

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—106 页

审计报告

天健审〔2020〕4098号

贝因美股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贝因美股份有限公司（以下简称贝因美公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贝因美公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贝因美公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

贝因美公司的营业收入主要来自于销售婴童奶粉等产品，2019 年度营业收入金额为人民币 27.85 亿元。贝因美公司在按照合同约定将产品交付给购货方、产品销售收入金额已确定、已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入、产品相关的成本能够可靠计量时确认收入。

由于营业收入是关键业绩指标之一，可能存在贝因美公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单及客户签收单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户签收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）4。

截至 2019 年 12 月 31 日，贝因美公司应收账款账面余额为人民币 12.45 亿元，坏账准备为人民币 4.59 亿元，账面价值为人民币 7.86 亿元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层重大判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款减值的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 销售费用

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）3。

贝因美公司 2019 年度销售费用金额为 11.03 亿元，占营业收入的比例为 39.60%。由于销售费用金额重大，且其完整性存在固有的风险，为此，我们将销售费用确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对销售费用，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、测试和与销售费用完整性相关的内部控制设计、运行的有效性；
- （2）复核销售费用确认的会计政策及具体方法是否正确且一贯地运用；
- （3）执行分析性程序，通过明细项目对比分析各项销售费用变动的合理性；
- （4）检查客户合同、促销费用的发生情况，对费用报销资料和费用支付、促销品发货的支持性证据进行查证，会计处理是否正确；
- （5）检查广告合同、市场开发合同等业务资料，复核费用分摊计提过程；
- （6）结合公司销售人员的变动及工资薪酬的发放情况，分析销售费用中的人工费变动的合理性；
- （7）抽取重要服务商，对未结算的费用实施函证程序；
- （8）进行截止性测试，关注是否存在重大跨期情形。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贝因美公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贝因美公司治理层（以下简称治理层）负责监督贝因美公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贝因美公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的

信息。然而，未来的事项或情况可能导致贝因美公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贝因美公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十六日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：贝因美股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	665,495,059.62	1,103,137,120.16	短期借款	23	1,110,566,722.35	1,148,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	70,000,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3		1,200,000.00	应付票据	24	48,590,098.14	82,384,889.60
应收账款	4	786,270,024.19	730,678,898.83	应付账款	25	454,597,741.84	506,524,890.71
应收款项融资	5	8,450,000.00		预收款项	26	29,272,764.03	22,332,061.74
预付款项	6	77,785,682.56	20,398,026.04	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	20,052,861.48	39,749,196.49	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	57,709,399.06	51,456,228.19
存货	8	539,192,915.88	496,416,637.39	应交税费	28	39,349,141.63	143,046,663.88
合同资产				其他应付款	29	415,806,867.94	405,379,960.32
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	129,640,186.59	121,885,684.67	持有待售负债			
流动资产合计		2,296,886,730.32	2,513,465,563.58	一年内到期的非流动负债	30	70,111,756.94	10,735,545.85
				其他流动负债	31	13,885,476.24	236,178,370.80
				流动负债合计		2,239,889,968.17	2,606,038,611.09
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	32	340,380,392.51	512,356,745.95
可供出售金融资产	10		73,529,996.72	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款	11	207,341,619.91		租赁负债			
长期股权投资	12	92,437,082.85	605,344,556.50	长期应付款			
其他权益工具投资	13	74,013,574.37		长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债	33	934,188.00	
投资性房地产				递延收益	34	65,407,555.79	79,596,741.92
固定资产	14	1,439,479,590.13	1,263,342,726.94	递延所得税负债			
在建工程	15	55,368,507.22	311,969,115.08	其他非流动负债			
生产性生物资产	16		44,824,753.21	非流动负债合计		406,722,136.30	591,953,487.87
油气资产				负债合计		2,646,612,104.47	3,197,992,098.96
使用权资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	17	170,251,227.35	188,165,255.87	实收资本(或股本)	35	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
开发支出	18	5,072,140.00	3,378,543.54	其他权益工具			
商誉	19	13,000,000.00	13,000,000.00	其中：优先股			
长期待摊费用	20	514,686.64	316,683.77	永续债			
递延所得税资产	21	6,567,265.52	17,858,372.21	资本公积	36	1,232,300,908.84	1,212,850,681.84
其他非流动资产	22	15,033,535.24	10,291,418.80	减：库存股	37	133,974,950.62	91,967,883.72
非流动资产合计		2,079,079,229.23	2,532,021,422.64	其他综合收益	38	2,445,039.37	5,178,068.01
资产总计		4,375,965,959.55	5,045,486,986.22	专项储备			
				盈余公积	39	253,993,951.66	253,993,951.66
				一般风险准备			
				未分配利润	40	-689,247,419.80	-586,165,135.28
				归属于母公司所有者权益合计		1,688,037,529.45	1,816,409,682.51
				少数股东权益		41,316,325.63	31,085,204.75
				所有者权益合计		1,729,353,855.08	1,847,494,887.26
				负债和所有者权益总计		4,375,965,959.55	5,045,486,986.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

会企01表

编制单位：贝因美股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		394,013,668.81	365,483,598.45	短期借款		1,011,508,031.24	900,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		83,130,000.00	65,000,440.00
应收账款	1	1,603,024,512.83	1,701,752,165.43	应付账款		926,501,712.26	876,733,516.26
应收款项融资				预收款项		12,216,350.22	7,496,044.13
预付款项		4,978,739.35	3,153,836.34	合同负债			
其他应收款	2	423,945,149.93	553,835,853.93	应付职工薪酬		43,623,674.24	29,418,793.82
存货		131,626,902.29	80,853,737.88	应交税费		12,615,565.33	34,086,855.23
合同资产				其他应付款		283,823,258.18	294,889,979.55
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		70,111,756.94	
其他流动资产		78,018,797.25	235,805.14	其他流动负债		12,983,176.88	26,375,446.42
流动资产合计		2,635,607,770.46	2,705,314,997.17	流动负债合计		2,456,513,525.29	2,234,001,075.41
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		145,231,496.53	
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	1,865,416,869.55	1,827,996,297.20	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债		934,188.00	
其他非流动金融资产				递延收益		2,276,206.73	10,815,044.86
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产		167,865,837.61	184,031,979.01	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		148,441,891.26	10,815,044.86
生产性生物资产				负债合计		2,604,955,416.55	2,244,816,120.27
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)		1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
无形资产		11,794,843.08	24,251,514.32	其他权益工具			
开发支出		3,043,521.01	1,805,363.19	其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		177,122.65		资本公积		1,160,759,930.25	1,141,309,703.25
递延所得税资产				减：库存股		133,974,950.62	91,967,883.72
其他非流动资产		86,000.00	86,000.00	其他综合收益			
非流动资产合计		2,048,384,193.90	2,038,171,153.72	专项储备			
资产总计		4,683,991,964.36	4,743,486,150.89	盈余公积		253,923,182.08	253,923,182.08
				未分配利润		-224,191,613.90	172,885,029.01
				所有者权益合计		2,079,036,547.81	2,498,670,030.62
				负债和所有者权益总计		4,683,991,964.36	4,743,486,150.89

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：贝因美股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,785,476,110.41	2,490,824,755.71
其中：营业收入	1	2,785,476,110.41	2,490,824,755.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,890,484,492.12	2,639,169,055.43
其中：营业成本	1	1,390,273,130.70	1,182,806,889.38
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	2	33,099,776.46	49,434,074.83
销售费用	3	1,103,149,710.20	994,987,307.92
管理费用	4	315,424,178.63	310,515,835.82
研发费用	5	16,858,176.21	15,598,115.89
财务费用	6	31,679,519.92	85,826,831.59
其中：利息费用		61,377,787.70	63,903,501.41
利息收入		15,135,575.06	13,226,703.99
加：其他收益	7	28,734,128.83	147,298,156.07
投资收益（损失以“-”号填列）	8	874,261.31	70,912,153.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		729,218.51	-10,959,479.85
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-16,617,203.35	-59,438,303.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-13,401,049.43	-59,438,303.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	14,350,163.57	65,192,131.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,068,080.78	75,619,837.24
加：营业外收入	12	1,216,215.91	3,038,091.31
减：营业外支出	13	9,021,095.11	6,161,669.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-98,872,959.98	72,496,258.98
减：所得税费用	14	-3,549,734.60	21,905,272.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,323,225.38	50,590,986.83
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-95,323,225.38	50,590,986.83
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-103,082,284.52	41,113,572.99
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,759,059.14	9,477,413.84
六、其他综合收益的税后净额		-2,733,028.64	5,316,884.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15	-2,733,028.64	5,316,884.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,733,028.64	5,316,884.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-2,733,028.64	5,316,884.36
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-98,056,254.02	55,907,871.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-105,815,313.16	46,430,457.35
归属于少数股东的综合收益总额		7,759,059.14	9,477,413.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.10	0.04
（二）稀释每股收益		-0.10	0.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2019年度

会企02表

编制单位：贝因美股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,653,559,212.91	1,945,979,839.05
减：营业成本	1	915,740,612.89	1,111,486,874.19
税金及附加		10,066,551.70	19,463,948.45
销售费用		756,465,874.20	652,832,102.67
管理费用		203,187,862.22	177,489,523.59
研发费用		1,369,541.34	1,445,700.37
财务费用		31,299,001.71	35,390,318.08
其中：利息费用		49,076,794.59	46,023,445.73
利息收入		20,930,648.16	16,693,845.18
加：其他收益		7,617,378.13	84,870,166.33
投资收益（损失以“-”号填列）	2	43,116.64	100,645,846.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-139,072,072.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,915,460.39	-161,990,516.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		11,429,172.63	34,574,504.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-393,468,096.21	5,971,373.10
加：营业外收入		609,202.23	1,023,399.02
减：营业外支出		4,217,748.93	812,669.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-397,076,642.91	6,182,102.25
减：所得税费用			299,978.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-397,076,642.91	5,882,124.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-397,076,642.91	5,882,124.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-397,076,642.91	5,882,124.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：贝因美股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,824,346,647.37	2,699,548,592.17
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		13,373,225.80	19,590,751.10
收到其他与经营活动有关的现金	1	395,284,784.51	169,687,771.84
经营活动现金流入小计		3,233,004,657.68	2,888,827,115.11
购买商品、接受劳务支付的现金		1,447,024,669.38	1,109,673,553.57
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		400,232,812.57	413,714,698.31
支付的各项税费		391,441,722.56	299,723,206.21
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,044,246,454.73	774,445,117.59
经营活动现金流出小计		3,282,945,659.24	2,597,556,575.68
经营活动产生的现金流量净额		-49,941,001.56	291,270,539.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		72,338,925.15	
取得投资收益收到的现金		145,042.80	9,225,899.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,196,934.03	153,160,180.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			78,029,638.21
收到其他与投资活动有关的现金	3	61,163,000.00	61,293,469.74
投资活动现金流入小计		156,843,901.98	301,709,187.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,530,981.91	155,091,954.09
投资支付的现金			
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	4	90,915,015.00	66,562,154.60
投资活动现金流出小计		204,445,996.91	221,654,108.69
投资活动产生的现金流量净额		-47,602,094.93	80,055,078.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		57,955,668.00	420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	420,000.00
取得借款收到的现金		1,524,000,000.00	1,448,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	96,141,111.11	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,678,096,779.11	1,488,420,000.00
偿还债务支付的现金		1,675,451,832.01	1,495,192,624.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,558,513.65	62,153,155.59
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	6	214,435,005.16	91,967,883.72
筹资活动现金流出小计		1,944,445,350.82	1,649,313,664.11
筹资活动产生的现金流量净额		-266,348,571.71	-160,893,664.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,926,579.24	5,507,412.26
五、现金及现金等价物净增加额		-359,965,088.96	215,939,366.57
加：期初现金及现金等价物余额		657,660,662.12	441,721,295.55
六、期末现金及现金等价物余额		297,695,573.16	657,660,662.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2019年度

