



审 计 报 告

天健审(2011)128号

浙江贝因美科工贸股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江贝因美科工贸股份有限公司（以下简称贝因美公司）财务报表，包括2008年12月31日、2009年12月31日、2010年12月31日的合并及母公司资产负债表，2008年度、2009年度、2010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，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贝因美公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

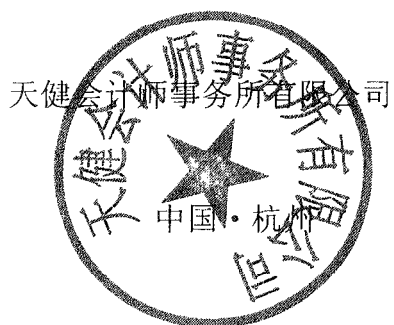
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内

部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贝因美公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贝因美公司 2008 年 12 月 31 日、2009 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度、2009 年度、2010 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师 林国雄 林国雄印
中国注册会计师 钱仲 钱仲印

报告日期：2011 年 1 月 20 日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位:浙江贝因美科工贸股份有限公司	注 释 号	2010年12月31日		2009年12月31日		2008年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产:							
货币资金	1	579,336,571.42	381,037,754.79	336,679,278.25	216,990,471.88	293,315,495.66	192,127,109.57
交易性金融资产	2	230,370.35	230,370.35			1,120,000.00	
应收账款	3	296,367,421.02	297,691,600.52	163,394,812.98	167,743,240.91	176,422,363.80	153,146,369.63
预付款项	4	54,438,030.54	276,554,423.96	57,465,030.32	53,422,900.37	47,684,925.62	23,964,063.89
应收利息							
应收股利	5						
其他应收款	6	26,991,426.26	63,347,490.00	15,497,020.47	266,895,748.02	13,592,507.98	178,306,013.44
存货		435,398,900.86	287,157,892.59	351,515,163.84	227,863,996.57	251,066,225.58	153,928,911.17
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	7			20,000,000.00	20,000,000.00		
流动资产合计		1,393,262,720.45	1,306,079,532.21	944,551,305.86	952,916,357.75	783,201,518.64	701,472,467.70
非流动资产:							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款	9		337,844,927.12	296,059.30	339,670,986.42	1,000,000.00	305,544,927.12
长期股权投资							
投资性房地产							
固定资产	10	1,107,950,288.69	278,110,567.74	628,176,313.43	140,237,603.52	373,898,813.79	115,523,289.11
在建工程	11	2,031,636.65		292,674,234.83	87,128,362.69	107,225,884.62	
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	12	119,241,712.46	20,716,888.24	123,082,794.86	22,387,606.52	110,871,534.84	19,785,485.37
开发支出	12	215,940.00	215,940.00	215,940.00	215,940.00	167,840.00	167,840.00
商誉	13			311,136.62			
长期待摊费用	14	12,352,984.63		13,219,934.65			
递延所得税资产	15	25,213,860.79	7,615,867.02	24,068,427.86	14,586,697.03	20,165,906.96	15,488,844.04
其他非流动资产							
非流动资产合计		1,257,006,423.22	644,504,190.12	1,082,044,841.55	604,227,196.18	613,329,980.21	456,510,385.64
资产总计		2,660,269,143.67	1,950,583,722.33	2,026,596,147.41	1,557,143,553.93	1,396,531,498.85	1,157,982,853.34

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 3 页 共 85 页

会计机构负责人:

浙江贝因美科工贸股份有限公司
2010年12月31日

资产负 债 表 (负 债 和 股 东 权 益)

编制单位: 浙江贝因美科工贸股份有限公司

单位: 人民币元

会企01表

注 释 号	2010年12月31日		2009年12月31日		2008年12月31日	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
16	405,000,000.00	295,000,000.00	205,000,000.00	155,000,000.00	325,000,000.00	255,000,000.00
17	103,152,588.75	92,126,285.19	124,030,985.12	118,056,671.15	201,271,935.78	152,278,487.06
18	346,096,635.98	365,857,034.95	272,371,416.98	146,351,268.43	216,092,766.83	189,310,257.97
19	108,074,713.49	106,979,953.89	199,643,006.55	200,650,516.49	114,042,823.69	113,473,838.35
20	40,606,818.96	33,304,510.53	44,300,235.61	38,877,505.12	32,282,151.91	26,205,098.04
21	85,888,801.84	103,117,139.56	12,803,025.91	54,177,415.94	56,962,633.66	59,686,148.56
22	44,007,168.60	24,797,141.00	34,128,492.53	27,874,710.23	28,325,879.99	28,325,879.99
23	47,210,000.00		35,000,000.00		41,931,177.13	16,028,207.27
24	9,546,990.04	9,546,990.04	77,517,589.07	77,517,589.07	34,173,043.73	34,173,043.73
	1,189,583,717.66	1,030,629,055.16	1,004,794,751.77	818,505,676.43	1,050,082,412.72	874,480,960.97
25	350,990,000.00	80,000,000.00	179,630,000.00		10,527,517.36	527,517.36
26	11,000,000.00		1,000,000.00		10,000,000.00	
27	4,325,640.00		4,474,800.00		1,528,700.00	
	366,315,640.00	80,000,000.00	185,104,800.00		22,056,217.36	527,517.36
	1,555,893,357.66	1,110,629,055.16	1,189,899,551.77	818,505,676.43	1,072,138,630.08	875,008,478.33
28	383,050,000.00	383,050,000.00	383,050,000.00	383,050,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
29	77,608,347.26	77,172,562.31	77,608,347.26	77,172,562.31	102,168,650.15	101,221,748.51
30	76,963,573.94	76,963,573.94	51,509,894.97	51,509,894.97	19,568,426.10	19,568,426.10
31	566,747,864.81	302,768,530.92	323,177,385.62	226,905,420.22	67,089,588.67	27,184,200.40
	1,104,369,786.01		835,343,627.85		323,826,664.92	
			1,350,967.79		566,203.85	
	1,104,369,786.01	839,954,667.17	836,696,595.64	738,637,877.50	324,392,868.77	282,974,375.01
	2,660,269,143.67	1,930,583,722.33	2,026,595,147.41	1,557,143,553.93	1,396,531,498.85	1,157,982,853.34

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 4 页 共 85 页

会计机构负责人:

浙江贝因美科工贸股份有限公司
2009年12月31日

利润表

会企02表
单位:人民币元

编制单位:浙江永固特种工业股份有限公司

项 目	注释号	2010年度		2009年度		2008年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	4,028,301,798.17	4,023,066,189.40	3,245,223,578.19	3,240,696,179.50	1,938,453,782.91	1,904,274,171.35
减: 营业成本	1	1,511,449,137.68	1,871,123,902.44	1,302,902,414.81	1,404,979,356.94	925,832,299.76	975,062,195.23
营业税金及附加	2	42,564,932.79	37,020,499.39	11,717,872.15	6,854,801.59	4,847,604.78	2,703,207.03
销售费用	3	1,618,425,829.44	1,549,437,630.92	1,204,607,906.61	1,151,212,593.19	715,677,519.40	690,020,325.26
管理费用	4	263,515,010.56	244,183,282.52	237,335,370.27	215,406,196.15	137,470,607.53	120,608,116.03
财务费用	5	29,098,016.22	11,736,699.25	16,711,622.33	11,072,490.73	34,007,114.86	21,376,926.82
资产减值损失	6	10,660,719.84	-36,325,115.06	-2,321,522.19	33,745,499.46	-462,351.93	1,727,705.14
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)							
投资收益 (损失以“-”号填列)	7	-205,082.55	-215,511.35	-330,221.30	-4,017.80	1,485,667.77	-7,387,013.87
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-296,059.30	-296,059.30	-703,940.70	-703,940.70		
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		552,383,069.09	345,673,778.59	473,939,692.91	417,421,223.64	122,566,656.28	85,388,681.97
加: 营业外收入	8	62,070,496.45	26,237,945.99	15,434,075.91	4,919,486.25	8,181,391.02	2,593,606.30
减: 营业外支出	9	66,002,041.27	67,485,934.42	28,842,372.87	28,559,907.33	4,227,433.04	3,633,225.09
其中: 非流动资产处置损失		246,173.23	232,476.21	123,182.44	120,612.64	305,981.65	33,551.29
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		548,451,524.27	304,425,790.16	460,531,395.95	393,780,802.56	126,520,614.26	84,349,063.18
减: 所得税费用		126,395,788.51	49,889,000.49	84,632,276.19	74,366,113.87	16,608,578.78	12,866,869.05
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	10	422,055,735.76	254,536,789.67	375,899,119.76	319,414,688.69	109,912,035.48	71,482,194.13
其中: 被合并方在合并前实现的净利润				230.12		249,367.11	
归属于母公司股东的净利润		422,244,158.16		375,781,265.82		109,345,370.77	
少数股东损益		-188,422.40		117,853.94		566,664.71	
五、每股收益:							
(一) 基本每股收益		1.10		1.04		0.31	
(二) 稀释每股收益		1.10		1.04		0.31	
六、其他综合收益							
归属于母公司股东的其他综合收益							
归属于少数股东的其他综合收益							
七、综合收益总额		422,055,735.76	254,536,789.67	375,899,119.76	319,414,688.69	109,912,035.48	71,482,194.13
归属于母公司股东的综合收益总额		422,244,158.16		375,781,265.82		109,345,370.77	
归属于少数股东的综合收益总额		-188,422.40		117,853.94		566,664.71	

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 5 页 共 8 页

会计机构负责人:

浙江永固特种工业股份有限公司
2010年12月31日

现金流量表

会企03表

单位:人民币元

编制单位:浙江奥因美科工贸股份有限公司

项 目	2010年度		2009年度		2008年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	4,476,984,586.38	4,468,704,281.18	3,934,602,971.14	3,915,531,043.63	2,043,011,753.53	2,016,044,377.25
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	78,388,581.55	277,194,101.05	32,407,539.64	9,576,778.34	21,255,929.50	13,684,159.02
经营活动现金流入小计	4,555,373,167.93	4,745,898,382.23	3,967,010,510.78	3,925,107,821.97	2,064,267,683.03	2,029,728,536.27
购买商品、接受劳务支付的现金	1,954,843,261.74	2,497,966,633.18	1,743,042,463.17	1,833,172,863.15	1,002,781,838.30	1,143,334,194.07
支付给职工以及为职工支付的现金	392,181,037.17	329,473,177.51	291,061,712.80	244,455,088.80	115,763,786.31	89,538,377.39
支付的各项税费	523,558,996.57	386,326,995.37	444,597,079.15	386,397,886.57	190,919,919.54	165,673,021.71
支付其他与经营活动有关的现金	1,435,089,274.28	1,374,042,787.45	1,159,602,441.26	1,250,587,711.96	692,817,217.19	593,083,603.49
经营活动现金流出小计	4,305,672,569.76	4,587,809,593.51	3,638,303,696.38	3,714,613,550.48	2,002,282,761.34	1,991,629,196.66
经营活动产生的现金流量净额	249,700,598.17	158,088,788.72	328,706,814.40	210,494,271.49	61,984,921.69	38,099,339.61
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00	21,131,068.49	1,000,000.00	1,500,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	82,109.60	80,547.95	231,534.23	223,561.64	88,472.10	32,986.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,229,671.99	1,269,588.86	1,011,258.76	902,741.67	131,727.83	7,114.90
收到其他与投资活动有关的现金		1,530,000.00		1,176,361.26	2,306,478.56	2,380,000.00
投资活动现金流入小计	23,311,781.59	22,880,136.81	22,373,861.48	3,302,664.57	4,026,678.49	3,420,101.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	236,597,026.62	68,952,157.83	425,405,493.07	126,615,397.28	137,395,636.17	21,735,067.93
投资支付的现金			40,000,000.00	20,000,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			796,351.01	36,530,000.00	1,888,059.09	149,990,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	698,643.78		567,089.64			
投资活动现金流出小计	237,295,670.40	68,952,157.83	466,768,933.72	183,145,397.28	150,283,695.26	182,725,067.93
投资活动产生的现金流量净额	-213,983,888.81	-46,072,021.02	-444,395,072.24	-179,842,732.71	-146,257,016.77	-179,304,966.90
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	661,000,000.00	415,000,000.00	504,000,000.00	249,000,000.00	503,063,115.13	374,063,115.13
筹资活动现金流入小计	10,900,382.20	10,000,000.00	7,098,313.40	5,850,000.00	24,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金	671,900,382.20	425,000,000.00	735,099,127.20	478,850,813.80	534,063,115.13	393,063,115.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	267,430,000.00	195,000,000.00	428,380,780.00	349,010,780.00	498,242,809.83	388,242,809.83
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	186,629,416.19	167,909,484.79	140,567,993.37	129,778,210.27	90,054,019.26	77,595,182.54
筹资活动现金流出小计	15,400,374.89	10,000,000.00	10,900,382.20	10,000,000.00	7,098,313.40	5,850,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	469,459,791.08	372,909,484.79	579,849,155.57	488,788,990.27	595,395,142.49	471,687,992.37
汇率变动对现金及现金等价物的影响	202,440,591.12	52,090,515.21	155,249,971.63	-9,938,176.47	-61,332,027.36	-78,624,877.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	238,157,300.48	164,107,282.91	39,561,713.79	20,713,362.31	-145,604,122.44	-219,830,504.53
加:期初现金及现金等价物余额	325,678,896.05	206,990,471.88	286,117,182.26	186,277,109.57	431,721,304.70	406,107,614.10
六、期末现金及现金等价物余额	563,836,196.53	371,097,754.79	325,678,896.05	206,990,471.88	286,117,182.26	186,277,109.57

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（一）

编制单位：浙江贝因美科工贸股份有限公司

企会04表

单位：人民币元

项 目	2010年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	股东 权益合计
	股本	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其 他		
一、上年年末余额	383,050,000.00	77,608,347.26			51,509,894.97		323,177,385.62		1,350,967.79	836,696,595.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	383,050,000.00	77,608,347.26			51,509,894.97		323,177,385.62		1,350,967.79	836,696,595.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,453,678.97		243,570,479.19		-1,350,967.79	267,673,190.37
（一）净利润							422,244,158.16		-188,422.40	422,055,735.76
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							422,244,158.16		-188,422.40	422,055,735.76
（三）股东投入和减少股本									-1,162,545.39	-1,162,545.39
1. 股东投入股本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他									-1,162,545.39	-1,162,545.39
（四）利润分配					25,453,678.97		-178,673,678.97			-153,220,000.00
1. 提取盈余公积					25,453,678.97		-25,453,678.97			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他							-153,220,000.00			-153,220,000.00
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	383,050,000.00	77,608,347.26			76,963,573.94		566,747,864.81			1,104,369,786.01

