

# 浙江贝因美科工贸股份有限公司

2011 年半年度报告



证券代码：002570

证券简称：贝因美

披露日期：2011 年 8 月 17 日

## 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、本半年度报告经公司第四届董事会第十九次会议审议通过。所有董事均出席会议。没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司负责人朱德宇、主管会计工作负责人周凯及会计机构负责人廖银菊声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

重要提示.....	2
第一节 公司基本情况简介 .....	4
第二节 股本变动及主要股东持股情况.....	6
第三节 董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项.....	13
第六节 财务报告（未经审计） .....	18
第七节 备查文件 .....	70

## 第一节公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

#### (一) 公司名称

公司中文名称：浙江贝因美科工贸股份有限公司

中文名称简称：贝因美

公司英文名称：Zhejiang Beingmate Scientific-Industrial- Trade Share Co., Ltd.

#### (二) 公司法定代表人：朱德宇

#### (三) 公司董事会秘书、证券事务代表

股票简称	贝因美	
股票代码	002570	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘晖宇	毛宇宁
联系地址	杭州市滨江区南环路 3758 号	杭州市滨江区南环路 3758 号
电话	0571-28933510	0571-28038959
传真	0571-28077045	0571-28077045
电子信箱	security@beingmate.com	security@beingmate.com

#### (四) 公司联系方式

注册地址：杭州市天目山路 160 号国际花园 B17 层

办公地址：杭州市滨江区南环路 3758 号

公司国际互联网网址：www.beingmate.com

电子信箱：security@beingmate.com

#### (五) 公司信息披露媒体 信息披露报纸：《证券时报》、《上海证券报》

登载半年度报告网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

公司半年度报告备置地点：公司证券事务部

（六）公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：贝因美

股票代码：002570

（七）其他有关材料

最近一次变更登记日期：2011 年 7 月 19 日

最近一次变更登记地点：浙江省工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：330000400000981

公司税务登记号码：330165712560866

公司组织机构代码：71256086-6

## 二、主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产(元)	4,204,893,732.08	2,660,269,143.67	58.06%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	3,002,883,894.51	1,104,369,786.01	171.91%
股本(股)	426,050,000.00	383,050,000.00	11.23%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.05	2.88	144.79%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	2,382,451,218.73	2,015,997,686.54	18.18%
营业利润(元)	250,345,010.26	301,881,827.47	-17.07%
利润总额(元)	266,870,179.66	269,305,558.17	-0.90%
归属于上市公司股东的净利润(元)	194,905,774.80	192,048,624.27	1.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润(元)	177,602,205.66	225,793,160.80	-21.34%
基本每股收益(元/股)	0.49	0.50	-2.00%
稀释每股收益(元/股)	0.49	0.50	-2.00%
加权平均净资产收益率(%)	11.01%	21.82%	-10.81%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.04%	25.65%	-15.61%

经营活动产生的现金流量净额（元）	300,101,636.63	200,239,310.03	49.87%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.70	0.52	34.62%

## （二）非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-51,757.71	包括已计提资产减值准备的冲销部分
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	228,867.68	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	31,829,542.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,935,227.21	
所得税影响额	-5,767,856.38	
合计	17,303,569.14	-

## 第二节 股本变动及主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

浙江贝因美科工贸股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]416号文《关于核准浙江贝因美科工贸股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，采用网下询价配售和网上资金申购定价相结合的定价方式发行人民币普通股（A股）4,300万股，每股面值1.00元，发行价格为42元/股。公司首次公开发行股票并上市后，公司总股份由38,305万股增加到42,605万股，其中，无限售条件的股份数为3,442万股，自2011年4月12日起上市交易，向网下配售的858万股限售三个月，于2011年7月12日起上市交易，其余为首次公开发行前已发行股份。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	383,050,000	100.00%	8,580,000	0	0	0	8,580,000	391,630,000	91.92%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	1,980,000	0	0	0	1,980,000	1,980,000	0.46%
3、其他内资持股	303,267,500	79.17%	6,600,000	0	0	0	6,600,000	309,867,500	72.73%
其中：境内非国有法人持股	250,498,250	65.40%	6,600,000	0	0	0	6,600,000	257,098,250	60.34%

境内自然人持股	52,769,250	13.78%	0	0	0	0	0	52,769,250	12.39%
4、外资持股	79,782,500	20.83%	0	0	0	0	0	79,782,500	18.73%
其中：境外法人持股	79,782,500	20.83%	0	0	0	0	0	79,782,500	18.73%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	34,420,000	0	0	0	34,420,000	34,420,000	8.08%
1、人民币普通股	0	0.00%	34,420,000	0	0	0	34,420,000	34,420,000	8.08%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	383,050,000	100.00%	43,000,000	0	0	0	43,000,000	426,050,000	100.00%

## 二、公司主要股东持股情况

### (一) 股东总数、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

截止至2011年6月30日，公司股东总数、前10名股东及前10名无限售条件股东持股情况如下：

单位：股

股东总数						14,318
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
贝因美集团有限公司	境内非国有法人	38.66%	164,723,250	164,723,250	0	
J.V.R INTERNATIONAL LIMITED	境外法人	5.79%	24,675,000	24,675,000	0	
PERPETUAL TREASURE LIMITED	境外法人	5.52%	23,500,000	23,500,000	0	
平安财智投资管理有限公司	境内非国有法人	4.41%	18,800,000	18,800,000	0	
西子联合控股有限公司	境内非国有法人	3.86%	16,450,000	16,450,000	0	
吴红心	境内自然人	3.50%	14,914,000	14,914,000	0	
国科瑞华创业投资企业	境内非国有法人	2.76%	11,750,000	11,750,000	0	
SEABRIGHT CHINA BABY PRODUCTS COMPANY (HONGKONG) LIMITED	境外法人	2.21%	9,400,000	9,400,000	0	
CEL BABY FOOD INVESTMENTS LIMITED	境外法人	2.21%	9,400,000	9,400,000	0	

MANFUL WORLDWIDE LIMITED	境外法人	1.90%	8,107,500	8,107,500	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
全国社保基金一零八组合		7,804,473		人民币普通股	
全国社保基金六零二组合		1,154,413		人民币普通股	
中信银行—建信恒久价值股票型证券投资基金		299,828		人民币普通股	
国际金融—建行—中金股票策略集合资产管理计划		268,000		人民币普通股	
刘安让		258,100		人民币普通股	
崔昕		248,016		人民币普通股	
张国栋		239,500		人民币普通股	
王臣生		230,609		人民币普通股	
虞智海		220,000		人民币普通股	
合肥市国正资产经营有限公司		206,794		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		1. 公司控股股东贝因美集团有限公司与其他股东不存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况； 2. 除股东 SEABRIGHT CHINA BABY PRODUCTS COMPANY (HONG KONG) LIMITED 和 CEL BABY FOOD INVESTMENTS LIMITED 同为光大控股投资管理有限公司管理的直接投资基金所设立的项目公司。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。			

## (二) 控股股东及实际控制人情况介绍

### 1、公司控股股东贝因美集团

本报告期内，贝因美集团有限公司持有公司164,723,250股的股份，持股比例为38.66%，为公司的控股股东。

成立日期：2003年7月15日

注册资本：21,274万元

实收资本：21,274万元

住 所：杭州市西湖区天目山路42号国际花园东塔楼10E室

经营范围：货运（普通货运，货运站[场]经营；货运代理，具体按浙交运管许可杭市字330106200123号范围经营，有效期至2014年7月1日）高科技开发及咨询，实业投资，投资咨询；批发、零售：服装、玩具、日用百货、机械设备、办公用品；计算机软件开发机应用服务；物业管理；日用品出租；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；含下属分支机构经营范围；其他无需报经审批的一切合法项目。

