

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—62 页

# 审计报告

天健审〔2012〕3158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2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011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

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贝因美公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一二年四月二十四日

# 合并资产负债表

2011年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙江奥因光电科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,004,054,872.95	579,336,571.42	短期借款	14	80,000,000.00	405,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	10,767,116.60	230,370.35	交易性金融负债			
应收账款	3	314,706,158.01	296,367,421.02	应付票据	15	129,153,845.70	103,152,588.75
预付款项	4	99,129,693.06	54,438,030.54	应付账款	16	363,028,285.45	346,096,635.98
应收保费				预收款项	17	77,087,350.22	108,074,713.49
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	12,239,005.78		应付职工薪酬	18	58,535,170.96	40,606,818.96
应收股利				应交税费	19	91,256,182.97	144,815,898.24
其他应收款	6	12,947,803.66	26,991,426.26	应付利息	20	438,395.66	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	566,474,795.80	435,898,900.88	其他应付款	21	39,143,081.86	44,007,168.60
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		3,020,319,445.86	1,393,262,720.45	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	22	93,010,000.00	47,210,000.00
				其他流动负债	23	10,209,823.53	9,546,990.04
				流动负债合计		941,862,136.35	1,248,510,814.06
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款	24	146,990,000.00	350,990,000.00
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				长期应付款	25	11,000,000.00	11,000,000.00
持有至到期投资				专项应付款			
长期应收款				预计负债	26	118,075.74	
长期股权投资				递延所得税负债			
投资性房地产				其他非流动负债	27	4,176,480.00	4,325,640.00
固定资产	8	1,093,437,837.10	1,107,950,288.69	非流动负债合计		162,284,555.74	366,315,640.00
在建工程	9	16,527,313.63	2,031,636.65	负债合计		1,104,146,692.09	1,614,826,454.06
工程物资				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产清理				实收资本(或股本)	28	426,050,000.00	383,050,000.00
生产性生物资产				资本公积	29	1,737,401,876.74	77,608,347.26
油气资产				减：库存股			
无形资产	10	118,901,896.71	119,241,712.46	专项储备			
开发支出	10	162,230.00	215,940.00	盈余公积	30	82,163,432.46	71,070,864.30
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	11	11,151,463.97	12,352,984.63	未分配利润	31	939,560,047.09	513,713,478.05
递延所得税资产	12	28,821,861.11	25,213,860.79	外币报表折算差额			
其他非流动资产				归属于母公司所有者权益合计		3,185,175,358.29	1,045,442,689.61
非流动资产合计		1,269,002,602.52	1,267,006,423.22	少数股东权益			
资产总计		4,289,322,048.38	2,660,269,143.67	所有者权益合计		3,185,175,358.29	1,045,442,689.61
				负债和所有者权益总计		4,289,322,048.38	2,660,269,143.67

法定代表人：  
24/04-2012

主管会计工作的负责人：  
第 3 页 共 62 页

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2011年12月31日

会企01表

编制单位：浙江奥科工贸股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,713,451,244.93	381,097,754.79	短期借款		80,000,000.00	295,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		367,116.60	230,370.35	应付票据		98,419,464.72	92,126,285.19
应收账款	1	310,537,240.77	297,691,600.52	应付账款		312,433,016.92	365,857,034.95
预付款项		219,927,675.85	276,554,423.96	预收款项		74,880,434.63	106,979,953.89
应收利息		12,239,005.78		应付职工薪酬		44,689,574.60	33,204,510.53
应收股利				应交税费		98,574,802.61	162,044,235.96
其他应收款	2	78,181,512.22	63,347,490.00	应付利息		159,491.78	
存货		264,944,182.59	287,157,892.59	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		16,809,223.11	24,797,141.00
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,599,647,978.74	1,306,079,532.21	其他流动负债		10,209,823.53	9,546,990.04
				流动负债合计		736,175,831.90	1,089,556,151.56
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		40,000,000.00	80,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	450,844,927.12	337,844,927.12	专项应付款			
投资性房地产				预计负债		118,075.74	
固定资产		290,058,386.31	278,110,567.74	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计		40,118,075.74	80,000,000.00
固定资产清理				负债合计		776,293,907.64	1,169,556,151.56
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		426,050,000.00	383,050,000.00
无形资产		22,545,716.20	20,716,888.24	资本公积		1,737,780,896.01	77,172,562.31
开发支出		162,230.00	215,940.00	减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		82,163,432.46	71,070,864.30
递延所得税资产		8,596,255.29	7,615,867.02	一般风险准备			
其他非流动资产				未分配利润		349,567,257.55	249,744,144.16
非流动资产合计		772,207,514.92	644,504,190.12	所有者权益合计		2,595,561,586.02	781,027,570.77
资产总计		3,371,855,493.66	1,950,583,722.33	负债和所有者权益总计		3,371,855,493.66	1,950,583,722.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*(Signature)*  
24/04-2012

*(Signature)*

*(Signature)*

# 合并利润表


2011年度

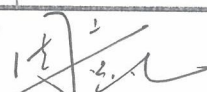
会合02表

编制单位：浙江贝因美科工贸股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,726,792,262.29	4,028,301,798.17
其中：营业收入	1	4,726,792,262.29	4,028,301,798.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,182,409,590.67	3,475,713,646.53
其中：营业成本	1	1,699,340,610.66	1,511,449,137.68
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	2	53,131,637.73	42,564,932.79
销售费用	3	2,076,630,788.88	1,618,425,829.44
管理费用	4	347,755,425.23	263,515,010.56
财务费用	5	1,459,871.45	29,098,016.22
资产减值损失	6	4,091,256.72	10,660,719.84
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）			-205,082.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-296,059.30
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		544,382,671.62	552,383,069.09
加：营业外收入	7	70,551,760.83	62,070,496.45
减：营业外支出	8	25,748,924.84	66,002,041.27
其中：非流动资产处置损失		717,371.71	246,173.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		589,185,507.61	548,451,524.27
减：所得税费用	9	152,761,174.63	126,395,788.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		436,424,332.98	422,055,735.76
归属于母公司所有者的净利润		436,939,137.20	422,244,158.16
少数股东损益		-514,804.22	-188,422.40
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	10	1.06	1.10
（二）稀释每股收益	11	1.06	1.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		436,424,332.98	422,055,735.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		436,939,137.20	422,244,158.16
归属于少数股东的综合收益总额		-514,804.22	-188,422.40