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

第 7 页 共 85 页

天健会计师事务所有限公司

合并所有者权益变动表 (二)

合并报表 单位: 元 人民币元

项目	2009年度										2008年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股本	资本公积
一、上年年末余额	135,000,000.00	102,168,650.15		19,568,426.10	67,889,588.67		566,203.85			12,420,206.69	10,337,221.59		135,000,000.00	104,591,016.69		12,420,206.69	10,337,221.59		12,398,877.69	274,646,322.66
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年年初余额	135,000,000.00	102,168,650.15		19,568,426.10	67,889,588.67		566,203.85			12,420,206.69	10,337,221.59		135,000,000.00	104,591,016.69		12,420,206.69	10,337,221.59		12,398,877.69	274,646,322.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	246,050,000.00	-24,560,302.89		31,941,468.87	256,087,796.95		784,783.94			-2,422,366.54	56,752,367.08			-2,422,366.54		7,148,219.41	56,752,367.08		-11,733,673.84	49,744,546.11
(一) 净利润					375,781,265.82		117,853.94				109,345,370.77						109,345,370.77		566,664.71	109,912,035.48
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计					375,781,265.82		117,853.94				109,345,370.77						109,345,370.77		566,664.71	109,912,035.48
(三) 股东投入和减少股本	28,000,000.00	195,489,697.11					666,910.00			-2,422,366.54	8,788,015.72			-2,422,366.54			8,788,015.72		-12,300,338.55	-5,814,689.37
1. 股东投入股本	28,000,000.00	196,000,813.80																		
2. 股份支付计入股东权益的金额																				
3. 其他		-511,116.69					666,910.00			-2,422,366.54	8,788,015.72			-2,422,366.54			8,788,015.72		-12,300,338.55	-5,814,689.37
(四) 利润分配				31,941,468.87	-119,653,468.87															
1. 提取盈余公积				31,941,468.87	-31,941,468.87															
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配					-87,752,000.00															
4. 其他																				
(五) 股东权益内部结转	220,050,000.00	-220,050,000.00																		
1. 资本公积转增股本	220,050,000.00	-220,050,000.00																		
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项准备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	381,050,000.00	77,608,347.26		51,509,894.97	323,177,385.92		1,350,967.79			102,168,650.15	67,889,588.67		135,000,000.00	102,168,650.15		19,568,426.10	67,889,588.67		374,392,868.77	596,203.85

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

王强

母公司所有者权益变动表 (一)

会企04表

单位: 人民币元

编制单位: 浙江贝因美科工贸股份有限公司

项 目	2010年度					
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	383,050,000.00	77,172,562.31			51,509,894.97	226,905,420.22
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年期初余额	383,050,000.00	77,172,562.31			51,509,894.97	226,905,420.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					25,453,678.97	75,863,110.70
(一) 净利润						254,536,789.67
(二) 其他综合收益						
上述 (一) 和 (二) 小计						254,536,789.67
(三) 股东投入和减少股本						
1. 股东投入股本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积					25,453,678.97	-178,673,678.97
2. 对股东的分配					25,453,678.97	-25,453,678.97
3. 其他						-153,220,000.00
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期末余额	383,050,000.00	77,172,562.31			76,963,573.94	302,768,530.92
						839,954,667.17

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 9 页 共 85 页

浙江贝因美科工贸股份有限公司

母公司所有者权益变动表 (二)

编制单位: 浙江国奥精工股份有限公司 单位: 人民币元

项目	2009年度					2008年度				
	股本	资本公积	减: 专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减: 专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	135,000,000.00	101,221,748.51		19,568,426.10	27,184,200.40	282,974,375.01	135,000,000.00	101,221,748.51		12,420,206.69
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	135,000,000.00	101,221,748.51		19,568,426.10	27,184,200.40	282,974,375.01	135,000,000.00	101,221,748.51		12,420,206.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	248,050,000.00	-24,049,186.20		31,941,468.87	199,721,219.82	455,663,502.49				7,148,219.41
(一) 净利润					319,414,688.69	319,414,688.69				
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计					319,414,688.69	319,414,688.69				
(三) 股东投入和减少股本	28,000,000.00	196,000,813.80				224,000,813.80				
1. 股东投入股本	28,000,000.00	196,000,813.80				224,000,813.80				
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配				31,941,468.87	-119,693,468.87	-87,752,000.00				7,148,219.41
1. 提取盈余公积				31,941,468.87	-31,941,468.87					7,148,219.41
2. 对股东的分配					-87,752,000.00	-87,752,000.00				-54,232,800.00
3. 其他										
(五) 股东权益内部结转	220,050,000.00	-220,050,000.00								
1. 资本公积转增股本	220,050,000.00	-220,050,000.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	383,050,000.00	77,172,562.31		51,509,894.97	226,905,420.22	738,637,877.50	135,000,000.00	101,221,748.51		19,568,426.10

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

浙江贝因美科工贸股份有限公司

财务报表附注

2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江贝因美科工贸股份有限公司（以下简称公司或本公司）原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》（浙证委（1998）144 号）批准，由杭州贝因美食品有限公司（以下简称食品公司）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，取得注册号为 3300001005644 的《企业法人营业执照》，成立时注册资本为人民币 3,284.10 万元，实收资本（股本）3,284.10 万元。公司法定代表人：谢宏。住所：杭州市天目山路 42 号国际花园 B-17 层。

2001 年 2 月，公司增资人民币 200 万元，注册资本变更为人民币 3,484.10 万元，股东变更为食品公司、杭州高新投资担保有限公司（以下简称高新投资公司）和谢宏等 43 位自然人。

2002 年 11 月，公司增资人民币 1,600 万元，注册资本变更为人民币 5,084.10 万元，股东变更为食品公司、高新投资公司、浙江华强实业发展有限公司（后更名为浙江博康医药投资有限公司（以下简称博康投资公司））和谢宏等 43 位自然人。

2002 年 6 月-2002 年 8 月，应志平等 13 位自然人股东将其持有的本公司股权 617.75 万元转让给骆爱华等 5 位原自然人股东及何晓华等 12 位新增自然人股东；2003 年 7 月，食品公司和谢宏等 7 位自然人将其持有的本公司股权 2,695.60 万元转让给杭州宏一科技控股有限公司（2003 年 11 月 5 日，该公司更名为杭州贝因美集团有限公司；2007 年 10 月 23 日，更名为贝因美集团有限公司（以下简称贝因美集团），公司股东变更为贝因美集团、高新投资公司、博康投资公司和何晓华等 37 位自然人。

2005 年 2 月，经中华人民共和国商务部《关于外资并购设立中外合资浙江贝因美科工贸股份有限公司的批复》（商资批（2004）2084 号）、股东大会决议、有关协议和修改后章程，公司增资人民币 1,695 万元，注册资本变更为人民币 6,779.10 万元，并于 2005 年 1 月 7 日取得商务部颁发的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资资审字（2004）0340 号），股东变更为贝因美集团、高新投资公司、博康投资公司、HALEY OVERSEAS HOLDING LTD.

和郑云香等 37 位自然人。

2008 年 1 月，根据浙江省对外贸易经济合作厅《关于浙江贝因美科工贸股份有限公司增资扩股的批复》（浙外经贸资函（2007）621 号）、股东大会决议和修改后章程的规定，原股东贝因美集团以现金增资 3,720.90 万元，新股东杭州卓睿投资有限公司以现金增资 1,300 万元，新股东浙江中胜进出口有限公司以现金增资 700 万元，新股东西子联合控股有限公司以现金增资 700 万元，新股东浙江泰银创业投资有限公司以现金增资 300 万元，增资后注册资本变更为人民币 13,500 万元，于 2007 年 12 月取得变更后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外资比例小于 25%）（商外资浙府资字（2004）01189 号），并于 2008 年 1 月在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

2008 年 1 月，何晓华等 12 位自然人将其持有的本公司股权 544 万元转让给贝因美集团。

2008 年 3 月，根据浙江省对外贸易经济合作厅《关于浙江贝因美科工贸股份有限公司股权转让及变更股东名称的批复》（浙外经贸资函（2008）118 号）、股东大会决议和修改后章程的规定，博康投资公司将其持有本公司股份 1,100 万股转让给康恩贝集团有限公司 500 万股、上海凯励投资有限公司 300 万股和北京远望创业投资有限公司 300 万股。

2008 年 9 月，根据浙江省对外贸易经济合作厅《关于浙江贝因美科工贸股份有限公司股权转让的批复》（浙外经贸资函（2008）541 号）、股东大会决议和修改后章程的规定，徐银春将其持有本公司股份 30 万股转让给杭州坤骏贸易有限公司；HALEY OVERSEAS HOLDING LTD. 将其持有本公司股份 1,695 万股转让给 J.V.R INTERNATIONAL LIMITED（英属维尔京群岛）1,350 万股和 MANFUL WORLDWIDE LIMITED（英属维尔京群岛）345 万股，并分别于 2008 年 9 月 1 日和 10 日取得变更后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》和《企业法人营业执照》。

2009 年 2 月，根据浙江省对外贸易经济合作厅《浙江省对外贸易经济合作厅关于同意浙江贝因美科工贸股份有限公司股权转让等事项的批复》（浙外经贸资函（2009）70 号）、股东大会决议和修改后章程的规定，杭州卓睿投资有限公司将其持有本公司股份 1,300 万股，转让给贾晓梅 297 万股、徐秀娟 290 万股、闻焱 250 万股、胡超 225 万股、蔡理 188 万股、陈振华 50 万股；杭州坤骏贸易有限公司将其持有本公司股份 30 万股转让给贝因美集团。

2009 年 7 月，根据杭州市对外贸易经济合作局《关于同意浙江贝因美科工贸股份有限公司股权转让等事项的批复》（杭外经贸外服（2009）483 号）、股东大会决议和修改后章程的规定，康恩贝集团有限公司将其持有本公司股份 500 万股转让给国科瑞华创业投资企业；闻焱将其持有本公司股份 250 万股转让给浙江浙商创业投资股份有限公司；浙江中胜实业股份有

限公司（原浙江中胜进出口有限公司）将持有本公司股份 700 万股转让给吴红心 630 万股、陈建杭 70 万股；胡超将其持有本公司股份 50 万股转让给屠杭莲。

2009 年 9 月，根据杭州市对外贸易经济合作局《准予变更浙江贝因美科工贸股份有限公司行政许可决定书》（杭外经贸外服许（2009）89 号）、股东大会决议和修改后章程的规定，金忠明将其持有本公司股份 19 万股转让给贝因美集团；同时，公司增资人民币 2,800 万元，增资后注册资本变更为人民币 16,300 万元，于 2009 年 9 月 24 日取得变更后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外资比例小于 25%）（商外资浙府资字（2004）06489 号），并于 2009 年 9 月 30 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

2009 年 12 月，根据杭州市对外贸易经济合作局《准予变更浙江贝因美科工贸股份有限公司行政许可决定书》（杭外经贸外服许（2009）250 号），股东大会决议和修改后章程的规定，杭州高新担保有限公司将其持有本公司的股份 200 万股转让给新湖控股有限公司，J. V. R INTERNATIONAL LIMITED 将其持有本公司的股份 300 万股转让给绵阳科技城产业投资基金；同时，公司按 10 股转增 13.5 股的比例，以资本公积 220,050,000.00 元向全体出资者转增股份总额 220,050,000 股，资本公积转增股本后注册资本变更为人民币 38,305 万元，于 2009 年 12 月 28 日取得变更后的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（外资比例小于 25%）（商外资浙府资字（2004）06489 号），并于 2009 年 12 月 31 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

本公司经营范围：开发、生产、销售婴幼儿产品、儿童食品、营养食品、服装、玩具、日用百货、并提供相关咨询等服务，定型包装食品的销售（范围详见《卫生许可证》，有效期至 2012 年 2 月 26 日）。

本公司的基本组织架构：股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

为便于表述，将本公司关联方（或曾为关联方）统一简称如下：

单位名称	简 称
贝因美集团有限公司	贝因美集团
黑龙江贝因美乳业有限公司	黑龙江贝因美公司
杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	豆逗食品公司
宜昌贝因美食品科技有限公司	宜昌科技公司
宜昌贝因美经贸有限公司	宜昌经贸公司(原宜昌食品公司)

宜昌贝因美食品有限公司	宜昌食品公司
北海贝因美营养食品有限公司	北海食品公司
北海贝因美科技发展有限公司	北海科技公司
贝因美（天津）科技有限公司	天津贝因美公司
黑龙江贝因美现代牧业有限公司	黑龙江现代牧业公司
浙江贝因美妇幼保健发展有限公司	妇幼保健公司
杭州贝因美智宝玩具有限公司	智宝玩具公司
杭州比因美特卡通影视有限公司	卡通影视公司
敦化贝因美食品有限责任公司	敦化贝因美公司
杭州贝因美母婴营养品有限公司	母婴营养品公司
杭州贝因美婴童生活馆有限公司	杭州生活馆
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	比因美特公司
杭州丽儿宝日用品有限公司	丽儿宝公司
杭州宏一广告传媒有限公司	宏一广告公司
杭州宏元保险代理有限公司	宏元保险代理公司
贝因美婴童生活馆(北京)有限公司	北京生活馆
杭州贝因美应用技术开发研究所	贝因美研究所
安徽益益乳业有限公司	安徽益益公司
杭州宏元置业有限公司	宏元置业公司
淮南益益营养食品科技有限公司	淮南益益公司

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告所载财务信息的会计期间为2008年

1月1日起至2010年12月31日止。

（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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

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，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）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。

（八）外币业务折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（九）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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产，应当包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能

可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5
1-2 年	15	15
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量

现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货个体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. 初始投资成本的确定

(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。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	原价的 5%	3.17
机器设备	10	原价的 5%	9.50

运输工具	10	原价的 5%	9.50
其他设备	5	原价的 5%	19.00

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

（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结算的，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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

（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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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）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）
商标权	15
米粉生产技术	15
土地使用权	50
财务软件	5

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。
4. 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。

（十七）长期待摊费用

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。

（十八）资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物

资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。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，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）收入

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。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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。
3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）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。

三、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过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%

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	1. 本公司 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 11 月 30 日不缴纳城建税；2009 年 12 月 1 日起按应缴流转税税额的 7% 的税率计缴。 2. 各子公司按应缴流转税税额的 7% 的税率计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	1. 本公司 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 11 月 30 日不缴纳教育费附加；2009 年 12 月 1 日起按应缴流转税税额的 3% 的税率计缴。 2. 各子公司按应缴流转税税额的 3% 的税率计缴。
地方教育附加	应缴流转税税额	1. 本公司按应缴流转税税额的 2% 计缴。 2. 黑龙江贝因美公司、北海食品公司、宜昌科技公司分别按应缴流转税税额的 1%、1%、1.5% 计缴，其余子公司按应缴流转税税额的 2% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	1. 本公司有关优惠税率见本附注三（二）。 2. 各子公司按 25% 税率。