会企03表

编制单位：贝因美股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,849,082,862.02	2,350,560,036.08
收到的税费返还		2,484,163.18
收到其他与经营活动有关的现金	260,788,663.88	145,667,383.13
经营活动现金流入小计	2,109,871,525.90	2,498,711,582.39
购买商品、接受劳务支付的现金	1,082,495,173.47	1,136,789,724.16
支付给职工以及为职工支付的现金	244,735,497.34	248,604,423.74
支付的各项税费	130,096,155.63	176,582,350.68
支付其他与经营活动有关的现金	830,914,768.97	990,487,724.29
经营活动现金流出小计	2,288,241,595.41	2,552,464,222.87
经营活动产生的现金流量净额	-178,370,069.51	-53,752,640.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,643,116.64	
取得投资收益收到的现金		65,465.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,089,039.60	49,446,872.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		78,145,846.66
收到其他与投资活动有关的现金	22,598,545.30	14,787,153.31
投资活动现金流入小计	43,330,701.54	142,445,338.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,293,801.99	3,287,270.94
投资支付的现金	41,020,572.35	49,669,305.01
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	0.00	15,000,000.00
投资活动现金流出小计	49,314,374.34	67,956,575.95
投资活动产生的现金流量净额	-5,983,672.80	74,488,762.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	53,055,668.00	
取得借款收到的现金	1,425,000,000.00	1,200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		40,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,478,055,668.00	1,240,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,100,000,000.00	1,487,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,540,580.52	46,327,820.11
支付其他与筹资活动有关的现金	112,007,066.90	91,967,883.72
筹资活动现金流出小计	1,260,547,647.42	1,626,285,703.83
筹资活动产生的现金流量净额	217,508,020.58	-386,285,703.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,298,040.00	
五、现金及现金等价物净增加额	30,856,238.27	-365,549,581.79
加：期初现金及现金等价物余额	15,483,598.45	381,033,180.24
六、期末现金及现金等价物余额	46,339,836.72	15,483,598.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：贝因美股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	实收资本 (或股本)			其他权益工具 优先股 永续债 其他	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							
一、上年年末余额	1,022,520,000.00				1,212,850,681.84	91,967,883.72	5,178,068.01		253,993,951.66		-586,165,135.28	31,085,204.75	1,847,494,887.26	1,022,520,000.00					1,212,850,681.84		-138,816.35		253,993,951.66		-627,278,708.27	21,187,790.91	1,883,134,899.79
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、本年初余额	1,022,520,000.00				1,212,850,681.84	91,967,883.72	5,178,068.01		253,993,951.66		-586,165,135.28	31,085,204.75	1,847,494,887.26	1,022,520,000.00					1,212,850,681.84		-138,816.35		253,993,951.66		-627,278,708.27	21,187,790.91	1,883,134,899.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,450,227.00	42,007,066.90	-2,733,028.64				-103,082,284.52	10,231,120.88	-118,141,032.18						91,967,883.72	5,316,884.36				41,113,572.99	9,897,413.84	-35,640,012.53	
（一）综合收益总额							-2,733,028.64				-103,082,284.52	7,759,059.14	-98,056,254.02							5,316,884.36				41,113,572.99	9,477,413.84	55,907,871.19	
（二）所有者投入和减少资本					19,450,227.00						2,472,061.74	21,922,288.74													420,000.00	420,000.00	
1.所有者投入的普通股											4,900,000.00	4,900,000.00													420,000.00	420,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																											
3.股份支付计入所有者权益的金额					19,450,227.00								19,450,227.00														
4.其他											-2,427,938.26	-2,427,938.26															
（三）利润分配																											
1.提取盈余公积																											
2.提取一般风险准备																											
3.对所有者（或股东）的分配																											
4.其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1.资本公积转增资本（或股本）																											
2.盈余公积转增资本（或股本）																											
3.盈余公积弥补亏损																											
4.设定受益计划变动额结转留存收益																											
5.其他综合收益结转留存收益																											
6.其他																											
（五）专项储备																											
1.本期提取																											
2.本期使用																											
（六）其他						42,007,066.90						-42,007,066.90							91,967,883.72								-91,967,883.72
四、本期期末余额	1,022,520,000.00				1,232,300,908.84	133,974,950.62	2,445,039.37		253,993,951.66		-689,247,419.80	41,316,325.63	1,729,353,855.08	1,022,520,000.00					1,212,850,681.84	91,967,883.72	5,178,068.01		253,993,951.66		-586,165,135.28	31,085,204.75	1,847,494,887.26

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2019年度

会企04表

编制单位：贝因美股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25	91,967,883.72			253,923,182.08	172,885,029.01	2,498,670,030.62	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				253,923,182.08	167,002,904.88	2,584,755,790.21
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25	91,967,883.72			253,923,182.08	172,885,029.01	2,498,670,030.62	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				253,923,182.08	167,002,904.88	2,584,755,790.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					19,450,227.00	42,007,066.90				-397,076,642.91	-419,633,482.81					91,967,883.72				5,882,124.13	-86,085,759.59	
（一）综合收益总额										-397,076,642.91	-397,076,642.91									5,882,124.13	5,882,124.13	
（二）所有者投入和减少资本					19,450,227.00						19,450,227.00											
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额					19,450,227.00						19,450,227.00											
4.其他																						
（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.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他						42,007,066.90					-42,007,066.90					91,967,883.72						-91,967,883.72
四、本期期末余额	1,022,520,000.00				1,160,759,930.25	133,974,950.62			253,923,182.08	-224,191,613.90	2,079,036,547.81	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25	91,967,883.72			253,923,182.08	172,885,029.01	2,498,670,030.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

贝因美股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贝因美股份有限公司（原名浙江贝因美科工贸股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江贝因美科工贸股份有限公司的批复》（浙证委〔1998〕144 号）批准，由杭州贝因美食品有限公司和谢宏等 43 位自然人投资设立，于 1999 年 4 月 27 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000712560866K 的营业执照，注册资本 1,022,520,000.00 元，股份总数 1,022,520,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 54,750 股；无限售条件的流通股份 1,022,465,250 股。公司股票已于 2011 年 4 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属食品制造行业。经营范围：儿童食品、营养食品的技术开发，并提供相关咨询等服务，食品经营（凭许可证经营），仓储服务（不含危化品），自有房屋租赁，健康管理服务（不含诊疗），日用品的销售，经营进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司主要从事婴幼儿奶粉的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 26 日第七届董事会第二十八次会议批准对外报出。

本公司将黑龙江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司、北海贝因美营养食品有限公司和贝因美营销管理有限公司等 51 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围变更和在其他主体中的权益之说明。

为便于表述，本财务报表附注将以下公司简称如下：

公司全称	简 称
宜昌贝因美食品科技有限公司	宜昌贝因美
北海贝因美营养食品有限公司	北海贝因美
贝因美（安达）奶业有限公司	安达奶业

黑龙江贝因美现代牧业有限公司	现代牧业
吉林贝因美乳业有限公司	吉林贝因美
贝因美（天津）科技有限公司	天津贝因美
BEINGMATE (IRELAND) CO., LIMITED	爱尔兰贝因美
BEINGMATE (AUSTRALIA) PTY LTD.	澳洲贝因美
杭州贝每特科技有限公司	贝每特
DARNUM DAIRY PRODUCTS JV	达润工厂
黑龙江康贝牧业有限公司	康贝牧业
北海宁神沉香产业发展有限公司	北海宁神
呼伦贝尔昱嘉乳业有限公司	昱嘉乳业

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——信用风险特征组合	款项性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	40.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	30	5.00	3.17
机器设备		10		9.50
运输工具		10		9.50
其他设备		5		19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物,包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认:(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制;(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司;(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类 别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
产奶牛	年限平均法	5	20.00	16.00

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	15
米粉生产技术	15
软件	5
非专利技术	10
著作权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；
- 2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；
- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果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；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，计入相关

成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售婴童奶粉等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	731,878,898.83	应收票据	1,200,000.00
		应收账款	730,678,898.83
应付票据及应付账款	588,909,780.31	应付票据	82,384,889.60
		应付账款	506,524,890.71

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、

租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	1, 103, 137, 120. 16	17, 361, 991. 70	1, 120, 499, 111. 86
交易性金融资产		26, 023, 000. 00	26, 023, 000. 00
应收票据	1, 200, 000. 00	-1, 200, 000. 00	
应收款项融资		1, 200, 000. 00	1, 200, 000. 00
其他应收款	39, 749, 196. 49	-17, 361, 991. 70	22, 387, 204. 79
其他流动资产-银行理财产品	26, 023, 000. 00	-26, 023, 000. 00	
可供出售金融资产	73, 529, 996. 72	-73, 529, 996. 72	
其他权益工具投资		73, 529, 996. 72	73, 529, 996. 72
短期借款	1, 148, 000, 000. 00	1, 387, 504. 17	1, 149, 387, 504. 17
其他应付款	405, 379, 960. 32	-2, 354, 581. 87	403, 025, 378. 45
一年内到期的非流动负债	10, 735, 545. 85	19, 847. 55	10, 755, 393. 40
长期借款	512, 356, 745. 95	947, 230. 15	513, 303, 976. 10

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具

准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1, 103, 137, 120. 16	以摊余成本计量的金融资产	1, 120, 499, 111. 86
应收票据	贷款和应收款项	1, 200, 000. 00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1, 200, 000. 00
应收账款	贷款和应收款项	730, 678, 898. 83	以摊余成本计量的金融资产	730, 678, 898. 83
其他应收款	贷款和应收款项	39, 749, 196. 49	以摊余成本计量的金融资产	22, 387, 204. 79
其他流动资产-银行理财产品	可供出售金融资产	26, 023, 000. 00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26, 023, 000. 00
可供出售金融资产	可供出售金融资产	73, 529, 996. 72	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	73, 529, 996. 72
短期借款	其他金融负债	1, 148, 000, 000. 00	以摊余成本计量的金融负债	1, 149, 387, 504. 17

应付票据	其他金融负债	82,384,889.60	以摊余成本计量的金融负债	82,384,889.60
应付账款	其他金融负债	506,524,890.71	以摊余成本计量的金融负债	506,524,890.71
其他应付款	其他金融负债	405,379,960.32	以摊余成本计量的金融负债	403,025,378.45
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	10,735,545.85	以摊余成本计量的金融负债	10,755,393.40
其他流动负债	其他金融负债	236,178,370.80	以摊余成本计量的金融负债	236,178,370.80
长期借款	其他金融负债	512,356,745.95	以摊余成本计量的金融负债	513,303,976.10

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准

则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示 的账面价值（2018年12 月31日）	重分类	重 新 计 量	按新金融工具准则列示 的账面价值（2019年1 月1日）
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	1,103,137,120.16			
加：自其他应收款(原 CAS22)转入		17,361,991.70		
按新 CAS22 列示的余额				1,120,499,111.86
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	1,200,000.00			
减：转出至应收款项融资（新 CAS22）		-1,200,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示 的余额	730,678,898.83			730,678,898.83
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	39,749,196.49			
减：转出至货币资金（新 CAS22）		-17,361,991.70		
按新 CAS22 列示的余额				22,387,204.79
以摊余成本计量的总金融资产	1,874,765,215.48	-1,200,000.00		1,873,565,215.48

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
其他流动资产-银行理财产品				
按原 CAS22 列示的余额	26,023,000.00			
减：转出至交易性金融资产（新 CAS22）		-26,023,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示的余额	73,529,996.72			
减：转出至其他权益工具投资（新 CAS22）		-73,529,996.72		
按新 CAS22 列示的余额				
交易性金融资产				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产转入（原 CAS22）		26,023,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				26,023,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	99,552,996.72	-73,529,996.72		26,023,000.00
③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据（原 CAS22）转入		1,200,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				1,200,000.00
其他权益工具投资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原 CAS22）转入		73,529,996.72		
按新 CAS22 列示的余额				73,529,996.72
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		74,729,996.72		74,729,996.72
2) 金融负债				
摊余成本				
短期借款				
按原 CAS 22 列示的余额	1,148,000,000.00			
加：自其他应付款（原 CAS22）转入		1,387,504.17		

按新 CAS 22 列示的余额				1,149,387,504.17
应付票据				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	82,384,889.60			82,384,889.60
应付账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	506,524,890.71			506,524,890.71
其他应付款				
按原 CAS 22 列示的余额	405,379,960.32			
减：转出至短期借款（新 CAS22）		-1,387,504.17		
减：转出至一年内到期的非流动负债（新 CAS22）		-19,847.55		
减：转出至长期借款（新 CAS22）		-947,230.15		
按新 CAS 22 列示的余额				403,025,378.45
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS 22 列示的余额	10,735,545.85			
加：自其他应付款(原 CAS22)转入		19,847.55		
按新 CAS 22 列示的余额				10,755,393.40
其他流动负债				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	236,178,370.80			236,178,370.80
长期借款				
按原 CAS 22 列示的余额	512,356,745.95			
加：自其他应付款(原 CAS22)转入		947,230.15		
按新 CAS 22 列示的余额				513,303,976.10
以摊余成本计量的总金融负债	2,901,560,403.23			2,901,560,403.23

(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收账款	446,032,565.15			446,032,565.15

其他应收款	8,999,311.23			8,999,311.23
-------	--------------	--	--	--------------

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、11%、10%、9%、6%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：2019 年 1-3 月，公司适用增值税税率为 16%、11%、10%、6%。自 2019 年 4 月 1 日起，根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号），公司原适用 16%税率的税率调整为 13%，原适用 10%税率的税率调整为 9%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
贝因美（香港）投资控股有限公司	8.25%/16.5%[注 3]
华贝（香港）电子商务有限公司	8.25%/16.5%[注 3]
贝铂仕（香港）商贸有限公司	8.25%/16.5%[注 3]
爱尔兰贝因美	12.5%
澳洲贝因美	30%
GUANGDASHENG（AUSTRALIA）PTY LTD.	30%
北海贝因美	15%
吉林贝因美	15%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

[注 3]：根据香港税收政策，应纳税所得额不超过 2,000,000.00 港币部分（含）企业所得税按 8.25% 的税率计缴，超过 2,000,000.00 港币部分按 16.5% 的税率计缴。

（二）税收优惠

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），子公司北海贝因美 2019 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《吉林省工业和信息化厅关于确认敦化美丽健乳业有限公司乳制品符合国家鼓励类范围的通知》（吉工信食品〔2014〕90 号）的规定，子公司吉林贝因美（原敦化美丽健乳业有限公司）符合国家发展改革委员会《产业结构调整指导目录（2011 年本 2013 年修正）》第一类“鼓励类”第一项“农林业”第 32 款“农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用”的规定范围。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，设在西部地区（延边朝鲜族自治州可比照西部地区执行）的鼓励类产业企业可减按 15% 的税率征收企业所得税。吉林贝因美符合西部大开发税收优惠政策，2019 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 子公司安达奶业、现代牧业和敦化市利健生态农牧业有限公司属于农林牧渔业企业，享受免征所得税和增值税政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
库存现金	5,530.83	3,026.28
银行存款	587,305,878.55	1,030,191,199.39
其他货币资金	53,639,818.15	72,942,894.49
应收利息	24,543,832.09	17,361,991.70

合 计	665,495,059.62	1,120,499,111.86
其中：存放在境外的款项总额	24,688,445.36	27,016,543.93

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(3)1)之说明。

(2) 其他说明

期末银行存款中包括已质押的定期存款 290,000,000.00 元；其他货币资金中包括不能随时支取的银行承兑汇票保证金 33,130,000.00 元，信用证保证金 20,125,654.37 元，期末应收利息中包括已计提的应收定期存款利息 24,443,680.56 元，应收银承保证金利息 100,151.53 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,000,000.00	26,023,000.00
其中：银行短期理财产品	70,000,000.00	26,023,000.00
合 计	70,000,000.00	26,023,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(3)1)之说明。