法定代表人：  
24/04-2012

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表


2011年度

会企02表


编制单位：浙江贝因美科工贸股份有限公司

单位：人民币元

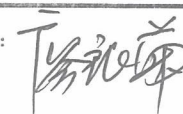
项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	4,928,050,579.68	4,023,066,189.40
减：营业成本	1	2,459,488,127.93	1,871,123,902.44
营业税金及附加		40,918,950.37	37,020,499.39
销售费用		1,981,949,374.02	1,549,437,630.92
管理费用		300,540,081.14	244,183,282.52
财务费用		-18,243,665.28	11,736,699.25
资产减值损失		568,985.61	-36,325,115.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			-215,511.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-296,059.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		162,828,725.89	345,673,778.59
加：营业外收入		10,950,044.47	26,237,945.99
减：营业外支出		23,768,900.08	67,485,934.42
其中：非流动资产处置净损失		616,937.44	232,476.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		150,009,870.28	304,425,790.16
减：所得税费用		39,084,188.73	49,889,000.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,925,681.55	254,536,789.67
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		110,925,681.55	254,536,789.67

法定代表人：  
24/04-2012

主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2011年度

会合03表

编制单位：浙江贝因美科工贸股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,449,777,213.96	4,476,984,586.38
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		2,843,952.12	
收到其他与经营活动有关的现金	1	83,846,663.81	78,388,581.55
经营活动现金流入小计		5,536,467,829.89	4,555,373,167.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,302,586,788.83	1,954,843,261.74
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		465,130,503.63	392,181,037.17
支付的各项税费		784,340,064.51	523,558,996.57
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,564,291,175.33	1,435,089,274.28
经营活动现金流出小计		5,116,348,532.30	4,305,672,569.76
经营活动产生的现金流量净额		420,119,297.59	249,700,598.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金			82,109.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,022,699.97	3,229,671.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,022,699.97	23,311,781.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,994,424.40	236,597,026.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			698,643.78
投资活动现金流出小计		185,994,424.40	237,295,670.40
投资活动产生的现金流量净额		-184,971,724.43	-213,983,888.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,703,608,333.70	
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		80,000,000.00	661,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3	15,400,374.89	10,900,382.20
筹资活动现金流入小计		1,799,008,708.59	671,900,382.20
偿还债务支付的现金		563,200,000.00	267,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,287,461.25	186,629,416.19
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	4	300,000.00	15,400,374.89
筹资活动现金流出小计		594,787,461.25	469,459,791.08
筹资活动产生的现金流量净额		1,204,221,247.34	202,440,591.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		749,855.92	
五、现金及现金等价物净增加额		1,440,118,676.42	238,157,300.48
加：期初现金及现金等价物余额		563,836,196.53	325,678,896.05
六、期末现金及现金等价物余额		2,003,954,872.95	563,836,196.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

24/04-2012

# 母公司现金流量表


2011年度

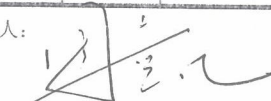
会企03表

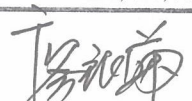
编制单位：浙江贝因美科工贸股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,651,382,395.15	4,468,704,281.18
收到的税费返还		2,162,424.52	
收到其他与经营活动有关的现金		85,436,744.57	277,194,101.05
经营活动现金流入小计		5,738,981,564.24	4,745,898,382.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,225,871,198.73	2,497,966,633.18
支付给职工以及为职工支付的现金		371,462,143.60	329,473,177.51
支付的各项税费		565,287,330.83	386,326,995.37
支付其他与经营活动有关的现金		1,533,760,882.88	1,374,042,787.45
经营活动现金流出小计		5,696,381,556.04	4,587,809,593.51
经营活动产生的现金流量净额		42,600,008.20	158,088,788.72
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
取得投资收益收到的现金			80,547.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,544,267.59	1,269,588.86
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		1,544,267.59	22,880,136.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,582,478.95	68,952,157.83
投资支付的现金		113,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		149,582,478.95	68,952,157.83
投资活动产生的现金流量净额		-148,038,211.36	-46,072,021.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,703,608,333.70	
取得借款收到的现金		80,000,000.00	415,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,793,608,333.70	425,000,000.00
偿还债务支付的现金		335,000,000.00	195,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,816,640.40	167,909,484.79
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		345,816,640.40	372,909,484.79
筹资活动产生的现金流量净额		1,447,791,693.30	52,090,515.21
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		1,342,353,490.14	164,107,282.91
加：期初现金及现金等价物余额		371,097,754.79	206,990,471.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,713,451,244.93	371,097,754.79

单位负责人：  
  
 24/04-2012

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

2011年度

单位：人民币元

编制单位：浙江中汇工贸股份有限公司

	本期数										上年同期数																			
	归属于母公司所有者权益					少数股东					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					少数股东					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	权益合计	权益	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	权益合计	权益	权益合计								
一、上年年末余额	383,050,000.00	77,608,347.26			71,070,864.30		513,713,478.05		1,045,442,689.61			383,050,000.00	77,608,347.26		51,500,894.97		323,177,385.62		1,350,967.70		886,606,595.64									
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			71,070,864.30		513,713,478.05		1,045,442,689.61			383,050,000.00	77,608,347.26		45,617,185.33		270,142,988.86		1,350,967.70		777,769,409.24									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,000,000.00	1,659,793,329.48			11,092,568.16		425,846,569.04		2,130,732,666.68						25,453,678.97		243,370,479.19		-1,350,967.70		267,673,190.37									
（一）净利润							436,939,137.20		436,424,332.98									422,244,158.10		-188,422.40		422,055,735.70								
（二）其他综合收益																														
上述（一）和（二）小计							436,939,137.20		436,424,332.98									422,244,158.10		-188,422.40		422,055,735.70								
（三）所有者投入和减少资本	43,000,000.00	1,660,608,333.70			11,092,568.16		-11,092,568.16		1,703,608,333.70									422,244,158.16		-188,422.40		422,055,735.76								
1.所有者投入资本	43,000,000.00	1,660,608,333.70			11,092,568.16		-11,092,568.16		1,703,608,333.70									422,244,158.16		-188,422.40		422,055,735.76								
2.股份支付计入所有者权益的金额																														
3.其他																														
（四）利润分配																														
1.提取盈余公积																														
2.提取一般风险准备																														
3.对所有者（或股东）的分配																														
4.其他																														
（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、本期末余额	426,050,000.00	1,737,401,676.74			82,163,432.46		939,560,047.09		3,183,175,356.29			426,050,000.00	1,737,401,676.74		71,070,864.30		513,713,478.05		1,045,442,689.61		3,183,175,356.29									