主要生产经营地：浙江省杭州市

主营业务：投资管理及国际贸易

## 2、实际控制人谢宏先生

本报告期内，实际控制人谢宏先生通过持有贝因美集团 55.00% 股权而间接控制了公司 23.65% 的股份，未发生任何变化。

## 第三节董事、监事和高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员持股变动情况

本报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生持有公司股份变动的情况。

### 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

本报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况。

## 第四节董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### （一）报告期内总体经营情况

报告期内，公司在成本上升，消费者消费习惯不断变化的背景下，围绕着维持市场地位，不断提升婴幼儿配方奶粉市场占有率这一总方针，积极推进各项业务的稳步开展，并于2011年6月期间，进行了有针对性的价格梳理。

在报告期内，针对产能饱和的现状，公司不断挖掘自身潜力，调整产品品类销售策略。使得公司在2011年1-6月份，综合实力不断增强，完成营业收入2,382,451,218.73元，较上年同期增长18.18%；归属于上市公司股东的净利润194,905,774.80元，较上年同期增长1.49%。

#### （二）主营业务及其经营状况分析

##### 1、主要会计数据及财务指标变动情况表

单位：元

	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	2,382,451,218.73	2,015,997,686.54	18.18%
营业利润（元）	250,345,010.26	301,881,827.47	-17.07%
利润总额（元）	266,870,179.66	269,305,558.17	-0.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	194,905,774.80	192,048,624.27	1.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性	177,602,205.66	225,793,160.80	-21.34%

损益后的净利润（元）			
总资产	4,204,893,732.08	2,660,269,143.67	58.06%
归属于上市公司股东的所有者权益	3,002,883,894.51	1,104,369,786.01	171.91%
股本	42605	38305	11.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	300,101,636.63	200,239,310.03	49.87%

## 2、主营业务按行业、产品和地区分布情况

### (1) 营业收入、毛利按产品分析

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
婴童行业	237,361.19	88,490.33	62.72%	17.94%	18.00%	-0.03%
主营业务分产品情况						
奶粉类	213,454.08	73,781.91	65.43%	22.61%	24.88%	-0.95%
米粉类	13,805.62	6,416.95	53.52%	-8.71%	1.63%	-8.12%
其他	10,101.48	8,291.46	17.92%	-16.16%	-13.59%	-11.98%
合计	237,361.19	88,490.33	62.72%	17.94%	18.00%	-0.03%

### (2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华北地区	35,883.65	22.02%
华东地区(不含浙江省区)	41,272.83	7.19%
华南地区	47,021.46	18.70%
华西地区	33,162.10	7.50%
华中地区	43,765.75	33.01%
浙江省	36,255.40	20.92%
合计	237,361.19	17.94%

(3) 报告期内主营业务及其结构、利润构成、主营业务盈利能力、均未发生重大变化。

(4) 报告期内不存在主要会计政策、会计估计及核算方法变更情况和重大前期会计差错情况。

## 5、现金流状况分析

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	300,101,636.63	200,239,310.03	49.87%
经营活动现金流入量	2,727,631,660.5	2,338,466,799.22	16.64%
经营活动现金流出量	2,427,530,023.90	2,138,227,489.19	13.53%
二、投资活动产生的现金流量净额	-104,258,114.77	-133,801,262.98	-22.08%
投资活动现金流入量	1,033.00	20,552,978.33	99.99%

投资活动现金流出量	104,259,147.77	154,354,241.31	-32.45%
三、筹资活动产生的现金流量净额	1,264,894,651.32	81,224,752.32	1457%
筹资活动现金流入量	1,829,400,374.89	330,762,382.20	453%
筹资活动现金流出量	564,505,723.57	249,537,629.88	126%
四、现金及现金等价物净增加额	1,460,738,173.18	147,662,799.37	889%
现金流入总计	4,557,033,068.39	2,689,782,159.75	69.42%
现金流出总计	3,096,294,895.24	2,542,119,360.38	21.80%

### (三) 公司2011年对下半年的部署

#### 1、加强市场开拓和品牌推广力度

在现有的基础上，公司继续保持和加强产品品质、品牌建设、市场营销等核心竞争优势，继续优化客户服务体系，稳步扩大婴幼儿配方奶粉等婴幼儿食品的规模，调整销售过程中产品品类结构，进一步维持市场地位，保持市场占有率的进一步提高。

同时，公司还将进一步加大市场开发、深化业务网络建设。在现有经销商、KA 客户及众多零售终端的基础上，积极拓展新的销售渠道，积极推行渠道经验共享计划，进一步提升各类终端业态的销售能力。

#### 2、加强内部管理，提高经营管理水平

公司将按照现代企业制度，不断完善法人治理结构，健全内部控制制度，完善公司股东大会、董事会和监事会的职能和作用，更好的发挥董事会在公司战略方向、重大决策、选择经理人员等方面的作用，最大限度地降低经营风险。

### (四) 对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-10.00%	~~	20.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	262,189,348.26		
业绩变动的原因说明	在行业大背景下，公司保持营业收入的增长所致			

## 二、募集资金使用情况

### 1、报告期内募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额	170,360.83	本报告期投入募集资金总额	51,820.00
报告期内变更用途的募集资金总额	0.00	已累计投入募集资金总额	51,820.00
累计变更用途的募集资金总额	0.00		
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%		

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
黑龙江贝因美乳业有限公司年产5万吨配方奶粉工程项目	否	59,853.00	59,853.00	0.00	0.00	0.00%	2013年04月05日	0.00	否	否
北海贝因美营养食品有限公司年产6000吨米粉项目	否	12,308.30	12,308.30	0.00	0.00	0.00%	2013年04月05日	0.00	否	否
营运资金	否	15,000.00	15,000.00	15,000.00	15,000.00	100.00%	2011年05月27日	0.00	是	否
承诺投资项目小计	-	87,161.30	87,161.30	15,000.00	15,000.00	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	36,820.00	36,820.00	36,820.00	36,820.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	36,820.00	36,820.00	36,820.00	36,820.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	123,981.30	123,981.30	51,820.00	51,820.00	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司2011年5月27日召开的第四届董事会第十五次会议,审议通过了《关于使用部分超募资金归还银行贷款的议案》,同意使用36820.00万元人民币超募资金,用于偿还银行贷款。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司报告期内未发生此种情况。									

## 2、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司无变更募集资金投资项目情况。

### 3、重大非募集资金投资项目情况

报告期内，公司除募集资金投资项目外，无非募集资金投资的重大项目。

## 第五节重要事项

### 一、 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会专门委员会及内审部门各司其职，不断加强公司管理，控制规范风险，提高运行效率。

公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证券监督管理委员会有关规范性文件要求不存在差异。

### 二、报告期内利润分配情况

报告期内，公司无利润分配预案，也无资本公积金转增股预案。

### 三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 四、报告期内，公司未发生破产重整等相关事项。

### 五、报告期内，公司未发生出售资产事项。

### 六、报告期内关联交易事项

（一）报告期内，公司无与日常经营相关的关联交易。

（二）报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。

（三）报告期内，公司无与关联方共同对外投资发生的关联交易事项。

### 七、报告期内，公司无与关联方债权债务往来事项。

### 八、报告期末，公司与关联方不存在担保情况。

### 九、报告期内，股东承诺事项履行情况

### （一）避免同业竞争承诺

公司控股股东贝因美集团、实际控制人谢宏先生承诺

#### 1、控股股东贝因美集团承诺

①贝因美集团及其控股子公司（贝因美股份及其控股子公司除外）将不会在中国境内的任何地方，单独或与他人，以任何形式直接或间接从事任何与贝因美股份或其控股子公司目前和将来进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；

