√不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

√适用 □不适用

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

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

企业年金所需费用由本公司与职工共同承担，本公司缴费水平要与职工的贡献大小挂钩，同时兼顾大多数参加人的利益。本公司每月以上年度月平均工资总额作为企业缴费基数，按照 5%的比

例提取缴费金额。职工以本人上一年度月平均工资为缴费基数，按照企业常规缴费比例进行缴纳。个人缴费应与企业常规缴费 1:1 相匹配，由企业每月从职工工资中代扣。

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

√适用 □不适用

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，将经营业务划分为 7 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

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，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(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	太子奶	冰淇淋	总部及其他	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	3,517,786,986.09	512,599,875.56	1,296,418,830.66	130,252,188.96	999,013,789.73	21,983,911.28	26,378,174.59	904,570,603.95	5,599,863,152.92
主营业务成本	2,779,963,483.66	285,200,567.02	839,607,579.59	114,676,388.61	634,958,108.78	18,664,536.60	23,300,719.89	905,861,450.99	3,790,509,933.16
资产总额	1,250,395,126.76	73,740,184.62	973,465,601.01	389,769,972.30	815,047,800.67	8,113,506,368.05	138,527,148.62	4,136,520,706.85	7,617,931,495.18
负债总额	508,386,026.76	-374,819,708.35	1,198,797,819.41	139,540,867.19	393,021,209.75	1,235,616,113.84	91,383,729.19	526,931,688.27	2,664,994,369.52

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	57,924,896.07	13.37	1,626,317.26	2.81	56,298,578.81	36,198,595.80	12.11	1,626,317.26	4.49	34,572,278.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	375,013,311.70	86.56	23,763,788.72	6.34	351,249,522.98	262,200,005.61	87.70	16,471,982.30	6.28	245,728,023.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	309,875.70	0.07			309,875.70	565,400.00	0.19			565,400.00
合计	433,248,083.47		25,390,105.98		407,857,977.49	298,964,001.41		18,098,299.56		280,865,701.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元　币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
新乡市三元食品有限公司	26,094,799.58			关联方可收回
上海三元乳业有限公司	22,634,421.03			关联方可收回
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	7,569,358.20			关联方可收回
北京嘉禾日达农业科技有限公司	1,626,317.26	1,626,317.26	100%	收回可能性极小
合计	57,924,896.07	1,626,317.26	—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	363,256,460.39	18,162,823.01	5.00
1 至 2 年	6,882,369.67	1,376,473.93	20.00
2 至 3 年	1,255,415.61	627,707.81	50.00
3 年以上			
3 至 4 年	111,410.29	89,128.23	80.00
4 至 5 年	2,216,494.29	2,216,494.29	100.00
5 年以上	1,291,161.45	1,291,161.45	100.00
合计	375,013,311.70	23,763,788.72	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用　√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用　√不适用

(2).　本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 7,291,806.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用　√不适用

(3).　本期实际核销的应收账款情况

□适用　√不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用　√不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 181,385,743.37 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 8,502,673.72 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	209,633,711.52	96.69			209,633,711.52	193,038,915.76	98.27			193,038,915.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,165,854.26	3.31	1,965,030.30	27.42	5,200,823.96	3,408,016.71	1.73	1,795,018.17	52.67	1,612,998.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	216,799,565.78		1,965,030.30		214,834,535.48	196,446,932.47		1,795,018.17		194,651,914.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	69,475,169.13			关联方可收回
上海三元乳业有限公司	57,318,447.95			关联方可收回
新乡市三元食品有限公司	39,643,982.19			关联方可收回
迁安三元食品有限公司	15,000,000.00			关联方可收回
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	13,069,437.56			关联方可收回
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	7,991,068.64			关联方可收回
柳州三元天爱乳业有限公司	5,222,446.08			关联方可收回
三元普度国际资本与贸易有限公司	1,913,159.97			关联方可收回
合计	209,633,711.52		—	—

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	5,452,757.77	272,637.89	5.00
1 至 2 年	16,611.20	3,322.24	20.00
2 至 3 年	14,830.24	7,415.12	50.00
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	5,450.00	5,450.00	100.00
5 年以上	1,676,205.05	1,676,205.05	100.00
合计	7,165,854.26	1,965,030.30	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用　√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用　√不适用