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作的负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 母公司所有者权益变动表

2011年度

单位：人民币元

编制单位：浙江因美科科技股份有限公司

项目	本期数						上年同期数					
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减：专 项储 备	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：专 项储 备	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	383,050,000.00	77,172,562.31			249,734,144.16	781,027,570.77	383,050,000.00	77,172,562.31			226,905,420.22	738,637,877.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	383,050,000.00	77,172,562.31			249,734,144.16	781,027,570.77	383,050,000.00	77,172,562.31			173,871,033.46	679,710,781.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,000,000.00	1,660,608,333.70			99,833,113.39	1,814,534,015.25					75,863,110.70	101,316,789.67
(一) 净利润					110,925,681.55	110,925,681.55					254,536,789.67	254,536,789.67
(二) 其他综合收益												
上述(一)和(二)小计												
(三) 所有者投入和减少资本	43,000,000.00	1,660,608,333.70			110,925,681.55	110,925,681.55						
1. 所有者投入资本	43,000,000.00	1,660,608,333.70				1,703,608,333.70						254,536,789.67
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积					-11,092,568.16	-11,092,568.16						
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
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、本期末余额	426,050,000.00	1,737,780,896.01			349,567,257.55	2,595,561,586.02	383,050,000.00	77,172,562.31			249,734,144.16	781,027,570.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*Handwritten signature and date: 2012-04-24*

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

# 浙江贝因美科工贸股份有限公司

## 财务报表附注

2011 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

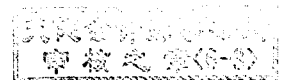
浙江贝因美科工贸股份有限公司（以下简称公司或本公司）原系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江贝因美科工贸股份有限公司的批复》（浙证委（1998）144 号）批准，由杭州贝因美食品有限公司（以下简称食品公司）和谢宏等 43 位自然人投资设立，于 1999 年 4 月 27 日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司的《企业法人营业执照》注册号为 330000400000981。公司现有注册资本 426,050,000 元，股份总数 426,050,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 383,050,000 股；无限售条件的流通股份 A 股 43,000,000 股。公司股票已于 2011 年 4 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属食品制造行业。经营范围：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，预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发兼零售（凭《食品流通许可证》经营，有效期至 2014 年 6 月 30 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
北海贝因美营养食品有限公司	北海食品公司
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
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
杭州宏元置业有限公司	宏元置业公司
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
杭州宏元保险代理有限公司	宏元保险代理公司

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (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

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

### (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方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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方法

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

## （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，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

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

## （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，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在

正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	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、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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (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决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （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
非专利技术	10

土地使用权	50
软件	5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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）预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （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；用于补偿已发生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。

## (二十二) 经营租赁

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

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

## (二十三) 前期差错更正

前期差错更正的内容	批准处理情况	受影响的报表项目	累积影响金额
补缴企业所得税	本项差错经公司四届二十三次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应交税费	58,927,096.40
		未分配利润	-53,034,386.76
		盈余公积	-5,892,709.64

## 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	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%[注]

[注]:根据广西壮族自治区地方税务局《关于享受西部大开发税收优惠政策企业预缴企业所得税问题的公告》(桂地税公告(2011)2号),本公司子公司北海食品公司2011年度企业所得税按15%的税率计缴。

## 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	组织机构代码
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：乳制品，婴幼儿配方乳粉；批发、零售：预包装食品、乳制品；经营进出口业务	679864517
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	生产：婴幼儿食品及其它配方谷粉、淀粉糖、饮料；货物及技术进出口	754403260
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	开发、生产、销售婴幼儿产品、服装、玩具、日用百货；婴幼儿教育咨询服务；物流服务	69744674-9
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	奶牛的养殖、销售	56516151-4

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
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	60,000,000.00		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

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州贝因美母婴营养品有限公司			
杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司			
贝因美（天津）科技有限公司			

黑龙江贝因美现代牧业有限公司			
----------------	--	--	--

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	组织机构代码
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	11,428.5714万元	婴幼儿配方乳粉、乳制品、其他乳制品制造	76924830-4
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；生产、销售饼干、淀粉糖、乳制品、婴幼儿配方乳粉；糕点；婴幼儿及其他配方谷物生产及销售	79593153-7
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	饮料、婴幼儿配方乳粉、婴幼儿及其他配方谷物、乳制品的生产、销售	79683027-9
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、五金交电、纺织品、工艺美术品、办公自动化设备、预包装食品、乳制品，零售：书刊、电子出版物，音像制品；服务：理发、婴儿洗澡、摄影、承办会展、商务信息咨询、家政服务、非医疗性个人健康咨询、教育信息咨询	75172342-9
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	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：童车，玩具，服装，鞋帽，纺织品，床上用品，洗涤用品，化妆品，护肤品，家具，日用百货，纸制品，五金电器，化工原料。服务：孕、婴、童用品的开发	790947951-1
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	570万元	批发、零售：日用百货，百货；服务：儿童用品设计	66524919-3
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	66233076-2

