

证券代码：600429

证券简称：三元股份

# 北京三元食品股份有限公司

## 2023 年第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

### 重要内容提示：

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、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。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

是 否

### 一、主要财务数据

#### (一)主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期	本报告期 比上年同 期增减变 动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告 期末比上年 同期增减变 动幅度(%)
营业收入	1,894,582,630.84	-7.13	6,150,096,438.78	-2.41
归属于上市公司股东的净利润	16,168,032.05	8.87	231,033,374.55	114.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,350,788.49	-59.03	24,317,823.85	-77.49
经营活动产生的现金流量	不适用	不适用	-53,068,426.67	-216.64

## 2023 年第三季度报告

净额				
基本每股收益（元/股）	0.0107	9.18	0.1522	114.37
稀释每股收益（元/股）	0.0107	9.18	0.1522	114.37
加权平均净资产收益率（%）	0.3046	减少 0.17 个百分点	4.5402	增加 2.4792 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度（%）
总资产	9,118,034,321.03	14,048,339,646.96		-35.10
归属于上市公司股东的所有者权益	5,177,997,671.88	4,966,821,479.87		4.25

注：“本报告期”指本季度初至本季度末 3 个月期间，下同。

2023 年 1-9 月，公司实现营业收入 61.50 亿元，同比减少 2.41%，主要是公司合并范围有所变化；自 2022 年 5 月起，SPV（卢森堡）（HCo Lux S.à.r.l.）不再纳入公司合并范围；自 2023 年 5 月起，北京首农畜牧发展有限公司（简称“首农畜牧”）不再纳入公司合并范围。公司 2023 年 1-9 月主营业务（乳制品及冰淇淋业务）收入同比增长 8.42%。

公司实现归属于母公司所有者的净利润 2.31 亿元，同比增长 114.36%。主要原因为：（1）公司于 2023 年 5 月转让首农畜牧部分股权，取得股权转让收益 1.92 亿元，增加当期净利润；（2）公司积极履行社会责任，帮助合作牧场缓解奶源压力，公司将多余奶源生产工业奶粉等产品，且第三季度工业奶粉等产品市场售价进一步降低，导致 1-9 月针对上述产品计提存货跌价准备 2 亿元，减少当期净利润；剔除此因素，公司主营业务（乳制品及冰淇淋业务）利润同比增长。

## （二）非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益	-408,784.13	154,521,423.51	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,313,793.69	41,135,265.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		-179,313.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	842,988.96	1,134,183.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,000.00	342,808.42	
减：所得税影响额	1,814,313.60	3,126,048.96	
少数股东权益影响额（税后）	119,441.36	-12,887,232.61	

合计	8,817,243.56	206,715,550.70	
----	--------------	----------------	--

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

适用 不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	114.36	主要为主业提升及投资收益增加利润
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_年初至报告期末	-77.49	主要为工业奶粉亏损减少利润
基本每股收益_年初至报告期末	114.37	主要为主业提升及投资收益增加利润
稀释每股收益_年初至报告期末	114.37	主要为主业提升及投资收益增加利润
经营活动产生的现金流量净额_年初至报告期末	-216.64	主要为部分库存商品暂未形成销售,导致现金流入减少
总资产_本报告期末	-35.10	主要为首农畜牧不再纳入公司合并范围减少资产
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润_本报告期	-59.03	主要为工业奶粉亏损减少利润

## 二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	29,695	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	不适用			
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
北京首农食品集团有限公司	国有法人	535,908,935	35.29		无	
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED	境外法人	283,142,849	18.65		无	