3. 应收票据

期初无余额，与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(3)1)之说明。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	426,942,929.74	34.28	321,448,683.21	75.29	105,494,246.53

按组合计提坏账准备	818,355,664.61	65.72	137,579,886.95	16.81	680,775,777.66
合 计	1,245,298,594.35	100.00	459,028,570.16	36.86	786,270,024.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	609,597,670.09	51.81	415,181,120.69	68.11	194,416,549.40
按组合计提坏账准备	567,113,793.89	48.19	30,851,444.46	5.44	536,262,349.43
合 计	1,176,711,463.98	100.00	446,032,565.15	37.91	730,678,898.83

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	659,772,646.35	32,988,632.32	5.00
1-2年	61,920,680.31	9,288,102.05	15.00
2-3年	2,265,308.95	906,123.58	40.00
3年以上	94,397,029.00	94,397,029.00	100.00
小 计	818,355,664.61	137,579,886.95	16.81

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	782,884,351.77
1-2年	140,086,652.02
2-3年	115,279,660.41
3年以上	207,047,930.15
小 计	1,245,298,594.35

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	415,181,120.69	3,381,531.11				2,735,207.19	94,378,761.40	321,448,683.21
按组合计提	30,851,444.46	12,349,681.09		94,378,761.40				137,579,886.95

坏账准备							
小 计	446,032,565.15	15,731,212.20	94,378,761.40		2,735,207.19	94,378,761.40	459,028,570.16

[注]：针对单项计提坏账准备的应收账款组合，将账龄 3 年以上全额计提坏账准备的应收账款重分类至账龄组合，调整减少单项计提坏账准备的应收账款 94,378,761.40 元，调整减少单项计提的坏账准备 94,378,761.40 元，相应调整增加按组合计提坏账准备的应收账款账面余额及坏账准备。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 2,735,207.19 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	59,204,699.09	4.75	2,960,234.95
客户二	57,823,171.00	4.64	2,891,158.55
客户三	37,228,641.25	2.99	1,861,432.06
客户四	29,237,984.00	2.35	1,461,899.20
客户五	25,049,878.96	2.01	1,252,493.95
小 计	208,544,374.30	16.74	10,427,218.71

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	8,450,000.00				8,450,000.00	
合 计	8,450,000.00				8,450,000.00	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

应收票据	1,200,000.00				1,200,000.00	
合 计	1,200,000.00				1,200,000.00	

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(3)1)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	8,450,000.00		
小 计	8,450,000.00		

(2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	83,412,451.18
小 计	83,412,451.18

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	75,602,178.15	97.19		75,602,178.15	16,787,255.53	82.31		16,787,255.53
1-2 年	197,442.42	0.25		197,442.42	1,769,473.20	8.67		1,769,473.20
2-3 年	469,016.67	0.60		469,016.67	381.60	0.00		381.60
3 年以上	1,517,045.32	1.96		1,517,045.32	1,840,915.71	9.02		1,840,915.71
合 计	77,785,682.56	100.00		77,785,682.56	20,398,026.04	100.00		20,398,026.04

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
------	-----	-------

安达市源丰奶牛养殖场	1,318,891.08	[注]
小 计	1,318,891.08	

[注]：系预付牛奶购买款，安达市源丰奶牛养殖场未按合同履行供奶义务，公司已提起诉讼，相关诉讼情况详见本财务报表附注十二(二)3之说明。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	22,459,965.12	28.87
供应商二	19,639,908.50	25.25
供应商三	11,809,001.59	15.18
供应商四	4,124,361.20	5.30
供应商五	2,850,000.00	3.66
小 计	60,883,236.41	78.26

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	29,847,487.91	100.00	9,794,626.43	32.82	20,052,861.48
其中：其他应收款	29,847,487.91	100.00	9,794,626.43	32.82	20,052,861.48
合 计	29,847,487.91	100.00	9,794,626.43	32.82	20,052,861.48

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	31,386,516.02	64.38	8,999,311.23	28.67	22,387,204.79
其中：其他应收款	31,386,516.02	64.38	8,999,311.23	28.67	22,387,204.79
合 计	31,386,516.02	64.38	8,999,311.23	28.67	22,387,204.79

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十

八)2(3)1)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	29,847,487.91	9,794,626.43	32.82
其中：1年以内	11,270,318.70	563,515.93	5.00
1-2年	10,403,735.81	1,560,560.37	15.00
2-3年	838,138.78	335,255.51	40.00
3年以上	7,335,294.62	7,335,294.62	100.00
小计	29,847,487.91	9,794,626.43	32.82

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	1,006,327.88	448,231.09	7,544,752.26	8,999,311.23
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-520,186.79	520,186.79		
--转入第三阶段		-125,720.82	125,720.82	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	147,906.16	728,007.94	10,077.05	885,991.15
本期收回				
本期转回				
本期核销	70,531.32	10,144.63	10,000.00	90,675.95
其他变动				
期末数	563,515.93	1,560,560.37	7,670,550.13	9,794,626.43

(3) 本期实际核销其他应收款 90,675.95 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	5,480,856.66	5,102,532.33
待结算款	8,684,160.01	8,684,160.01
应收暂付款	13,370,889.75	12,448,567.70
其他	2,311,581.49	5,151,255.98
合 计	29,847,487.91	31,386,516.02

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广西宁神生物科技有限公司	应收暂付款	1,000,000.00	1 年以内	3.35	50,000.00
	待结算款	8,684,160.01	1-2 年	29.10	1,302,624.00
北京鑫茂中牧进出口有限公司	购牛款	3,834,000.00	3 年以上	12.85	3,834,000.00
杭州易才人力资源管理有限公司	应收暂付款	2,218,833.47	1 年以内	7.43	110,941.67
欧尚(中国)投资有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	3.35	50,000.00
	应收暂付款	131,662.40	1 年以内	0.44	6,583.12
广州南联实业有限公司	应收暂付款	1,101,100.00	3 年以上	3.69	1,101,100.00
小 计		17,969,755.88		60.21	6,455,248.79

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	291,726,984.67	2,688,394.10	289,038,590.57	310,616,007.74	4,633,854.64	305,982,153.10
在产品	9,720,612.44		9,720,612.44	1,694,997.71		1,694,997.71
待检产成品	31,592,234.19		31,592,234.19	8,014,823.69		8,014,823.69
库存商品	233,226,582.14	24,385,103.46	208,841,478.68	237,201,518.86	57,302,105.13	179,899,413.73
消耗性生物资产				825,249.16		825,249.16
合 计	566,266,413.44	27,073,497.56	539,192,915.88	558,352,597.16	61,935,959.77	496,416,637.39

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,633,854.64	1,683,075.44		3,628,535.98		2,688,394.10
库存商品	57,302,105.13	11,717,973.99		44,634,975.66		24,385,103.46
小 计	61,935,959.77	13,401,049.43		48,263,511.64		27,073,497.56

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣增值税进项税额	78,346,608.80	91,362,684.67
结构性存款	50,027,986.11	
预付投资款		4,500,000.00
预缴企业所得税	706,217.33	
预缴关税	559,374.35	
合 计	129,640,186.59	95,862,684.67

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(3)1)之说明。

10. 可供出售金融资产

期初无余额，与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(3)1)之说明。

11. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款处置联营企业款项[注]	224,963,219.19		224,963,219.19				
其中：未实现融资收益	-17,621,599.28		-17,621,599.28				4.05%-4.15%
合 计	207,341,619.91		207,341,619.91				

[注]：系应收处置达润工厂权益款，详见本财务报表附注十(二)5(1)之说明。

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资				578,413,651.04	19,343,883.97	559,069,767.07
对联营企业投资	92,437,082.85		92,437,082.85	46,274,789.43		46,274,789.43
合 计	92,437,082.85		92,437,082.85	624,688,440.47	19,343,883.97	605,344,556.50

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
达润工厂	578,413,651.04		578,413,651.04		
小 计	578,413,651.04		578,413,651.04		
联营企业					
北海宁神	46,274,789.43			-4,093,403.89	
康贝牧业		45,040,000.00		-265,131.93	
小 计	46,274,789.43	45,040,000.00		-4,358,535.82	
合 计	624,688,440.47	45,040,000.00	578,413,651.04	-4,358,535.82	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
达润工厂						
小 计						
联营企业						
北海宁神				5,480,829.24	47,662,214.78	
康贝牧业					44,774,868.07	
小 计				5,480,829.24	92,437,082.85	

合 计				5,480,829.24	92,437,082.85	
-----	--	--	--	--------------	---------------	--

13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入 留存收益的累计利得和损 失	
				金额	原因
中法（并购）基金	74,013,574.37	73,529,996.72			
小 计	74,013,574.37	73,529,996.72			

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2(3)1)之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司拟长期持有中法（并购）基金以获取收益。

(3) 其他说明

为进一步推进本公司国际化战略，巩固和提升在行业内的地位，营造新的利润增长点，子公司爱尔兰贝因美以自有资金出资 1,000.00 万欧元，认购中法（并购）基金份额 20,000 股。爱尔兰贝因美分别在 2015、2016 年、2017 年、2018 以及 2019 年以自有资金出资 415.00 万欧元、69.50 万欧元、201.00 万欧元、332.30 万欧元和 10.00 万欧元认购中法（并购）基金，在 2018 年收回出资额 80.80 万欧元。截至 2019 年 12 月 31 日，累计投资 947.00 万欧元，占基金资产净值总额 5.21 亿欧元的 1.82%。爱尔兰贝因美将以出资额为限承担有限责任。

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,114,769,780.48	948,508,298.23	24,391,354.47	101,772,107.85	2,189,441,541.03
本期增加金额	274,855,336.48	39,864,012.09	73,609.71	4,545,626.79	319,338,585.07
1) 购置	262,053.49	8,057,197.83	73,609.71	3,362,344.82	11,755,205.85

2) 在建工程转入	274,593,282.99	31,806,814.26		1,183,281.97	307,583,379.22
本期减少金额	5,115,176.08	25,694,156.51	6,005,470.54	15,596,803.30	52,411,606.43
1) 处置或报废	5,115,176.08	25,694,156.51	6,005,470.54	15,596,803.30	52,411,606.43
期末数	1,384,509,940.88	962,678,153.81	18,459,493.64	90,720,931.34	2,456,368,519.67
累计折旧					
期初数	257,103,199.75	572,881,187.16	13,228,797.67	78,532,856.24	921,746,040.82
本期增加金额	40,409,649.42	78,287,579.75	1,803,199.66	6,622,072.75	127,122,501.58
1) 计提	40,409,649.42	78,287,579.75	1,803,199.66	6,622,072.75	127,122,501.58
本期减少金额	1,621,784.89	17,021,828.02	4,000,208.97	10,701,978.81	33,345,800.69
1) 处置或报废	1,621,784.89	17,021,828.02	4,000,208.97	10,701,978.81	33,345,800.69
期末数	295,891,064.28	634,146,938.89	11,031,788.36	74,452,950.18	1,015,522,741.71
减值准备					
期初数		4,347,795.14		4,978.13	4,352,773.27
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额		2,986,585.44			2,986,585.44
1) 处置或报废		2,986,585.44			2,986,585.44
期末数		1,361,209.70		4,978.13	1,366,187.83
账面价值					
期末账面价值	1,088,618,876.60	327,170,005.22	7,427,705.28	16,263,003.03	1,439,479,590.13
期初账面价值	857,666,580.73	371,279,315.93	11,162,556.80	23,234,273.48	1,263,342,726.94

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	27,507,289.64	8,026,947.60		19,480,342.04
机器设备	16,658,925.04	14,027,786.84	1,104,734.09	1,526,404.11
运输工具	52,543.00	34,114.89		18,428.11
其他设备	252,933.74	230,415.96	4,978.13	17,539.65
小 计	44,471,691.42	22,319,265.29	1,109,712.22	21,042,713.91

注：公司计划在未来出售部分闲置固定资产。

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	288,937,654.79
机器设备	41,020,641.55
运输工具	2,759,310.02
其他设备	204,338.02
小 计	332,921,944.38

注：公司将子公司现代牧业、安达奶业固定资产出租给联营企业康贝牧业，租赁资产期末账面价值 2.24 亿元，详见本财务报表附注十（二）5(2)之说明。

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
北海办公楼、厂房、仓库	17,699,757.66	正在办理权证
吉林贝因美化验室、仓库	6,703,395.09	正在办理权证
小 计	24,403,152.75	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安康牧场（中本）	3,019,480.90		3,019,480.90	60,070,859.90		60,070,859.90
天津年产 15 万吨 儿 童 配 方 奶 和 RDC 配送中心	38,639,857.75		38,639,857.75	32,183,401.06		32,183,401.06
婴童产业园项目	5,437,009.10		5,437,009.10	196,478,581.99		196,478,581.99
稀奶油加调制淡 炼乳技改项目				5,927,974.52		5,927,974.52
锅炉烟尘处理系 统改造项目				8,648,582.20		8,648,582.20
零星工程	8,643,759.47	371,600.00	8,272,159.47	9,031,315.41	371,600.00	8,659,715.41
合 计	55,740,107.22	371,600.00	55,368,507.22	312,340,715.08	371,600.00	311,969,115.08

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
------	---------	-----	------	--------	------	-----