（二）税收优惠及批文

1. 所得税税率的变化、税率优惠政策

公司于 2008 年 1 月变更为外资比例小于 25% 的外商投资股份制公司，2008 年度不再继续享受原外商投资企业所得税税率优惠政策，所得税适用税率调整为 25%。根据浙江省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局《关于认定恒生电子股份有限公司等 309 家企业为 2008 年第二批高新技术企业的通知》（浙科发高〔2008〕314 号），本公司被认定为 2008 年第二批高新技术企业，认定有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司 2008 年度至 2010 年度减按 15% 的实际税率征收企业所得税。

2. 享有的其他特殊税收优惠政策

根据杭州市余杭区国家税务局《关于同意杭州贝因美豆逗营养食品有限公司抵免 2007 年度企业所得税的批复》（余国税政〔2008〕98 号），豆逗食品公司 2006 年和 2007 年度共计购

买国产设备 11,616,860.00 元, 共计可抵免企业所得税 4,646,744.00 元, 豆逗食品公司已分别于 2008 年度和 2009 年度抵免所得税 1,896,506.90 元和 2,267,028.88 元。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
杭州贝因美母婴营养品有限公司	全资子公司	浙江杭州	制造业	10,000 万元	生产、加工婴幼儿配方乳品
杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	全资子公司	浙江杭州	制造业	6,000 万元	婴幼儿食品生产开发销售
贝因美(天津)科技有限公司	全资子公司	天津	制造业	6,000 万元	筹建期
黑龙江贝因美现代牧业有限公司	全资子公司的全资子公司	黑龙江安达	养殖业	2,500 万元	奶牛养殖、销售

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
杭州贝因美母婴营养品有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00	是	
杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	60,000,000.00	100.00	100.00	是	
贝因美(天津)科技有限公司	24,000,000.00	100.00	100.00	是	
黑龙江贝因美现代牧业有限公司	25,000,000.00	100.00	100.00	是	

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
黑龙江贝因美乳业有限公司	全资子公司	黑龙江安达	制造业	10,000 万元	液体乳及乳制品

宜昌贝因美食品科技有限公司	全资子公司	湖北宜昌	制造业	4,800 万元	婴幼儿食品、婴童系列乳制品、营养食品的研究、开发；饼干生产加工、定型包装食品销售
北海贝因美营养食品有限公司	全资子公司	广西北海	制造业	3,660 万元	乳制食品、营养食品、孕婴童系列乳制品、营养食品的研制、开发、生产、销售；牲畜饲养
杭州贝因美婴童生活馆有限公司	全资子公司的全资子公司	浙江杭州	批发和零售业	1,200 万元	批发、零售日用百货等
杭州比因美特孕婴童有限公司	全资子公司的全资子公司	浙江杭州	批发和零售业	100 万元	批发、零售日用百货等
杭州丽儿宝日用品有限公司	全资子公司的控股子公司	浙江杭州	批发和零售业	100 万元	批发、零售日用百货等
杭州宏元保险代理有限公司	全资子公司的全资孙公司	浙江杭州	服务业	50 万元	保险业务代理

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实际上构成对子公司投资的其他项目	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
黑龙江贝因美乳业有限公司	109,363,978.61		100.00	100.00	是	
宜昌贝因美食品科技有限公司	47,929,901.29		100.00	100.00	是	
北海贝因美营养食品有限公司	36,551,047.22		100.00	100.00	是	
杭州贝因美婴童生活馆有限公司			100.00	100.00	是	
杭州比因美特孕婴童有限公司	1,197,522.89		100.00	100.00	是	
杭州丽儿宝日用品有限公司	690,536.20		70.00	70.00	是	
杭州宏元保险代理有限公司	397,399.69		100.00	100.00	是	

(二) 报告期合并范围发生变更的说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的主体

(1) 2008 年度

1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

2008 年 10 月，本公司与黑龙江贝因美公司出资设立母婴营养品公司，于 2008 年 9 月 19 日在杭州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330100000063059 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币 10,000 万元，其中：本公司认缴人民币 6,000 万元；黑龙江贝因美公司认缴人民币 4,000 万元，分三期出资。截止至 2010 年 12 月 31 日，母婴营养品公司实收资本人民币 10,000 万元，其中本公司认缴 6,000 万元，占注册资本的 60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

① 杭州生活馆

根据豆逗食品公司与贝因美集团、宏元置业公司和李仲英于 2008 年 12 月 18 日签订的《股权转让协议》，豆逗食品公司以账面净资产即零价格分别受让其持有杭州生活馆 83.75%、7.92% 和 8.33% 的股权。转让基准日为 2008 年 12 月 18 日。由于豆逗食品公司和杭州生活馆同受贝因美集团最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。豆逗食品公司于 2008 年 12 月 31 日取得杭州生活馆关键管理人员席位，实际上已经控制了杭州生活馆的财务和经营政策，拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

② 丽儿宝公司

根据豆逗食品公司与贝因美集团于 2008 年 8 月 10 日签订的《股权转让协议》，豆逗食品公司以 690,536.20 元受让贝因美集团持有的丽儿宝公司 70% 股权，股权转让基准日为 2008 年 7 月 31 日。由于豆逗食品公司和丽儿宝公司同受贝因美集团最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。豆逗食品公司于 2008 年 7 月 31 日取得丽儿宝公司关键管理人员席位，实际上已经控制了丽儿宝公司的财务和经营政策，拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

③ 比因美特公司

根据豆逗食品公司与贝因美集团于 2008 年 8 月 10 日签订的《股权转让协议》，豆逗食品公司以 1,197,522.89 元受让贝因美集团持有的比因美特公司 100% 股权，股权转让基准日为 2008 年 7 月 31 日。由于豆逗食品公司和比因美特公司同受贝因美集团最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。豆逗食品公司于 2008 年 7 月 31 取得比因美特

公司关键管理人员席位，实际上已经控制了比因美特公司的财务和经营政策，拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2) 2009 年度

1) 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

2009 年 12 月，本公司与豆逗食品公司出资设立天津贝因美公司，于 2009 年 12 月 31 日在天津市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 120192000050129 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币 6,000 万元，其中：本公司认缴人民币 5,700 万元；豆逗食品公司认缴人民币 300 万元，分二期出资。截止至 2010 年 12 月 31 日，天津贝因美公司实收资本人民币 2,400 万元，其中本公司认缴 2,400 万元，占注册资本的 40%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2) 因同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据杭州生活馆与贝因美集团于 2009 年 2 月 27 日签订的《股权转让协议》，杭州生活馆以 500,000.00 元受让其持有宏元保险代理公司 100% 股权。股权转让基准日为 2009 年 2 月 27 日。由于宏元保险代理公司和杭州生活馆同受贝因美集团最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下企业合并。杭州生活馆于 2009 年 2 月 28 日取得宏元保险代理公司关键管理人员席位，实际上已经控制了宏元保险代理公司的财务和经营政策，拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围，并相应调整了合并财务报表的比较数据。

3) 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

① 根据本公司与杨剑清、贾敏于 2009 年 8 月 30 日签订的《股权转让协议》，并经公司股东会以及本公司股东会决议通过，本公司分别以 1,200,000.00 元、330,000.00 元受让杨剑清持有的卡通影视公司 40% 股权及贾敏持有的卡通影视公司 11% 股权，股权转让基准日为 2009 年 6 月 30 日，本公司于 2009 年 7 月 1 日取得卡通影视公司关键管理人员席位，实际上已经控制了该公司的财务和经营政策，拥有该公司的实质控制权，故将该日确定为合并日，将其纳入合并财务报表范围。

② 合并成本的构成及其账面价值、公允价值的说明

公司以现金支付 153 万元的全额股权转让款，因此确定合并成本为 153 万元。

③ 被购买方可辨认净资产公允价值确定方法的说明

被购买方于合并日的资产主要系货币资金且无负债，因此被购买方可辨认净资产公允价

值按被购买方可辨认净资产账面价值确定。

④ 商誉（负商誉）的金额及确定方法

由于合并成本的公允价值大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值 311,136.62 元，故将该差额确认为商誉。

(3) 2010 年度

2010 年 11 月，黑龙江贝因美公司出资设立黑龙江现代牧业公司，于 2010 年 11 月 30 日在黑龙江省安达市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 232302100025855 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本人民币 2,500 万元，均由黑龙江贝因美公司出资，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的主体

(1) 2008 年度

根据本公司与贝因美集团于 2008 年 3 月 12 日签订的《股权转让协议》，本公司以 238 万元将所持有的敦化贝因美公司 98%股权转让给贝因美集团，股权转让基准日为 2008 年 2 月 29 日。本公司于 2008 年 2 月 29 日起失去对该公司的实质控制权，故自 2008 年 2 月 29 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 2009 年度

根据本公司与贝因美集团于 2009 年 9 月 10 日签订的《股权转让协议》，本公司以 1,176,361.26 元将所持有的妇幼保健公司 70%股权转让给贝因美集团，股权转让基准日为 2009 年 8 月 31 日。本公司于 2009 年 8 月 31 日起失去对该公司的实质控制权，故自 2009 年 8 月 31 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(3) 2010 年度

根据本公司与贝因美集团于 2010 年 3 月 8 日签订的《股权转让协议》，本公司以 153 万元将所持有的卡通影视公司 51%股权转让给贝因美集团，股权转让基准日为 2010 年 3 月 8 日。本公司于 2010 年 3 月 17 日起失去对该公司的实质控制权，故自 2010 年 3 月 17 日起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

1. 报告期新纳入合并范围的子公司

名 称	新增当期期末净资产	新增当期净利润 (合并日至当期末)
2008 年度		
母婴营养品公司	49,121,819.56	-878,180.44
杭州生活馆		
丽儿宝公司	897,534.74	-88,945.55
比因美特公司	857,338.41	-340,184.48
2009 年度		
宏元保险代理公司	396,617.54	-552.03
卡通影视公司	2,377,014.78	-12,913.14
2010 年度		
黑龙江现代牧业公司	24,964,518.00	-35,482.00

2. 报告期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
2008 年度		
敦化贝因美公司	1,002,861.56	-202,913.86
2009 年度		
妇幼保健公司	1,680,516.08	690,704.65
2010 年度		
卡通影视公司	2,372,541.62	-4,473.16

(四) 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当期期初至合并日的收入	合并当期期初至合并日的净利润	合并当期期初至合并日的经营活动现金流量
2008 年度					
杭州生活馆	同受谢宏最终控制且该项控制非暂时	贝因美集团	20,775,188.45	-402,889.84	-6,064,447.68

丽儿宝公司	同受谢宏最终控制且该项控制非暂时	贝因美集团	3,247,288.81	44,231.43	68,894.80
比因美特公司	同受谢宏最终控制且该项控制非暂时	贝因美集团	43,863,049.82	608,025.52	630,064.07
2009 年度					
宏元保险代理公司	同受谢宏最终控制且该项控制非暂时	贝因美集团	4,739.84	230.12	-98.52

(五) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
2009 年度		
卡通影视公司	311,136.62	购买日对合并成本 1,530,000.00 元大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额 1,218,863.38 元的差额

(六) 报告期出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
2008 年度		
敦化贝因美公司	2008 年 2 月 29 日	股权转让价与对该公司长期股权投资实际价值的差额 1,397,195.67 元
2009 年度		
妇幼保健公司	2009 年 8 月 31 日	股权转让价与对该公司长期股权投资实际价值的差额 11,116.68 元
2010 年度		
卡通影视公司	2010 年 3 月 17 日	股权转让价与对该公司长期股权投资实际价值的差额 8,867.15 元

五、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2010 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2010 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2010 年度。母公司同。

(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
库存现金	721,925.33	719,340.05
银行存款	517,493,930.38	285,826,535.24
其他货币资金	61,120,715.71	50,133,402.96
合 计	579,336,571.42	336,679,278.25

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	57,000,000.00	45,000,000.00
质押银行定期存单（用于开具银行承兑汇票）	20,000,000.00	20,000,000.00
信用证保证金	4,020,715.71	5,033,402.96
资本保证金	100,000.00	100,000.00
合 计	81,120,715.71	70,133,402.96

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额增加 72.07%（绝对额增加 242,657,293.17），主要系 2010 年末新增较多借款，且公司销售收入增加所致。

2. 应收票据

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	230,370.35		230,370.35			
合 计	230,370.35		230,370.35			

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	317,364,834.11	100.00	20,997,413.09	6.62	176,201,553.63	100.00	12,806,740.65	7.27
小 计	317,364,834.11	100.00	20,997,413.09	6.62	176,201,553.63	100.00	12,806,740.65	7.27
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	317,364,834.11	100.00	20,997,413.09	6.62	176,201,553.63	100.00	12,806,740.65	7.27

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	304,736,953.09	96.02	15,236,847.67	162,484,083.25	92.22	8,124,204.17
1-2 年	6,040,858.23	1.90	906,128.73	9,481,497.40	5.38	1,422,224.61
2-3 年	2,887,643.50	0.91	1,155,057.40	1,626,101.85	0.92	650,440.74
3 年以上	3,699,379.29	1.17	3,699,379.29	2,609,871.13	1.48	2,609,871.13
合 计	317,364,834.11	100.00	20,997,413.09	176,201,553.63	100.00	12,806,740.65

(2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额 的比例 (%)
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	40,050,485.65	1 年以内	12.62
上海大润发有限公司	非关联方	39,676,604.05	1 年以内	12.50
联华超市股份有限公司	非关联方	15,550,171.85	1 年以内	4.90
上海农工商超市(集团)有限公司	非关联方	15,223,934.61	1 年以内	4.80
家乐福(中国)	非关联方	13,751,809.00	1 年以内	4.33
小 计		124,253,005.16		39.15

(3) 其他说明

期末, 已有账面余额 10,000,000.00 元上海农工商超市(集团)有限公司的应收账款用于

质押。

(4) 无应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额增加 80.11%（绝对额增加 141,163,280.48 元），主要系公司 2010 年销售收入增长，客户应收账款有所增加所致。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄列示

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	52,899,715.91	97.17		51,214,101.35	57,067,953.86	99.30		57,067,953.86
1-2 年	1,538,314.63	2.83		3,223,929.19	395,373.95	0.69		395,373.95
2-3 年					1,702.51	0.01		1,702.51
合 计	54,438,030.54	100.00		54,438,030.54	57,465,030.32	100.00		57,465,030.32