②如果贝因美股份及其控股子公司未来的业务与贝因美集团或其控股子公司（贝因美股份及其控股子公司除外）的业务有可能形成竞争，贝因美集团承诺贝因美股份有权按照自身情况和意愿，采用证监会允许的措施解决同业竞争，包括但不限于：收购贝因美集团存在同业竞争的控股子公司的股权、资产；要求贝因美集团在限定的时间内将构成同业竞争的股权、资产转让给无关联的第三方；如果贝因美集团在现有的资产范围外获得了新的属于贝因美股份及其控股子公司主营业务范围的资产、股权或业务机会，贝因美集团授予贝因美股份对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，贝因美股份有权随时根据业务经营发展需要行使该优先选择权，将贝因美集团及其控股子公司的上述资产和业务全部纳入贝因美股份；

③贝因美集团不会以任何形式支持贝因美股份及其控股子公司以外的第三方从事与贝因美股份及其控股子公司业务有竞争或构成竞争的业务。

#### 2、实际控制人谢宏先生承诺

①谢宏将不会在中国境内的任何地方，单独或与他人，以任何形式直接或间接从事任何与贝因美股份或其控股子公司目前和将来进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，将不直接或间接拥有与贝因美股份或其控股子公司存在同业竞争关系的任何企业或其他形式经济组织的股权，或以其它方式控制该企业或其他形式经济组织（贝因美股份或其控股子公司除外）；

②如果贝因美股份及其控股子公司未来的业务与谢宏直接或间接控制的企业或其他形式经济组织（贝因美股份及其控股子公司除外）的业务有可能形成竞争，谢宏承诺贝因美股份有权按照自身情况和意愿，采用证监会允许的措施解决同业竞争，包括但不限于：收购谢宏直接或间接控制的企业或其他形式经济组织的股权、资产；要求谢宏在限定的时间内将构成同业竞争的股权、资产转让给无关联的第三方；如果谢宏在现有的资产范围外获得了新的属于贝因美股份及其控股子公司主营业务范围的资产、股权或业务机会，谢宏授予贝因美股份

对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，贝因美股份有权随时根据业务经营发展需要行使该优先选择权，将谢宏直接或间接控制的企业或其他形式经济组织的上述资产和业务全部纳入贝因美股份；

③谢宏不会以任何形式支持贝因美股份及其控股子公司以外的第三方从事与贝因美股份及其控股子公司业务有竞争或构成竞争的业务。

## （二）股份锁定承诺

1、公司控股股东贝因美集团有限公司和实际控制人谢宏先生承诺：自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本公司/本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。

2、担任公司董事的股东俞祖勋承诺：自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。上述承诺期满后，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人持有的公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人持有的公司股份；离任 6 个月后的 12 个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量不超过本人持有的公司股票总数的 50%。

3、公司其他股东承诺：自公司股票上市之日起12个月内，不转让本人/本公司/本企业持有的公司公开发行股票前已发行的股份。

## 十、公司受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及全体董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受到有关机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、报告期内，公司未实施股权激励计划。

十二、报告期内，公司未有股权投资情况。

十三、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条以及《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的可能对公司股票交易价格产生较大影响的重大事件，也未发生公司董事会判断为重大事件的事项。

十四、报告期内公司无其他应当说明的重大事项。

## 十五、公开信息披露索引

本报告期内，公司在中国证监会指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登了以下公告：

公告编号	公告文件名称	公告日期
2011-1	澄清公告	2011年4月16日
2011-2	2011年第一季度报告正文公告	2011年4月28日
2011-3	第四届董事会第十四次会议公告	2011年4月28日
2011-4	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011年5月9号
2011-5	关于使用部分超募资金归还银行贷款及使用募集资金永久补充流动资金的公告	2011年5月31日
2011-6	第四届董事会第十五次会议决议公告	2011年5月31日
2011-7	第四届监事会第五次会议决议公告	2011年5月31日
2011-8	关于加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划公告	2011年5月31日
2011-9	第四届董事会第十六次会议决议公告	2011年6月10日
2011-10	第四届监事会第六次会议决议公告	2011年6月10日
2011-11	关于召开2010年度股东大会的通知	2011年6月10日

## 十六报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年04月20日	公司会议室	实地调研	华商基金、东方证券资产管理、富国基金、安信证券	公司经营情况、行业发展状况、发展规划
2011年05月12日	公司会议室	实地调研	天治基金、天相投资、广发证券、海通证券、中投证券、新华资产管理、上海鼎丰资产管理	公司经营情况、行业发展状况、发展规划

			有限公司、长江 证券	
2011年05月 23日	公司会议室	实地调研	宏源证券	公司经营情况、行业发展状况、发展规划
2011年05月 26日	公司会议室	实地调研	安石摩尔、交银 国际、摩根士丹 利华鑫基金管 理有限公司	公司经营情况、行业发展状况、发展规划
2011年06月 10日	公司会议室	实地调研	中信证券、国信 证券	公司经营情况、行业发展状况、发展规划

## 第六节财务报告

(未经审计)

## 资产负债表

编制单位：浙江贝因美科工贸股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	2,024,674,369.71	1,896,936,803.60	579,336,571.42	381,097,754.79
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,402,827.24		230,370.35	230,370.35
应收账款	347,290,912.40	455,433,026.77	296,367,421.02	297,691,600.52
预付款项	96,121,378.75	223,584,555.37	54,438,030.54	276,554,423.96
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	19,292,878.26	74,634,437.01	26,991,426.26	63,347,490.00
买入返售金融资产				
存货	461,031,135.82	336,099,697.01	435,898,900.86	287,157,892.59
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,949,813,502.18	2,986,688,519.76	1,393,262,720.45	1,306,079,532.21
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		337,844,927.12		337,844,927.12
投资性房地产				
固定资产	1,092,471,868.73	282,337,634.95	1,107,950,288.69	278,110,567.74
在建工程	2,077,701.89		2,031,636.65	
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	116,613,514.50	19,172,572.31	119,241,712.46	20,716,888.24

开发支出	215,940.00	215,940.00	215,940.00	215,940.00
商誉				
长期待摊费用	12,300,383.04		12,352,984.63	
递延所得税资产	31,400,821.74	10,394,997.07	25,213,860.79	7,615,867.02
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,255,080,229.90	649,966,071.45	1,267,006,423.22	644,504,190.12
资产总计	4,204,893,732.08	3,636,654,591.21	2,660,269,143.67	1,950,583,722.33
流动负债：				
短期借款	90,000,000.00	90,000,000.00	405,000,000.00	295,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	73,075,193.35	56,862,638.83	103,152,588.75	92,126,285.19
应付账款	313,482,208.34	478,714,007.42	346,096,635.98	365,857,034.95
预收款项	81,624,282.79	91,218,947.57	108,074,713.49	106,979,953.89
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	29,001,405.05	21,646,245.94	40,606,818.96	33,204,510.53
应交税费	60,514,025.96	57,238,225.17	85,888,801.84	103,117,139.56
应付利息				
应付股利				
其他应付款	238,044,847.97	205,322,590.24	44,007,168.60	24,797,141.00
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			47,210,000.00	
其他流动负债	30,942,234.11	27,097,437.99	9,546,990.04	9,546,990.04
流动负债合计	916,684,197.57	1,028,100,093.16	1,189,583,717.66	1,030,629,055.16
非流动负债：				
长期借款	270,000,000.00	40,000,000.00	350,990,000.00	80,000,000.00
应付债券				
长期应付款	11,000,000.00		11,000,000.00	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	4,325,640.00		4,325,640.00	
非流动负债合计	285,325,640.00	40,000,000.00	366,315,640.00	80,000,000.00
负债合计	1,202,009,837.57	1,068,100,093.16	1,555,899,357.66	1,110,629,055.16
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	426,050,000.00	426,050,000.00	383,050,000.00	383,050,000.00
资本公积	1,738,216,680.96	1,737,780,896.01	77,608,347.26	77,172,562.31