上海平润投资管理有 限公司	境内非国有法 人	219,277,151	14.44		质押	120,000,000
上海复星创泓股权投 资基金合伙企业(有限 合伙)	其他	56,661,562	3.73		无	
香港中央结算有限公 司	境外法人	10,789,280	0.71		未知	
何工	境内自然人	9,755,122	0.64		未知	
郭彦超	境内自然人	7,770,000	0.51		未知	
中垦国邦(天津)有限 公司	国有法人	7,770,000	0.51		未知	
阿拉丁健康管理(北 京)有限公司	境内非国有法 人	6,349,000	0.42		未知	
大家人寿保险股份有 限公司-万能产品	其他	5,584,402	0.37		未知	
前 10 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				
		股份种类	数量			
北京首农食品集团有限 公司	535,908,935	人民币普通股	535,908,935			
BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED	283,142,849	人民币普通股	283,142,849			
上海平润投资管理有限 公司	219,277,151	人民币普通股	219,277,151			
上海复星创泓股权投 资基金合伙企业(有限合 伙)	56,661,562	人民币普通股	56,661,562			
香港中央结算有限公司	10,789,280	人民币普通股	10,789,280			
何工	9,755,122	人民币普通股	9,755,122			
郭彦超	7,770,000	人民币普通股	7,770,000			
中垦国邦(天津)有限公 司	7,770,000	人民币普通股	7,770,000			
阿拉丁健康管理(北京) 有限公司	6,349,000	人民币普通股	6,349,000			
大家人寿保险股份有限 公司-万能产品	5,584,402	人民币普通股	5,584,402			
上述股东关联关系或一 致行动的说明	北京企业(食品)有限公司(BEIJING ENTERPRISES (DAIRY) LIMITED, 简称“北企食品”)为公司控股股东北京首农食品集团有限公司(简称“首农食品集团”)的控股子公司,因此北企食品与首农食品集团为一致行动人。上海复星创泓股权投资基金合伙企业(有限合伙)(简称“复星创泓”)及上海平润投资管理有限公司(简称“平润投资”)受同一主体控制,因此复星创泓与平润投资为一致行动人。除此之外,公司未知其他股东是否存在关联关系或属一致行动人。					

前 10 名股东及前 10 名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明（如有）	不适用
--	-----

### 三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

适用 不适用

1、为进一步建立、健全公司长效激励机制，充分调动核心骨干员工积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，公司第七届董事会第三十一次会议、第七届监事会第十三次会议审议通过《关于公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案。公司本次股权激励方式为限制性股票，股份来源为公司向激励对象定向发行的 A 股普通股。本次股权激励拟授予的限制性股票数量为 2,246 万股，约占本计划公告时公司股本总额 149,755.7426 万股的 1.5%。其中首次授予 2,058 万股，约占公司现有总股本的 1.37%；预留 188 万股，约占公司现有总股本的 0.13%，预留部分约占本次授予权益总额的 8.37%。首次授予的激励对象不超过 189 人，具体包括：董事、高级管理人员、核心管理人员及核心骨干员工。2022 年 3 月，公司收到控股股东北京首农食品集团有限公司转来的北京市人民政府国有资产监督管理委员会（简称“北京市国资委”）《关于北京三元食品股份有限公司实施股权激励计划的批复》（京国资〔2022〕40 号），北京市国资委原则同意本公司实施股权激励计划。2022 年 5 月，公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案，同时，股东大会授权董事会确定限制性股票激励计划的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜（详见公司 2022-002、003、004、015、044 号公告）。

公司第八届董事会第二次会议、第八届监事会第二次会议审议通过《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予权益数量的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意将限制性股票首次授予激励对象人数由 189 人调整为 182 人，限制性股票授予总量由 2,246 万股调整为 2,160.8 万股，其中首次授予数量由 2058 万股调整为 1972.8 万股；并同意确定首次授予日为 2022 年 5 月 20 日，向 182 名激励对象授予限制性股票 1972.8 万股，授予价格为 3.01 元/股。公司已于 2022 年 6 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司 2022 年限制性股票激励计划的首次授予登记，公司总股本从 149,755.7426 万股增加至 151,728.5426 万股（详见公司 2022-049 至 051、053 号公告）。

公司第八届董事会第十次会议、第八届监事会第五次会议审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，同意确定 2022 年 12 月 27 日为授予日，向 37 名激励对象授予 182.5 万股预留部分的限制性股票，授予价格为 2.64 元/股。公司已于 2023 年 1 月 13 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成公司 2022 年限制性股票激励计划的预留部分股份授予登记，公司总股本从 151,728.5426 万股增加至 151,911.0426 万股（详见公司 2022-085 至 087、2023-002 号公告）。