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
黑龙江贝因美乳业有限公司	189,363,978.61		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用品有限公司	1,197,522.89		100.00	100.00	是
杭州丽儿宝日用品有限公司	5,690,536.20		100.00	100.00	是
杭州宏元保险代理有限公司	397,399.69		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
黑龙江贝因美乳业有限公司			
宜昌贝因美食品科技有限公司			
北海贝因美营养食品有限公司			
杭州贝因美婴童生活馆有限公司			
杭州比因美特孕婴童用品有限公司			
杭州丽儿宝日用品有限公司			
杭州宏元保险代理有限公司			

(二) 本期合并范围未发生变更。

## 五、合并财务报表项目注释

### (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		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币			692,653.12			721,925.33
小 计			692,653.12			721,925.33
银行存款：						
人民币			1,997,261,634.85			517,493,930.38
美元	92.84	6.3009	584.98			
小 计			1,997,262,219.83			517,493,930.38
其他货币资金：						
人民币			6,100,000.00			61,120,715.71
小 计			6,100,000.00			61,120,715.71
合 计			2,004,054,872.95			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		15,000,000.00
信用证保证金		400,374.89
资本保证金	100,000.00	100,000.00
合 计	100,000.00	15,500,374.89

## 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	10,767,116.60		10,767,116.60	230,370.35		230,370.35
合 计	10,767,116.60		10,767,116.60	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	338,520,061.13	100.00	23,813,903.12	7.03	317,364,834.11	100.00	20,997,413.09	6.62
小计	338,520,061.13	100.00	23,813,903.12	7.03	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	338,520,061.13	100.00	23,813,903.12	7.03	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	322,786,801.79	95.35	16,139,340.09	304,736,953.09	96.02	15,236,847.67
1-2年	6,994,607.56	2.07	1,049,191.13	6,040,858.23	1.90	906,128.73
2-3年	3,522,133.14	1.04	1,408,853.26	2,887,643.50	0.91	1,155,057.40
3年以上	5,216,518.64	1.54	5,216,518.64	3,699,379.29	1.17	3,699,379.29
小计	338,520,061.13	100.00	23,813,903.12	317,364,834.11	100.00	20,997,413.09

(2) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期核销账龄较长且确认无法回收应收账款 402,400.85 元。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 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	40,855,506.10	1年以内	12.07
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	27,825,604.41	1年以内	8.22
苏果超市有限公司	非关联方	23,447,970.91	1年以内	6.93
家乐福(中国)	非关联方	21,881,983.20	1年以内	6.46

欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	19,617,531.84	1年以内	5.79
小计		133,628,596.46		39.47

(5) 其他说明

期末，已有账面余额 60,000,000.00 元的应收账款用于保理融资。

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	94,115,334.39	94.94		94,115,334.39	52,899,715.91	97.17		51,214,101.35
1-2年	4,855,438.05	4.90		4,855,438.05	1,538,314.63	2.83		3,223,929.19
2-3年	158,920.62	0.16		158,920.62				
合计	99,129,693.06	100.00		99,129,693.06	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
利乐包装(昆山)有限公司	非关联方	28,400,000.00	1年以内	预付设备款
天津空港物流加工区土地局	非关联方	18,157,000.00	1年以内	土地使用权款项
Friesland Foods DOM	非关联方	12,239,424.00	1年以内	预付货款
海关	非关联方	7,812,748.91	1年以内	进口关税增值税
Fonterra LTD.	非关联方	5,143,140.24	1年以内	预付货款
小计		71,752,313.15		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

5. 应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息		12,239,005.78		12,239,005.78
合计		12,239,005.78		12,239,005.78

6. 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	15,982,817.83	91.31	3,035,014.17	18.99	30,186,714.32	96.48	3,195,288.06	10.59
小计	15,982,817.83	91.31	3,035,014.17	18.99	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	8.69	1,520,974.99	100.00	1,100,974.99	3.52	1,100,974.99	100.00
合计	17,503,792.82	100.00	4,555,989.16	26.03	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	9,233,081.28	57.77	461,654.06	24,665,499.64	81.71	1,233,274.98
1-2年	2,792,340.17	17.47	418,851.03	3,741,612.50	12.40	561,241.88
2-3年	3,004,812.16	18.80	1,201,924.86	631,384.97	2.09	252,553.99
3年以上	952,584.22	5.96	952,584.22	1,148,217.21	3.80	1,148,217.21
小计	15,982,817.83	100.00	3,035,014.17	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		

## (2) 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期核销账龄较长且确认无法回收应收账款 341,680.56 元。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 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
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	9.20	物业保证金
智宝玩具公司	非关联方	1,520,974.99	1-2年	8.69	往来款
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	810,829.03	1-2年	4.63	保证金
天主教上海教区	非关联方	464,280.00	1-2年	2.65	保证金
北京华联综合超市股份有限公司	非关联方	457,088.36	1年以内	2.61	保证金
小计		4,863,172.38		27.78	

## 7. 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	356,697,978.72		356,697,978.72	210,609,092.56		210,609,092.56
在产品	35,304,132.28		35,304,132.28	15,460,325.59		15,460,325.59
库存商品	174,861,220.96	388,536.16	174,472,684.80	209,947,059.70	117,576.99	209,829,482.71
合计	566,863,331.96	388,536.16	566,474,795.80	436,016,477.85	117,576.99	435,898,900.86

### (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	
库存商品	117,576.99	270,959.17			388,536.16
小计	117,576.99	270,959.17			388,536.16

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。

## 8. 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	70,530,529.12	3,576,029.21	1,318,121,021.34
房屋及建筑物	653,992,581.98	31,800,152.98		685,792,734.96

机器设备	512,525,213.20	24,302,053.59		536,827,266.79
运输工具	38,836,690.79	3,698,800.26	2,975,388.39	39,560,102.66
其他设备	45,812,035.46	10,729,522.29	600,640.82	55,940,916.93
	---	本期计提	---	---
2) 累计折旧小计	143,216,232.74	83,273,640.69	1,806,689.19	224,683,184.24
房屋及建筑物	35,472,425.37	21,240,781.96		56,713,207.33
机器设备	83,221,171.81	49,424,711.36		132,645,883.17
运输工具	8,167,217.35	3,715,187.93	1,348,290.35	10,534,114.93
其他设备	16,355,418.21	8,892,959.44	458,398.84	24,789,978.81
3) 账面价值合计	1,107,950,288.69	---	---	1,093,437,837.10
房屋及建筑物	618,520,156.61	---	---	629,079,527.63
机器设备	429,304,041.39	---	---	404,181,383.62
运输工具	30,669,473.44	---	---	29,025,987.73
其他设备	29,456,617.25	---	---	31,150,938.12