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	76,963,573.94	76,963,573.94	76,963,573.94	76,963,573.94
一般风险准备				
未分配利润	761,653,639.61	327,760,028.10	566,747,864.81	302,768,530.92
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,002,883,894.51	2,568,554,498.05	1,104,369,786.01	839,954,667.17
少数股东权益				
所有者权益合计	3,002,883,894.51	2,568,554,498.05	1,104,369,786.01	839,954,667.17
负债和所有者权益总计	4,204,893,732.08	3,636,654,591.21	2,660,269,143.67	1,950,583,722.33

公司负责人：朱德宇

主管会计工作负责人：周凯

会计机构负责人：廖银菊

## 利润表

编制单位：浙江贝因美科工贸股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,382,451,218.73	2,455,696,747.89	2,015,997,686.54	2,011,754,119.70
其中：营业收入	2,382,451,218.73	2,455,696,747.89	2,015,997,686.54	2,011,754,119.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,132,106,208.47	2,414,226,675.52	1,713,909,214.87	1,883,764,103.58
其中：营业成本	889,219,150.93	1,256,320,147.07	751,869,252.93	908,450,743.17
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				
营业税金及附加	23,609,412.47	17,317,597.38	19,529,606.62	17,921,046.69
销售费用	1,020,615,671.00	973,089,944.99	803,812,507.38	773,726,264.42
管理费用	176,764,498.45	156,129,355.98	120,026,587.50	104,644,365.15
财务费用	15,677,694.02	4,015,552.45	11,441,986.18	3,978,394.27
资产减值损失	6,219,781.60	7,354,077.65	7,229,274.26	75,043,289.88
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）			-206,644.20	-215,511.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-296,059.30	-296,059.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	250,345,010.26	41,470,072.37	301,881,827.47	127,774,504.77
加：营业外收入	29,059,488.88	2,659,249.78	21,736,741.32	3,934,684.71
减：营业外支出	12,534,319.48	13,599,357.17	54,313,010.62	53,971,842.68
其中：非流动资产处置损失			229,661.73	215,964.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	266,870,179.66	30,529,964.98	269,305,558.17	77,737,346.80
减：所得税费用	71,964,404.86	5,538,467.80	77,445,356.30	36,205,549.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	194,905,774.80	24,991,497.18	191,860,201.87	41,531,796.88
归属于母公司所有者的净利润	194,905,774.80	24,991,497.18	192,048,624.27	41,531,796.88

少数股东损益			-188,422.40	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.49	0.06	0.50	0.11
（二）稀释每股收益	0.49	0.06	0.50	0.11
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	194,905,774.80	24,991,497.18	191,860,201.87	41,531,796.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	194,905,774.80	24,991,497.18	192,048,624.27	41,531,796.88
归属于少数股东的综合收益总额			-188,422.40	

公司负责人：朱德宇

主管会计工作负责人：周凯

会计机构负责人：廖银菊

## 现金流量表

编制单位：浙江贝因美科工贸股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	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	2,500,197,072.90	2,488,500,141.37	2,086,970,139.34	2,082,884,144.23
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	27,471,797.40	2,441,030.41		
收到其他与经营活动有关的现金	199,962,790.23	351,582,145.55	251,496,659.88	228,469,985.39
经营活动现金流入小计	2,727,631,660.53	2,842,523,317.33	2,338,466,799.22	2,311,354,129.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,127,931,426.49	1,305,350,332.77	922,897,356.42	1,013,630,879.28
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	281,252,752.56	238,181,564.34	183,495,745.88	153,859,072.57
支付的各项税费	404,163,850.40	271,036,545.74	261,082,377.39	210,513,372.51
支付其他与经营活动有关的现金	614,181,994.45	953,169,459.34	770,752,009.50	823,420,107.24
经营活动现金流出小计	2,427,530,023.90	2,767,737,902.19	2,138,227,489.19	2,201,423,431.60
经营活动产生的现金流量净额	300,101,636.63	74,785,415.14	200,239,310.03	109,930,698.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			20,080,547.95	20,080,547.95

取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,033.00		472,430.38	472,430.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,530,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,033.00		20,552,978.33	22,082,978.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,181,988.51	14,772,753.60	153,655,597.53	37,833,929.56
投资支付的现金	2,132,750.00	2,132,750.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	944,409.26	944,409.26	698,643.78	
投资活动现金流出小计	104,259,147.77	17,849,912.86	154,354,241.31	37,833,929.56
投资活动产生的现金流量净额	-104,258,114.77	-17,849,912.86	-133,801,262.98	-15,750,951.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,714,000,000.00	1,714,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	60,000,000.00	60,000,000.00	319,862,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	55,400,374.89	50,000,000.00	10,900,382.20	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,829,400,374.89	1,824,000,000.00	330,762,382.20	210,000,000.00
偿还债务支付的现金	503,200,000.00	305,000,000.00	85,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,549,164.12	9,339,894.02	164,341,104.08	154,619,810.00
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	40,756,559.45	40,756,559.45	196,525.80	
筹资活动现金流出小计	564,505,723.57	355,096,453.47	249,537,629.88	224,619,810.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,264,894,651.32	1,468,903,546.53	81,224,752.32	-14,619,810.00
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	1,460,738,173.18	1,525,839,048.81	147,662,799.37	79,559,936.79
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	2,024,574,369.71	1,896,936,803.60	473,341,695.42	286,550,408.67

公司负责人：朱德宇

主管会计工作负责人：周凯

会计机构负责人：廖银菊

## 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江贝因美科工贸股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	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)	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			实收资本(或股本)	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			76,963,573.94		566,747,864.81		1,104,369,786.01	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																				
其他																				
二、本年初余额	383,050,000.00	77,608,347.26			76,963,573.94		566,747,864.81		1,104,369,786.01	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、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,000,000.00	1,660,083,333.70					194,905,774.80		1,898,514,108.50					25,453,678.97		243,570,479.19		-1,350,967.79	267,673,190.37	
(一) 净利润							194,905,774.80		194,905,774.80							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							194,905,774.80		194,905,774.80							422,244,158.16		-188,422.40	422,055,735.76	

							5,774.80		5,774.80						4,158.16	2.40	5,735.76	
(三) 所有者投入和减少资本	43,000,000.00	1,660,608,333.70							1,703,608,333.70								-1,162,545.39	-1,162,545.39
1. 所有者投入资本	43,000,000.00	1,660,608,333.70							1,703,608,333.70									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
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. 对所有者(或股东)的分配															-153,220,000.00			-153,220,000.00
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本																		

(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	426,050,000.00	1,738,216,680.96			76,963,573.94		761,653,639.61			3,002,883,894.51	383,050,000.00	77,608,347.26			76,963,573.94		566,747,864.81			1,104,369,786.01

公司负责人：朱德宇

主管会计工作负责人：周凯

会计机构负责人：廖银菊

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江贝因美科工贸股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
一、上年年末余额	383,050.00	77,172.56 2.31			76,963.57 3.94		302,768.5 30.92	839,954.6 67.17	383,050.00	77,172.56 2.31			51,509.89 4.97		226,905.4 20.22	738,637.8 77.50
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	383,050.00	77,172.56 2.31			76,963.57 3.94		302,768.5 30.92	839,954.6 67.17	383,050.00	77,172.56 2.31			51,509.89 4.97		226,905.4 20.22	738,637.8 77.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,000.00 0.00	1,660,608 ,333.70					24,991.49 7.18	1,728,599 ,830.88					25,453.67 8.97		75,863.11 0.70	101,316.7 89.67
（一）净利润							24,991.49 7.18	24,991.49 7.18							254,536.7 89.67	254,536.7 89.67
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							24,991.49 7.18	24,991.49 7.18							254,536.7 89.67	254,536.7 89.67
（三）所有者投入和减少资本	43,000.00 0.00	1,660,608 ,333.70						1,703,608 ,333.70								
1. 所有者投入资本	43,000.00	1,660,608						1,703,608								