安康牧场 (中本)	11,502.00	60,070,859.90	22,080,016.27	79,131,395.27		3,019,480.90
天津年产 15 万吨儿 童配方奶和 RDC 配送中 心	33,223.00	32,183,401.06	6,456,456.69			38,639,857.75
婴童产业园 项目	27,850.00	196,478,581.99	19,994,239.86	211,035,812.75		5,437,009.10
稀奶油加调 制淡炼乳技 改项目	3,000.00	5,927,974.52		5,927,974.52		
锅炉烟尘处 理系统改造 项目	2,000.00	8,648,582.20	442,959.60	7,875,548.45	1,215,993.35	
零星工程		9,031,315.41	3,255,092.29	3,612,648.23	30,000.00	8,643,759.47
小 计		312,340,715.08	52,228,764.71	307,583,379.22	1,245,993.35	55,740,107.22

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
安康牧场(中 本)	71.33	95.00				其他来源
天津年产 15 万吨儿童配 方奶和 RDC 配送中心	18.13	20.00				其他来源
婴童产业园 项目	77.73	95.00				其他来源
稀奶油加调 制淡炼乳技 改项目	61.34	100.00				其他来源
锅炉烟尘处 理系统改造 项目	45.46	50.00				其他来源
零星工程						其他来源

16. 生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业		合 计
	成熟性奶牛	未成熟性奶牛	

账面原值			
期初数	43,922,756.44	15,189,107.37	59,111,863.81
本期增加金额	2,332,639.20	6,695,146.43	9,027,785.63
1) 自行培育	2,332,639.20	6,695,146.43	9,027,785.63
本期减少金额	46,255,395.64	21,884,253.80	68,139,649.44
1) 处置	4,133,422.84	225,245.67	4,358,668.51
2) 转群减少		2,332,639.20	2,332,639.20
3) 对外投资[注]	42,121,972.80	19,326,368.93	61,448,341.73
期末数			
累计折旧			
期初数	14,287,110.60		14,287,110.60
本期增加金额	3,334,396.90		3,334,396.90
1) 计提	3,334,396.90		3,334,396.90
本期减少金额	17,621,507.50		17,621,507.50
1) 处置	1,853,968.65		1,853,968.65
2) 对外投资[注]	15,767,538.85		15,767,538.85
期末数			
账面价值			
期末账面价值			
期初账面价值	29,635,645.84	15,189,107.37	44,824,753.21

[注]：公司以生产性生物资产出资设立联营企业康贝牧业。

17. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标权	其他	合 计
账面原值					
期初数	184,298,693.17	105,558,778.68	42,460,800.20	5,170,532.10	337,488,804.15
本期增加金额		1,089,270.23	96,017.69	15,117.84	1,200,405.76
1) 购置		1,089,270.23			1,089,270.23
2) 内部研发			96,017.69	15,117.84	111,135.53

本期减少金额		56,639.31			56,639.31
1) 处置		56,639.31			56,639.31
期末数	184,298,693.17	106,591,409.60	42,556,817.89	5,185,649.94	338,632,570.60
累计摊销					
期初数	23,786,073.81	79,486,036.45	40,994,135.48	5,057,302.54	149,323,548.28
本期增加金额	3,790,786.84	15,087,453.78	130,812.30	105,381.36	19,114,434.28
1) 计提	3,790,786.84	15,087,453.78	130,812.30	105,381.36	19,114,434.28
本期减少金额		56,639.31			56,639.31
1) 处置		56,639.31			56,639.31
期末数	27,576,860.65	94,516,850.92	41,124,947.78	5,162,683.90	168,381,343.25
账面价值					
期末账面价值	156,721,832.52	12,074,558.68	1,431,870.11	22,966.04	170,251,227.35
期初账面价值	160,512,619.36	26,072,742.23	1,466,664.72	113,229.56	188,165,255.87

18. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
专利开发支出	2,117,112.20	912,608.25		15,117.84		3,014,602.61
商标开发支出	1,261,431.34	143,749.35		96,017.69		1,309,163.00
软件著作权开发支出		748,374.39				748,374.39
合 计	3,378,543.54	1,804,731.99		111,135.53		5,072,140.00

19. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
吉林贝因美	89,129,872.36				89,129,872.36
合 计	89,129,872.36				89,129,872.36

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
吉林贝因美	76,129,872.36					76,129,872.36
小 计	76,129,872.36					76,129,872.36

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	吉林贝因美账面资产基础上，剔除了非经营及溢余资产（保证金、闲置土地等资产）及付息债务
资产组或资产组组合的账面价值	130,844,846.80
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	20,000,000.00
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	150,844,846.80
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2020年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.59%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2020）207号），包含商誉的资产组组合可收回金额为181,100,000.00元，高于账面价值150,844,846.80元，本期不继续确认商誉减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

吉林贝因美2019年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润为2,569.47万元，超过承诺数569.47万元，完成本年度业绩承诺。

20. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产装修	182,580.52	488,032.61	155,926.49		514,686.64
草原承包费	134,103.25		134,103.25		
合 计	316,683.77	488,032.61	290,029.74		514,686.64

21. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
递延收益-政府补助	4,929,519.78	1,232,379.95	4,638,719.66	1,159,679.92
存货跌价准备	2,265,033.85	566,258.46	17,963,372.29	4,490,843.07
可抵扣亏损	17,822,581.88	4,455,645.47	47,706,127.24	11,926,531.81
固定资产减值准备	1,125,269.64	281,317.41	1,125,269.64	281,317.41
坏账准备	126,656.93	31,664.23		
合 计	26,269,062.08	6,567,265.52	71,433,488.83	17,858,372.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	468,696,539.66	455,031,876.38
存货跌价准备	24,808,463.71	43,972,587.48
固定资产减值准备	240,918.19	3,227,503.63
在建工程减值准备	371,600.00	371,600.00
递延收益-政府补助	60,478,036.01	74,958,022.26
可抵扣亏损	1,482,318,076.20	1,426,721,503.90
可抵扣广告宣传费	16,878,848.20	16,878,848.20
未票费用		56,241,205.40
小 计	2,053,792,481.97	2,077,403,147.25

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2019 年		35,202,075.77

2020 年	109,314,217.95	165,712,092.09
2021 年	570,141,962.06	608,357,711.88
2022 年	360,619,150.86	400,307,799.33
2023 年	151,463,905.72	217,141,824.83
2024 年	290,778,839.61	
小 计	1,482,318,076.20	1,426,721,503.90

22. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	2,133,535.24	1,891,418.80
资助牧场建设暂借款[注]	8,400,000.00	8,400,000.00
预付投资款	4,500,000.00	
合 计	15,033,535.24	10,291,418.80

[注]：2014 年，根据子公司安达奶业与安达市四个奶牛养殖专业合作社签订的合作协议，安达奶业出资 840 万元资助奶牛养殖专业合作社用于现代化示范牧场建设，合作期限为 15 年。15 年内安达奶业拥有四家奶牛养殖专业合作社的鲜奶收购权，合作期满后，奶牛养殖专业合作社归还安达奶业全部资助金额或安达奶业以资助金额占牧场评估价值的比例享有牧场对应股权。

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押及保证借款	800,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款	210,000,000.00	998,000,000.00
质押借款	99,000,000.00	
应付利息	1,566,722.35	1,387,504.17
合 计	1,110,566,722.35	1,149,387,504.17

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(3)2)之说明。

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	15,460,098.14	17,384,889.60
银行承兑汇票	33,130,000.00	65,000,000.00
合 计	48,590,098.14	82,384,889.60

25. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
经营性材料款等	367,586,553.49	405,967,009.30
工程设备款	87,011,188.35	100,557,881.41
合 计	454,597,741.84	506,524,890.71

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
黑龙江省九建建筑工程股份有限公司	2,718,102.83	尚未支付的工程设备款
小 计	2,718,102.83	

26. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	29,272,764.03	22,332,061.74
合 计	29,272,764.03	22,332,061.74

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	49,409,556.57	355,324,103.24	349,795,424.10	54,938,235.71
离职后福利—设定提存计划	1,712,571.62	30,435,774.82	31,537,851.09	610,495.35
辞退福利	334,100.00	21,299,181.00	19,472,613.00	2,160,668.00

合 计	51,456,228.19	407,059,059.06	400,805,888.19	57,709,399.06
-----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	44,555,211.55	291,609,481.79	290,578,065.96	45,586,627.38
职工福利费		18,632,263.27	14,448,220.27	4,184,043.00
社会保险费	1,524,673.63	17,715,220.20	17,603,386.39	1,636,507.44
其中：医疗保险费	1,329,184.49	15,457,990.79	15,404,802.35	1,382,372.93
工伤保险费	55,153.15	649,464.38	643,969.56	60,647.97
生育保险费	140,335.99	1,607,765.03	1,554,614.48	193,486.54
住房公积金	580,335.26	19,132,847.69	19,204,203.51	508,979.44
工会经费和职工教育经费	2,749,336.13	8,234,290.29	7,961,547.97	3,022,078.45
小 计	49,409,556.57	355,324,103.24	349,795,424.10	54,938,235.71

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,551,699.33	29,434,345.21	30,614,494.66	371,549.88
失业保险费	160,872.29	1,001,429.61	923,356.43	238,945.47
小 计	1,712,571.62	30,435,774.82	31,537,851.09	610,495.35

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	25,357,560.91	94,444,742.40
企业所得税	4,237,561.75	32,076,913.68
代扣代缴个人所得税	1,731,534.82	1,158,459.20
城市维护建设税	2,160,010.83	2,607,489.08
印花税	700,750.03	539,704.76
房产税	2,570,341.22	1,423,167.51
土地使用税	834,994.35	445,799.34
教育费附加	926,072.46	1,117,495.33
地方教育附加	624,688.52	633,800.95

地方水利建设基金	16,634.18	7,923.71
残疾人就业保障金	600.01	133,760.28
环境保护税	188,392.55	346,260.11
进口关税		8,110,867.53
车船使用税		280.00
合 计	39,349,141.63	143,046,663.88

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
押金保证金	79,843,097.86	145,079,340.37
应付费用款	253,242,802.93	242,157,663.06
员工持股计划股票认购款	53,055,668.00	
其他	29,665,299.15	15,788,375.02
小 计	415,806,867.94	403,025,378.45

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(3)2)之说明。

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
上海诺申商贸发展有限公司	1,500,000.00	供应商质量保证金
河北优菽粮油食品贸易有限公司	1,500,000.00	供应商质量保证金
上海育博营养食品有限公司	1,000,000.00	客户货款保证金
小 计	4,000,000.00	

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	10,735,545.85
应付利息	111,756.94	19,847.55
合 计	70,111,756.94	10,755,393.40

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(3)2)之说明。

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付销售折让款[注]	13,885,476.24	45,976,739.85
应付购货补偿款		190,201,630.95
合 计	13,885,476.24	236,178,370.80

[注]：系根据销售政策计提的销售折让。

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	194,847,645.82	512,356,745.95
抵押及保证借款	145,000,000.00	
应付利息	532,746.69	947,230.15
合 计	340,380,392.51	513,303,976.10

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十八)2(3)2)之说明。

33. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼[注]	934,188.00		系应付滞纳金
合 计	934,188.00		

[注]：系与天水和康商贸有限公司的未决诉讼，详见本财务报表附注十二(二)2 之说明。

34. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	79,596,741.92	2,504,200.00	16,693,386.13	65,407,555.79	收到补助款

合 计	79,596,741.92	2,504,200.00	16,693,386.13	65,407,555.79	
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	其他减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
牧场建设专项资金	46,220,958.79		3,588,000.00		42,632,958.79	与资产相关
农机补助项目	10,908,065.66		1,505,452.24		9,402,613.42	与资产相关
婴幼儿配方乳粉行业质量安全追溯体系建设项目	6,218,323.52		3,281,355.56		2,936,967.96	与资产相关
重点工业产业财源项目	3,054,000.00		509,000.00		2,545,000.00	与资产相关
黑龙江财政厅关于数字化（智能）车间奖励		2,000,000.00	400,000.00		1,600,000.00	与资产相关
种养结合试点补助	1,790,100.00		198,900.00		1,591,200.00	与资产相关
儿童奶项目扶持资金	1,583,333.33		200,000.00		1,383,333.33	与资产相关
高产优质苜蓿种植项目	1,080,000.00		180,000.00		900,000.00	与资产相关
奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	1,020,000.00		170,000.00		850,000.00	与资产相关
年产 3000 吨米粉项目	600,000.00		100,000.00		500,000.00	与资产相关
快消品行业供应链第三方物流服务平台研发与应用示范项目	1,200,000.00			1,200,000.00		与资产相关
政府补贴购电动客车	471,000.00		471,000.00			与资产相关
营养功能性食品制造关键技术研究与新产品创制	299,751.00	91,000.00	266,992.45		123,758.55	与收益相关
开发婴幼儿特需乳制品及功能品质调控技术的创制（专项资金）	335,600.00	183,200.00	518,800.00			与收益相关
2017 年度人才激励专项资金	3,875,090.00		3,875,090.00			与收益相关
基于风险因子控制和健康效应评价的精细婴配食品创制	510,519.62	150,000.00	160,352.88		500,166.74	与收益相关
功能食品开发与制造-抗老年痴呆配方乳粉关键技术及功能因子构效研究	350,000.00				350,000.00	与收益相关
131 培养人选资助经费	80,000.00	80,000.00	68,443.00		91,557.00	与收益相关
小 计	79,596,741.92	2,504,200.00	15,493,386.13	1,200,000.00	65,407,555.79	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

35. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,022,520,000						1,022,520,000

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,139,225,903.30			1,139,225,903.30
其他资本公积	73,624,778.54	19,450,227.00		93,075,005.54
合 计	1,212,850,681.84	19,450,227.00		1,232,300,908.84

(2) 其他说明

因第二期员工持股计划确认股份支付费用增加资本公积（其他资本公积）19,450,227.00元，详见本财务报表附注十一之说明。

37. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
员工持股计划	91,967,883.72	42,007,066.90		133,974,950.62
合 计	91,967,883.72	42,007,066.90		133,974,950.62