公司第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第六次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 7 名激励对象因与公司解除劳动关系，根据《上市公司股权激励管理办法》《公司 2022 年限制性股票激励计划》的相关规定，公司以自有资金，对上述激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票共 660,000 股进行回购注销。上述限制性股票已于 2023 年 4 月 13 日完成注销，公司总股本从 151,911.0426 万股减少至 151,845.0426 万股（详见公司 2023-004、008、2023-010 号公告）。

公司第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第八次会议审议通过《关于调整限制性股票回购价格的议案》，鉴于公司 2022 年年度利润分配方案已实施完毕，每股派发现金红利 0.008 元（含税），根据《公司 2022 年限制性股票激励计划》的相关规定及公司 2021 年年度股东大会的授权，对公司限制性股票的回购价格进行相应的调整，首次授予的限制性股票回购价格由 3.01 元/股调整为 3.002 元/股，预留部分限制性股票回购价格由 2.64 元/股调整为 2.632 元/股（详见公司 2023-040、041、042 号公告）。

公司第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第八次会议审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》，鉴于 2 名激励对象（为首次授予限制性股票的激励对象）因与公司解除劳动关系，公司拟对其已获授但尚未解除限售的 12 万股限制性股票进行回购注销，回购注销价格为 3.002 元/股（按照调整后的回购价格与市场价格孰低确定）；因北京首农畜牧发展有限公司不再纳入公司合并报表范围，涉及的 37 名激励对象（均为预留部分限制性股票的激励对象）不再具备激励对象资格，公司拟对其已获授但尚未解除限售的 182.5 万股限制性股票进行回购注销，回购注销价格为调整后的 2.632 元/股加上银行同期定期存款利息。上述限制性股票已于 2023 年 10 月 26 日完成注销，公司总股本从 151,845.0426 万股减少至 151,650.5426 万股（详见公司 2023-040、043、052 号公告）。

2、为进一步响应国家奶业振兴号召，贯彻落实北京市委、市政府有关北京奶业发展部署，公司控股股东北京首农食品集团有限公司（简称“首农食品集团”）研究制定奶牛养殖高质量发展计划。北京首农畜牧发展有限公司（简称“首农畜牧”）作为首农食品集团下属唯一一家专业从事奶牛养殖与育种的企业，已被列为国家种业阵型企业，是首农食品集团落实北京奶业发展目标、助力“种业之都”建设的关键载体，其后续实施奶牛养殖高质量发展计划将需要持续大额投资。目前，首农畜牧资产负债率接近 70%，后续发展所需资金迫切需要股东的增资补充。鉴于公司对首农畜牧已有投资，参考乳品同行业公司参股奶源企业相关案例，公司第八届董事会第十二次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于转让首农畜牧部分股权至三元种业及三元种业向首农畜牧增资的关联交易议案》，公司非公开协议转让北京首农畜牧发展有限公司（简称“首农畜牧”）27%股权至关联方北京三元种业科技股份有限公司（简称“三元种业”）。同时，三元种业向首农畜牧增资 60,000 万元。首农畜牧获得的 6 亿元增资款可用于京内奶牛扩群、奶牛场改扩建及环保设施升级等企业发展，在建设优质奶源保供基地的同时，与公司保持长期战略协同，稳定公司奶源供应，助推公司“十四五”规划实施，共同推动实现北京市奶业高质量发展目标。本次交易完成后，公司持有首农畜牧股权比例由 51.00%变更为约 19.26%，三元种业持有首农畜牧股权比例由 49.00%变更为约 80.74%。各方已按照协议约定的进度实施股权转让、增资交割等工作。自 2023 年 5 月 1 日起，公司不再对首农畜牧合并报表（详见公司 2023-011、012、028、029 号公告）。

3、2018 年，公司与上海复星高科技（集团）有限公司、上海复星健康产业控股有限公司共同收购法国 St Hubert 项目时，法国 St Hubert 公司管理层认购 HCo France 318 万股普通股及优先股。2020 年，HCo 卢森堡与法国 St Hubert 管理层同比例对 HCo France 进行现金增资，增资后法国 St Hubert 管理层共计持有 HCo France 332 万股普通股及优先股。根据协议约定，St Hubert 公司管理层可以在 2021、2022、2023 年每年 1 月 15 日至 4 月 15 日之间向公司发出通知，要求 HCo 卢森堡购买其持有的普通股及优先股。考虑到 HCo 卢森堡资金安排，同意由 HCo France 进行购买。报告期内，上述 332 万股股份已回购完成，HCo France 成为 HCo 卢森堡的全资子公司。