本期折旧额为 83,273,640.69 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 5,147,025.99 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	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	新建成，正在办理	2012 年底
北海食品公司办公楼、生产车间	新建成，正在办理	2012 年底
豆逗食品公司婴儿营养米粉技改项目	新建成，正在办理	2012 年底
母婴营养品公司生产、科研大楼	新建成，正在办理	2012 年底

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 234,231,463.12 元的固定资产用于担保。

9. 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
年产 5 万吨配方奶	9,019,556.73		9,019,556.73	394,710.95		394,710.95

粉工程项目(三期)						
牧场项目	3,232,446.90		3,232,446.90	259,002.46		259,002.46
干法配方奶粉项目	4,035,710.00		4,035,710.00			
零星工程	239,600.00		239,600.00	1,377,923.24		1,377,923.24
合计	16,527,313.63		16,527,313.63	2,031,636.65		2,031,636.65

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)
年产5万吨配方奶粉工程项目(三期)	46,642.00	394,710.95	8,624,845.78			1.93
牧场项目	24,411.36	259,002.46	2,973,444.44			1.32
干法配方奶粉项目	575.63		4,035,710.00			70.48
营养米粉车间改造工程	142.66		1,426,666.00	1,426,666.00		100.00
零星工程		1,377,923.24	2,602,654.70	3,720,359.99	20,617.95	
合计		2,031,636.65	19,663,320.92	5,147,025.99	20,617.95	

(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 化年率(%)	资金来源	期末数
年产5万吨配方奶粉工程项目(三期)	2.00				募集资金、 其他来源	9,019,556.73
牧场项目	2.00				其他来源	3,232,446.90
干法配方奶粉项目	70.00				其他来源	4,035,710.00
营养米粉车间改造工程	100.00				其他来源	
零星工程						239,600.00
合计						16,527,313.63

10. 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	6,610,434.41		169,173,168.55
商标权	40,700,000.00	201,800.00		40,901,800.00
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
软件	6,624,954.69	6,048,634.41		12,673,589.10
非专利技术		360,000.00		360,000.00
2) 累计摊销小计	43,321,021.68	6,950,250.16		50,271,271.84
商标权	31,655,711.94	2,718,035.20		34,373,747.14
米粉生产技术	3,000,024.00	300,024.00		3,300,048.00
土地使用权	7,090,774.26	2,251,951.12		9,342,725.38
软件	1,574,511.48	1,679,239.88		3,253,751.36
非专利技术		999.96		999.96
3) 账面价值合计	119,241,712.46			118,901,896.71
商标权	9,044,288.06			6,528,052.86
米粉生产技术	1,499,976.00			1,199,952.00
土地使用权	103,647,005.19			101,395,054.07
软件	5,050,443.21			9,419,837.74
非专利技术				359,000.04

本期摊销额 6,950,250.16 元。

(2) 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	150,690.00	2,600.00	201,800.00	162,230.00
小 计	215,940.00	150,690.00	2,600.00	201,800.00	162,230.00

(3) 其他说明

期末, 已有账面价值 3,666,786.53 元的无形资产用于担保。

11. 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	1,267,346.00	2,422,466.74		11,061,838.86
网络专线费	34,375.02		24,999.96		9,375.06

暖气安装费	101,650.01		21,399.96		80,250.05
合 计	12,352,984.63	1,267,346.00	2,468,866.66		11,151,463.97

(2) 其他说明

杭州生活馆北京分公司租用北京大万福腾物业管理有限责任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。

12. 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	19,310,532.70	15,456,223.37
应收账款-坏账准备	5,634,798.10	5,134,735.60
其他流动负债-应付销售折让	2,552,455.88	2,386,747.51
其他非流动负债-政府补助	1,044,120.00	1,081,410.00
存货报废损失	250,435.49	
预计负债	29,518.94	
其他		626,273.94
应付职工薪酬		528,470.37
合 计	28,821,861.11	25,213,860.79

(2) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	49,209,468.75	30,183,656.54
应收账款-坏账准备	1,274,390.76	458,470.71
其他应收款-坏账准备	4,555,989.16	4,296,263.05
存货-存货跌价准备	388,536.16	117,576.99
小 计	55,428,384.83	35,055,967.29

(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	备注
2013 年		192,956.45	

2014年	9,141,776.90	9,141,776.90	
2015年	20,848,923.19	20,848,923.19	
2016年	19,218,768.66		
小计	49,209,468.75	30,183,656.54	

(4) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
应收账款-坏账准备	22,539,512.36
存货-未实现利润	77,829,939.05
其他流动负债-应付销售折让	10,209,823.53
其他非流动负债-政府补助	4,176,480.00
存货报废损失	1,001,741.95
预计负债	118,075.74
小计	115,875,572.63

13. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	25,293,676.14	3,820,297.55		744,081.41	28,369,892.28
存货跌价准备	117,576.99	270,959.17			388,536.16
合计	25,411,253.13	4,091,256.72		744,081.41	28,758,428.44

14. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	60,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	
抵押借款		20,000,000.00
保证借款		375,000,000.00
合计	80,000,000.00	405,000,000.00

15. 应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	46,953,845.70	28,252,588.75
银行承兑汇票	82,200,000.00	74,900,000.00
合 计	129,153,845.70	103,152,588.75

下一会计期间将到期的金额为 129,153,845.70 元。

#### 16. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	336,288,734.46	339,945,774.61
1-2年	25,637,391.38	5,621,501.79
2-3年	579,338.77	390,528.31
3年以上	522,820.84	138,831.27
合 计	363,028,285.45	346,096,635.98