(2) 其他说明

公司本期对股票进行回购，拟用于员工持股计划，详见本财务报表附注十四（三）之说明。

38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东

将重分类进损益的其他综合收益	5,178,068.01	-2,733,028.64				-2,733,028.64		2,445,039.37
其中：外币财务报表折算差额	5,178,068.01	-2,733,028.64				-2,733,028.64		2,445,039.37
其他综合收益合计	5,178,068.01	-2,733,028.64				-2,733,028.64		2,445,039.37

39. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	253,993,951.66			253,993,951.66
合 计	253,993,951.66			253,993,951.66

40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-586,165,135.28	-627,278,708.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-103,082,284.52	41,113,572.99
期末未分配利润	-689,247,419.80	-586,165,135.28

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,609,457,313.52	1,203,309,053.32	2,425,097,085.38	1,120,311,267.55
其他业务收入	176,018,796.89	186,964,077.38	65,727,670.33	62,495,621.83
合 计	2,785,476,110.41	1,390,273,130.70	2,490,824,755.71	1,182,806,889.38

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	11,714,228.58	16,315,435.17
教育费附加	5,022,365.57	7,014,197.22
地方教育附加	3,147,566.42	4,401,382.85
房产税	6,853,693.97	6,133,902.97

土地使用税	3,022,117.85	4,101,931.89
印花税	2,206,320.95	1,924,449.82
土地增值税		8,214,855.41
环境保护税	1,119,698.00	1,317,149.26
车船使用税	13,785.12	10,770.24
合 计	33,099,776.46	49,434,074.83

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
客户合同、促销相关费用	606,155,449.53	529,439,810.70
广告宣传费	210,674,872.61	161,889,012.50
人工费用	190,623,472.76	195,671,910.87
运输费用	40,452,883.84	43,011,276.63
差旅费	12,461,347.02	18,225,025.24
办公费用	17,846,969.76	16,553,363.93
会务费	3,982,386.74	1,733,228.34
折旧费用	2,781,078.58	4,155,414.13
交通车辆费	3,535,542.12	4,868,645.64
交际应酬费	3,000,541.92	1,554,697.81
其他费用	11,635,165.32	17,884,922.13
合 计	1,103,149,710.20	994,987,307.92

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
营运办公费用	145,656,004.81	154,902,578.16
人工费用	136,409,740.73	148,588,036.38
股份支付	19,450,227.00	
其他费用	13,908,206.09	7,025,221.28
合 计	315,424,178.63	310,515,835.82

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	5,796,131.40	4,347,670.02
人工费用	7,669,538.84	7,495,383.54
咨询服务费	47,169.81	209,685.12
折旧费	2,213,833.17	2,229,044.30
新品设计费	112,450.49	236,276.29
无形资产摊销费	133,252.05	198,290.59
其他费用	885,800.45	881,766.03
合 计	16,858,176.21	15,598,115.89

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-15,135,575.06	-13,226,703.99
利息支出	61,377,787.70	63,903,501.41
汇兑损益	-6,480,722.67	32,223,565.81
未实现融资收益	-9,884,355.96	
其他	1,802,385.91	2,926,468.36
合 计	31,679,519.92	85,826,831.59

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
递延收益转入	15,493,386.13	12,268,276.43	15,493,386.13
政府奖励、扶持款	13,240,742.70	92,977,783.97	13,240,742.70
税收返还		772,110.84	
搬迁补偿收入		41,279,984.83	
合 计	28,734,128.83	147,298,156.07	28,734,128.83

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	729,218.51	-10,959,479.85
处置长期股权投资产生的投资收益		44,779,983.20
业绩承诺补偿款		27,931,216.14
中法（并购）基金投资收益		9,051,880.50
理财产品投资收益	145,042.80	108,553.08
合 计	874,261.31	70,912,153.07

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-16,617,203.35
合 计	-16,617,203.35

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-8,672,098.16
存货跌价损失	-13,401,049.43	-27,823,217.54
长期股权投资减值损失		-19,343,883.97
固定资产减值损失		-3,227,503.63
在建工程减值损失		-371,600.00
合 计	-13,401,049.43	-59,438,303.30

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	15,582,918.67	65,192,131.12	15,582,918.67
生产性生物资产处置收益	-1,232,755.10		-1,232,755.10

合 计	14,350,163.57	65,192,131.12	14,350,163.57
-----	---------------	---------------	---------------

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	264,827.43		264,827.43
赔款收入	442,837.89		442,837.89
其他	508,550.59	3,038,091.31	508,550.59
合 计	1,216,215.91	3,038,091.31	1,216,215.91

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	603,100.24	1,067,211.02	603,100.24
非流动资产毁损报废损失	6,046,365.27	3,489,537.03	6,046,365.27
预计负债	934,188.00		934,188.00
地方水利建设基金	61,830.09	144,741.63	
其他	1,375,611.51	1,460,179.89	1,375,611.51
合 计	9,021,095.11	6,161,669.57	8,959,265.02

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-14,840,841.29	27,342,620.20
递延所得税费用	11,291,106.69	-5,437,348.05
合 计	-3,549,734.60	21,905,272.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-98,872,959.98	72,496,258.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	-24,718,240.00	18,124,064.75

子公司适用不同税率的影响	4,479,060.46	-5,253,078.33
调整以前期间所得税的影响	-2,793,070.96	-2,167,722.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,498,331.69	6,358,027.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,170,534.61	-19,520,207.63
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	54,434,953.29	27,339,759.84
残疾人工资加计扣除	-60,959.47	-48,141.82
研发费用加计扣除	-219,275.00	-2,927,429.90
所得税费用	-3,549,734.60	21,905,272.15

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	7,000,321.31	143,098,058.80
利息收入	7,925,746.96	5,625,802.57
往来款及其他	19,873,375.46	5,963,910.47
收回票据保证金	360,485,340.78	15,000,000.00
合 计	395,284,784.51	169,687,771.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	656,884,845.30	539,935,375.68
付现管理费用	74,072,826.32	52,935,484.81
付现研发费用	6,958,265.98	5,675,397.46
支付经营性保证金	253,264,537.11	160,476,458.04
其他	53,065,980.02	15,422,401.60

合 计	1,044,246,454.73	774,445,117.59
-----	------------------	----------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品到期收回	46,163,000.00	22,111,000.00
业绩承诺补偿款		27,931,216.14
中法基金收回		6,251,253.60
信用证保证金	15,000,000.00	5,000,000.00
合 计	61,163,000.00	61,293,469.74

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	90,140,000.00	26,023,000.00
中法并购基金	775,015.00	25,539,154.60
担保保证金		15,000,000.00
合 计	90,915,015.00	66,562,154.60

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现	96,141,111.11	
定期存款质押		40,000,000.00
合 计	96,141,111.11	40,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
库存股	42,007,066.90	91,967,883.72
借款保证金	70,000,000.00	
归还少数股东投资	2,427,938.26	
应付票据贴现到期支付	100,000,000.00	

合 计	214,435,005.16	91,967,883.72
-----	----------------	---------------

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-95,323,225.38	50,590,986.83
加: 资产减值准备	30,018,252.78	59,438,303.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,456,898.48	147,052,861.20
无形资产摊销	19,114,434.28	20,342,935.90
长期待摊费用摊销	290,029.74	460,992.99
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)	-14,350,163.57	-65,192,131.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,046,365.27	3,489,537.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	34,699,130.97	86,522,165.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-874,261.31	-70,912,153.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	11,291,106.69	-5,437,348.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-54,570,838.88	168,498,141.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,022,162.66	-51,744,453.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-121,166,794.97	-51,839,299.58
其他	19,450,227.00	
经营活动产生的现金流量净额	-49,941,001.56	291,270,539.43
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	297,695,573.16	657,660,662.12
减：现金的期初余额	657,660,662.12	441,721,295.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-359,965,088.96	215,939,366.57

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	297,695,573.16	657,660,662.12
其中：库存现金	5,530.83	3,026.28
可随时用于支付的银行存款	297,305,878.55	655,191,199.39
可随时用于支付的其他货币资金	384,163.78	2,466,436.45
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	297,695,573.16	657,660,662.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	151,202,375.47	169,820,000.00
其中：支付货款	143,502,375.47	123,520,000.00
支付固定资产等长期资产购置款	7,700,000.00	46,300,000.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

2019 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额中已扣除不属于现金及现金等价物的货币资金 367,799,486.46 元，包括已质押的定期存款 290,000,000.00 元；票据保证金、信用证保证金等其他货币资金 53,255,654.37 元，应收利息 24,543,832.09 元。

2018 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额中已扣除不属于现金及现金等价物的货币资金 462,838,449.74 元，包括已质押的定期存款 285,000,000.00 元；票据保证金、信用证保证金等其他货币资金 70,476,458.04 元；初存目的为持有至到期的定期存款 90,000,000.00 元；应收利息 17,361,991.70 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	290,000,000.00	定期存款质押
	33,130,000.00	银行承兑汇票保证金
	20,125,654.37	信用证保证金
其他流动资产	50,000,000.00	结构性存款质押
固定资产	654,873,887.74	借款抵押
无形资产	68,690,829.30	借款抵押
合 计	1,116,820,371.41	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	438,018.45	6.9762	3,055,704.31
欧元	629,317.77	7.8155	4,918,433.03
港币	86,754.72	0.8958	77,714.88
澳元	2,888,191.48	4.8843	14,106,793.65
英镑	17.40	9.1501	159.21
应收账款			
其中：美元	42,517.78	6.9762	296,612.54
其他应收款			
其中：澳元	24,274.00	4.8843	118,561.50
长期应收款			
其中：澳元	42,450,631.60	4.8843	207,341,619.91
应付账款			
其中：澳元	1,883,649.61	4.8843	9,200,309.79
欧元	2,365,490.19	7.8155	18,487,488.58
其他应付款			

其中：澳元	31,702.69	4.8843	154,845.45
港币	200.00	0.8958	179.16
美元	15,000.00	6.9762	104,643.00
欧元	26,512.00	7.8155	207,204.54
长期借款			
欧元	24,930,925.19	7.8155	194,847,645.82

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期 摊销 列报 项目	说明
牧场建设专项资金	46,220,958.79		3,588,000.00		42,632,958.79	其他 收益	《关于安达市贝因美2400头奶牛现代示范场新建项目扩大设计的批复》黑农发办批（2015）125号
农机补助项目	10,908,065.66		1,505,452.24		9,402,613.42	其他 收益	《关于安达市2014年度中本高标准农田项目初步设计的批复》
婴幼儿配方乳粉行业质量安全追溯体系建设项目	6,218,323.52		3,281,355.56		2,936,967.96	其他 收益	《关于发布2017年工业转型升级（中国制造2025）资金（部门预算）项目指南的通知》工信部规函（2017）351号
重点工业产业财源项目	3,054,000.00		509,000.00		2,545,000.00	其他 收益	黑龙江省财政厅2014年财源项目补贴
黑龙江财政厅关于数字化（智能）车间奖励		2,000,000.00	400,000.00		1,600,000.00	其他 收益	黑龙江省财政厅《关于下达企业数字化（智能）车间奖励政策资金的通知》黑财指（产业）（2018）496号
种养结合试点补助	1,790,100.00		198,900.00		1,591,200.00	其他 收益	《安达市发展和改革局关于安达市2016年奶牛养殖大县种养结合整县推进试点项目实施方案的批复》安发改审批（2016）127号
儿童奶项目扶持资金	1,583,333.33		200,000.00		1,383,333.33	其他 收益	北海市财政局（北财企（2015）20号）
高产优质苜蓿种植项目	1,080,000.00		180,000.00		900,000.00	其他 收益	《高产优质苜蓿种植项目补助》安牧发（2014）20号
奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	1,020,000.00		170,000.00		850,000.00	其他 收益	《奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目补助》黑发改投资（2013）830号

年产 3000 吨米粉项目	600,000.00		100,000.00		500,000.00	其他收益	北海市财政局（北财企（2014）27 号）
快消品行业供应链第三方物流服务平台研发与应用示范项目	1,200,000.00			1,200,000.00			中华人民共和国科学技术部《国家科技支撑计划课题可行性研究报告》课题三《乳制品和烟草供应链第三方物流服务平台研发与应用示范》国拨经费
政府补贴购电动客车	471,000.00		471,000.00			其他收益	中共杭州市余杭区委《关于公布余杭卓越贡献企业、综合贡献企业二十强等名单的通报》区委（2016）20 号
小 计	74,145,781.30	2,000,000.00	10,603,707.80	1,200,000.00	64,342,073.50		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
基于风险因子控制和健康效应评价的精细婴配食品创制	510,519.62	150,000.00	160,352.88	500,166.74	其他收益	北京市食品检验所《国家重点研发计划专项项目“生产经营质量安全智能化应用技术研究”课题三“婴配食品生产与应用全程质量管控与评价技术”任务协议书》
功能食品开发与制造-抗衰老痴呆配方乳粉关键技术及功能因子构效研究	350,000.00			350,000.00		浙江科技学院《“功能食品开发与制造-抗衰老痴呆配方乳粉关键技术及功能因子构效研究”省重点研发项目共同承担协议书》
营养功能性食品制造关键技术研究与新产品创制	299,751.00	91,000.00	266,992.45	123,758.55	其他收益	中国疾病预防控制中心营养与健康所拨款
131 培养人选资助经费	80,000.00	80,000.00	68,443.00	91,557.00	其他收益	杭州市滨江区财政局、杭州市财政《关于印发杭州市“131”中青年人才培养计划（2016-2020 年）的通知》局杭人社发（2018）177 号
开发婴幼儿特需乳制品及功能品质调控技术的创制(专项资金)	335,600.00	183,200.00	518,800.00		其他收益	中华人民共和国科学技术部《国家科技支撑计划课题可行性研究报告》课题四《开发婴幼儿特需乳制品及功能品质调控技术的创制》国拨经费
2017 年度人才激励专项资金	3,875,090.00		3,875,090.00		其他收益	中共杭州高新区（滨江）党委《关于下达 2017 年度人才激励专项资金的通知》区财企（2017）104 号
小 计	5,450,960.62	504,200.00	4,889,678.33	1,065,482.29		

3) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
政府扶持资金	4,830,000.00	其他收益	中共安达市委、安达市人民政府《关于印发〈安达市进一步推进促投资稳增长实施办法〉的通知》(安发〔2017〕4号)
综合性扶持金	3,990,000.00	其他收益	上海市徐汇区营商中心综合性扶持金
商贸流通发展专项资金	1,840,000.00	其他收益	宁波保税区(出口加工区)经济发展局、财政局《关于拨付2019年第九批商贸流通发展专项资金的通知》(甬保财企〔2019〕28号)
国际贸易发展专项资金	710,000.00	其他收益	宁波保税区(出口加工区)经济发展局、财政局《关于拨付2019年国际贸易发展专项资金(第一批)的通知》(经发企财〔2019〕3号)
区博士后科研工作站设站奖励、区博士后进站科研资助资金	500,000.00	其他收益	《关于核拨2018年度企业博士后科研工作站资助资金的通知》(区人社发〔2019〕38号)
青贮补贴款	476,892.29	其他收益	黑龙江省畜牧兽医局《关于印发〈黑龙江省2017粮改饲工作实施方案〉的通知》(安发改审批〔2016〕127号)
企业养老金补贴	237,100.00	其他收益	北海市人力资源和社会保障局、北海市财政局《关于贯彻落实企业职工基本养老保险市本级政府补贴有关问题的通知》(北人社发〔2018〕142号)
市博士后科研工作站设站奖励	150,000.00	其他收益	《关于核拨杭州市博士后科研工作站建站资助和博士后研究人员一次性科研补助经费的通知》(杭财行〔2018〕48号)
企业养老金补贴	106,788.00	其他收益	北海市人力资源和社会保障局、北海市财政局《关于贯彻落实企业职工基本养老保险2019年1至4月市本级政府补贴有关问题的通知》(北人社发〔2019〕36号)
其他政府补助	516,052.93	其他收益	
小 计	13,356,833.22		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 28,734,128.83 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
见习补贴	116,090.52	敦化市人才交流服务中心通知公司退还2018年和2019年发放错误的见习补贴款
乳制品和烟草供应链第三方物流服务平台研发与应用示范	1,200,000.00	项目结束未使用政府补助资金

小 计	1, 316, 090. 52	
-----	-----------------	--

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
贝因美(上海)管理咨询有限公司	投资设立	2019年4月2日	5,600,000.00	100%
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司	投资设立	2019年5月17日	5,100,000.00	51%
贝铂仕营销管理(杭州)有限公司	投资设立	2019年6月5日	5,100,000.00	51%
贝铂仕(香港)商贸有限公司	投资设立	2019年8月1日		51%
安达贝佳满乳业集团有限公司	投资设立	2019年5月5日	1,082,800.00	100%
安达市贝佳满食品销售有限公司	投资设立	2019年5月24日	1,018,800.00	100%
黑龙江益得莱乳业科技有限公司	投资设立	2019年6月21日		100%

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
贝每特	清算	2019年4月2日	6,069,845.64	1,732.84

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
黑龙江贝因美乳业有限公司	黑龙江 安达	黑龙江安达	制造业	100.00		同一控制企业合并
杭州贝因美母婴营养品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		投资设立
宜昌贝因美	湖北宜昌	湖北宜昌	制造业	100.00		同一控制企业合并
北海贝因美	广西北海	广西北海	制造业	100.00		同一控制企业合并

安达奶业	黑 龙 江 安 达	黑龙江安达	养殖业	100.00		投资设立
爱尔兰贝因美	爱尔兰	爱尔兰	制造业	100.00		投资设立
宁波广达盛贸易有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00		投资设立
现代牧业	黑 龙 江 安 达	黑龙江安达	养殖业	100.00		投资设立
天津贝因美	天津	天津	制造业	100.00		投资设立
贝因美（北海）儿童奶有限公司	广西北海	广西北海	制造业	100.00		投资设立
贝因美（香港）投资控股有限公司	香港	香港	商业	100.00		投资设立
贝因美（宁波）电子商务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	94.00		投资设立
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	90.40		投资设立
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	上海	上海	商业	94.35		投资设立
杭州贝因美妇幼保健有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00		同一控制企业合并
贝因美营销管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	88.10		投资设立
合肥贝因美婴童食品销售有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商业	88.10		投资设立
西安贝因美婴童食品销售有限公司	陕西西安	陕西西安	商业	88.10		投资设立
郑州贝因美婴童食品销售有限公司	河南郑州	河南郑州	商业	88.10		投资设立
武汉智美营辰科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业	88.10		投资设立
贝因美婴童食品南京销售有限公司	江苏南京	江苏南京	商业	88.10		投资设立
广西贝因美食品销售有限公司	广西南宁	广西南宁	商业	88.10		投资设立
广州贝因美婴童食品销售有限公司	广东广州	广东广州	商业	88.10		投资设立
南昌贝因美婴童食品销售有限公司	江西南昌	江西南昌	商业	88.10		投资设立
宁波贝因美婴童食品销售有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	88.10		投资设立
上海贝因美食品销售有限公司	上海	上海	商业	88.10		投资设立

成都贝因美婴童食品销售有限公司	四川成都	四川成都	商业	88.10		投资设立
杭州贝因美食品销售有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	88.10		投资设立
湖南贝因美食品销售有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商业	88.10		投资设立
福州贝因美婴童食品销售有限公司	福建福州	福建福州	商业	88.10		投资设立
昆明贝因美婴童食品销售有限公司	云南昆明	云南昆明	商业	88.10		投资设立
贵阳贝因美食品销售有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商业	88.10		投资设立
新疆贝因美婴童食品销售有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业	88.10		投资设立
北京贝因美婴童食品销售有限公司	北京	北京	商业	88.10		投资设立
济南贝因美婴童食品销售有限公司	山东济南	山东济南	商业	88.10		投资设立
沈阳贝因美婴童食品销售有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业	88.10		投资设立
澳洲贝因美	澳大利亚	澳大利亚	制造业	100.00		投资设立
贝因美(北京)生物科技有限公司	北京	北京	商业	100.00		投资设立
吉林贝因美	吉林敦化	吉林敦化	制造业	65.00		股权收购
敦化市利健生态农牧业有限公司	吉林敦化	吉林敦化	养殖业	65.00		股权收购
贝因美(杭州)食品研究院有限公司	杭州滨江	杭州滨江	技术服务业	100.00		投资设立
华贝(香港)电子商务有限公司	香港	香港	商业	100.00		投资设立
北海贝因美乳品有限公司	广西北海	广西北海	商业	65.00		投资设立
GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY LTD.	澳大利亚	澳大利亚	商业	100.00		投资设立
贝因美(上海)管理咨询有限公司	上海	上海	商业	100.00		商业
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司	上海	上海	商业	51.00		商业
贝铂仕营销管理(杭州)有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	51.00		商业
贝铂仕(香港)商贸有限公司	香港	香港	商业	51.00		商业

安达贝佳满乳业集团有限公司	黑 龙 江 安 达	黑龙江安达	商业	100.00		商业
安达市贝佳满食品销售有限公司	黑 龙 江 安 达	黑龙江安达	商业	100.00		商业
黑龙江益得莱乳业科技有限公司	黑 龙 江 安 达	黑龙江安达	商业	100.00		商业

2. 重要的非全资子公司

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
贝因美营销管理有限公司	11.90			
贝因美(宁波)电子商务有限公司	6.00			
贝因美(上海)现代商超营销有限公司	5.65			
贝因美(杭州)婴童食品营销有限公司	9.60			
吉林贝因美	35.00	8,162,687.04		36,820,162.97
贝每特	40.00	209.44		
北海贝因美乳品有限公司	35.00			
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司	49.00	-403,837.34		4,496,162.66

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
贝因美营销管理有限公司	60,271,563.94	793,512.41	61,065,076.35	334,717,275.70		334,717,275.70
贝因美(宁波)电子商务有限公司	189,883,524.56	159,641.49	190,043,166.05	217,660,588.17		217,660,588.17
贝因美(上海)现代商超营销有限公司	179,362,165.69	376,715.71	179,738,881.40	677,066,014.20		677,066,014.20
贝因美(杭州)婴童食品营销有限公司	70,091,356.04	36,194.14	70,127,550.18	240,891,543.38		240,891,543.38
吉林贝因美	93,735,333.05	90,220,506.89	183,955,839.94	69,364,679.84	9,390,694.47	78,755,374.31

北海贝因美乳品有限公司	1,008,336.11	1,361.34	1,009,697.45	4,413,668.98		4,413,668.98
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司	20,301,904.54	293,822.01	20,595,726.55	11,419,884.39		11,419,884.39

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
贝因美营销管理有限公司	23,869,992.14	2,547,365.49	26,417,357.63	303,595,544.15		303,595,544.15
贝因美(宁波)电子商务有限公司	97,167,959.13	151,219.94	97,319,179.07	143,204,685.46		143,204,685.46
贝因美(上海)现代商超营销有限公司	172,157,953.58	457,689.14	172,615,642.72	698,829,493.89		698,829,493.89
贝因美(杭州)婴童食品营销有限公司	64,724,872.11	38,609.08	64,763,481.19	225,627,982.99		225,627,982.99
吉林贝因美	93,796,086.98	97,178,664.34	190,974,751.32	99,022,220.85	10,074,027.80	109,096,248.65
贝每特	6,069,660.61		6,069,660.61	338.55		338.55
北海贝因美乳品有限公司	2,995,911.88	5,486.09	3,001,397.97	4,690,643.37		4,690,643.37

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
贝因美营销管理有限公司	133,908,481.09	3,525,987.17	3,525,987.17	-538,537.61
贝因美(宁波)电子商务有限公司	510,084,724.55	18,268,084.27	18,268,084.27	20,277,598.20
贝因美(上海)现代商超营销有限公司	461,515,379.42	28,886,718.37	28,886,718.37	9,842.56
贝因美(杭州)婴童食品营销有限公司	275,540,283.04	-9,899,491.40	-9,899,491.40	-971,744.12
吉林贝因美	149,998,864.23	23,321,962.96	23,321,962.96	-14,834,776.61
贝每特		1,732.84	1,732.84	1,394.29
北海贝因美乳品有限公司	642,948.91	-1,714,726.13	-1,714,726.13	-1,682,208.27
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司	12,798,126.34	-824,157.84	-824,157.84	5,211,324.52

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
贝因美营销管理有限公司	57,441,627.47	-6,419,297.88	-6,419,297.88	202,595.66
贝因美（宁波）电子商务有限公司	714,035,024.33	22,760,033.36	22,760,033.36	457,704.13
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	442,748,803.61	11,319,890.04	11,319,890.04	-973.84
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	124,800,917.03	-16,018,593.86	-16,018,593.86	1,334,647.05
吉林贝因美	89,154,276.70	28,256,229.06	28,256,229.06	22,653,015.37
贝每特		19,334.17	19,334.17	23,288.81
北海贝因美乳品有限公司	2,602,918.18	-3,501,652.48	-3,501,652.48	219,517.99

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

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	
北海宁神	北海市	北海市	制造业		35.00	权益法核算
康贝牧业	安达市	安达市	畜牧业		34.60	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	北海宁神	康贝牧业	北海宁神	康贝牧业
流动资产	149,950,148.44	42,939,749.19	8,684,160.01	
非流动资产	47,895,215.78	96,517,696.25	54,276,000.00	
资产合计	197,845,364.22	139,457,445.44	62,960,160.01	
流动负债	41,351,603.91	10,063,643.76	8,684,160.01	
非流动负债				
负债合计	41,351,603.91	10,063,643.76	8,684,160.01	

所有者权益	156,493,760.31	129,393,801.68	54,276,000.00	
按持股比例计算的净资产 份额	54,772,816.11	44,774,868.07	54,276,000.00	
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润	-2,520,381.33		-8,001,210.57	
其他	-4,590,220.00			
对联营企业权益投资的账 面价值	47,662,214.78	44,774,868.07	46,274,789.43	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入		37,727,512.03		
净利润	-11,695,439.69	-766,198.32		
其他综合收益				
综合收益总额	-11,695,439.69	-766,198.32		
本期收到的来自联营企业 的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)11之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 16.75%(2018 年 12 月 31 日：15.20%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,521,058,871.80	1,571,294,345.55	1,210,557,813.48	360,736,532.07	
应付票据	48,590,098.14	48,590,098.14	48,590,098.14		
应付账款	454,597,741.84	454,597,741.84	454,597,741.84		
其他应付款	415,806,867.94	415,806,867.94	415,806,867.94		
其他流动负债	13,885,476.24	13,885,476.24	13,885,476.24		
小 计	2,453,939,055.96	2,504,174,529.71	2,143,437,997.64	360,736,532.07	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,673,446,873.67	1,702,598,333.14	1,186,173,474.62	516,424,858.52	

应付票据	82,384,889.60	82,384,889.60	82,384,889.60		
应付账款	506,524,890.71	506,524,890.71	506,524,890.71		
其他应付款	403,025,378.45	403,025,378.45	403,025,378.45		
其他流动负债	236,178,370.80	236,178,370.80	236,178,370.80		
小计	2,901,560,403.23	2,930,711,862.7	2,414,287,004.18	516,424,858.52	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币194,847,645.82元(2018年12月31日：人民币512,356,745.95元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

持续的公允价值计量				
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行短期理财产品			70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具投资			74,013,574.37	74,013,574.37
持续以公允价值计量的资产总额			144,013,574.37	144,013,574.37