(2)．本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 170,012.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用　√不适用

(3)．本期实际核销的其他应收款情况

□适用　√不适用

(4)．其他应收款按款项性质分类情况

√适用　□不适用

单位：元　币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,068,065.10	1,339,161.66
往来款	210,866,965.83	193,458,415.76
押金	247,725.00	15,450.00
质保金/保证金	2,590,000.00	1,590,000.00
材料款		3,475.00
其他	26,809.85	40,430.05
合计	216,799,565.78	196,446,932.47

(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用　□不适用

单位：元　币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	借款及利息等	69,475,169.13	7 年以内	32.05	

上海三元乳业有限公司	借款及利息等	57,318,447.95	4 年以内	26.44	
新乡市三元食品有限公司	借款及利息等	39,643,982.19	5 年以内	18.29	
迁安三元食品有限公司	借款	15,000,000.00	1 年以内	6.92	
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	借款及利息等	13,069,437.56	3 年以内	6.03	
合计		194,507,036.83		89.73	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,612,412,861.37	17,403,435.81	3,595,009,425.56	2,774,674,593.92	17,403,435.81	2,757,271,158.11
对联营、合营企业投资	597,851,897.71	5,738,100.00	592,113,797.71	522,833,778.07	5,738,100.00	517,095,678.07
合计	4,210,264,759.08	23,141,535.81	4,187,123,223.27	3,297,508,371.99	23,141,535.81	3,274,366,836.18

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
呼伦贝尔三元乳业有限责任公司	46,812,393.00			46,812,393.00		
内蒙古满洲里三元乳业有限责任公司	17,403,435.81			17,403,435.81		17,403,435.81
河北三元食品有限公司	2,157,725,500.00			2,157,725,500.00		
迁安三元食品有限公司	28,500,000.00			28,500,000.00		
天津三元乳业有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
北京百鑫经贸有限公司	23,105,257.69			23,105,257.69		
澳大利亚三元经贸有限公司	33,110,072.44			33,110,072.44		
柳州三元天爱乳业有限公司	21,965,280.00			21,965,280.00		
上海三元乳业有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
新乡市三元食品有限公司	112,403,800.00			112,403,800.00		
湖南太子奶集团生物科技有限责任公司	225,000,000.00			225,000,000.00		
江苏三元双宝乳业有限公司	37,248,854.98			37,248,854.98		
北京艾莱发喜食品有限公司		819,561,969.45		819,561,969.45		

三元普度国际资本与贸易有限公司		18,176,298.00		18,176,298.00		
合计	2,774,674,593.92	837,738,267.45		3,612,412,861.37		17,403,435.81

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京麦当劳食品有限公司	513,224,544.74			78,889,252.97						592,113,797.71	
小计	513,224,544.74			78,889,252.97						592,113,797.71	
二、联营企业											
北京三元梅园食品有限公司	9,609,233.33			-3,871,133.33						5,738,100.00	5,738,100.00
小计	9,609,233.33			-3,871,133.33						5,738,100.00	5,738,100.00
合计	522,833,778.07			75,018,119.64						597,851,897.71	5,738,100.00

4、 营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,281,727,989.42	2,380,140,334.67	3,020,255,518.63	2,184,415,597.23
其他业务	179,240,836.98	161,604,152.67	37,524,498.98	28,210,811.92
合计	3,460,968,826.40	2,541,744,487.34	3,057,780,017.61	2,212,626,409.15

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	75,018,119.64	4,257,663.86
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品在持有期间的收益	15,077,738.70	48,920,909.58
合计	90,095,858.34	53,178,573.44

6、 其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,542,525.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	41,000.00	详见附注七、69
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	128,862,207.86	详见附注七、69
委托他人投资或管理资产的损益	16,747,679.26	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	89,909,966.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,794,640.89	
所得税影响额	-629,383.62	
少数股东权益影响额	-51,760,826.67	
合计	183,422,758.52	

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

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.93	0.0704	0.0704
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.43	-0.0521	-0.0521

3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、 其他

□适用 √不适用

第十二节 备查文件目录

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

董事长：常毅

董事会批准报送日期：2017 年 4 月 26 日

修订信息

□适用 √不适用