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

#### 17. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	74,618,072.55	106,875,539.17
1-2年	1,978,474.55	995,023.08
2-3年	437,142.61	204,151.24
3年以上	53,660.51	
合 计	77,087,350.22	108,074,713.49

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

#### 18. 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	40,181,200.57	378,356,892.18	360,616,404.31	57,921,688.44
职工福利费		25,729,107.66	25,729,107.66	
社会保险费	199,323.01	52,268,927.20	52,256,544.45	211,705.76
住房公积金	36,116.90	17,237,501.58	17,247,136.98	26,481.50
辞退福利		1,988,041.01	1,988,041.01	
其他	190,178.48	7,668,448.19	7,483,331.41	375,295.26
合 计	40,606,818.96	483,248,917.82	465,320,565.82	58,535,170.96

应付职工薪酬期末数中工会经费和职工教育经费金额为 375,295.26 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付 2011 年 12 月工资已于 2012 年 1 月发放完毕,2011 年度年终奖已于 2012 年 4 月初发放完毕。

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	28,490,724.79	46,237,304.65
营业税	121,692.16	145,629.69
城市维护建设税	4,614,962.49	10,795,934.68
企业所得税	46,815,834.77	76,998,623.53
代扣代缴个人所得税	922,664.26	1,167,053.25
印花税	1,039,642.17	758,061.78
房产税	2,180,607.90	909,851.86
土地使用税	2,347,636.54	310,085.56
教育费附加	1,937,205.58	4,500,490.23
地方教育附加	1,300,170.72	1,736,315.12
水利建设专项资金	1,481,657.83	1,254,773.24
其他	3,383.76	1,774.65
合 计	91,256,182.97	144,815,898.24

20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
借款应付利息	438,395.66	
合 计	438,395.66	

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	22,320,735.45	16,536,898.21
应付费用款	14,641,342.17	18,279,787.03
其他	2,181,004.24	9,190,483.36
合 计	39,143,081.86	44,007,168.60

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

22. 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	93,010,000.00	47,210,000.00
合 计	93,010,000.00	47,210,000.00

(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	78,862,000.00	35,000,000.00
保证借款	14,148,000.00	12,210,000.00
小 计	93,010,000.00	47,210,000.00

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	2012.12.31	RMB	5.76	40,000,000.00	40,000,000.00

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	6.65	38,862,000.00	38,862,000.00
	2010.12.10	2012.12.20	RMB	6.65	14,148,000.00	14,148,000.00
小计					93,010,000.00	93,010,000.00

### 23. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
应付销售折让	10,209,823.53	9,546,990.04
合计	10,209,823.53	9,546,990.04

### 24. 长期借款

#### (1) 长期借款情况

项目	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	238,862,000.00
保证借款	86,990,000.00	112,128,000.00
合计	146,990,000.00	350,990,000.00

#### (2) 金额前5名的长期借款

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	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	2010.3.1	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	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
	2010.7.23	2013.7.22	RMB	基准利率下浮10%	20,000,000.00	20,000,000.00
小计					146,990,000.00	146,990,000.00

25. 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, 000. 00			10, 000, 000. 00	信用
小 计		11, 000, 000. 00			11, 000, 000. 00	

26. 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼		118, 075. 74		118, 075. 74
合 计		118, 075. 74		118, 075. 74

27. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	4, 176, 480. 00	4, 325, 640. 00
合 计	4, 176, 480. 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), 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), 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。

上述项目均已完工投产, 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

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

(2) 股本变动情况说明

根据中国证券监督管理委员会《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》(证监许可(2011)416号),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。该次增资业经天健会计师事务所有限公司审验,并由其出具了天健验(2011)101号《验资报告》。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	76,349,247.26	1,660,608,333.70	814,804.22	1,736,142,776.74
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	814,804.22	1,737,401,876.74

(2) 其他说明

1) 本期增加详见本财务报表附注股本之说明。

2) 本期减少系丽儿宝公司自然人股东李蔚与豆逗食品公司签订股权转让协议,以2011年8月22日为基准日,将其持有的丽儿宝公司30%的股权转让给豆逗食品公司,转让价款30万元,转让后豆逗食品公司对丽儿宝公司持有100%股权。收购价格与收购日对应的丽儿宝公司净资产之间的差额814,804.22元冲减资本公积(股本溢价)。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	71,070,864.30	11,092,568.16		82,163,432.46
合 计	71,070,864.30	11,092,568.16		82,163,432.46

(2) 其他说明

根据公司章程,按照2011年度母公司实现净利润的10%提取的盈余公积11,092,568.16

元。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	566,747,864.81	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-53,034,386.76	——
期初未分配利润	513,713,478.05	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	436,939,137.20	——
减：提取法定盈余公积	11,092,568.16	10%
期末未分配利润	939,560,047.09	——

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 53,034,386.76 元。

(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	4,720,626,781.81	4,020,928,033.84
其他业务收入	6,165,480.48	7,373,764.33
营业成本	1,699,340,610.66	1,511,449,137.68

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产 品	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
奶粉类	4,246,574,983.05	1,474,541,388.52	3,470,335,613.97	1,212,507,690.66
米粉类	261,863,052.64	107,824,569.64	289,884,191.20	125,256,079.67
其他类	212,188,746.12	114,826,503.50	260,708,228.67	171,473,819.79
小 计	4,720,626,781.81	1,697,192,461.66	4,020,928,033.84	1,509,237,590.12

(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(%)
上海大润发有限公司	117,390,823.32	2.49
沃尔玛(中国)投资有限公司	91,436,956.48	1.93
联华超市股份有限公司	67,153,761.03	1.42
苏果超市有限公司	61,873,411.23	1.31
欧尚(中国)投资有限公司	53,969,613.40	1.14
小 计	391,824,565.46	8.29

注：以上客户收入合计数包含其全国所有门店之总和。

## 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	301,675.60	489,847.53	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	30,455,678.73	25,751,207.26	
教育费附加	13,241,840.85	10,984,534.43	
地方教育附加	9,132,442.55	5,339,343.57	
合 计	53,131,637.73	42,564,932.79	