	0.00	,333.70						,333.70							
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(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. 对所有者(或股东)的分配														-153,220,000.00	-153,220,000.00
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															

四、本期期末余额	426,050,000.00	1,737,780,896.01			76,963,573.94		327,760,028.10	2,568,554,498.05	383,050,000.00	77,172,562.31			76,963,573.94		302,768,530.92	839,954,667.17
----------	----------------	------------------	--	--	---------------	--	----------------	------------------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

公司负责人：朱德宇

主管会计工作负责人：周凯

会计机构负责人：廖银菊

# 浙江贝因美科工贸股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年 1—6 月

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》。公司现有注册资本 426,050,000.00 元，股份总数 426,050,000.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 391,630,000.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 34,420,000.00 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）。

### 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。

#### （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

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	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	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	25%

### 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	

## 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 2011 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2011 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2011 年 1 月 1 日—2011 年 6 月 30 日，上年同期指 2010 年 1 月 1 日—2010 年 6 月 30 日。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	1,398,508.62	721,925.33
银行存款	2,013,175,861.09	517,493,930.38
其他货币资金	10,100,000.00	61,120,715.71
合 计	2,024,674,369.71	579,336,571.42

##### (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	10,000,000.00	57,000,000.00
质押银行定期存单（用于 开具银行承兑汇票）		20,000,000.00
信用证保证金		4,020,715.71
资本保证金	100,000.00	100,000.00
合 计	10,100,000.00	81,120,715.71

## 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	1,402,827.24		1,402,827.24	230,370.35		230,370.35
合 计	1,402,827.24		1,402,827.24	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	373,680,965.20	100.00	26,390,052.80	7.06	317,364,834.11	100.00	20,997,413.09	6.62
小 计	373,680,965.20	100.00	26,390,052.80	7.06	317,364,834.11	100.00	20,997,413.09	6.62
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	373,680,965.20	100.00	26,390,052.80	7.06	317,364,834.11	100.00	20,997,413.09	6.62

## 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	348,422,462.77	93.25	17,421,123.14	304,736,953.09	96.02	15,236,847.67
1-2 年	18,364,309.28	4.91	2,754,646.39	6,040,858.23	1.90	906,128.73
2-3 年	1,133,183.13	0.30	453,273.25	2,887,643.50	0.91	1,155,057.40
3 年以上	5,761,010.02	1.54	5,761,010.02	3,699,379.29	1.17	3,699,379.29
合 计	373,680,965.20	100.00	26,390,052.80	317,364,834.11	100.00	20,997,413.09

(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(%)
上海大润发有限公司	非关联方	47,256,302.11	1 年以内	12.65%
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	16,341,354.72	1 年以内	4.37%
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	15,468,118.21	1 年以内	4.14%
家乐福(中国)	非关联方	14,418,784.24	1 年以内	3.86%
上海农工商超市(集团)有限公司	非关联方	12,578,395.83	1 年以内	3.37%
小 计		106,062,955.11		28.38%

(4) 其他说明

期末，已有账面余额 70,000,000.00 元的应收账款用于公司借款质押。

#### 4. 预付款项

(1) 账龄分析

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	90,856,048.11	94.52		90,856,048.11	52,899,715.91	97.17		51,214,101.35
1-2 年	5,265,330.64	5.48		5,265,330.64	1,538,314.63	2.83		3,223,929.19
合 计	96,121,378.75	100.00		96,121,378.75	54,438,030.54	100.00		54,438,030.54

(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
天津空港经济区土地局	非关联方	18,157,000.00	1-2 年	预付土地款

Fonterra LTD.	非关联方	12,420,409.23	1年以内	预付货款
北海腾盛建筑工程有限公司	非关联方	9,350,000.00	1年以内	预付工程款
浙江外企人力资源服务有限公司	非关联方	4,528,832.37	1年以内	预付劳务费
DAVISCO FOODS INTERNATIONAL. INC	非关联方	3,244,682.74	1年以内	预付货款
小 计		47,700,924.34		

(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	22,870,407.42	93.76	3,577,529.16	15.64	30,186,714.32	96.48	3,195,288.06	10.59
小 计	22,870,407.42	93.76	3,577,529.16	15.64	30,186,714.32	96.48	3,195,288.06	10.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,520,974.99	6.24	1,520,974.99	100.00	1,100,974.99	3.52	1,100,974.99	100.00
合 计	24,391,382.41	100.00	5,098,504.15	20.90	31,287,689.31	100.00	4,296,263.05	13.73

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	16,304,062.96	71.29	815,203.15	24,665,499.64	81.71	1,233,274.98
1-2年	2,221,787.78	9.71	333,268.16	3,741,612.50	12.40	561,241.88
2-3年	3,192,498.04	13.96	1,276,999.21	631,384.97	2.09	252,553.99
3年以上	1,152,058.64	5.04	1,152,058.64	1,148,217.21	3.80	1,148,217.21
合 计	22,870,407.42	100.00	3,577,529.16	30,186,714.32	100.00	3,195,288.06

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	1,520,974.99	1,520,974.99	100.00%	公司严重亏损 预计无法收回
小 计	1,520,974.99	1,520,974.99	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
浙江外企人力资源服务有限公司	非关联方	1,704,342.20	1 年以内	6.99%	代付社保款
北京大万福腾物业管理有限责任公司	非关联方	1,610,000.00	2-3 年	6.60%	物业保证金
杭州贝因美智宝玩具有限公司	关联方	1,520,974.99	1 年以内	6.24%	往来款
上海润言投资有限公司	非关联方	1,091,850.00	1 年以内	4.48%	咨询服务费
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	596,100.00	2-3 年	2.44%	保证金
小 计		6,523,267.19			

(4) 应收关联方款项占其他应收款余额的 6.24%。

## 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	207,563,741.24		207,563,741.24	210,609,092.56		210,609,092.56
在产品	23,041,277.55		23,041,277.55	15,460,325.59		15,460,325.59
库存商品	230,543,694.02	117,576.99	230,426,117.03	209,947,059.70	117,576.99	209,829,482.71
合 计	461,148,712.81	117,576.99	461,031,135.82	436,016,477.85	117,576.99	435,898,900.86

## (2) 存货跌价准备

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

## 7. 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	1,251,166,521.43	32,627,462.36	8,149,854.67	1,275,644,129.12

房屋及建筑物	653,992,581.98	3,001,922.21	40,678.50	656,953,825.69
机器设备	512,525,213.20	20,987,665.61	7,554,612.27	525,958,266.54
运输工具	38,836,690.79	1,835,906.52	361,316.00	40,311,281.31
其他设备	45,812,035.46	6,801,968.02	193,247.90	52,420,755.58
	—	本期计提		
2) 累计折旧小计	143,216,232.74	42,399,507.80	2,443,480.15	183,172,260.39
房屋及建筑物	35,472,425.37	10,379,462.93		45,851,888.30
机器设备	83,221,171.81	25,441,914.99	1,865,833.25	106,797,253.55
运输设备	8,167,217.35	1,958,684.33	305,835.08	9,820,066.60
其他设备	16,355,418.21	4,619,445.55	271,811.82	20,703,051.94
3) 账面价值小计	1,107,950,288.69	—	—	1,092,471,868.73
房屋及建筑物	618,520,156.61	—	—	611,101,937.39
机器设备	429,304,041.39	—	—	419,161,012.99
运输工具	30,669,473.44	—	—	30,491,214.71
其他设备	29,456,617.25	—	—	31,717,703.64