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
索贝国际广告(北京)有限公司	非关联方	32,975,000.00	1 年以内	预付广告宣传费
Fonterra LTD.	非关联方	7,642,361.95	1 年以内	预付货款
候显兰	非关联方	2,250,000.00	1 年以内	预付货款
杭州健康伴侣食品有限公司	非关联方	1,685,614.56	1 年以内	预付货款
黑龙江立高仪器设备有限公司	非关联方	1,132,740.00	1 年以内	预付设备款
小 计		45,685,716.51		

(3) 无预付持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备								
账龄分析法组合	30,186,714.32	96.48	3,195,288.06	10.59	17,448,510.01	100.00	1,951,489.54	11.18
小 计	30,186,714.32	96.48	3,195,288.06	10.59	17,448,510.01	100.00	1,951,489.54	11.18
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备	1,100,974.99	3.52	1,100,974.99	100.00				
合 计	31,287,689.31	100.00	4,296,263.05	13.73	17,448,510.01	100.00	1,951,489.54	11.18

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	24,665,499.64	81.71	1,233,274.98	14,549,981.85	83.39	727,499.09
1-2 年	3,741,612.50	12.40	561,241.88	1,693,076.63	9.70	253,961.50
2-3 年	631,384.97	2.09	252,553.99	392,370.97	2.25	156,948.39
3 年以上	1,148,217.21	3.80	1,148,217.21	813,080.56	4.66	813,080.56
合 计	30,186,714.32	100.00	3,195,288.06	17,448,510.01	100.00	1,951,489.54

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
智宝玩具公司往来款	1,100,974.99	1,100,974.99	100.00%	公司严重亏损 预计无法收回
小 计	1,100,974.99	1,100,974.99	100.00%	

(2) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司 关系	账面 余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	款项性质 或内容
天津土地交易中心	非关联方	4,800,000.00	1 年以内	15.34	土地交易保 证金
北京大万福腾物业 管理有限公司	非关联方	1,922,600.00	1 年以内	6.14	物业保证金

杭州贝因美智宝玩具有限公司	关联方	1,100,974.99	1年以内	3.52	往来款
杭州亲子旅行社有限公司	非关联方	1,043,669.65	1年以内	3.34	预付旅游款
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	762,215.03	1年以内	2.44	保证金
小 计		9,629,459.67		30.78	

(4) 应收关联方款项占其他应收款余额的 3.52%。

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额增加 79.31% (绝对额增加 13,839,179.30 元), 主要系 2010 年度新增天津贝因美土地交易保证金等款项。

6. 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	210,609,092.56		210,609,092.56	141,764,988.89	721,521.44	141,043,467.45
在产品	15,460,325.59		15,460,325.59	21,449,840.56		21,449,840.56
库存商品	209,947,059.70	117,576.99	209,829,482.71	189,021,855.83		189,021,855.83
合 计	436,016,477.85	117,576.99	435,898,900.86	352,236,685.28	721,521.44	351,515,163.84

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	721,521.44			721,521.44	
库存商品		117,576.99			117,576.99
小 计	721,521.44	117,576.99		721,521.44	117,576.99

2) 本期库存商品计提存货跌价准备原因系部分婴幼儿用品包装破损等原因造成价值减少。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2009 年末较 2008 年末余额增加 40.07% (绝对额增加 100,762,988.68 元) 主要系公司规模扩大、产能增加, 为了保证正常的经营, 备货的原材料增加导致期末库存增加。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

8. 对合营企业投资

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额
智宝玩具公司	50.00	50.00	439,103.46	2,798,751.60
	期末净资产总额		本期营业收入总额	本期净利润
	-2,359,648.14		1,704,097.53	-2,951,766.74

9. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
智宝玩具公司	权益法	1,000,000.00	296,059.30	-296,059.30	
合 计		1,000,000.00	296,059.30	-296,059.30	

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
智宝玩具公司	50.00	50.00			
合 计					

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	711,160,381.87	543,492,073.35	3,485,933.79	1,251,166,521.43
房屋及建筑物	365,910,392.18	288,082,189.80		653,992,581.98
机器设备	283,952,685.03	229,765,528.17	1,193,000.00	512,525,213.20
运输工具	31,162,208.77	9,146,054.60	1,471,572.58	38,836,690.79

其他设备	30,135,095.89	16,498,300.78	821,361.21	45,812,035.46
		本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	82,984,068.44	61,509,772.48	1,277,608.18	143,216,232.74
房屋及建筑物	20,142,420.13	15,330,005.24		35,472,425.37
机器设备	46,943,273.85	36,758,652.08	480,754.12	83,221,171.81
运输设备	5,283,281.96	3,548,851.77	664,916.38	8,167,217.35
其他设备	10,615,092.50	5,872,263.39	131,937.68	16,355,418.21
3) 账面价值小计	628,176,313.43	——	——	1,107,950,288.69
房屋及建筑物	345,767,972.05	——	——	618,520,156.61
机器设备	237,009,411.18	——	——	429,304,041.39
运输工具	25,878,926.81	——	——	30,669,473.44
其他设备	19,520,003.39	——	——	29,456,617.25

本期折旧额为 61,509,772.48 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 512,430,279.09 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	原值	净值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
贝因美滨江大楼	129,539,240.18	127,606,905.04	新建成，尚未办理	2011 年 6 月
豆逗食品公司婴儿营养米粉技改项目	20,026,693.60	19,445,345.42	新建成，尚未办理	2011 年 6 月
母婴营养品公司生产、科研大楼	94,600,168.00	94,100,875.33	新建成，尚未办理	2011 年 6 月
北海食品公司办公楼、生产车间	77,611,594.02	74,766,494.23	新建成，尚未办理	2011 年 10 月

(3) 其他说明

期末固定资产中已有原值 294,217,755.88 元，净值 257,499,923.73 元的固定资产用于担保。

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额增加 75.93%(绝对额增加 540,006,139.56 元)、2009 年末较 2008 年末余额增加 67.14%(绝对额增加 285,677,061.77 元)，主要系在建工程转入固定资产，且公司业务增长，固定资产增加所致。

11. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	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
黑龙江贝因美公司婴幼儿配方奶粉项目二期				139,363,271.59		139,363,271.59
滨江大楼项目				87,128,362.69		87,128,362.69
母婴营养品公司干法配方奶粉项目				65,307,730.89		65,307,730.89
北海食品公司鲜奶生产线技术改造项目						
北海食品公司米粉和婴儿配方奶粉项目						
零星工程	2,031,636.65		2,031,636.65	874,869.66		874,869.66
合 计	2,031,636.65		2,031,636.65	292,674,234.83		292,674,234.83

(2) 增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
黑龙江贝因美公司婴幼儿配方奶粉项目二期	139,363,271.59	-3,906,654.06	135,456,617.53	
滨江大楼项目	87,128,362.69	42,410,877.49	129,539,240.18	
母婴营养品公司干法配方奶粉项目	65,307,730.89	170,082,104.33	235,389,835.22	
北海食品公司鲜奶生产线技术改造项目		3,314,058.00	3,314,058.00	
北海食品公司米粉和婴儿配方奶粉项目		3,587,534.80	3,587,534.80	
零星工程	874,869.66	6,299,760.35	5,142,993.36	
合 计	292,674,234.83	221,787,680.91	512,430,279.09	

(续上表)

工程名称	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	期末数
黑龙江贝因美公司婴幼儿配方奶粉项目二期	100.00	4,320,000.00	1,440,000.00	5.76	自筹、借款	
滨江大楼项目	100.00	290,700.00	290,700.00	4.50	自筹、借款	
母婴营养品公司干法配方奶粉项目	100.00	3,531,612.21	3,531,612.21	5.40	自筹、借款	
北海食品公司鲜奶生产线技术改造项目	100.00				自筹	

北海食品公司米粉和婴儿配方奶粉项目	100.00				自筹	
零星工程					自筹	2,031,636.65
合 计		8,142,312.21	5,262,312.21			2,031,636.65

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额减少 99.31%(绝对额减少 290,642,598.18 元)，主要系公司在建工程完工，转入固定资产所致；

2009 年末较 2008 年末余额增加 172.95%(绝对额增加 185,448,350.21 元)，主要系公司业务增长，需提高产能而增加工程投入所致。

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	160,136,102.10	2,426,632.04		162,562,734.14
商标权	40,700,000.00			40,700,000.00
米粉生产技术	4,500,000.00			4,500,000.00
土地使用权	110,737,779.45			110,737,779.45
财务软件	4,198,322.65	2,426,632.04		6,624,954.69
2) 累计摊销小计	37,053,307.24	6,267,714.44		43,321,021.68
商标权	28,942,222.22	2,713,489.72		31,655,711.94
米粉生产技术	2,700,000.00	300,024.00		3,000,024.00
土地使用权	4,844,067.08	2,246,707.18		7,090,774.26
财务软件	567,017.94	1,007,493.54		1,574,511.48
3) 账面价值合计	123,082,794.86			119,241,712.46
商标权	11,757,777.78			9,044,288.06
米粉生产技术	1,800,000.00			1,499,976.00
土地使用权	105,893,712.37			103,647,005.19
财务软件	3,631,304.71			5,050,443.21

本期摊销额 6,267,714.44 元。

(2) 研究开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
商标开发支出	215,940.00				215,940.00
小 计	215,940.00				215,940.00

(3) 其他说明

期末无形资产中有原值 78,602,278.69 元, 净值 73,924,793.89 元的土地使用权用于担保。

13. 商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
卡通影视公司	311,136.62		311,136.62		
合 计	311,136.62		311,136.62		

14. 长期待摊费用

(1) 明细情况

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	13,219,934.65	897,041.00	1,900,016.05		12,216,959.60
网络专线费		50,000.00	15,624.98		34,375.02
暖气安装费		107,000.00	5,349.99		101,650.01
合 计	13,219,934.65	1,054,041.00	1,920,991.02		12,352,984.63

(2) 大额情况说明

杭州生活馆北京分公司租用北京大万福腾物业管理有限公司的经营用房作为卖场并进行装修, 支付装修费 13,039,877.27, 租赁期为 2009 年 7 月 31 日至 2017 年 7 月 30 日, 以租赁期限为限进行摊销。

15. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		

存货-未实现利润	15,456,223.37	3,800,734.62
应收账款-坏账准备	5,134,735.60	1,915,197.94
其他流动负债-应付销售折让	2,386,747.51	11,627,638.35
其他非流动负债-政府补助	1,081,410.00	1,118,700.00
其他	626,273.94	
应付职工薪酬	528,470.37	484,319.10
未分配利润-未弥补亏损		3,933,445.92
可抵扣的投资损失		1,008,011.57
存货-存货跌价准备		180,380.36
合 计	25,213,860.79	24,068,427.86

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	30,183,656.54	9,334,733.35
应收账款-坏账准备	458,470.71	78,705.55
其他应收款-坏账准备	4,296,263.05	1,951,489.54
存货-存货跌价准备	117,576.99	
小 计	35,055,967.29	11,364,928.44

(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
2013 年	192,956.45	192,956.45
2014 年	9,141,776.90	9,141,776.90
2015 年	20,848,923.19	
小 计	30,183,656.54	9,334,733.35

(4) 可抵扣差异项目明细

可抵扣差异项目	金额
应收账款-坏账准备	20,538,942.38
存货-未实现利润	61,824,893.47
其他流动负债-应付销售折让	9,546,990.04
其他非流动负债-政府补助	4,325,640.00

应付职工薪酬	2,113,881.46
其他	2,505,095.83
合 计	100,855,443.18

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	375,000,000.00	185,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
合 计	405,000,000.00	205,000,000.00

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额增加 97.56 % (绝对额增加 200,000,000.00 元), 主要系公司业务增长, 所需资金加大;

2009 年末较 2008 年末余额减少 36.92%(绝对额减少 120,000,000.00 元), 主要系公司相应增加了长期借款。

17. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	28,252,588.75	19,930,985.12
银行承兑汇票	74,900,000.00	104,100,000.00
合 计	103,152,588.75	124,030,985.12

下一会计期间将到期的金额为 103,152,588.75 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2009 年末较 2008 年末余额减少 38.38%(绝对额减少 77,240,950.66 元), 主要系公司减少票据结算所致。

18. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	339,945,774.61	270,951,551.67
1-2 年	5,621,501.79	1,281,034.04
2-3 年	390,528.31	109,575.55
3 年以上	138,831.27	29,255.72
合 计	346,096,635.98	272,371,416.98

(2) 无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

19. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	106,875,539.17	199,137,443.88
1-2 年	995,023.08	505,562.67
2-3 年	204,151.24	
合 计	108,074,713.49	199,643,006.55

(2) 无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额减少 45.87%(绝对额减少 91,568,293.06 元),主要系 2010 年度公司提高了部分经销商的信用额度,导致预收账款相对减少;

2009 年末较 2008 年末余额增加 75.06%(绝对额增加 85,600,182.86 元),主要系公司业务增长较快,故预收款增加。

20. 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
工资、奖金、津贴和补贴	43,984,724.72	307,235,854.60	311,039,378.75	40,181,200.57
职工福利费		16,530,866.02	16,530,866.02	

社会保险费	83,266.58	50,898,928.13	50,782,871.70	199,323.01
其中：医疗保险费	22,817.07	15,411,951.76	15,411,910.59	22,858.24
基本养老保险费	53,602.62	30,627,799.36	30,520,759.00	160,642.98
失业保险费	4,885.06	2,657,098.94	2,655,509.20	6,474.80
工伤保险费	895.04	919,866.13	912,774.64	7,986.53
生育保险费	1,066.79	759,406.95	759,113.28	1,360.46
其他		522,804.99	522,804.99	
住房公积金	416.00	9,935,866.70	9,900,165.80	36,116.90
其他	231,828.31	4,774,477.81	4,816,127.64	190,178.48
合 计	44,300,235.61	389,375,993.26	393,069,409.91	40,606,818.96

应付职工薪酬期末数中工会经费和职工教育经费金额 184,893.84 元。

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2009 年末较 2008 年末余额增加 37.23%(绝对额增加 12,018,083.70 元)，主要系公司业务快速增长，销售网络的铺设，生产基地的增加，导致员工人数大幅上升，同时员工工资、奖金及销售业务员提成等工资性支出大幅提高。

21. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	46,237,304.65	-23,221,822.00
营业税	145,629.69	26,754.19
城市维护建设税	10,795,934.68	1,233,155.92
企业所得税	18,071,527.13	31,169,013.17
代扣代缴个人所得税	1,167,053.25	803,605.42
印花税	758,061.78	267,744.18
房产税	909,851.86	591,472.76
土地使用税	310,085.56	144,915.60
教育费附加	4,500,490.23	461,192.02
地方教育附加	1,736,315.12	437,345.74

水利建设基金	1,254,773.24	804,101.83
其他	1,774.65	85,547.08
合 计	85,888,801.84	12,803,025.91

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额增加 570.85% (绝对额增加 73,085,775.93 元), 主要系公司业务快速增长, 致使应交增值税及相应附加税增长较快, 且 2009 年末固定资产待抵扣进项税基本已抵扣完毕所致;

2009 年末较 2008 年末余额减少 77.52% (绝对额减少 44,159,607.75 元), 主要系 2009 年度采购固定资产较多, 待抵扣增值税进项税增加所致。

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	16,536,898.21	14,356,520.70
应付费用款	18,279,787.03	14,304,256.22
其他	9,190,483.36	5,467,715.61
合 计	44,007,168.60	34,128,492.53

(2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	36,808,011.92	25,311,686.41
1-2 年	3,460,288.94	7,895,340.89
2-3 年	3,001,162.54	582,166.55
3 年以上	737,705.20	339,298.68
合 计	44,007,168.60	34,128,492.53

(3) 无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系应付经销商销售保证金。

(5) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
范福忠	2,000,000.00	股权转让款

小 计	2,000,000.00	
-----	--------------	--

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	47,210,000.00	25,000,000.00
一年内到期的长期应付款		10,000,000.00
合 计	47,210,000.00	35,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	12,210,000.00	
小 计	47,210,000.00	25,000,000.00

注： 35,000,000.00 元抵押借款同时为保证借款。

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数	期初数
中国银行股份有限公司 安达支行	2009.6.24	2011.12.31	RMB	5.76	30,000,000.00	10,000,000.00
中国农业银行股份有限公司 广西北海市分行	2009.3.24	2011.3.24	RMB	6.336	5,000,000.00	5,000,000.00
中国工商银行股份有限公司 杭州西湖支行	2009.2.10	2011.12.7	RMB	6.048	12,210,000.00	
交通银行股份有限公司 宜昌市分行	2008.6.19	2010.6.19	RMB	5.40		10,000,000.00
小 计					47,210,000.00	25,000,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

单 位	期限	初始金额	年利率	应计利息	期末数	借款条件
黑龙江省安 达市财政局	2008.12.9 2010.12.9	10,000,000.00				信用
小 计		10,000,000.00				

24. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付销售折让	9,546,990.04	77,517,589.07
合 计	9,546,990.04	77,517,589.07

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额减少 87.68% (绝对额减少 67,970,599.03 元), 主要系 2010 年公司与客户销售折让结算方式改变, 按扣除销售折让的价格销售给客户;

2009 年末较 2008 年末余额上升 126.84% (绝对额增加 43,344,545.34 元)、主要系公司销售收入增加导致相应销售折让增加所致。

25. 长期借款

(1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	238,862,000.00	149,000,000.00
保证借款	112,128,000.00	30,630,000.00
合 计	350,990,000.00	179,630,000.00

注: 其中 218,862,000.00 元抵押借款同时系保证借款。

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	年利率(%)	期末数	期初数
中国银行股份有限公司 司安达支行	2009.6.24	2011.12.31	RMB	5.76		30,000,000.00
		2012.12.31	RMB	5.76	40,000,000.00	40,000,000.00
		2013.6.30	RMB	5.76	20,000,000.00	20,000,000.00
中国工商银行股份有 限公司杭州西湖支行	2009.2.10	2010.12.7	RMB	6.048		7,430,000.00
	2009.2.10	2011.12.7	RMB	6.048		12,210,000.00
	2009.2.10	2012.12.7	RMB	6.048	10,990,000.00	10,990,000.00
中国农业银行股份有 限公司北海市分行	2009.3.24	2011.3.24	RMB	基准利率 上浮 10%		5,000,000.00
		2012.3.24	RMB	基准利率 上浮 10%	10,000,000.00	10,000,000.00
		2013.3.24	RMB	基准利率 上浮 10%	15,000,000.00	15,000,000.00
		2014.3.24	RMB	基准利率 上浮 10%	15,000,000.00	15,000,000.00

招商银行股份有限公司武汉分行	2009.8.25	2012.8.25	RMB	5.40	11,000,000.00	11,000,000.00
	2009.9.7	2012.9.7	RMB	5.40	3,000,000.00	3,000,000.00
	2010.1.8	2013.1.8	RMB	5.40	6,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司杭州西湖支行	2010.1.11	2012.12.20	RMB	5.76	38,862,000.00	
	2010.3.1	2013.12.20	RMB	5.76	35,000,000.00	
	2010.7.12	2013.12.20	RMB	5.76	11,990,000.00	
	2010.7.16	2014.12.20	RMB	5.76	20,000,000.00	
	2010.12.10	2012.12.20	RMB	5.76	14,148,000.00	
	2010.12.10	2014.12.20	RMB	5.76	20,000,000.00	
中国建设银行股份有限公司高新支行	2010.2.24	2013.2.23	RMB	基准利率 下浮 10%	20,000,000.00	
	2010.7.23	2013.7.22	RMB	基准利率 下浮 10%	20,000,000.00	
	2010.9.21	2013.9.20	RMB	基准利率 下浮 5%	40,000,000.00	
小计					350,990,000.00	179,630,000.00

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额增加 95.40% (绝对额增加 171,360,000.00 元)、2009 年末较 2008 年末余额增加 1,606.29% (绝对额增加 169,102,482.64 元), 主要系公司为扩大产能、建设生产基地而长期资金需求增加所致。

26. 长期应付款

单 位	期限	初始金额	年利率 (%)	应计 利息	期末数	借款 条件
广西省北海市财政局	2009.5.1-2014.4.30	1,000,000.00			1,000,000.00	保证
黑龙江省安达市财政局	2008.12.9-2010.12.9	10,000,00.00			10,000,00.00	信用
小 计		11,000,000.00			11,000,000.00	

27. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
与资产相关政府补助	4,325,640.00	4,474,800.00
合 计	4,325,640.00	4,474,800.00

(2) 其他说明

1) 2009 年 3 月, 根据杭州市余杭区经济发展局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2008 下半年度余杭区工业生产性项目据财政资助资金的通知》(余经发(2009)18 号)文, 逗逗食品公司收到工业经济发展基金财政资助项目补助款 2,946,100.00 元。

2) 2008 年 11 月, 根据杭州市农业产业化领导小组办公室、杭州市经济委员会、杭州市财政局《关于下达 2008 年第二批杭州市农产品加工企业财政资助项目资金的通知》(杭农产办(2008)25 号、杭经投资(2008)442 号、杭财农(2008)1135 号)文, 逗逗食品公司收到农产品加工企业财政资助项目补助款 1,528,700.00 元。

根据《企业会计准则第 16 号--政府补助》规定, 上述两项属与资产相关的政府补助, 故作为递延收益列报。且上述项目已进行投产, 根据折旧进度, 本期转入营业外收入 149,160.00 元。

28. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31
贝因美集团	164,723,250.00	164,723,250.00	69,605,000.00
J. V. R. INTERNATIONAL LIMITED	24,675,000.00	24,675,000.00	13,500,000.00
PERPETUAL TREASURE LIMITED	23,500,000.00	23,500,000.00	
平安财智投资管理有限公司	18,800,000.00	18,800,000.00	
西子联合控股有限公司	16,450,000.00	16,450,000.00	7,000,000.00
吴红心	14,805,000.00	14,805,000.00	
国科瑞华创业投资企业	11,750,000.00	11,750,000.00	
CEL Baby Food Investments Limited	9,400,000.00	9,400,000.00	
SeaBright China Baby Products Company(Hong Kong) Limited	9,400,000.00	9,400,000.00	
MANFUL WORLDWIDE LIMITED	8,107,500.00	8,107,500.00	3,450,000.00

北京远望创业投资有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00	3,000,000.00
浙江泰银创业投资有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00	3,000,000.00
上海凯励投资有限公司	7,050,000.00	7,050,000.00	3,000,000.00
绵阳科技城产业投资基金	7,050,000.00	7,050,000.00	
贾晓梅	6,979,500.00	6,979,500.00	
徐秀娟	6,815,000.00	6,815,000.00	
浙江浙商创业投资股份有限公司	5,875,000.00	5,875,000.00	
FIRST SOLUTION LIMITED	4,700,000.00	4,700,000.00	
新湖控股有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	
蔡理	4,418,000.00	4,418,000.00	
胡超	4,112,500.00	4,112,500.00	
陈建杭	1,645,000.00	1,645,000.00	
李森	1,410,000.00	1,410,000.00	600,000.00
金克雄	1,175,000.00	1,175,000.00	500,000.00
郑云香	1,175,000.00	1,175,000.00	500,000.00
陈振华	1,175,000.00	1,175,000.00	
屠杭莲	1,175,000.00	1,175,000.00	
李仲英	1,057,500.00	1,057,500.00	450,000.00
张国民	705,000.00	705,000.00	300,000.00
吴金浦	669,750.00	669,750.00	285,000.00
叶善英	564,000.00	564,000.00	240,000.00
杨胜	540,500.00	540,500.00	230,000.00
金忠明	470,000.00	470,000.00	390,000.00
杨剑平	470,000.00	470,000.00	200,000.00
李仲雄	470,000.00	470,000.00	200,000.00
吴云	235,000.00	235,000.00	100,000.00
宋霞琴	235,000.00	235,000.00	100,000.00
林美菊	235,000.00	235,000.00	100,000.00

杨冬林	235,000.00	235,000.00	100,000.00
孟建平	235,000.00	235,000.00	100,000.00
洪积仁	235,000.00	235,000.00	100,000.00
俞祖勋	235,000.00	235,000.00	100,000.00
赵锡元	235,000.00	235,000.00	100,000.00
洪谦	235,000.00	235,000.00	100,000.00
金佩华	235,000.00	235,000.00	100,000.00
夏晓曙	235,000.00	235,000.00	100,000.00
曹湛	235,000.00	235,000.00	100,000.00
阮建华	117,500.00	117,500.00	50,000.00
杭州卓睿投资有限公司			13,000,000.00
浙江中胜进出口有限公司			7,000,000.00
康恩贝集团有限公司			5,000,000.00
高新投资公司			2,000,000.00
杭州坤骏贸易有限公司			300,000.00
合 计	383,050,000.00	383,050,000.00	135,000,000.00

(2) 报告期股本变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

1) 报告期股本变动情况见本附注一之说明;

2) 执行验资的会计事务所名称和验资报告文号的说明

发生年度	变动方式	变动金额	验资机构	验资报告文号	变动后金额
2009 年度	货币出资	RMB28,000,000.00	浙江天健东方会计师事务所	浙天会验(2009)177 号	RMB163,000,000.00
2009 年度	资本公积 转增股本	RMB220,050,000.00	天健会计师事务所	天健验(2009)280 号	RMB383,050,000.00

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2010.12.31	2009.12.31	2008.12.31
股本溢价	76,349,247.26	76,349,247.26	100,898,433.46
其他资本公积	1,259,100.00	1,259,100.00	1,270,216.69
合 计	77,608,347.26	77,608,347.26	102,168,650.15

(2) 资本公积报告期内增减原因及依据说明

1) 2009 年度

①股本溢价增减

a. 如本财务报表附注五（一）28(2)所述，公司 2009 年 9 月新增股东以 1: 8 的价格溢价认购 2009 年 9 月新增的股份 2,800 万股，每股面值 1 元，形成股本溢价 196,000,813.80 元。

b. 根据杭州市对外贸易经济合作局《准予变更浙江贝因美科工贸股份有限公司行政许决定书》（杭外经贸外服许（2009）250 号），股东大会决议和修改后章程的规定，公司于 2009 年 12 月按 10 股转增 13.5 股，以资本公积 220,050,000.00 元向全体股东转增股份总额 220,050,000 股。

c. 杭州生活馆 2009 年 2 月合并同一控制下企业宏元保险代理公司，在编制比较财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，2009 年末因长期股权投资业已形成，将该公司合并日归属合并方的所有者权益份额予以转出，相应减少资本公积 500,000.00 元。

②其他资本公积增减

公司 2009 年 8 月处置子公司妇幼保健公司，原计入“资本公积”的按持股比例确认的妇幼保健公司除净损益以外所有者权益的其他变动中归属于本公司的部分共计 11,116.69 元结转投资收益。

2) 2008 年度

a. 2008 年度公司购买黑龙江贝因美公司和豆逗食品公司少数股东对其的股权，投资成本与新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积（股本溢价）766,560.98 元。

b. 豆逗食品公司 2008 年度合并同一控制下企业丽儿宝公司和比因美特公司，在编制比较财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，并对 2007 年比较财务报表进行相应调整，增加资本公积期初数 1,700,000.00 元；2008 年末因长期股权投资业已形成，将该等公司合并日归属合并方的所有者权益份额予以转出，相应减少资本公积 1,700,000.00 元。

c. 杭州生活馆 2009 年度合并同一控制下企业宏元保险代理公司，在编制比较财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，并对 2008 年比较财务报表进行相应调整，从而调增 2008 年资本公积 44,194.44 元。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2010. 12. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31
法定盈余公积	76,963,573.94	51,509,894.97	19,568,426.10
合 计	76,963,573.94	51,509,894.97	19,568,426.10

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

- 1) 根据公司章程,按照2010年度实现净利润提取10%的盈余公积25,453,678.97元。
- 2) 根据公司章程,按照2009年度实现净利润提取10%的盈余公积31,941,468.87元。
- 3) 根据公司章程,按照2008年度实现净利润提取10%的盈余公积7,148,219.41元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2010. 12. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31
期初未分配利润	323,177,385.62	67,089,588.67	10,337,221.59
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	422,244,158.16	375,781,265.82	109,345,370.77
减: 提取法定盈余公积	25,453,678.97	31,941,468.87	7,148,219.41
应付普通股股利	153,220,000.00	87,752,000.00	54,232,800.00
其他			-8,788,015.72
期末未分配利润	566,747,864.81	323,177,385.62	67,089,588.67

(2) 报告期内未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

- 1) 报告期内未分配利润增加均为归属于母公司股东的净利润转入。
- 2) 2010年度未分配利润减少系如本财务报表附注五(一)30(2)之说明,根据公司章程,按照2010年度母公司财务报表净利润的10%计提法定盈余公积;根据2010年4月5日股东大会决议,公司分配现金股利153,220,000.00元(含税)。
- 3) 2009年度未分配利润减少系如本财务报表附注五(一)30(2)之说明,根据公司章程,按照2009年度母公司财务报表净利润的10%计提法定盈余公积;根据2009年4月21日股东大会决议,公司分配现金股利87,750,000.00元(含税)。
- 4) 2008年度未分配利润减少说明
 - ①如本财务报表附注五(一)30(2)之说明,根据公司章程,按照2008年度母公司财务