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	766,701,802.27	615,431,721.69
经销商及 KA 相关费用	686,362,103.23	436,084,472.20
人工费用	285,237,751.91	259,814,486.00
运输费用	102,985,511.23	89,142,623.48
差旅费	72,074,184.21	77,021,078.11
办公费用	54,544,309.55	53,935,287.00
会务费	16,318,255.79	19,475,824.99
折旧费用	7,335,176.79	6,731,053.17
交通车辆费	8,643,820.02	7,908,548.85
交际应酬费	7,282,286.49	5,713,369.18

服务费	15,539,273.49	10,064,647.70
其他费用	53,606,313.90	37,102,717.07
合 计	2,076,630,788.88	1,618,425,829.44

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
营运费用	146,492,050.18	123,668,379.03
研究开发费	163,303,665.70	110,988,836.45
其他费用	37,959,709.35	28,857,795.08
合 计	347,755,425.23	263,515,010.56

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	31,725,856.91	31,852,136.14
利息收入	33,340,228.17	4,137,813.93
汇兑收益	749,855.92	160,523.24
其他	3,824,098.63	1,544,217.25
合 计	1,459,871.45	29,098,016.22

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,820,297.55	10,543,142.85
存货跌价损失	270,959.17	117,576.99
合 计	4,091,256.72	10,660,719.84

#### 7. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	31,244.48	12,072.43	31,244.48

其中：固定资产处置利得	31,244.48	12,072.43	31,244.48
政府补助	65,117,205.12	60,980,806.19	65,117,205.12
其他	5,403,311.23	1,077,617.83	5,403,311.23
合计	70,551,760.83	62,070,496.45	70,551,760.83

(2) 政府补助明细

项目	本期数	上年同期数	说明
财政贴息	5,083,800.00	2,970,000.00	1) 《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) 2) 杭州市余杭区财政局、杭州市余杭区农业综合开发领导小组办公室文件《关于下达2011年农业综合开发产业化经营项目中央财政贴息资金的通知》(余农综办(2011)16号)
技改补助	2,580,000.00	1,003,800.00	杭州市财政局杭州市经济委员会文件(杭财企(2011)399号)
其他补助	2,535,700.00	2,510,000.00	1) 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2010年杭州市第二批产学研合作项目配套经费的通知》(区科技(2011)2号、区财(2011)25号) 2) 杭州市科学技术局、杭州市财政局文件《关于下达2011年杭州市企业高新技术研发中心结转项目补助经费的通知》(杭科计(2011)201号) 3) 杭州市余杭区科学技术局、杭州市余杭区财政局文件《关于下达2009年度余杭区科技计划项目补助资金的通知》(余科(2011)17号) 4) 《2011年黑龙江省奶牛全混日粮(TMR)饲料制备机补贴项目实施方案》 5) 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
上市奖励	1,400,000.00		1) 杭州市财政局、杭州市人民政府金融工作领导小组办公室《关于对杭州锅炉集团股份有限公司等五家企业上市奖励的通知》(杭财企(2011)491号) 2) 杭州高新技术产业开发区管理委员会《关于发展新兴行业 推进自主创新 打造人才特区的若干政策》(杭高新(2011)179号)
税费返还	2,843,952.12	1,596,451.19	宜昌市地方税务局《准予减免税通知书》(宜地税减准(2010)0-32号)

政府扶持款	50,524,593.00	29,750,095.00	安达市人民政府常务会议纪要讨论《关于贝因美乳业公司相应扶持政策有关情况的汇报》
递延收益	149,160.00	149,160.00	
专项补助		23,001,300.00	
小计	65,117,205.12	60,980,806.19	

#### 8. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	717,371.71	246,173.23	717,371.71
其中：固定资产处置损失	717,371.71	246,173.23	717,371.71
对外捐赠	18,474,037.69	62,019,260.97	18,474,037.69
水利建设专项资金	4,643,395.90	3,303,836.61	
其他	1,914,119.54	432,770.46	1,914,119.54
合计	25,748,924.84	66,002,041.27	21,105,528.94

#### 9. 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	156,369,174.95	127,541,221.44
递延所得税调整	-3,608,000.32	-1,145,432.93
合计	152,761,174.63	126,395,788.51

#### 10. 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年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	436,939,137.20
非经常性损益	B	37,079,104.25
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	399,860,032.95
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	8
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	411,716,666.67
基本每股收益	$M=A/L$	1.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.97

(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	62,124,093.00
利息收入	21,101,222.39
其他	621,348.42
合 计	83,846,663.81

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
销售费用	1,447,154,694.15
管理费用	108,436,841.21
捐赠支出	820,000.00
财务费用手续费	3,824,098.63
其他	4,055,541.34

合 计	1,564,291,175.33
-----	------------------

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
3 个月以上银承保证金	15,000,000.00
3 个月以上信用证保证金	400,374.89
合 计	15,400,374.89

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收购少数股东股权款	300,000.00

### 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	436,424,332.98	422,055,735.76
加: 资产减值准备	4,091,256.72	10,660,719.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,273,640.69	61,509,772.48
无形资产摊销	6,950,250.16	6,267,714.44
长期待摊费用摊销	2,468,866.66	1,920,991.02
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)	686,127.23	234,100.80
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)	30,976,000.99	31,678,716.19
投资损失(收益以“-”号填列)		205,082.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,608,000.32	-1,145,432.93
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)	-130,846,854.11	-84,501,314.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,735,707.79	-147,108,913.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	27,439,384.38	-52,076,574.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	420,119,297.59	249,700,598.17
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	2,003,954,872.95	563,836,196.53
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	1,440,118,676.42	238,157,300.48

(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	本期数	上年同期数
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		
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
④ 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
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
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
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
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-698,643.78
④ 处置子公司的净资产		2,372,541.62
流动资产		2,234,834.46
非流动资产		137,707.16
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,003,954,872.95	563,836,196.53
其中：库存现金	692,653.12	721,925.33
可随时用于支付的银行存款	1,997,262,219.83	517,493,930.38
可随时用于支付的其他货币资金	6,000,000.00	45,620,340.82
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	2,003,954,872.95	563,836,196.53