本期折旧额为 42,399,507.80 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 2,691,899.00 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	130,845,488.81	126,848,028.61	新建成，尚未办理	
豆逗食品公司婴儿营养米粉技改项目	22,764,805.28	21,788,973.59	新建成，尚未办理	
母婴营养品公司生产、科研大楼	94,600,168.00	92,603,039.34	新建成，尚未办理	
北海食品公司办公楼、生产车间	77,611,594.02	4,062,595.41	新建成，尚未办理	

#### (3) 其他说明

期末固定资产中已有原值 251,897,138.60 元，净值 211,104,108.53 元的固定资产用于公司借款抵押。

### 8. 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
零星工程	2,077,701.89		2,077,701.89	2,031,636.65		2,031,636.65
合计	2,077,701.89		2,077,701.89	2,031,636.65		2,031,636.65

## (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
零星工程	2,031,636.65	3,059,285.77	2,691,899.00	321,321.53
合计	2,031,636.65	3,059,285.77	2,691,899.00	321,321.53

(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
零星工程					自筹	2,077,701.89
合计						2,077,701.89

## 9. 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	162,562,734.14	679,333.08		163,242,067.22
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	6,624,954.69	679,333.08		7,304,287.77
2) 累计摊销小计	43,321,021.68	3,307,531.04		46,628,552.72
商标权	31,655,711.94	1,356,775.20		33,012,487.14
米粉生产技术	3,000,024.00	150,012.00		3,150,036.00
土地使用权	7,090,774.26	1,125,975.78		8,216,750.04
财务软件	1,574,511.48	674,768.06		2,249,279.54

3) 账面价值合计	119,241,712.46	—	—	116,613,514.50
商标权	9,044,288.06	—	—	7,687,512.86
米粉生产技术	1,499,976.00	—	—	1,349,964.00
土地使用权	103,647,005.19	—	—	102,530,029.41
财务软件	5,050,443.21	—	—	5,046,008.23

## (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 33,167,223.00 元，净值 31,315,987.03 元的土地使用权用于公司借款抵押。

## 10. 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	12,216,959.60	1,052,200.00	1,081,601.63		12,187,557.97
网络专线费	34,375.02		12,499.98		21,875.04
暖气安装费	101,650.01		10,699.98		90,950.03
合 计	12,352,984.63	1,052,200.00	1,104,801.59		12,300,383.04

## (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。

## 11. 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

存货-未实现利润	24,956,112.16	15,456,223.37
应收账款-坏账准备	6,444,709.58	5,134,735.60
其他流动负债-应付销售折让		2,386,747.51
其他非流动负债-政府补助		1,081,410.00
其他		626,273.94
应付职工薪酬		528,470.37
合 计	31,400,821.74	25,213,860.79

## (2) 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	25,778,838.32
存货-未实现利润	99,824,448.64
合 计	125,603,286.96

## 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	375,000,000.00
质押借款	70,000,000.00	10,000,000.00
合 计	90,000,000.00	405,000,000.00

## 13. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	26,975,193.35	28,252,588.75
银行承兑汇票	46,100,000.00	74,900,000.00
合 计	73,075,193.35	103,152,588.75

下一会计期间将到期的金额为 73,075,193.35 元。

## 14. 应付账款

## (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	305,469,322.95	339,945,774.61

1-2 年	6,438,752.04	5,621,501.79
2-3 年	1,294,302.08	390,528.31
3 年以上	279,831.27	138,831.27
合 计	313,482,208.34	346,096,635.98

(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。

#### 15. 预收款项

##### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	80,310,645.37	106,875,539.17
1-2 年	1,249,255.70	995,023.08
2-3 年	64,381.72	204,151.24
合 计	81,624,282.79	108,074,713.49

(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。

#### 16. 应付职工薪酬

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	40,181,200.57	183,593,413.40	195,151,490.79	28,623,123.18
职工福利费		11,965,232.39	11,923,021.80	42,210.59
社会保险费	199,323.01	26,276,738.56	26,419,790.11	56,271.46
其中：医疗保险费	22,858.24	7,993,784.32	7,996,421.94	20,220.62
基本养老保险费	160,642.98	15,668,898.83	15,799,912.25	29,629.56
失业保险费	6,474.80	1,638,739.45	1,640,981.48	4,232.77
工伤保险费	7,986.53	489,536.22	496,443.06	1,079.69
生育保险费	1,360.46	485,779.74	486,031.38	1,108.82
住房公积金	36,116.90	7,482,231.41	7,510,317.31	8,031.00
其他	190,178.48	880,513.69	798,923.35	271,768.82
合 计	40,606,818.96	230,198,129.45	241,803,543.36	29,001,405.05

应付职工薪酬期末数中工会经费和职工教育经费金额 271,768.82 元。

## 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	29,740,521.53	46,237,304.65
营业税	34,674.71	145,629.69
城市维护建设税	5,663,402.60	10,795,934.68
企业所得税	17,485,167.05	18,071,527.13
代扣代缴个人所得税	1,660,682.46	1,167,053.25
印花税	148,110.84	758,061.78
房产税	668,978.91	909,851.86
土地使用税	181,244.76	310,085.56
教育费附加	2,373,978.37	4,500,490.23
地方教育附加	1,177,013.60	1,736,315.12
水利建设基金	1,315,448.41	1,254,773.24
其他	64,802.72	1,774.65
合 计	60,514,025.96	85,888,801.84

## 18. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	207,827,018.38	16,536,898.21
应付费用款	20,522,004.70	18,279,787.03
其他	9,695,824.89	9,190,483.36
合 计	238,044,847.97	44,007,168.60

## (2) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	215,312,239.25	36,808,011.92
1-2 年	20,093,538.96	3,460,288.94
2-3 年	2,014,064.57	3,001,162.54
3 年以上	625,005.19	737,705.20

合 计	238,044,847.97	44,007,168.60
-----	----------------	---------------

(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。

#### 19. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付销售折让		9,546,990.04
应付其他费用	30,942,234.11	
合 计	30,942,234.11	9,546,990.04

#### 20. 长期借款

##### (1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	270,000,000.00	238,862,000.00
保证借款		112,128,000.00
合 计	270,000,000.00	350,990,000.00

##### (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 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	2010.1.11	2012.12.20	RMB	5.76	38,862,000.00	38,862,000.00
	2010.3.1	2013.12.20	RMB	5.76	35,000,000.00	35,000,000.00
	2010.7.12	2013.12.20	RMB	5.76	11,990,000.00	11,990,000.00
	2010.7.16	2014.12.20	RMB	5.76	20,000,000.00	20,000,000.00
	2010.12.10	2012.12.20	RMB	5.76	14,148,000.00	14,148,000.00
	2010.12.10	2014.12.20	RMB	5.76	20,000,000.00	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	20,000,000.00
	2010.7.23	2013.7.22	RMB	基准利率 下浮 10%	20,000,000.00	20,000,000.00

小计					270,000,000.00	350,990,000.00
----	--	--	--	--	----------------	----------------

## 21. 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	1,000,00.00			1,000,00.00	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		11,000,00.00			11,000,00.00	

## 22. 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	4,325,640.00
合 计	4,325,640.00	4,325,640.00

## (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年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,上期已转入营业外收入149,160.00元。

## 23. 股本

## (1) 明细情况

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
股份总数	383,050,000.00	43,000,000.00		426,050,000.00
合 计	383,050,000.00	43,000,000.00		426,050,000.00

## (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

根据中国证券监督管理委员会证监许可(2011)416号文,本公司获准于2011年4月首次公开发行人民币普通股股票4,300万股,扣除上市费用后,实际募集资金共1,703,608,333.70元,其中43,000,000.00元计入股本,1,660,608,333.70元计