报表净利润的 10%计提法定盈余公积 7,148,219.41 元；每 10 股派发现金股利 8 元（含税）计 54,232,800.00 元。

②豆逗食品公司对同一控制下企业杭州生活馆进行合并，因期初被合并企业净资产为负数且已冲减留存收益，本期因合并基准日之前原股东对被合并企业增资 7,000,000.00 元，相应转回留存收益 7,000,000.00 元；

豆逗食品公司对同一控制下企业杭州生活馆进行合并，合并基准日之前原控股股东豁免被合并企业债务，从经济实质上判断其属于控股股东对企业的资本性投入，从而相关利得计入所有者权益，相应转回留存收益 1,976,074.81 元；

豆逗食品公司对同一控制下企业丽儿宝公司和比因美特公司进行合并，因被合并企业合并基准日之前实现留存收益转回，相应减少留存收益 188,059.09 元。

(3) 经2010年第一次临时股东大会和2011年第一次临时股东大会批准，若公司本次向社会公众发行股票成功，则本次发行前滚存未分配利润余额由新老股东按发行后的股权比例享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	4,020,928,033.84	3,238,672,676.03	1,931,677,349.42
其他业务收入	7,373,764.33	6,550,902.16	6,776,433.49
营业成本	1,511,449,137.68	1,302,902,414.81	925,832,299.76

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本
奶粉类	3,470,335,613.97	1,212,507,690.66	2,729,506,111.03	1,004,686,132.32
米粉类	289,884,191.20	125,256,079.67	257,046,559.48	115,804,463.43
其他类	260,708,228.67	171,473,819.79	252,120,005.52	179,964,513.85
小 计	4,020,928,033.84	1,509,237,590.12	3,238,672,676.03	1,300,455,109.60

(续上表)

产品名称	2008 年度	
	收入	成本
奶粉类	1,500,923,966.67	688,906,854.03
米粉类	247,805,672.04	127,309,569.82
其他类	182,947,710.71	106,867,449.09
小 计	1,931,677,349.42	923,083,872.94

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海大润发有限公司	79,234,696.96	1.97
沃尔玛(中国)投资有限公司	71,447,266.98	1.77
联华超市股份有限公司	65,923,157.68	1.63
苏果超市有限公司	46,995,632.38	1.17
上海农工商超市(集团)有限公司	42,206,943.72	1.05
小 计	305,807,697.72	7.59

2) 2009 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海大润发有限公司	71,520,753.83	2.20
联华超市股份有限公司	63,556,416.43	1.96
上海农工商超市(集团)有限公司	51,181,470.47	1.58
苏果超市有限公司	36,921,542.49	1.14
欧尚(中国)投资有限公司	35,470,540.58	1.09
小 计	258,650,723.80	7.97

3) 2008 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
联华超市股份有限公司	44,007,917.47	2.27
上海大润发有限公司	39,725,342.39	2.05

上海农工商超市(集团)有限公司	35,040,088.55	1.81
宁波保税区明州保健食品有限公司	28,165,106.37	1.45
苏果超市有限公司	24,574,843.91	1.27
小 计	171,513,298.69	8.85

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2009 年度收入较 2008 年度增长 67.41%(绝对额增加 1,306,769,795.28 元)，主要系公司抓住发展机会，加大产品广告宣传力度，业务继续保持增长势头。

2. 营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度	计缴标准
营业税	489,847.53	218,911.65	122,022.39	详见本附注 税(费)项之 说明
城市维护建设税	25,751,207.26	4,639,726.14	1,398,997.24	
教育费附加	10,984,534.43	1,674,157.60	778,309.64	
地方教育附加	5,339,343.57	5,062,658.20	2,482,444.64	
其他		122,418.56	65,830.87	
合 计	42,564,932.79	11,717,872.15	4,847,604.78	

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年度较 2009 年度营业税金及附加增加 263.25% (绝对额增加 30,847,060.64 元)、2009 年度较 2008 年度营业税金及附加增加 141.72%(绝对额增加 6,870,267.37 元)，主要系公司业务收入增长引起应交税金增加，且 2009 年 11 月前母公司不缴纳城建税及教育费附加所致。

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
广告宣传费	625,496,369.39	455,556,587.66	292,253,676.31
经销商及 KA 相关费用	436,084,472.20	352,448,548.02	177,660,310.74
人工费用	259,814,486.00	168,140,463.46	117,822,769.13

运输费用	89,142,623.48	90,489,210.70	49,786,904.05
差旅费	77,021,078.11	53,290,692.40	30,879,692.96
办公费用	53,935,287.00	31,606,998.15	16,464,377.17
会务费	19,475,824.99	15,385,863.73	8,028,357.83
折旧费用	6,731,053.17	7,099,859.90	2,210,828.52
交通车辆费	7,908,548.85	6,925,189.09	3,609,097.48
交际应酬费	5,713,369.18	5,909,750.90	4,069,434.14
其他费用	37,102,717.07	17,754,742.60	12,892,071.07
合 计	1,618,425,829.44	1,204,607,906.61	715,677,519.40

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年度较 2009 年度销售费用增加 34.35% (绝对额增加 413,817,922.83 元)、2009 年度较 2008 年度销售费用增加 68.32% (绝对额增加 488,930,387.21 元), 主要系公司收入增长较快, 相应广告宣传费、渠道费用、业务费用增长较快。

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
营运费用	123,668,379.03	112,820,175.95	62,812,467.17
研究开发费	110,988,836.45	102,046,500.85	59,725,549.20
其他费用	28,857,795.08	22,468,693.47	14,932,591.16
合 计	263,515,010.56	237,335,370.27	137,470,607.53

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2009 年度较 2008 年度管理费用增加 72.64% (绝对额增加 99,864,762.74 元), 主要系公司规模扩大导致人工费用增加较快, 公司加大新产品的研发支出所致。

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
利息支出	31,852,136.14	20,504,751.24	38,460,661.30

利息收入	4,137,813.93	6,324,767.83	6,642,671.62
其他	1,383,694.01	2,531,638.92	2,189,125.18
合 计	29,098,016.22	16,711,622.33	34,007,114.86

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年度较 2009 年度财务费用增加 74.12%(绝对额增加 12,386,393.89 元),主要系公司年平均借款增加,导致利息支出增加所致;

2009 年度较 2008 年度财务费用减少 50.86%(绝对额减少 17,295,492.53 元),主要系公司年平均借款减少,导致利息支出减少所致。

6. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
坏账损失	10,543,142.85	-3,043,043.63	-869,822.95
存货跌价损失	117,576.99	721,521.44	407,471.02
合 计	10,660,719.84	-2,321,522.19	-462,351.93

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年度较 2009 年度资产减值损失增加 12,982,242.03 元,主要系公司期末有较多的应收款项未收回,而计提相应的坏账准备;

2009 年度较 2008 年度资产减值损失减少 1,859,170.26 元,主要系公司收回应收款项,冲回原计提的坏账准备所致。

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-296,059.30	-703,940.70	
处置长期股权投资产生的投资收益	8,867.15	11,116.68	1,397,195.67
处置交易性金融资产取得的投资收益			88,472.10
其他流动资产持有期间取得的投资收益	82,109.60	362,602.72	
合 计	-205,082.55	-330,221.30	1,485,667.77

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2009 年较 2008 年度减少 1,815,889.07 元,主要系公司 2008 年处置子公司敦化贝因美公司产生投资收益所致。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
固定资产处置利得	12,072.43	11,744.00	
政府补助	60,980,806.19	14,724,801.00	7,796,588.00
其他	1,077,617.83	697,530.91	384,803.02
合 计	62,070,496.45	15,434,075.91	8,181,391.02

(2) 政府补助明细

1) 2010 年度

序号	内容	金额	依据
1	企业发展基金	29,750,095.00	安达市人民政府常务会议纪要
2	营养婴幼儿配方奶粉产业化项目资助资金	9,660,000.00	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达营养婴幼儿配方奶粉产业化项目资助资金的通知》(区发改综〔2010〕166 号、区财〔2010〕148 号)
3	扶优扶强重大科技创新财政资助	9,000,000.00	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达重大科技创新项目“中国母乳微营养成分研究和模拟母乳提高钙吸收率的婴儿配方奶粉的研制”财政资助资金的通知》(区科技〔2010〕32 号、区财〔2010〕143 号)
4	宁波保税区高新技术产业专项资金	2,400,000.00	宁波保税区高新技术产业专项资金申请表
5	实施工业企业信息化应用项目给予财政资助资金	1,741,300.00	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于对浙江贝因美科工贸股份有限公司实施的工业企业信息化应用项目给予财政资助的通知》(区发改〔2010〕74 号、区财〔2010〕145 号)
6	财政贴息	1,620,000.00	《关于申报绥化市安达市年产 2 万吨配方奶粉加工贷款贴息项目立项的请示》(安农发办发〔2010〕7 号)

7	杨浦区招商服务中心区产业发展资助资金	1,327,000.00	杨浦区招商服务中心 2008 年度项目资助
8	技改贴息	1,200,000.00	北海市财政局文件《关于下达 2009 年第二批千亿元产业和重点产业技术改造资金的通知》(北财企〔2010〕5 号文件)
9	财政资助	1,003,800.00	杭州市余杭区经济发展局、杭州市余杭区科技局、杭州市余杭区财政局《关于下达 2009 年余杭工业区工业技术改造项目财政资助资金的通知》(余经发〔2009〕109 号)
10	浙江省财政厅拨入高新技术企业研究开发中心补助经费	1,000,000.00	浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于下达 2010 年第一批省级高级高新技术企业研究开发中心补助经费的通知》(浙财教〔2010〕148 号)
11	扶持资金	770,000.00	关于落实黑龙江昂贝因美乳业有限公司双回路供电线路相关费用的申请报告
12	土地使用税返还款	269,451.19	宜昌地方税务局经济技术开发区分局《减免税批准通知书》(宜地税开减通字〔2009〕第 1601 号)
13	2010 年度省级技术中心专项补助资金	200,000.00	杭州市财政局、杭州市经济委员会《关于下达 2010 年度省级技术中心专项补助资金的通知》(杭财企〔2010〕932 号)
14	工业经济发展资本金	160,000.00	中共杭州市余杭区良渚镇委员会《关于对良渚镇 2009 年度工业经济先进单位进行表彰和奖励的通知》(良委〔2010〕5 号)
15	科技局贷款贴息	150,000.00	宜昌市科学技术局和宜昌市财政局《关于下达 2010 年度科技型中小企业技术创新资金项目计划及高新技术产业化贷款贴息项目计划的通知》(宜科发〔2010〕16 号)
16	递延收益确认	149,160.00	年产 1 万吨婴儿营养米粉二期技改项目
17	西部大开发振兴东北财政补贴	140,000.00	杭州市财政局、杭州市人民政府国内经济合作办公室、杭州市发展和改革委员会《关于下达 2009 年杭州市参与山海协作工程、西部大开发和振兴东北项目财政贴息资金和奖励的通知》(杭财企〔2009〕1483 号)
18	投资鼓励奖	100,000.00	杭州钱江经济开发区管理委员会《关于表彰杭州钱江经济开发区 2009 年度“做大做强奖”等奖项的通报》(杭钱综〔2010〕16 号)
19	杭州市成长型中小工业企业奖励	100,000.00	杭州市经济委员会、杭州市财政局《关于表彰二〇〇九年度杭州市最具成长型中小工业企业的通报》(杭经中小〔2010〕474 号)
20	杭州市研发中心补助	100,000.00	杭州市科学技术局、杭州市财政局《关于下达 2010 年杭州市企业高新技术研发中心项目补助经费的通知》(杭科计〔2010〕190 号)
21	验收合格项目奖励资金	90,000.00	杭州市余杭区财政局、杭州市余杭区发展与改革局《关于转拨 2009 年杭州市高技术产业化验收合格项目奖励资金的通知》(余财企〔2010〕43 号)
22	财政补助	50,000.00	杭州市余杭区财政局《关于转拨乳制品生产企业购置检测设备财政补助资金的通知》(余财企〔2010〕48 号)
	小 计	60,980,806.19	

2) 2009 年度

序号	内容	金额	依据
1	企业发展基金	9,104,150.00	2008 年 12 月 3 日安达市人民政府第八次常务会议纪要
2	高新区滨江财政局 拨付凭证式消费券	3,251,000.00	减负解困促发展扶持资金申请表暨企业社会责任承诺书
3	财政贴息	700,000.00	黑龙江省农业开发办公室《关于下达 2008 年农业综合开发产业化经营贷款贴息项目实施计划的通知》(黑农发办发〔2009〕21 号文)
4	乳清蛋白项目经费	500,000.00	杭州市科学技术局《有关“功能乳清蛋白肽应用于婴幼儿配方奶粉关键技术的研究”招标项目的说明》(杭州科技局 2009 年 3 月 3 日)
5	中小企业发展专项 资金补贴	250,000.00	宁波保税区中小企业发展专项资金申请表
6	工业经济发展资金	210,000.00	杭州市余杭区经济发展局、杭州市余杭区财政局《关于拨转 2009 年第二批杭州市工业企业技术改造与标准厂房建设项目财政资助资金的通知》(余经发〔2009〕75 号)
7	岗位补贴	200,000.00	宜昌市劳动和社会保障局宜昌、市财政局《关于下达城区失业保险基金第二批用于社保补贴和岗位补贴资金使用计划的通知》
8	杭州市就业管理服务局奖励稳定就业 补贴	139,651.00	杭州市劳动和社会保障局、杭州市财政局、杭州市地方税务局、杭州市总工会《关于对杭州市区社会责任建设先进企业给予稳定就业补贴奖励的通知》(杭劳社就〔2009〕321 号)
9	滨江区财政拨付财 政贴息	100,000.00	杭州市财政局、杭州市人民政府国内经济合作办公室、杭州市发展和改革委员会《关于下达 2008 年杭州市参与山海协作工程、西部大开发和振兴东北项目财政贴息资金的通知》(杭财企〔2008〕1205 号)
10	财政奖励资金	100,000.00	杭州市余杭区经济发展局、杭州市余杭区财政局《关于拨转 2007 年度杭州市最具成长型中小企业财政奖励资金的通知》(余经运行〔2008〕8 号)
11	“乳酸菌发酵和 BOPP 瓶灌装技术开 发与使用”补助资金	90,000.00	北海市财政局、北海市科学技术局《关于下达 2009 年北海市本级科学研究与技术开发经费(第一批)的通知》(北财教〔2009〕47 号)
12	良渚镇财政利税先 进奖金	80,000.00	中共杭州市余杭区良渚镇委员会文件《关于对良渚镇 2008 年度工业经济先进单位进行表彰和奖励的通知》(良委〔2009〕2 号)
	小 计	14,724,801.00	