4、公司第八届董事会第十三次会议、2022 年年度股东大会审议通过《公司 2022 年度利润分配预案》，同意以实施权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.08 元（含税）。2023 年 8 月 10 日，公司实施了本次利润分配，以公司总股本 1,518,450,426 股为基

数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.08 元（含税），共计派发现金红利 12,147,603.41 元（详见公司 2023-014、016、032、037 号公告）。

5、公司第八届董事会第十三次会议、2022 年年度股东大会审议通过《关于与集团财务公司 2023 年度综合授信、资金存放等预计业务的关联交易议案》，同意公司及所属控股子公司向北京首农食品集团财务有限公司（简称“集团财务公司”）申请人民币 15 亿元的综合授信额度，授信品种：包括不限于商业承兑汇票贴现、开立银行承兑汇票、开立国内信用证等，为信用授信或担保；同意公司及控股子公司在集团财务公司的每日最高存款余额（含已发生应计利息）上限为 15 亿元，存款利率范围为 0.35%-2.25%（详见公司 2023-014、020 号公告）。

审议通过《关于向北京农商银行申请综合授信额度的关联交易议案》，因经营需要，董事会同意公司及公司控股子公司向北京农村商业银行股份有限公司（简称“北京农商银行”）申请一年期综合授信，额度共计人民币 7 亿元，授信品种包括不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证及其项下买卖方融资等，均为信用授信（详见公司 2023-014、022 号公告）。

6、公司第八届董事会第十三次会议审议通过《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，董事会同意在确保不影响公司正常运营和资金安全的前提下，对最高额度不超过 5 亿元人民币的暂时闲置自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有保本约定的银行产品（详见公司 2023-014、023 号公告）。

7、公司第八届董事会第十三次会议审议通过《关于现金收购呼伦贝尔三元乳业有限责任公司 24.66% 股权暨关联交易的议案》，呼伦贝尔三元乳业有限责任公司（简称“呼三元”）为公司控股子公司，公司持有其 75.34% 股权，北京市双桥农场有限公司（简称“双桥农场”）持有其 24.66% 股权。鉴于呼三元已停产多年，根据北京市国资委关于清理“僵尸企业”的有关要求，减少下属持续亏损企业，董事会同意公司对呼三元实施相应处置工作：公司以现金收购双桥农场持有的呼三元 24.66% 股权，在完成股权变更登记后，由公司对呼三元进行吸收合并，吸收合并完成后注销该公司。根据北京晟明资产评估有限公司出具的晟明评报字 [2022]296 号评估报告，以 2022 年 6 月 30 日为评估基准日，呼三元股东全部权益价值为-8,047.15 万元。董事会同意公司以 1 元的交易价格收购双桥农场持有的呼三元 24.66% 股权，并授权经理层具体实施上述相关工作。目前已完成收购呼三元股权事项，正在办理吸收合并、注销相关事宜（详见公司 2023-014、024 号公告）。

8、公司第八届董事会第十三次会议审议通过《关于公司控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司设立全资子公司的议案》，为进一步扩大品牌知名度、提高销量，加速实现从传统冰淇淋产销向多元化冰淇淋产业转型的战略目标，董事会同意公司控股子公司北京艾莱发喜食品有限公司设立全资子公司，主要经营冰淇淋蛋糕业务，名称暂定为“北京艾尚冰点餐饮管理有限公司”（最终以市场监督管理部门登记名称为准），注册资本 1,000 万元（详见公司 2023-014 号公告）。

9、公司第八届董事会第十四次会议审议通过《关于百鑫经贸减资退出三元种业及百鑫经贸清算注销的关联交易议案》，北京百鑫经贸有限公司（简称“百鑫经贸”）为公司控股子公司，公司持有其 98% 股权，北京首农供应链管理有限公司（简称“首农供应链”）持有其 2% 股权。百鑫经贸持有北京三元种业科技股份有限公司（简称“三元种业”）1.95% 股权，公司控股股东首农食品集团持有三元种业 98.05% 股权。为进一步优化公司资产结构，董事会同意百鑫经贸按照经国资备案的评估值为依据确定的股权价值对三元种业股权全部减资退出，并在减资退出后，对百鑫经贸实施清算注销（详见公司 2023-033、034 号公告）。经国资备案的三元种业股东全部权益价值为