(二) 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

对于持有的银行短期理财产品，因持有期限较短，公允价值与账面价值差异较小，故采用初始确认成本作为其公允价值。

对于持有的其他权益工具投资即中法（并购）基金，因其在公允市场没有报价且同类交易价格难以获取，故采用成本作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贝因美集团有限公司	浙江杭州	综合	21,274 万元	29.13	29.13

(2) 自然人谢宏持有贝因美集团有限公司 83.33%的股权，是本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波妈妈购网络科技有限公司	同一控股股东
杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	同一控股股东
杭州丽儿宝日用品有限公司	同一控股股东
杭州比因美特亲子超市有限公司	同一控股股东
杭州拓朴智能科技有限公司	同一控股股东

杭州小贝大美健康管理有限公司	同一控股股东
杭州比因美特实业有限公司	同一控股股东
杭州书香童年文化传媒有限公司	母公司之联营企业
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	最近一年内曾是控股股东控制的公司
恒天然乳品（香港）有限公司	持股 5%以上股东
Darnum Park Pty Ltd.	受持股 5%以上股东之母公司控制
恒天然商贸（上海）有限公司	受持股 5%以上股东之母公司控制
达润工厂	受持股 5%以上股东之母公司控制

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
达润工厂	采购商品		40,241,291.28
Darnum Park Pty Ltd.	采购商品	137,320,195.65	
康贝牧业	采购商品	19,465,935.83	
宁波妈妈购网络科技有限公司	采购商品	5,210,661.60	13,057,619.82
	接受劳务	8,527,860.34	8,562,416.72
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	采购商品	577,058.52	8,443,848.33
恒天然乳品（香港）有限公司	采购商品		5,890,554.49
恒天然商贸（上海）有限公司	采购商品		2,722,586.38
杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	接受劳务	54,061.13	1,900,988.55
贝因美集团有限公司	接受劳务	1,800.00	
杭州丽儿宝日用品有限公司	采购商品	543.19	
小 计		171,158,116.26	80,819,305.57

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
康贝牧业	出售商品	7,446,166.31	
宁波妈妈购网络科技有限公司	出售商品	802,975.71	2,151,679.96
杭州比因美特亲子超市有限公司	出售商品		7,833.82
杭州拓朴智能科技有限公司	出售商品	2,749,328.40	6,102.56
杭州小贝大美健康管理有限公司	出售商品		4,394.85
贝因美集团有限公司	出售商品	2,793.10	
杭州比因美特实业有限公司	出售商品		24,137.93
小 计		11,001,263.52	2,194,149.12

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
贝因美集团有限公司	办公楼	208,713.02	637,031.18
宁波妈妈购网络科技有限公司	办公楼	171,302.20	169,744.90
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	办公楼	71,867.88	64,873.63
杭州书香童年文化传媒有限公司	办公楼		47,911.55
康贝牧业	房屋及设备	3,976,778.94	
小 计		4,428,662.04	919,561.26

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
谢宏	100,000,000.00	2019年11月5日	2020年5月3日	否
	110,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月17日	否
	215,000,000.00	2019年8月14日	2022年8月13日	否

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关键管理人员报酬	1,805.10 万元	1,218.52 万元
----------	-------------	-------------

5. 其他关联交易

(1) 2019 年 1 月 5 日，公司子公司澳洲贝因美与 Darnum Park Pty Ltd 签订《资产购买协议》，将所持合营企业达润工厂 51% 的权益以 11,991.70 万澳元转让予 Darnum Park Pty Ltd，权益转让款抵销本公司向其应付未付金额 6,067.53 万澳元后，剩余款项 5,924.17 万澳元由 Darnum Park Pty Ltd 分四笔于 2019、2020、2021、2022 年年末各支付债务总额的 25%，未付债务部分将计收利息。转让日公司所持合营企业达润工厂 51% 权益的账面价值为 11,586.97 万澳元，长期应收款本金 5,924.17 万澳元，预计应收利息 324.69 万澳元，对应现值为 5,519.43 万澳元，转让日长期应收款现值与所抵消的应付未付款合计金额为 11,586.97 万澳元，本期处置达润工厂权益未产生投资收益或损失。

澳洲贝因美于 2019 年 12 月 30 日收到第一期权益转让款 1,481.05 万澳元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收剩余权益转让款本金 4,443.13 万澳元，应收利息 162.72 万澳元，合计应收 4,605.84 万澳元，折合人民币 22,496.32 万元，未确认融资收益余额 360.78 万澳元，折合人民币 1,762.16 万元，长期应收款净值 4,245.06 万澳元，折合人民币 20,734.16 万元。

(2) 子公司安达奶业、现代牧业与联营企业康贝牧业签订牧场租赁协议约定，康贝牧业向现代牧业租赁现代牧场及其附属设施，租赁期限预计自 2019 年 7 月 1 日至 2034 年 6 月 30 日止，共计 15 年，第一年整体租赁费用为 850.00 万元(含税)，租赁费用每 5 年上浮 10%。康贝牧业向安达奶业租赁中本牧场及相应的设备设施，租赁期限预计自 2019 年 7 月 1 日至 2034 年 6 月 30 日止，共计 15 年，自 2019 年 7 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日期间为免租期，第一年整体租赁费用为每年 300.00 万元(含税)，租赁费用每 5 年上浮 10%。截至 2019 年 12 月 31 日，康贝牧业已承租现代牧场，未承租中本牧场，子公司确认租金收入 3,976,778.94 元。

康贝牧业承担安达奶业、现代牧业向政府实际支付的草场租赁费用，共计 855,400.00 元(含税)。同时，康贝牧业向牧业公司支付 100.00 万元作为租赁保证金。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	康贝牧业	4,565,078.17	228,253.91		

	杭州拓朴智能科技有限公司	792,002.00	39,600.10		
	杭州书香童年文化传媒有限公司			250,000.00	37,500.00
	宁波妈妈购网络科技有限公司			65,457.16	3,272.86
小 计		5,357,080.17	267,854.01	315,457.16	40,772.86
预付款项	Darnum Park Pty Ltd.	22,459,965.12			
	杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）			312,372.47	
小 计		22,459,965.12		312,372.47	
长期应收款	Darnum Park Pty Ltd.	207,341,619.91			
小 计		207,341,619.91			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	康贝牧业	8,663,051.63	
	杭州比因美特孕婴童用品有限公司	328.44	
	达润工厂		102,556,851.88
	恒天然乳品（香港）有限公司		506,652.73
	宁波妈妈购网络科技有限公司		6,033.85
小 计		8,663,380.07	103,069,538.46
预收款项	宁波妈妈购网络科技有限公司		3,862,407.85
小 计			3,862,407.85
其他应付款	康贝牧业	1,000,000.00	
	杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）		10,786.38
	宁波妈妈购网络科技有限公司	50,745.67	448,557.20
小 计		1,050,745.67	459,343.58
其他流动负债	达润工厂		190,201,630.95
小 计			190,201,630.95

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了第二期员工持股计划(以下简称员工持股计划)，员工持股计划将以回购成本价格及零价格受让等方式取得公司回购的股份，计划的存续期为 24 个月，自最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起计算。

公司截至 2019 年 7 月 18 日收到员工持股计划认购资金合计 53,055,668.00 元，认购股数 11,288,440 股，获赠股数 6,332,799 股，合计取得股数为 17,621,239 股，其中 6,332,799 获赠股包含由公司监事会主席强赤华代持的预留股份 2,995,799 股。本期认购情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验证报告》（天健验〔2019〕229 号）。

本次员工持股计划授予日为 2019 年 7 月 18 日，以当日公司股票收盘价 5.66 元/股作为授予日的公允价值，标的股票于 2019 年 7 月 29 日过户完毕，锁定期限为 2019 年 7 月 30 日至 2020 年 7 月 29 日。公司按授予的股票在授予日的公允价值确认员工持股计划相关费用总额为 46,680,544.74 元，本期实际摊销 5 个月，确认相关费用金额为 19,450,227.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出
可行权权益工具数量的确定依据	预计行权人数乘以每人授予的数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,450,227.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,450,227.00

2. 其他说明

公司根据《企业会计准则》股份支付的相关规定，将上述股份支付按照以权益结算的股份支付进行会计处理，以可行权权益工具数量为基础，按授予的权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 重大合同履行情况

(1) 子公司天津贝因美与山西省工业设备安装集团有限公司签订总价约 7,840.00 万元

的工程施工合同，截至 2019 年 12 月 31 日已履行约 173.40 万元。

(2) 子公司澳洲贝因美于 2019 年 1 月 5 日与 Darnum Park Pty Ltd 签署《产品购买协议》，约定全年需向恒天然 SPV 采购不少于 3,000 吨的婴幼儿基粉产品及相关产品，有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 30 日。澳洲贝因美 2019 年度累计已采购 2,999.35 吨。

2. 信用证事项

截至 2019 年 12 月 31 日，已开立尚未结算信用证余额为人民币 1,345.58 万元，欧元 15.00 万元。

3. 已实施项目

根据子公司天津贝因美与天津空港经济区土地局于 2010 年 9 月签订的《天津市国有建设用地使用权出让合同》和《补充协议》，及双方分别于 2012 年 3 月和 2014 年 11 月签订的补充合同(一)、补充合同(二)，天津贝因美取得天津空港经济区西十四道北侧之土地，土地面积 75,434.2 平方米，土地出让金 2,173.26 万元，天津贝因美承诺于 2016 年 12 月 31 日之前完成项目建设，项目投资总额不低于人民币 3 亿元。根据天津贝因美与天津市滨海新区规划和国土资源管理局于 2018 年 12 月 21 日签订的《天津市国有建设用地使用权出让合同补充合同(三)》，该地块上天津贝因美项目竣工日期延期至 2020 年 12 月 31 日。由于行业政策变化对生产工艺的限制等因素的影响，在该土地上实施的天津贝因美项目尚未完成建设，截至 2019 年 12 月 31 日，天津贝因美公司累计已投入土地使用权出让金、桩基工程、土建总包工程合计约 6,102.00 万元。

(二) 或有事项

1. 因自贡市锦钰商贸有限责任公司长期拖欠货款，公司向杭州市滨江区人民法院提起诉讼，要求支付货款 853.35 万元，并支付相应诉讼费用。杭州市滨江区人民法院于 2019 年 10 月 17 日作出一审判决，判令自贡市锦钰商贸有限责任公司支付公司货款 847.75 万元及相应违约金。公司向杭州市人民法院申请强制执行，杭州市滨江区人民法院于 2020 年 1 月 14 日予以受理，案件尚在执行中。截至 2019 年 12 月 31 日，公司账面应收自贡市锦钰商贸有限责任公司货款 847.90 万元。截至本报告出具日，公司尚未收到上述货款及违约金，考虑到司法执行结果的不确定性，公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

2. 公司原客户天水康和商贸有限公司（以下简称天水康）股东康薇红、黄和平认为公司子公司西安贝因美婴童食品销售有限公司（以下简称西安子公司）未按时履行付款义务，向甘肃省天水市秦州区人民法院提请诉讼，要求公司、天水乐贝商贸有限公司（共同被告）共同支付货款延迟支付的滞纳金 934,188.00 元。甘肃省天水市秦州区人民法院于 2019

年 10 月 14 日作出一审判决,判令公司需共同支付滞纳金 934,188.00 元。公司已提请上诉,截至本报告出具日,二审尚未判决。由于公司很可能需要支付上述滞纳金,已确认预计负债 934,188.00 元。

3. 2015 年 2 月 26 日,公司子公司黑龙江贝因美与安达市源丰奶牛养殖场、张文峰、安达市城市建设投资开发有限公司签订《生鲜乳购销合同》,合同约定黑龙江贝因美收购安达市源丰奶牛养殖场合格的生鲜牛乳,计划收购的时间为 2015 年 2 月 26 日至 2021 年 2 月 25 日,安达市源丰奶牛养殖场保证每月向黑龙江贝因美提供符合原告质量标准的鲜奶 60 吨,黑龙江贝因美自本合同签订之日起十日内向安达市源丰奶牛养殖场支付预付款 600 万元,预付款逐月在货款中抵扣,每月抵扣 101,002.48 元,所有款项应于 2021 年 2 月 25 日前清算完毕并结清。此外,合同还约定安达市源丰奶牛养殖场连续两个月或总计三个月不履行本合同中约定的供奶义务或供奶量未达到最小供奶量,黑龙江贝因美有权解除本合同,并要求安达市源丰奶牛养殖场返还剩余预付款,该合同由安达市城市建设投资开发有限公司提供连带责任保证。2015 年 3 月 13 日,黑龙江贝因美向安达市源丰奶牛养殖场支付了 600 万元的预付款。2017 年 4 月 27 日,个体工商户安达市源丰奶牛养殖场已经注销登记,张继泽为安达市源丰奶牛养殖场登记的经营者。自 2018 年 12 月 18 日起,张继泽无法履行合同中约定的供奶义务。公司向安达市人民法院提交诉讼,目前案件尚未开庭。截至 2019 年 12 月 31 日,公司账面预付安达市源丰奶牛养殖场货款 1,385,330.48 元,由于该债权由安达市城市建设投资开发有限公司提供担保,暂不计提坏账准备。

4. 因合肥心怡宝贝母婴用品销售有限公司长期拖欠货款,公司向杭州市滨江区人民法院提起诉讼,要求支付货款 468.46 万元并支付相应诉讼费用,杭州市滨江区人民法院于 2019 年 3 月 25 日予以受理,后双方签订和解协议,约定合肥心怡宝贝母婴用品销售有限公司于 2019 年 10 月 25 日之前将库存滞销产品价值 2,321,294.56 元全部退回公司指定仓库,于 2019 年 10 月 31 日之前支付公司人民币 2,363,301.75 元。公司于 2019 年 11 月、12 月累计收到所退安满产品 1,793,802.57 元(含税),并予以报废处理。截至 2019 年 12 月 31 日,公司账面应收合肥心怡宝贝母婴用品销售有限公司货款 289.08 万元。公司于 2020 年 1 月 14 日向杭州市人民法院申请强制执行,杭州市滨江区人民法院于 2020 年 1 月 14 日予以受理,案件尚在执行中。截至本报告出具日,公司尚未收到剩余货款,公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