3) 2008 年度

序号	内容	金额	依据
1	先源乡扶持企业发 展基金	2,871,188.00	黑龙江省安达市财政局先源乡政所拨付的企业发展基金

2	专项扶持资金	1,400,000.00	北海市工业园区管理委员会《承诺书》和广西北海工业园区管理委员会办公室《关于变更贝因美婴童产业项目投资主体的批复》(北工管企复(2007)34号)
3	杭州高技术产业化项目资助资金	1,200,000.00	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于下达2008年高技术产业化项目资助资金的通知》(区发改(2008)404号、区财(2008)123号)
4	安达市财政局	1,000,000.00	黑龙江省财政厅《关于下达2007年省级财政支农资金整合支持新农村建设的资金的通知》(黑财指(农)(2007)470号)
5	杭州财政配套资助资金	600,000.00	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于对列入2008年第二批杭州市技术创新项目给予财政配套资助资金的通知》(区发改(2008)401号、区财(2008)118号)
6	杭州财政配套资助资金	125,000.00	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局、杭州市滨江区发展改革和经济局、杭州高新技术产业开发区财政局、杭州市滨江区财政局《关于对列入2007年杭州市第二批工业企业信息化应用项目给予财政配套资助资金的通知》(区发改(2008)17号、区财(2008)12号)
7	余杭区财政局科技专项基金	110,400.00	杭州市余杭区财政局、杭州市余杭区科学技术局《关于下达2007年度高新技术产业化和科技发展计划项目财政补助和奖励资金的通知》(余财企(2008)187号)
8	杭州经济委员会优势骨干企业奖励	100,000.00	杭州市人民政府办公厅《杭州市人民政府办公厅关于表彰浙江贝因美科工贸股份有限公司等10家杭州市2007年度优势骨干企业的通报》(杭政办函(2008)143号)
9	杭州市工商联奖励百强民营企业	100,000.00	中共杭州市委《中共杭州市委、杭州市人民政府关于表彰2007年度杭州市百强民营企业的通报》(市委发(2008)62号)
10	滨江区财政2008年财政贴息	100,000.00	杭州市财政局、杭州市人民政府国内经济合作办公室、杭州市发展和改革委员会《关于下达2008年杭州市参与山海协作工程、西部大开发和振兴东北项目财政贴息资金的通知》(杭财企(2008)1205号)
11	工业经济发展资金	100,000.00	杭州市余杭区经济发展局、杭州市余杭区财政局《关于下达2007年清洁生产、循环经济试点企业财政奖励资金的通知》(余经能源(2008)5号)
12	杭州产学研合作项目经费	90,000.00	杭州高新技术产业开发区科学技术局、杭州高新技术产业开发区财政局《关于下达2008年杭州市产学研合作项目(第一批)区配套经费的通知》(区科技(2008)13号、区财(2008)69号)
	小计	7,796,588.00	

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010年度较2009年度上升302.17%(绝对额增加46,636,420.54元)、2009年较2008年上升88.65%(绝对额增加7,252,684.89元),主要系收到政府补助增加所致。

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
固定资产处置损失	246,173.23	123,182.44	305,981.65
捐赠支出	62,019,260.97	26,074,260.83	2,401,178.10
水利建设基金	3,303,836.61	2,367,329.63	1,121,541.43
其他	432,770.46	277,599.97	398,731.86
合 计	66,002,041.27	28,842,372.87	4,227,433.04

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年度较 2009 年度上升 128.84% (绝对额增加 37,159,668.40 元)、2009 年较 2008 年上升 582.27%(绝对额增加 24,614,939.83 元)，主要系捐赠支出增加所致。

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	127,541,221.44	88,534,797.09	23,179,387.67
递延所得税费用	-1,145,432.93	-3,902,520.90	-6,570,808.89
合 计	126,395,788.51	84,632,276.19	16,608,578.78

(2) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年较 2009 年上升 49.35%(绝对额增加 41,763,512.32 元)、2009 年较 2008 年上升 409.57%(绝对额增加 68,023,697.41 元)，主要系公司收入增长引起利润总额增长，相应应交所得税增加所致。

11. 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

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2010 年度	2009 年度	2008 年度	2010 年度	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.10	1.04	0.31	1.10	1.04	0.31

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12	1.07	0.29	1.12	1.07	0.29
-------------------------	------	------	------	------	------	------

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 年度	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	422,244,158.16	375,781,265.82	109,345,370.77
非经常性损益	B	-6,639,169.71	-12,542,215.91	7,581,404.97
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	428,883,327.87	388,323,481.73	101,763,965.80
期初股份总数	D	383,050,000.00	135,000,000.00	135,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		220,050,000.00	220,050,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F		28,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		3	
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	383,050,000.00	362,050,000.00	355,050,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.10	1.04	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.12	1.07	0.29

(3) 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。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
政府补助	60,980,806.19	17,670,901.00	9,325,288.00
利息收入	4,137,813.93	6,324,767.83	6,642,671.62

其他	13,269,961.43	8,411,870.81	5,287,969.88
合 计	78,388,581.55	32,407,539.64	21,255,929.50

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
销售费用	1,229,332,312.23	911,294,360.06	531,856,003.42
管理费用	60,980,887.91	37,950,746.05	22,721,519.41
捐赠支出	42,621,185.00	24,560,000.00	290,000.00
其他	102,154,889.14	185,797,335.15	137,949,694.36
合 计	1,435,089,274.28	1,159,602,441.26	692,817,217.19

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
处置子公司收到现金与子公司原有现金差额	698,643.78	567,089.64	
合 计	698,643.78	567,089.64	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
超过 3 个月到期的银行承兑汇票保证金		5,850,000.00	24,000,000.00
超过 3 个月到期的质押定期存单	10,000,000.00		
超过 3 个月到期的信用证保证金	900,382.20	1,248,313.40	
合 计	10,900,382.20	7,098,313.40	24,000,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
超过 3 个月到期的银行承兑汇票保证金	15,000,000.00		5,850,000.00
超过 3 个月到期的质押定期存单		10,000,000.00	
超过 3 个月到期的信用证保证金	400,374.89	900,382.20	1,248,313.40
合 计	15,400,374.89	10,900,382.20	7,098,313.40

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	422,055,735.76	375,899,119.76	109,912,035.48
加: 资产减值准备	10,660,719.84	-2,321,522.19	-462,351.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,509,772.48	32,629,583.63	27,312,555.89
无形资产摊销	6,267,714.44	5,680,934.63	4,496,389.10
长期待摊费用摊销	1,920,991.02	327,631.62	
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)	234,100.80	111,438.44	305,981.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	31,678,716.19	17,593,292.97	37,564,010.84
投资损失(收益以“-”号填列)	205,082.55	330,221.30	-1,485,667.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,145,432.93	-3,902,520.90	-6,570,808.89
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)	-84,501,314.01	-100,762,988.68	-105,474,028.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-147,108,913.72	-9,549,175.34	-117,685,268.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-52,076,574.25	12,670,799.16	114,072,074.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额	249,700,598.17	328,706,814.40	61,984,921.69
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	563,836,196.53	325,678,896.05	286,117,182.26

减：现金的期初余额	325,678,896.05	286,117,182.26	431,721,304.70
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	238,157,300.48	39,561,713.79	-145,604,122.44

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息：			
① 取得子公司及其他营业单位的价格		3,030,000.00	1,888,059.09
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		3,030,000.00	1,888,059.09
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		2,233,648.99	
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		796,351.01	1,888,059.09
④ 取得子公司的净资产		2,787,327.88	2,184,003.18
流动资产		2,755,933.62	35,390,348.26
非流动资产		156,279.20	1,095,314.16
流动负债		124,884.94	34,301,659.24
非流动负债			
2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息：			
① 处置子公司及其他营业单位的价格	1,530,000.00	1,176,361.26	2,380,000.00
② 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	1,530,000.00	1,176,361.26	2,380,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,228,643.78	1,743,450.90	73,521.44
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-698,643.78	-567,089.64	2,306,478.56
④ 处置子公司的净资产	2,372,541.62	1,680,516.08	1,002,861.56
流动资产	2,234,834.46	1,840,555.90	1,607,712.69
非流动资产	137,707.16	24,683.38	13,232,948.21
流动负债		184,723.20	13,837,799.34
非流动负债			

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010. 12. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31
1) 现金	563, 836, 196. 53	325, 678, 896. 05	286, 117, 182. 26
其中：库存现金	721, 925. 33	719, 340. 05	1, 257, 634. 76
可随时用于支付的银行存款	517, 493, 930. 38	275, 826, 535. 24	205, 960, 474. 22
可随时用于支付的其他货币资金	45, 620, 340. 82	49, 133, 020. 76	78, 899, 073. 28
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	563, 836, 196. 53	325, 678, 896. 05	286, 117, 182. 26

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

2010 年 12 月 31 日货币资金中包括超过 3 个月到期的信用证保证金 400, 374. 89 元、银行承兑汇票保证金 15, 000, 000. 00 元及资本保证金 100, 000. 00 元；2009 年 12 月 31 日货币资金中包括超过 3 个月到期的定期存单质押 10, 000, 000. 00 元、信用证保证金 900, 382. 20 元及资本保证金 100, 000. 00 元；2008 年 12 月 31 日货币资金中包括超过 3 个月到期的信用证保证金 1, 248, 313. 40 元、银行承兑汇票保证金 5, 850, 000. 00 元及资本保证金 100, 000. 00 元。

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
贝因美集团	控股股东	有限责任公司	浙江杭州	谢宏	综合

(续上表)

母公司名称	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(%)	本公司最 终控制方	组织机构代码
贝因美集团	21, 274 万元	43. 00	43. 00	谢宏	75171472-5

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注四(一)之说明。

3. 本公司的合营企业情况

被投资 单位	企业 类型	注册地	法人 代表	业务 性质	注册 资本	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	关联 关系	组织机 构代 码
智宝玩具公司	有限 责任 公司	杭 州	叶杨	生产、加工	200 万元	50. 00	50. 00	合营 企业	68293352-8

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	组织机构代码
宜昌经贸公司（原宜昌食品公司）	母公司的控股子公司	77079344-9
宏元置业公司	母公司的控股子公司	74580571-9
贝因美研究所	曾受同一方控制	
北海科技公司	曾受同一方控制	
北京生活馆	曾受同一方控制	66751202-0
宏一广告公司	曾受同一方控制	76547059-X
安徽益益公司	曾受同一方控制	74488241-3
淮南益益公司	曾受同一方控制	79187271-X

注：

(1) 贝因美集团已分别于：

1) 2008 年 1 月将所持的宏一广告公司股权转让给杭州生命伴侣食品有限公司并办理工商变更；

2) 2009 年 1 月将所持的安徽益益公司及淮南益益公司股权转让给呼伦贝尔美丽健乳业集团有限公司并办理工商变更；

3) 2009 年 12 月将所持北京生活馆股权转让给杭州诺金软件有限公司；

上述公司已于股权转让日起为本公司非关联方。

(2) 北海科技公司已于 2009 年 11 月注销，贝因美研究所已于 2010 年 5 月注销。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品的关联交易

(1) 采购货物

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贝因美集团	采购商品	协议价			3,327,279.68	0.26
智宝玩具公司	采购商品	协议价	1,541,808.55	0.11	6,637,752.42	0.52
北京生活馆	采购商品	协议价			959,285.51	0.08

安徽益益公司及其子公司淮南益益公司	采购商品	协议价				
小 计			1,541,808.55	0.11	10,924,317.61	0.86

(续上表)

关联方	2008 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贝因美集团	90,067,724.36	8.74
智宝玩具公司		
北京生活馆		
安徽益益公司及其子公司淮南益益公司	(注) 3,557,475.68	0.35
小 计	93,625,200.04	9.09

(2) 销售商品

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度		2009 年度	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贝因美集团	销售商品	协议价				
安徽益益公司及其子公司淮南益益公司	销售商品	协议价				
小 计						

(续上表)

关联方	2008 年度	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)
贝因美集团	22,659,347.42	1.17
安徽益益公司及其子公司淮南益益公司	(注) 5,093,767.95	0.26
小 计	27,753,115.37	1.43

注:2008年1月本公司子公司黑龙江贝因美公司将其生产的原料奶粉作价 36,969,152.55 元销售给安徽益益公司及其子公司淮南益益公司;同时,安徽益益公司及其子公司淮南益益公司将上述原材料奶粉作价 40,666,067.80 元销售给本公司。在编制财务报表时已将上述加价 3,696,915.25 元作折让处理,并于 2009 年缴纳相应增值税 628,475.59 元,在合并财务报

表中，已将黑龙江贝因美公司实现的营业收入与本公司采购成本 36,969,152.55 元予以抵消。

2. 其他关联交易

(1) 购买或销售除商品以外的其他资产

1) 受让和转让股权

① 向关联方购买取得子公司股权或出让子公司股权见本附注四（二）之说明。

② 除本财务报表附注六（二）2（1）1）①外受让股权：

a. 2008 年 7 月根据公司与贝因美集团签订的《股权转让协议》，公司以 200 万元的价款受让贝因美集团持有的豆逗食品公司 6.67%的股权（200 万股），公司已于 2008 年 9 月支付了该股权转让款，股权转让后，本公司占豆逗食品公司注册资本的 100.00%；

③除本财务报表附注六（二）2（1）1）①外转让股权：

a. 2008 年 1 月根据公司与贝因美集团签订的《股权转让协议》，公司将持有的惠民担保有限公司 9.615%的股权（成本 100 万元）以 100 万元的价格转让给贝因美集团，公司已于 2009 年 9 月收到了股权转让款；

b. 2008 年 7 月根据公司与贝因美集团签订的《股权转让协议》，公司将持有的宜昌食品公司的 10.00%的股权（成本 100 万元）以 100 万元的价格转让给贝因美集团，公司已于 2008 年收到了股权转让款。

2) 采购其他资产

项目及关联方	关联交易定价方式及决策程序	2010 年度	2009 年度	2008 年度
① 固定资产				
贝因美集团	协议价		33,888,966.77	4,316,803.10
北京生活馆	协议价		4,970,110.00	
宜昌经贸公司	协议价		1,593,162.46	1,001,035.36
谢宏	协议价		1,826,115.84	5,739,534.46
小 计			42,278,355.07	11,057,372.92
② 无形资产				
北京生活馆	协议价		34,000.00	
③ 长期待摊费用-租入固定资产装修费				