2,897,111,049.31 元,百鑫经贸持有的三元种业 1.95%股权对应的价值约 56,444,415 元。百鑫经贸应承担的过渡期(2023 年 1 月 1 日至 8 月 31 日)损益金额为-4,346,647 元,故三元种业应向百鑫经贸支付的减资对价为 52,097,767 元。目前,各方正在签署减资有关协议。

10、2011 年 11 月 14 日,公司与控股股东北京首都农业集团有限公司(现已更名为北京首农食品集团有限公司,简称“首农食品集团”)签署《土地使用权租赁协议》,公司向首农食品集团租赁其“西城鼓楼西大街 75 号”等七块土地的国有土地使用权。鉴于该协议已到期,公司根据实际经营需求,拟向首农食品集团续租上述七块土地中的四块,坐落地点分别是:“西城区鼓楼西大街 75 号、昌平区南口镇南口公路东侧、海淀区翠微路 26 号、丰台区安定东里 3 号”。公司第八届董事会第十六次会议审议通过《关于公司与首农食品集团重新签署<土地使用权租赁协议>的关联交易议案》,同意公司与首农食品集团重新签署《土地使用权租赁协议》,租金为 693.62 万元/年,租赁协议有效期至 2031 年 12 月 27 日(详见公司 2023-040、046 号公告)。

11、2017 年,公司参与设立北京星实投资管理中心(有限合伙),该基金规模计划为 409,100 万元,其中:本公司认缴出资额为 12,000 万元,作为有限合伙人,持股比例约 2.93%;公司控股股东首农食品集团及下属子公司北京首农股份有限公司(简称“首农股份”)认缴出资额共 88,000 万元,作为有限合伙人,持股比例约 21.51%;公司关联方上海复星高科技(集团)有限公司、上海复星健康产业控股有限公司认缴出资额共 50,000 万元,作为有限合伙人,持股比例约 12.22%;北京星元创新股权投资基金管理有限公司(简称“星元创新”)认缴出资额 4,100 万元,作为普通合伙人,持股比例约 1%;其余 6 名投资人认缴出资额 255,000 万元,均作为有限合伙人,持股比例累计约 62.34%。各合伙人均已完成 20%的出资,累计出资额 81,820 万元(详见公司 2017-048、2018-010 号公告)。

公司第八届董事会第十六次会议审议通过《关于调整北京星实投资管理中心(有限合伙)基金规模的关联交易议案》,鉴于政策法规、客观环境及标的项目有所变化,董事会同意方正证券股份有限公司(代表“方正证券赢策 102 号定向资产管理计划”)退伙(前期已出资 6,000 万元),并同意各方不再出资,将基金的认缴出资总额由 409,100 万元减少至 75,820 万元。目前,各合伙人正在签署本次调整基金规模相关的变更决定书等文件(详见公司 2023-040、047 号公告)。

12、2020 年,公司收购北京艾莱宏达商贸有限公司(简称“艾莱宏达”)持有的北京艾莱发喜食品有限公司(简称“艾莱发喜”)5%股权,交易对价为 10,020 万元。同时,双方签署《利润承诺及补偿协议》,艾莱宏达承诺艾莱发喜 2020-2022 年扣除非经常性损益后的累计净利润为 41,649.66 万元(即“累计预测净利润数”),否则将就差额部分对公司进行现金补偿,补偿金额=[(累计预测净利润数-实际实现的累计净利润数)÷累计预测净利润数]×本次交易对价。上述“净利润数”均以艾莱发喜扣除非经常性损益后的净利润数确定。根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同专字(2023)第 110A009878 号报告,艾莱发喜 2020-2022 年实际实现的扣除非经常性损益后的累计净利润为 27,489.44 万元,差额 14,160.22 万元。因此,艾莱宏达需补偿公司约 3,406.64 万元。