入资本公积-股本溢价。该次增资已由天健会计师事务所验证，并出具了天健验〔2011〕101号《验资报告》。

#### 24. 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
股本溢价	76,349,247.26	1,660,608,333.70		1,736,957,580.96
其他资本公积	1,259,100.00			1,259,100.00
合 计	77,608,347.26	1,660,608,333.70		1,738,216,680.96

##### (2) 资本公积报告期内增减原因及依据说明

本期增加系公司公开发行新股产生的股本溢价。

#### 25. 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	76,963,573.94			76,963,573.94
合 计	76,963,573.94			76,963,573.94

#### 26. 未分配利润

项 目	2011.6.30	提取或分配比例
期初未分配利润	566,747,864.81	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	194,905,774.80	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	761,653,639.61	—

##### (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	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,373,611,865.81	2,012,609,851.83

其他业务收入	8,839,352.92	3,387,834.71
营业成本	889,219,150.93	751,869,252.93

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
奶粉类	2,134,540,820.05	737,819,132.04	1,740,897,948.35	590,810,236.06
米粉类	138,056,210.25	64,169,509.57	151,228,664.46	63,140,105.20
其他类	101,014,835.51	82,914,625.57	120,483,239.02	95,955,889.69
小 计	2,373,611,865.81	884,903,267.18	2,012,609,851.83	749,906,230.95

## (3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
大润发	43,232,547.43	1.81
沃尔玛(中国)投资有限公司	37,697,460.52	1.58
苏果超市有限公司	24,962,135.89	1.05
欧尚(中国)投资有限公司	21,662,647.81	0.91
家乐福	21,092,134.13	0.89
小 计	148,646,925.78	6.24

## 2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	90,576.78	123,291.12	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	13,628,007.04	11,772,833.89	
教育费附加	5,900,554.14	5,117,530.06	
地方教育费附加	3,990,274.51	2,431,547.68	
其他		84,403.87	
合 计	23,609,412.47	19,529,606.62	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	373,692,138.54	341,919,514.55
经销商及 KA 相关费用	345,150,489.13	178,457,031.16
人工费用	141,772,020.58	121,125,153.14
运输费	53,985,092.17	49,694,724.37
差旅通讯费	37,420,086.09	41,681,774.21
办公费用	27,448,570.06	28,344,861.85
会议费	7,996,661.33	11,154,103.16
折旧费用	3,970,616.81	3,678,690.42
交通车辆费	4,205,118.51	3,710,425.26
交际应酬费	3,600,719.83	2,965,271.34
其他费用	21,374,157.95	21,080,957.92
合 计	1,020,615,671.00	803,812,507.38

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费用	38,150,929.84	27,893,660.49
开办费	114,639.11	1,310,321.90
其他费用	24,901,141.23	25,084,507.01
人工费用	41,413,887.79	17,751,267.48
研发费用	68,727,589.73	42,633,829.76
中介费用	3,456,310.75	5,353,000.86
合 计	176,764,498.45	120,026,587.50

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	21,439,258.96	12,805,409.22
利息收入	-6,777,988.53	-2,147,858.39
汇兑损益	-428,555.94	46,005.71
手续费	1,444,979.53	738,429.64
合 计	15,677,694.02	11,441,986.18

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	6,219,781.60	7,229,274.26
合 计	6,219,781.60	7,229,274.26

## 7. 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		-296,059.30
处置长期股权投资产生的投资收益		8,867.15
其他流动资产持有期间取得的投资收益		80,547.95
合 计		-206,644.20

## 8. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	85,927.94	939.00
政府补助	28,799,475.12	21,540,006.19
其他	174,085.82	195,796.13
合 计	29,059,488.88	21,736,741.32

## 9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	136,819.08	229,661.73
对外捐赠	8,839,016.12	51,490,388.76
水利建设基金	3,298,377.71	2,206,893.08
其他	260,106.57	386,067.05
合 计	12,534,319.48	54,313,010.62

## 10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	78,151,365.81	79,556,170.99
递延所得税调整	-6,186,960.95	-2,110,814.69

合 计	71,964,404.86	77,445,356.30
-----	---------------	---------------

## 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

项 目	序号	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	A	194,905,774.80
非经常性损益	B	17,303,569.14
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	177,602,205.66
期初股份总数	D	383,050,000.00
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	43,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	2.00
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	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	397,383,333.33
基本每股收益	$M=A/L$	0.49
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.45

(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

## (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
政府补助	28,799,475.12
利息收入	6,777,988.53
其他	164,385,326.58

合 计	199,962,790.23
-----	----------------

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
经销商及 KA 相关费用	345,150,489.13
运输费	53,985,092.17
差旅通讯费	37,420,086.09
办公费用	65,599,499.90
其他费用	46,275,299.18
其他往来	65,751,527.98
合 计	614,181,994.45

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
超过 3 个月到期的银行承兑汇票保证金	55,000,000.00
超过 3 个月到期的信用证保证金	400,374.89
合 计	55,400,374.89

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
超过 3 个月到期的银行承兑汇票保证金	40,000,000.00
IPO 发行的相关费用	756,559.45
合 计	40,756,559.45

## 5. 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	194,905,774.80	191,860,201.87
加: 资产减值准备	6,219,781.60	7,229,274.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,399,507.80	27,574,195.17
无形资产摊销	3,307,531.04	3,071,677.66

长期待摊费用摊销	1,104,801.59	943,871.48
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)	50,891.14	228,722.73
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)	14,661,270.43	11,987,612.88
投资损失(收益以“-”号填列)		206,644.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,186,960.95	-2,110,814.69
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)	-25,132,234.96	-71,380,116.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-91,855,629.29	-129,580,475.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	160,626,903.43	160,208,515.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	300,101,636.63	200,239,310.03
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	2,024,574,369.71	473,341,695.42
减: 现金的期初余额	563,836,196.53	325,678,896.05
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	1,460,738,173.18	147,662,799.37
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,024,574,369.71	473,341,695.42
其中: 库存现金	1,398,508.62	860,485.38
可随时用于支付的银行存款	2,013,175,861.09	438,000,716.94
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	34,480,493.10
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	2,024,574,369.71	473,341,695.42
-----------------	------------------	----------------

## (3) 现金流量表补充资料的说明

2011 年 6 月 30 日货币资金中包括超过 3 个月到期资本保证金 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。

## (二) 关联交易情况

## (1) 担保

关联方为本公司提供担保的情况

截至 2011 年 6 月 30 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

## (2) 租赁

1) 谢宏将其位于南昌的房产出租给本公司南昌分公司, 租赁期自 2011 年 1 月 1 日至 2011 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

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
其他应收款	智宝玩具公司 (注)	1,520,974.99	1,520,974.99	1,100,974.99	1,100,974.99
小 计		1,520,974.99	1,520,974.99	1,100,974.99	1,100,974.99

(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

2011 年 1-6 月，本公司关键管理人员 17 人共计报酬总额为 304.86 万元。

### 七、或有事项

无或有事项。

### 八、承诺事项

1. 本公司前期与中国红十字会总会签订捐赠协议，承诺以后每年以不少于 10,000,000.00 元的幅度向该基金捐赠。

### 九、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

### 十、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	487,450,124.20	100.00	32,017,097.43	6.57	318,608,078.56	100.00	20,916,478.04	6.56
小 计	487,450,124.20	100.00	32,017,097.43	6.57	318,608,078.56	100.00	20,916,478.04	6.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	487,450,124.20	100.00	32,017,097.43	6.57	318,608,078.56	100.00	20,916,478.04	6.56

##### 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	460,074,967.82	94.38	23,003,748.39	306,308,318.33	96.14	15,315,415.92