北京生活馆	协议价		13,389,481.29	
④ 其他应收款				
北京生活馆	协议价		1,910,000.00	
合 计			57,611,836.36	11,057,372.92

2009年7月23日,本公司向国家工商行政管理总局商标局申请受让贝因美集团拥有的注册号为3897353、3897362、3897363、3897366的四份商标。

2009年9月25日,本公司向国家工商行政管理总局商标局申请受让杭州贝因美应用技术研究所有注册号为6308102、1199966的两份商标。

2009年10月9日,本公司向国家工商行政管理总局商标局申请受让杭州贝因美应用技术研究所有注册号为6308101、1207837的两份商标。

以上商标均以零价格受让。公司已取得上述商标的“核准商标转让证明”,上述商标均已由公司受让。

(2) 担保

关联方为本公司提供担保的情况

截至2010年12月31日,关联方为本公司提供保证担保的情况(单位:万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贝因美集团	本公司	24,500.00	2010-1-4	2013-9-20	否
谢 宏	本公司	9,500.00	2009-8-27	2011-12-14	否

(3) 租赁

1) 谢宏将其位于南昌、北京、上海的房产分别出租给本公司南昌分公司、北京分公司、上海分公司,租赁期自2008年1月1日至2008年12月31日止,年租金分别为0.72万元、8.40万元、12万元;将其位于南昌的房产出租给本公司南昌分公司,租赁期自2010年1月1日至2010年12月31日止,年租金为0元。

2) 贝因美集团与宏元置业公司分别将其位于苏州、长沙的房产无偿出租给本公司苏州分公司、长沙分公司,租赁期分别为2008年1月1日至2012年12月31日和2008年1月1日至2013年12月31日。

(三) 关联方应收应付款项

单位名称	2010. 12. 31	2009. 12. 31	2008. 12. 31
1. 应收账款			
安徽益益公司及其子公司淮南益益公司			30,303,197.57
小 计			30,303,197.57
2. 预付款项			
宜昌经贸公司			7,695,324.47
小 计			7,695,324.47
3. 其他应收款			
智宝玩具公司（注）	1,100,974.99	1,500,000.00	
北京生活馆			639,401.00
小 计	1,100,974.99	1,500,000.00	639,401.00
4. 应付票据			
宜昌经贸公司			8,330,000.00
小 计			8,330,000.00
5. 应付账款			
智宝玩具公司		3,921,267.87	
贝因美集团			3,234,010.36
宏一广告公司			3,198,898.49
小 计		3,921,267.87	6,432,908.85
6. 其他应付款			
贝因美集团			21,200,021.25
谢宏			2,340,040.14
宏元置业公司			1,700,000.00
小 计			25,240,061.39

（注）：因智宝玩具公司严重资不抵债，已停止经营，预计无法收回该往来款，故本期期末对该款项全额计提坏账准备。

（四）关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额（万元）
2010 年度	17	17	579.63
2009 年度	20	20	496.56
2008 年度	19	19	218.15

七、或有事项

无或有事项。

八、承诺事项

1. 本公司与中国红十字基金会签订捐赠协议及补充协议，承诺在 2011 年 2 季度前向“慈爱基金”（现名“幸福天使基金”）捐赠现金人民币 20,000,000.00 元，以及本公司生产的价值 100,000,000.00 元的贝因美系列婴幼儿食品，截止 2010 年 12 月 31 日本公司已捐赠现金 20,000,000.00 元，捐赠商品 56,400,000.00 元（票面金额）。

2. 本公司与中国红十字会总会签订捐赠协议，向“中国红十字世博亲子基金”捐赠 10,000,000.00 元，并承诺以后每年以不少于 10,000,000.00 元的幅度向该基金捐赠，本期已捐赠 20,000,000.00 元。

九、资产负债表日后事项

根据本公司与德阳创科贸易有限公司于 2011 年 1 月 17 日签订的《股权转让协议》，本公司以零价格将所持有的智宝玩具公司 50%股权转让给德阳创科贸易有限公司，股权转让基准日为 2010 年 12 月 31 日。

十、其他重要事项

（一）企业合并

企业合并情况详见本附注四企业合并及合并财务报表之说明。

（二）外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
1. 金融资产					
贷款和应收款	1,303,289.79				7,642,361.95

2. 金融负债

借款和应付款	280,895.88				2,066,282.40
--------	------------	--	--	--	--------------

十一、母公司财务报表项目注释

(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				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	318,608,078.56	100.00	20,916,478.04	6.56	180,750,221.67	100.00	13,006,980.76	7.20
小 计	318,608,078.56	100.00	20,916,478.04	6.56	180,750,221.67	100.00	13,006,980.76	7.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	318,608,078.56	100.00	20,916,478.04	6.56	180,750,221.67	100.00	13,006,980.76	7.20

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	306,308,318.33	96.14	15,315,415.92	166,940,033.42	92.36	8,347,001.67
1-2 年	5,897,507.73	1.85	884,626.16	9,681,582.54	5.36	1,452,237.38
2-3 年	2,809,694.23	0.88	1,123,877.69	1,534,773.33	0.85	613,909.33
3 年以上	3,592,558.27	1.13	3,592,558.27	2,593,832.38	1.43	2,593,832.38
合 计	318,608,078.56	100.00	20,916,478.04	180,750,221.67	100.00	13,006,980.76

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	40,050,485.65	1年以内	12.57
上海大润发有限公司	非关联方	39,676,604.05	1年以内	12.45
联华超市股份有限公司	非关联方	15,550,171.85	1年以内	4.88
上海农工商超市(集团)有限公司	非关联方	15,223,934.61	1年以内	4.78
家乐福(中国)	非关联方	13,751,809.00	1年以内	4.32
小 计		124,253,005.16		39.00

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州生活馆	关联方	4,337,584.91	1.36

(5) 其他说明

期末, 已有账面余额 10,000,000.00 元上海农工商超市(集团)有限公司的应收账款用于质押。

(6) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额增加 76.27% (绝对额增加 137,857,856.89 元), 主要系 2010 年销售收入增长, 客户应收账款有所增加所致。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	71,337,877.98	98.48	7,990,387.98	11.20	320,221,723.33	100.00	53,325,975.31	16.65
小 计	71,337,877.98	98.48	7,990,387.98	11.20	320,221,723.33	100.00	53,325,975.31	16.65

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,100,974.99	1.52	1,100,974.99	100.00				
合 计	72,438,852.97	100.00	9,091,362.97	12.55	320,221,723.33	100.00	53,325,975.31	16.65

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	35,450,158.19	49.69	1,772,507.91	154,605,794.42	48.28	7,730,289.72
1-2 年	34,465,209.95	48.31	5,169,781.49	83,821,476.30	26.18	12,573,221.44
2-3 年	624,018.77	0.88	249,607.51	81,286,647.44	25.38	32,514,658.98
3 年以上	798,491.07	1.12	798,491.07	507,805.17	0.16	507,805.17
合 计	71,337,877.98	100.00	7,990,387.98	320,221,723.33	100.00	53,325,975.31

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
智宝玩具公司往来款	1,100,974.99	1,100,974.99	100.00%	公司严重亏损 预计无法收回
小 计	1,100,974.99	1,100,974.99	100.00%	

(2) 无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
杭州生活馆	关联方	50,848,825.08	2 年以内	70.20	往来款
智宝玩具公司	关联方	1,100,974.99	1 年以内	1.52	往来款
杭州亲子旅行社有限公司	非关联方	1,043,669.65	1 年以内	1.44	预付旅游款
欧尚 (中国) 投资有限公司	非关联方	762,215.03	1 年以内	1.05	保证金
杭州读报人广告传媒有限公司	非关联方	720,000.00	1 年以内	0.99	订金款
小 计		54,475,684.75		75.20	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
杭州生活馆	关联方	50,848,825.08	70.20

智宝玩具公司	关联方	1,100,974.99	1.52
小 计		51,949,800.07	71.72

(5) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2010 年末较 2009 年末余额减少 77.38% (绝对额减少 247,782,870.36 元), 主要系应收关联方金额减少所致;

2009 年末余额较 2008 年末增加 60.81%(绝对额增加 121,086,619.20 元), 主要系黑龙江贝因美公司、北海食品公司、宜昌科技公司等子公司为扩大产能需增加固定资产投入, 故资金需求较大, 导致本公司应收子公司款项增加。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
黑龙江贝因美公司	成本法	109,363,978.61	109,363,978.61		109,363,978.61
豆逗食品公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
北海食品公司	成本法	36,551,047.22	36,551,047.22		36,551,047.22
宜昌科技公司	成本法	47,929,901.29	47,929,901.29		47,929,901.29
母婴营养品公司	成本法	50,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
天津贝因美公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
智宝玩具公司	权益法	1,000,000.00	296,059.30	-296,059.30	
卡通影视公司	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00	-1,530,000.00	
合 计		330,374,927.12	339,670,986.42	-1,826,059.30	337,844,927.12

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
黑龙江贝因美公司	100.00	100.00			
豆逗食品公司	100.00	100.00			
北海食品公司	100.00	100.00			
宜昌科技公司	100.00	100.00			
母婴营养品公司	100.00	100.00			
天津贝因美公司	100.00	100.00			
智宝玩具公司	50.00	50.00			

卡通影视公司					
合 计					

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	3,989,877,931.75	3,234,017,833.39	1,902,498,411.78
其他业务收入	33,188,257.65	6,678,346.11	1,775,759.57
营业成本	1,871,123,902.44	1,404,979,356.94	975,062,195.23

(2) 主营业务收入/主营业务成本 (分产品)

产品名称	2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本
奶粉类	3,473,442,473.84	1,527,039,741.41	2,724,618,019.18	1,056,898,717.04
米粉类	289,995,952.31	150,479,989.00	257,692,795.55	152,096,341.13
其他类	226,439,505.60	160,126,703.78	251,707,018.66	191,823,893.63
小 计	3,989,877,931.75	1,837,646,434.19	3,234,017,833.39	1,400,818,951.80

(续上表)

产品名称	2008 年度	
	收入	成本
奶粉类	1,460,507,057.21	739,112,552.64
米粉类	272,919,043.76	140,673,921.99
其他类	169,072,310.81	93,946,431.37
小 计	1,902,498,411.78	973,732,906.00

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

1) 2010 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海大润发有限公司	79,234,696.96	1.97

沃尔玛(中国)投资有限公司	71,447,266.98	1.77
联华超市股份有限公司	65,923,157.68	1.64
苏果超市有限公司	46,995,632.38	1.17
上海农工商超市(集团)有限公司	42,206,943.72	1.05
小 计	305,807,697.72	7.60

2) 2009 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海大润发有限公司	71,520,753.83	2.21
联华超市股份有限公司	63,556,416.43	1.96
上海农工商超市(集团)有限公司	51,181,470.47	1.58
苏果超市有限公司	36,921,542.49	1.14
欧尚(中国)投资有限公司	35,470,540.58	1.09
小 计	258,650,723.80	7.98

3) 2008 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
联华超市股份有限公司	44,007,917.47	2.31
上海大润发有限公司	39,725,342.39	2.08
上海农工商超市(集团)有限公司	35,040,088.55	1.84
宁波保税区明州保健食品有限公司	28,165,106.37	1.48
苏果超市有限公司	24,574,843.91	1.29
小 计	171,513,298.69	9.00

(4) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2009 年度收入较 2008 年度增长 70.18%(绝对额增加 1,336,422,008.15 元), 主要系公司抓住发展机会, 加大产品广告宣传力度, 业务继续保持增长势头。

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	2010 年度	2009 年度	2008 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-296,059.30	-703,940.70	
处置长期股权投资产生的投资收益		476,361.26	-7,420,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益			32,986.13
其他流动资产持有期间取得的投资收益	80,547.95	223,561.64	
合 计	-215,511.35	-4,017.80	-7,387,013.87

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 金额异常或比较期间变动异常的情况说明

2009 年度较 2008 年度增加了 7,382,996.07 元,主要系公司 2008 年处置子公司敦化贝因美公司确认投资损失。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	2010 年度	2009 年度	2008 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	254,536,789.67	319,414,688.69	71,482,194.13
加: 资产减值准备	-36,325,115.06	33,745,499.46	1,727,705.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,958,295.19	8,300,047.71	6,227,601.30
无形资产摊销	4,097,350.32	3,592,789.50	3,078,429.71
长期待摊费用摊销			
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)	231,537.21	120,530.94	33,551.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	14,398,784.79	14,665,804.46	25,532,288.14
投资损失(收益以“-”号填列)	215,511.35	4,017.80	7,387,013.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,970,830.01	902,147.01	-4,510,941.32
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)	-59,293,896.02	-73,935,085.40	-48,801,132.23
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-111,824,677.47	-166,390,941.80	3,653,028.98
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	72,123,378.73	70,074,773.12	-27,710,399.40
其他			
经营活动产生的现金流量净额	158,088,788.72	210,494,271.49	38,099,339.61
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			
减: 现金的期初余额			
加: 现金等价物的期末余额	371,097,754.79	206,990,471.88	186,277,109.57
减: 现金等价物的期初余额	206,990,471.88	186,277,109.57	406,107,614.10
现金及现金等价物净增加额	164,107,282.91	20,713,362.31	-219,830,504.53

十二、其他补充资料

(一) 净资产收益率

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2010 年度	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	44.71	71.81	36.91
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.42	74.19	35.45

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2010 年度	2009 年度	2008 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	422,244,158.16	375,781,265.82	109,345,370.77
非经常性损益	B	-6,639,169.71	-12,542,215.91	7,581,404.97

扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	428,883,327.87	388,323,481.73	101,763,965.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	835,345,627.85	323,826,664.92	262,348,444.97
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		224,000,813.80	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		3	
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	G	153,220,000.00	87,752,000.00	54,232,800.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	6	6
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I		-511,116.69	6,365,649.18
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J		12	12
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产（注）	$L=D+A \times \frac{1}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	944,321,040.26	523,330,384.59	296,270,379.54
加权平均净资产收益率	M=A/L	44.71%	71.81%	36.91%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	45.42%	74.19%	35.45%

注：根据证监会公告（2010）2号附件：《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），报告期发生同一控制下企业合并的，计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。由此计算得到扣除非经常损益加权平均净资产 2010 年度为 944,321,040.26 元，2009 年度为 523,444,101.59 元，2008 年度为 287,328,511.61 元。

浙江贝因美科工贸股份有限公司