艾莱发喜业务增长稳定,市场空间大,为进一步加强艾莱发喜的管理权和控制权,促进艾莱发喜未来长远发展,同时一揽子实现艾莱宏达对公司的利润补偿,公司第八届董事会第十七次会议同意将艾莱宏达持有的艾莱发喜剩余 5%股权全部减资退出,减资价格依据评估值确定。艾莱发喜需支付给艾莱宏达的减资价款,其中相应金额用于艾莱宏达向公司全额支付前述利润补偿款。本次艾莱宏达减资退出后,艾莱发喜成为公司全资子公司。目前,正在开展审计评估等相关工作(详见公司 2023-050、051 号公告)。



## 四、季度财务报表

## (一) 审计意见类型

□适用 √不适用

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 9 月 30 日

编制单位:北京三元食品股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2023 年 9 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>		
货币资金	773,119,470.38	950,419,066.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	855,067,332.82	701,976,138.55
应收款项融资		
预付款项	85,952,223.42	105,840,173.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,063,272,633.18	985,150,949.95
其中: 应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	765,905,768.72	1,856,095,746.58
合同资产		
持有待售资产		14,381,869.67
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,267,904.79	42,264,380.85
流动资产合计	3,589,585,333.31	4,656,128,326.30
<b>非流动资产:</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,223,935,256.71	1,996,049,218.84
其他权益工具投资	623,580,616.51	66,020,832.22
其他非流动金融资产	25,422,718.14	25,602,032.00
投资性房地产	14,559,105.52	15,261,119.56
固定资产	1,913,009,742.53	3,431,303,849.89
在建工程	52,477,515.93	406,202,977.08
生产性生物资产	48,909,497.49	1,990,984,055.61
油气资产		
使用权资产	84,912,702.14	783,932,290.57
无形资产	377,517,791.33	393,273,346.93
开发支出		
商誉	20,715,631.18	19,875,139.25
长期待摊费用	65,716,668.04	168,131,732.11
递延所得税资产	75,591,363.69	59,448,422.89
其他非流动资产	2,100,378.51	36,126,303.71
非流动资产合计	5,528,448,987.72	9,392,211,320.66
资产总计	9,118,034,321.03	14,048,339,646.96
<b>流动负债：</b>		
短期借款	673,963,880.32	1,566,448,667.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	817,720,225.07	1,159,636,377.98
预收款项	5,242,282.75	4,209,997.65
合同负债	269,665,557.30	283,634,823.47
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	39,373,956.02	146,626,248.40
应交税费	33,663,794.80	25,445,087.83
其他应付款	534,425,932.55	1,273,012,102.30
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	38,042,684.21	257,230,109.41

其他流动负债	17,475,933.35	17,806,380.88
流动负债合计	2,429,574,246.37	4,734,049,795.78
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	1,067,021,277.76	2,012,166,327.74
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,799,382.02	663,581,252.06
长期应付款		49,928,875.00
长期应付职工薪酬	9,340,778.23	9,340,778.23
预计负债	2,520,280.00	2,520,280.00
递延收益	191,372,017.54	437,340,903.32
递延所得税负债	32,987,986.09	28,091,509.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,354,041,721.64	3,202,969,926.27
负债合计	3,783,615,968.01	7,937,019,722.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	1,518,450,426.00	1,518,100,426.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,978,544,647.06	3,003,223,996.92
减：库存股	62,212,680.00	61,532,880.00
其他综合收益	-8,736,242.24	-26,035,812.97
专项储备		
盈余公积	143,121,253.75	143,121,253.75
一般风险准备		
未分配利润	608,830,267.31	389,944,496.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	5,177,997,671.88	4,966,821,479.87
少数股东权益	156,420,681.14	1,144,498,445.04
所有者权益（或股东权益）合计	5,334,418,353.02	6,111,319,924.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,118,034,321.03	14,048,339,646.96