1-2 年	20,808,499.02	4.27	3,121,274.85	5,897,507.73	1.85	884,626.16
2-3 年	1,124,305.29	0.23	449,722.12	2,809,694.23	0.88	1,123,877.69
3 年以上	5,442,352.07	1.12	5,442,352.07	3,592,558.27	1.13	3,592,558.27
合 计	487,450,124.20	100.00	32,017,097.43	318,608,078.56	100.00	20,916,478.04

(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(%)
杭州贝因美母婴营养品有限公司	关联方	108,553,097.90	1 年内	23.84
上海大润发有限公司	非关联方	39,769,774.95	1 年内	8.73
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	13,664,047.56	1 年内	3.00
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	13,312,480.76	1 年内	2.92
农工商超市(集团)有限公司	非关联方	12,578,395.83	1 年内	2.76
小 计		187,877,797.00		41.25

(4) 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(%)
杭州贝因美母婴营养品有限公司	关联方	108,553,097.90	22.27
宜昌贝因美食品科技有限公司	关联方	2,862,120.36	0.59
杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	关联方	1,070,231.10	0.22
黑龙江贝因美乳业有限公司	关联方	186,240.00	0.04
北海贝因美营养食品有限公司	关联方	51,770.62	0.01
杭州丽儿宝日用品有限公司	关联方	640.00	0.00

(5) 其他说明

期末，已有账面余额 70,000,000.00 元的应收账款用于公司借款质押。

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	79,963,357.45	100.00	5,328,920.44	6.66	71,337,877.98	98.48	7,990,387.98	11.20
小计	79,963,357.45	100.00	5,328,920.44	6.66	71,337,877.98	98.48	7,990,387.98	11.20
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	79,963,357.45	100.00	5,328,920.44	6.66	72,438,852.97	100.00	9,091,362.97	12.55

## 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	76,138,090.08	95.22	3,806,904.50	35,450,158.19	49.69	1,772,507.91
1-2年	2,034,867.46	2.54	305,230.12	34,465,209.95	48.31	5,169,781.49
2-3年	956,023.48	1.20	382,409.39	624,018.77	0.88	249,607.51
3年以上	834,376.43	1.04	834,376.43	798,491.07	1.12	798,491.07
合计	79,963,357.45	100.00	5,328,920.44	71,337,877.98	100.00	7,990,387.98

(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
杭州贝因美婴童生活馆有限公司	关联方	60,307,027.35	1年内	75.42	往来款
杭州贝因美智宝玩具有限公司	关联方	1,520,974.99	1年内	1.90	往来款
上海润言投资有限公司	非关联方	1,091,850.00	1年内	1.37	咨询服务费
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	596,100.00	2-3年	0.75	保证金
联合网通杭州市分公司	非关联方	569,650.46	1年内	0.71	电话费
小计		64,085,602.80		80.15	

## (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(%)
------	--------	------	----------------

杭州贝因美婴童生活馆有限公司	关联方	60,307,027.35	75.42
杭州贝因美智宝玩具有限公司	关联方	1,520,974.99	1.90
贝因美(天津)科技有限公司	关联方	165,106.50	0.21
小 计		61,993,108.84	77.53

## 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
黑龙江贝因美乳业有限公司	成本法	109,363,978.61	109,363,978.61		109,363,978.61
杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
北海贝因美营养食品有限公司	成本法	36,551,047.22	36,551,047.22		36,551,047.22
宜昌贝因美食品科技有限公司	成本法	47,929,901.29	47,929,901.29		47,929,901.29
杭州贝因美母婴营养品有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
贝因美(天津)科技有限公司	成本法	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00
合 计		337,844,927.12	337,844,927.12		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
黑龙江贝因美乳业有限公司	100.00	100.00			
杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	100.00	100.00			
北海贝因美营养食品有限公司	100.00	100.00			
宜昌贝因美食品科技有限公司	100.00	100.00			
杭州贝因美母婴营养品有限公司	100.00	100.00			
贝因美(天津)科技有限公司	100.00	100.00			
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	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,355,955,027.17	2,006,943,826.16
其他业务收入	99,741,720.72	4,810,293.54
营业成本	1,256,320,147.07	908,450,743.17

## (2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
奶粉类	2,138,825,281.41	1,006,344,571.09	1,745,229,535.47	728,854,349.62
米粉类	125,936,210.25	71,929,899.58	150,505,849.43	78,620,305.67
其他类	91,193,535.51	80,781,149.97	111,208,441.26	97,240,125.14
小 计	2,355,955,027.17	1,159,055,620.64	2,006,943,826.16	904,714,780.43

## (3) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
大润发	43,232,547.43	1.76
沃尔玛(中国)投资有限公司	37,697,460.52	1.54
杭州贝因美婴童生活馆有限公司	27,771,502.10	1.13
苏果超市有限公司	24,962,135.89	1.02
欧尚(中国)投资有限公司	21,662,647.81	0.88
小 计	155,326,293.75	6.33

## 2. 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		-296,059.30
其他流动资产持有期间取得的投资收益		80,547.95
合 计		-215,511.35

## (三) 母公司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	24,991,497.18	41,531,796.88
加: 资产减值准备	7,354,077.65	75,043,289.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,644,978.57	5,177,630.23
无形资产摊销	2,218,418.24	1,987,985.55
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)		215,025.71
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)	3,277,090.90	5,330,650.00
投资损失(收益以“-”号填列)		215,511.35
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,779,130.05	2,735,547.93
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)	-48,941,804.42	-65,517,076.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-123,182,211.97	-207,843,055.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	203,202,499.04	251,053,392.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,785,415.14	109,930,698.02
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	1,896,936,803.60	286,550,408.67
减: 现金等价物的期初余额	371,097,754.79	206,990,471.88
现金及现金等价物净增加额	1,525,839,048.81	79,559,936.79

## 十一、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

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	-51,757.71	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	228,867.68	
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）	31,829,542.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	-8,935,227.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	23,071,425.52	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,767,856.38	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,303,569.14	

## (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	11.01	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.04	0.45	0.45

## 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	194,905,774.80
非经常性损益	B	17,303,569.14
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	177,602,205.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,104,369,786.01
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	1,703,608,333.70
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2.00
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	(事项一, 说明具体事项内容)	I <sub>1</sub>
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>1</sub>
	(事项二, 说明具体事项内容)	I <sub>2</sub>
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J <sub>2</sub>
	.....	.....

.....	.....	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G} \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,769,692,117.98
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.01%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	10.04%

## (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	2,024,674,369.71	579,336,571.42	249.48%	首次公开发行人民币普通股股票募集资金共 1,703,608,333.70 元
预付款项	96,121,378.75	54,438,030.54	76.57%	销售增长, 预付的材料款及广告款增加
短期借款	90,000,000.00	405,000,000.00	-77.78%	取得募集资金, 自由资金充足
其他应付款	238,044,847.97	44,007,168.60	440.92%	销售增长, 经销商保证金增加
其他流动负债	30,942,234.11	9,546,990.04	224.10%	销售增长, 经销商未结算费用增加
资本公积	1,738,216,680.96	77,608,347.26	2139.73%	系公司公开发行新股产生的股本溢价
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
管理费用	176,764,498.45	120,026,587.50	47.27%	公司加大研发投入, 研发支出上升
财务费用	15,677,694.02	11,441,986.18	37.02%	公司前期长期投资较大, 因此长期借款较上年同期高
营业外收入	29,059,488.88	21,736,741.32	33.69%	政府补助较去年同期有所上涨
营业外支出	12,534,319.48	54,313,010.62	-76.92%	去年同期公司对外捐赠较多

十二、本财务报表, 已经 2011 年 8 月 16 日公司董事会第十九次会议审议批准。

## 第七节 备查文件

- (一) 载有公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本原件。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关文件。

浙江贝因美科工贸股份有限公司

董事长：朱德宇

二〇一一年八月十七日