5. 因合肥弘商贸有限公司长期拖欠货款,公司向杭州市滨江区人民法院提起诉讼,要求支付货款 1,043.91 万元并支付相应诉讼费用。杭州市滨江区人民法院于 2019 年 3 月

25 日予以受理，后双方签订和解协议，约定合肥弘商贸有限公司于 2019 年 10 月 25 日之前将库存滞销产品价值 7,264,065.54 元全部退回甲方指定仓库，于 2019 年 12 月 20 之前支付甲方人民币 3,175,073.22 元。公司于 2019 年 11 月、12 月累计收到所退安满产品 7,263,941.38 元(含税)，并予以报废处理。截至 2019 年 12 月 31 日，公司账面应收合肥弘商贸有限公司货款 317.52 万元。公司于 2020 年 1 月 6 日向杭州市人民法院申请强制执行，杭州市滨江区人民法院于 2020 年 1 月 14 日予以受理，案件尚在执行中。截至本报告出具日，公司尚未收到剩余货款，公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

(一) 2020 年 2 月 27 日，经公司第七届董事会第二十六次会议审议通过，公司拟对北海贝因美进行分立，将北海贝因美所持有的账面价值 1,024.65 万元的土地使用权及现金 73.35 万元分立新设广西全安圣企业管理有限公司（暂定名），剩余资产及负债保留在北海贝因美。截至报告出具日，北海贝因美分立尚未完成。

(二) 公司于 2020 年 2 月 28 日与昱嘉乳业签署《股权转让协议》，并经公司第七届董事会第二十六次会议审议通过，拟以昱嘉乳业 2019 年 11 月 30 日的所有者权益为基准，使用自有资金 1,836.00 万元收购其 100%股权。同时，公司与昱嘉乳业原股东湖南欧比佳营养食品有限公司、孕婴联实业（上海）有限公司、湖南宜品全恩乳品销售有限公司、李文才（以下统称为原股东）签订《企业经营管理委托合同》，委托原股东全面负责昱嘉乳业的生产、经营、管理，对昱嘉乳业提供资金支持，并对经营结果负责。合同约定托管经营期限为五年，原股东需向公司支付 1,800.00 万元管理责任保证金。原股东承诺托管期内每年支付给公司税前 100 万元托管费用，同时承诺昱嘉乳业净资产不低于 1,835.55 万元，年度营业收入不低于 4,000 万元，年度税后利润大于 0 元，不足部分由原股东补足。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	奶粉	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	2, 508, 546, 104. 81	100, 911, 208. 71		2, 609, 457, 313. 52
主营业务成本	1, 141, 158, 512. 10	62, 150, 541. 22		1, 203, 309, 053. 32
资产总额	4, 160, 788, 369. 36	650, 092, 623. 89	434, 915, 033. 70	4, 375, 965, 959. 55
负债总额	2, 854, 185, 167. 08	227, 341, 971. 09	434, 915, 033. 70	2, 646, 612, 104. 47

（二）业绩承诺补偿事项

本公司于 2016 年向浙江美丽健实业有限公司（以下简称浙江美丽健）、杭州美丽健投资有限公司（以下简称杭州美丽健）购买吉林贝因美 65%的股权，浙江美丽健、杭州美丽健承诺吉林贝因美 2016 年、2017 年、2018 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为 1,500.00 万元、1,800.00 万元、2,000.00 万元。吉林贝因美若无法完成业绩承诺，则原股东应在每年审计报告出具后 30 日内以现金方式向吉林贝因美进行补偿。

吉林贝因美 2016 年度、2017 年度补偿款已于以前年度结清。经浙江美丽健及杭州美丽健与本公司协商，各方同意将业绩承诺期限内的第三个承诺年度由 2018 年调整为 2019 年，业绩承诺金额 2,000 万元、业绩补偿支付条件及补偿方式等协议内容保持不变。2019 年 8 月 27 日第七届董事会第十八次会议通过《关于调整吉林贝因美乳业有限公司第三年对赌协议期限的议案》，并于 2019 年 9 月 26 日经公司 2019 年第四次临时股东大会决议通过。

2019 年度吉林贝因美公司扣除非经常性损益后的净利润为 2,569.47 万元，较承诺数 2,000 万元超出 569.47 万元，完成业绩承诺。

（三）回购公司股份事项

公司 2019 年第二次临时股东大会通过回购公司股份议案，计划以不超过人民币 7.5 元/股的价格对公司股票进行回购，用于回购股份的资金总额不低于人民币 25,000 万元，不超过人民币 50,000 万元，资金来源为自有或自筹资金。本次回购股份将用于管理团队的员工持股计划，若公司未能实施员工持股计划或实施员工持股计划时未能将回购股份全部授出，公司将依法对未授出的回购股份予以注销。

公司 2019 年度通过以集中竞价交易方式回购股份 7,547,307 股，支付金额为 42,007,066.90 元（不含交易费用）。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已累计回购股份 27,648,546 股，占公司股份回购实施前总股本的比例为 2.70%，累计支付总金额为 133,974,950.62 元（不含交易费用）。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	342,895,441.52	15.47	241,486,698.03	70.43	101,408,743.49
按组合计提坏账准备	1,873,075,501.27	84.53	371,459,731.93	19.83	1,501,615,769.34
合 计	2,215,970,942.79	100.00	612,946,429.96	27.66	1,603,024,512.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	471,006,998.31	21.44	289,491,156.86	61.46	181,515,841.45
按组合计提坏账准备	1,725,536,013.18	78.56	205,299,689.20	11.90	1,520,236,323.98
合 计	2,196,543,011.49	100.00	494,790,846.06	22.53	1,701,752,165.43

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,201,022,318.78	60,051,115.94	5.00
1-2 年	339,132,645.16	50,869,896.77	15.00
2-3 年	120,636,363.52	48,254,545.41	40.00
3 年以上	212,284,173.81	212,284,173.81	100.00
小 计	1,873,075,501.27	371,459,731.93	19.83

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	1,313,569,460.86
1-2 年	406,421,038.98

2-3 年	187,505,464.97
3 年以上	308,474,977.98
小 计	2,215,970,942.79

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	289,491,156.86	16,050,506.03				335,260.52	63,719,704.34	241,486,698.03
按组合计提坏账准备	205,299,689.20	102,440,338.39		63,719,704.34				371,459,731.93
小 计	494,790,846.06	118,490,844.42		63,719,704.34		335,260.52	63,719,704.34	612,946,429.96

[注]：针对单项计提坏账准备的应收账款组合，将账龄 3 年以上全额计提坏账准备的应收账款重分类至账龄组合，调整减少单项计提坏账准备的应收账款 63,719,704.34 元，调整减少单项计提的坏账准备 63,719,704.34 元，相应调整增加按组合计提坏账准备的应收账款账面余额及坏账准备。

(4) 本期实际核销应收账款 335,260.52 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	625,804,072.44	28.24	50,878,117.85
客户二	221,911,136.02	10.01	11,095,556.80
客户三	190,618,908.02	8.60	9,530,945.40
客户四	120,332,818.66	5.43	117,488,466.41
客户五	32,557,934.21	1.47	2,440,274.46
小 计	1,191,224,869.35	53.75	191,433,360.93

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
按组合计提坏账准备	480,000,371.72	100.00	56,055,221.79	11.68	423,945,149.93
其中：其他应收款	480,000,371.72	100.00	56,055,221.79	11.68	423,945,149.93
合 计	480,000,371.72	100.00	56,055,221.79	11.68	423,945,149.93

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	572,152,779.37	100.00	35,543,917.14	6.21	536,608,862.23
其中：应收股利	130,000,000.00	22.72			130,000,000.00
其他应收款	442,152,779.37	77.28	35,543,917.14	8.04	406,608,862.23
合 计	572,152,779.37	100.00	35,543,917.14	6.21	536,608,862.23

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异系根据新金融工具准则要求，将应收利息调整至货币现金项目列报。

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	400,163,911.74	20,008,195.59	5.00
1-2 年	11,411,754.71	1,711,763.21	15.00
2-3 年	56,815,737.13	22,726,294.85	40.00
3 年以上	11,608,968.14	11,608,968.14	100.00
小 计	480,000,371.72	56,055,221.79	11.68

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	400,163,911.74
1-2 年	11,411,754.71
2-3 年	56,815,737.13
3 年以上	11,608,968.14
小 计	480,000,371.72

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	17,172,637.94	13,048,926.56	5,322,352.64	35,543,917.14
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-570,587.74	570,587.74		
--转入第三阶段		-12,739,626.54	12,739,626.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,476,068.38	831,875.46	16,273,283.82	20,581,227.65
本期收回				
本期转回				
本期核销	69,923.00			69,923.00
其他变动				
期末数	20,008,195.58	1,711,763.21	34,335,263.00	56,055,221.79

(4) 本期实际核销其他应收款 69,923.00 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利		130,000,000.00
押金保证金	571,074.97	1,066,071.18
拆借款	471,809,499.12	437,694,505.62
应收暂付款	7,585,488.49	2,968,354.91
其他	34,309.14	423,847.66
合 计	480,000,371.72	572,152,779.37

(6) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
黑龙江贝因美乳业有限公司		130,000,000.00
合 计		130,000,000.00

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
爱尔兰贝因美	往来款	218,016,562.94	1 年以内	45.42	10,900,828.15
	往来款	21,500,000.00	2-3 年	4.48	8,600,000.00
	往来款	10,600,000.00	3 年以上	2.21	10,600,000.00
北海贝因美	往来款	123,760,046.74	1 年以内	25.79	6,188,002.34
吉林贝因美	往来款	2,621,050.00	1 年以内	0.55	131,052.50
	往来款	9,876,250.00	1-2 年	2.06	1,481,437.50
	往来款	35,017,489.00	2-3 年	7.30	14,006,995.60
宜昌贝因美	往来款	40,276,892.00	1 年以内	8.39	2,013,844.60
天津贝因美	往来款	6,664,998.57	1 年以内	1.39	333,249.93
	往来款	574,970.70	1-2 年	0.12	86,245.60
小 计		468,908,259.95		97.71	54,341,656.22

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,010,252,855.45	144,835,985.90	1,865,416,869.55
合 计	2,010,252,855.45	144,835,985.90	1,865,416,869.55

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,972,832,283.10	144,835,985.90	1,827,996,297.20
合 计	1,972,832,283.10	144,835,985.90	1,827,996,297.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
黑龙江贝因美乳业有限公司	840,893,978.61			840,893,978.61		

贝因美（北海）儿童奶有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00		
北海贝因美	159,634,047.22			159,634,047.22		
杭州贝因美母婴营养品有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
天津贝因美	59,735,266.50			59,735,266.50		
宁波广达盛贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
宜昌贝因美	47,929,901.29			47,929,901.29		
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	16,540,000.00			16,540,000.00		16,540,000.00
杭州贝因美妇幼保健有限公司	10,461,561.66			10,461,561.66		
安达奶业	150,487,532.32	34,337,772.35		184,825,304.67		
贝因美（宁波）电子商务有限公司	5,729,994.50			5,729,994.50		
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	4,370,001.00			4,370,001.00		4,370,001.00
贝因美营销管理有限公司	36,450,000.00			36,450,000.00		36,450,000.00
吉林贝因美	117,000,000.00			117,000,000.00		37,475,984.90
贝因美（北京）生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贝每特	3,600,000.00		3,600,000.00			
贝因美（杭州）食品研究院有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
安达贝佳满乳业集团有限公司		1,082,800.00		1,082,800.00		
贝因美(上海)管理咨询有限公司		5,600,000.00		5,600,000.00		
小 计	1,972,832,283.10	41,020,572.35	3,600,000.00	2,010,252,855.45		144,835,985.90

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,630,146,617.75	912,713,087.96	1,918,315,049.31	1,107,686,341.82

其他业务收入	23,412,595.16	3,027,524.93	27,664,789.74	3,800,532.37
合 计	1,653,559,212.91	915,740,612.89	1,945,979,839.05	1,111,486,874.19

2. 投资收益

项 目	本期数[注]	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	43,116.64	100,645,846.66
合 计	43,116.64	100,645,846.66

[注]：系处置子公司贝每特收益。

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,303,798.30	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	28,734,128.83	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	749,251.19	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,696,683.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	36,090,494.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,491,913.12	
少数股东权益影响额(税后)	-774,624.20	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	35,373,205.56	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-5.90	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.92	-0.14	-0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-103,082,284.52
非经常性损益	B	35,373,205.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-138,455,490.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,816,409,682.51
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G1	2,014,554.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H1	6
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G2	29,850,377.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H2	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G3	5,142,207.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H3	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G4	4,999,928.90
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H4	2
其他	外币报表折算差额	I1	-2,733,028.64
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,747,509,701.36
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	-5.90%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	-7.92%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-103,082,284.52
非经常性损益	B	35,373,205.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-138,455,490.08
期初股份总数	D	1,002,418,761.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H1	310,600.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	6
因回购等减少股份数	H2	5,312,600.00

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	5
因回购等减少股份数	H3	1, 017, 900. 00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I3	4
因回购等减少股份数	H4	906, 207. 00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I4	2
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	999, 559, 543. 17
基本每股收益	$M=A/L$	-0. 10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0. 14

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

贝因美股份有限公司
二〇二〇年四月二十六日