公司负责人：于永杰

主管会计工作负责人：安长林

会计机构负责人：尹莹

**合并利润表**

2023 年 1—9 月

编制单位：北京三元食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023 年前三季度（1-9 月）	2022 年前三季度（1-9 月）
一、营业总收入	6,150,096,438.78	6,301,929,277.51
其中：营业收入	6,150,096,438.78	6,301,929,277.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,134,289,871.92	6,261,515,881.02
其中：营业成本	4,707,230,609.91	4,659,465,564.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	37,212,071.53	36,916,463.12
销售费用	1,047,054,086.57	1,116,159,927.35
管理费用	213,995,165.11	266,256,406.51
研发费用	100,726,790.36	79,141,851.70
财务费用	28,071,148.44	103,575,667.58
其中：利息费用	90,552,195.17	142,148,346.91
利息收入	66,300,164.18	37,012,323.03
加：其他收益	41,478,073.90	39,309,254.63
投资收益（损失以“-”号填列）	416,161,778.42	139,457,598.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	221,946,478.24	136,394,122.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-179,313.86	13,069,113.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,015,566.38	-9,323,174.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-221,785,555.38	-40,969,596.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-12,433,669.74	-21,775,046.03
三、营业利润（亏损以“-”号	234,032,313.82	160,181,545.28

填列)		
加：营业外收入	2,726,805.65	27,344,934.01
减：营业外支出	27,275,722.19	64,032,820.64
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	209,483,397.28	123,493,658.65
减：所得税费用	8,930,934.73	31,437,228.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	200,552,462.55	92,056,429.82
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	200,552,462.55	92,056,429.82
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	231,033,374.55	107,777,699.56
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-30,480,912.00	-15,721,269.74
六、其他综合收益的税后净额	18,465,937.20	-21,288,887.64
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,299,570.73	-20,969,920.42
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	406,204.65	2,221,108.76
(1) 重新计量设定受益计划变动额		
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	406,204.65	2,221,108.76
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
2. 将重分类进损益的其他综合收益	16,893,366.08	-23,191,029.18
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	221,715.16	92,561.31
(2) 其他债权投资公允价值变动		
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4) 其他债权投资信用减值准备		
(5) 现金流量套期储备		
(6) 外币财务报表折算差额	16,671,650.92	-23,654,996.03

(7) 其他		371,405.54
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,166,366.47	-318,967.22
七、综合收益总额	219,018,399.75	70,767,542.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	248,332,945.28	86,807,779.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-29,314,545.53	-16,040,236.96
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.1522	0.0710
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.1522	0.0710

公司负责人：于永杰

主管会计工作负责人：安长林

会计机构负责人：尹莹

## 合并现金流量表

2023 年 1—9 月

编制单位：北京三元食品股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2023 年前三季度 (1-9 月)	2022 年前三季度 (1-9 月)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,306,692,748.15	6,550,841,237.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		4,244,533.59
收到其他与经营活动有关的现金	286,017,583.49	270,707,413.71
经营活动现金流入小计	6,592,710,331.64	6,825,793,184.62
购买商品、接受劳务支付的现金	4,942,754,688.17	4,845,002,065.19
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工及为职工支付的现金	806,457,714.02	971,081,024.74
支付的各项税费	184,922,204.67	208,108,490.65
支付其他与经营活动有关的现金	711,644,151.45	756,104,504.88
经营活动现金流出小计	6,645,778,758.31	6,780,296,085.46
经营活动产生的现金流量净额	-53,068,426.67	45,497,099.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,577,106.89	3,572,428.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,750,958.98	5,200,111.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	480,508,432.81	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	510,836,498.68	8,772,540.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,512,731.23	349,938,415.81
投资支付的现金	1,051,457.51	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		261,387,956.62
投资活动现金流出小计	179,564,188.74	611,326,372.43
投资活动产生的现金流量净额	331,272,309.94	-602,553,831.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	2,666,400.00	59,381,280.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,289,967,295.49	1,850,280,301.21
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,292,633,695.49	1,909,661,581.21
偿还债务支付的现金	1,646,318,455.61	985,345,681.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,425,346.81	159,516,460.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,406,431.19	1,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	26,877,126.62	834,600,853.51
筹资活动现金流出小计	1,755,620,929.04	1,979,462,996.19
筹资活动产生的现金流量净额	-462,987,233.55	-69,801,414.98
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	7,483,753.94	1,460,660.38
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-177,299,596.34	-625,397,487.24
加：期初现金及现金等价物余额	950,419,066.72	1,624,951,615.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	773,119,470.38	999,554,127.83

公司负责人：于永杰

主管会计工作负责人：安长林

会计机构负责人：尹莹

2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

特此公告。

北京三元食品股份有限公司董事会

2023 年 10 月 26 日