(4) 现金流量表补充资料的说明

2011年12月31日现金及现金等价物余额中已扣除不属于现金及现金等价物的资本保证金100,000.00元。

2010年12月31日现金及现金等价物余额中已扣除不属于现金及现金等价物的货币资金15,500,374.89元，该等货币资金包括超过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。

## 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	杨博鸿	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	38.66	38.66	谢宏	75171472-5

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 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
宏元置业公司	同一实际控制人	74580571-9
卡通影视公司	同一实际控制人	77358216-1

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品和接受劳务的关联交易

#### (1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			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	销售辅食等	协议价	5,351.88	0.00		

#### (2) 接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
卡通影视公司	广告代理	协议价	69,120.00	0.00		

### 2. 关联租赁情况

#### 公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
本公司	贝因美集团	办公楼	2011.1.1	2013.12.31	协议价	459,316.00

### 3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				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	汽车	收购	协议价	526,044.00	14.90		
宏元置业	汽车	收购	协议价	658,554.00	18.66		
卡通影视公司	汽车	收购	协议价	113,436.48	3.21		

#### 4. 关联担保情况

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
贝因美集团有限公司	浙江贝因美科工贸股份有限公司	8,000 万元	2010.2.24	2013.9.20	否

#### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	卡通影视公司	69,120.00	
小 计		69,120.00	

#### (四) 关键管理人员薪酬

2011 年度和 2010 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 778.26 万元和 579.63 万元。

#### 七、或有事项

1. 德州市恒美华副食品有限公司等经销商要求本公司赔偿其代垫经销商费用，合计 237,030.37 元。其中根据法院一审判决本公司赔偿 114,383.24 元，已将该部分金额计入预计负债。本公司对该判决不服，已提起上诉。截止 2011 年 12 月 31 日，案件仍在审理当中，尚未收到有关该案进展的任何法律文书。

2. 肖道生等 2 人与本公司产生劳动纠纷，要求本公司赔偿工伤、赔偿金，合计 41,535.50 元及社会保险费。根据法院一审判决本公司赔偿 3,692.50 元，已将该部分金额计入预计负债。截止 2011 年 12 月 31 日，案件仍在审理当中。

3. 海口市吴小兰等 12 人与本公司经销商或本公司就是否存在劳动关系并支付由此产生的相关报酬，于 2012 年 2 月向海口市龙华区人民法院、海口市秀英区人民法院提起诉讼；

本公司亦提起反诉。海口市龙华区人民法院、海口市秀英区人民法院均已受理。

## 八、承诺事项

### (一) 设备采购合同

截止 2011 年末，本公司已签订合同总价款为 14,200.00 万元的主要设备采购合同，本期末已预付设备款 2,840.00 万元，尚未支付金额为 11,360.00 万元。

### (二) 土建工程合同

截止 2011 年末，本公司已签订合同总价款为 4,280.00 万元的主要土建合同，本期末已预付工程款 221.70 万元，尚未支付金额为 4,058.30 万元。

### (三) 捐赠承诺

本公司已签订捐赠协议，自 2012 年起，每年对外捐赠 500.00 万元。

## 九、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 企业合并

企业合并情况详见本财务报表附注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. 贷款和应收款	7,642,361.95				17,190,927.44
2. 金融负债	2,066,282.40				1,930,346.40

## 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	333,592,620.74	100.00	23,055,379.97	6.91	318,608,078.56	100.00	20,916,478.04	6.56
小计	333,592,620.74	100.00	23,055,379.97	6.91	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	333,592,620.74	100.00	23,055,379.97	6.91	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	321,127,410.71	96.27	16,056,370.54	306,308,318.33	96.14	15,315,415.92
1-2年	4,045,801.20	1.21	606,870.18	5,897,507.73	1.85	884,626.16
2-3年	3,378,782.64	1.01	1,351,513.06	2,809,694.23	0.88	1,123,877.69
3年以上	5,040,626.19	1.51	5,040,626.19	3,592,558.27	1.13	3,592,558.27
小计	333,592,620.74	100.00	23,055,379.97	318,608,078.56	100.00	20,916,478.04

(2) 本期实际核销的应收账款情况

公司本期核销账龄较长且确认无法回收应收账款 393,523.01 元。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 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	40,855,506.10	1年以内	12.25
沃尔玛(中国)投资有限公司	非关联方	27,825,604.41	1年以内	8.34
苏果超市有限公司	非关联方	23,447,970.91	1年以内	7.03
家乐福(中国)	非关联方	21,881,983.20	1年以内	6.56
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	19,617,531.84	1年以内	5.88

小 计		133,628,596.46		40.06
-----	--	----------------	--	-------

(5) 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	3,886,875.16	1.17
小 计		3,886,875.16	1.17

(6) 其他说明

期末，已有账面余额 60,000,000.00 元的应收账款用于保理融资。

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	83,455,780.31	98.21	5,274,268.09	6.32	71,337,877.98	98.48	7,990,387.98	11.20
小 计	83,455,780.31	98.21	5,274,268.09	6.32	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	1,520,974.99	1.79	1,520,974.99	100.00	1,100,974.99	1.52	1,100,974.99	100.00
合 计	84,976,755.30	100.00	6,795,243.08	8.00	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	79,545,984.48	95.32	3,977,299.22	35,450,158.19	49.69	1,772,507.91
1-2 年	2,532,133.54	3.03	379,820.03	34,465,209.95	48.31	5,169,781.49
2-3 年	767,522.41	0.92	307,008.96	624,018.77	0.88	249,607.51
3 年以上	610,139.88	0.73	610,139.88	798,491.07	1.12	798,491.07
小 计	83,455,780.31	100.00	5,274,268.09	71,337,877.98	100.00	7,990,387.98

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		

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

公司本期核销账龄较长且确认无法回收应收账款 332,680.56 元。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 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	70,856,463.70	1 年以内	83.38	往来款
智宝玩具公司	非关联方	1,520,974.99	1-2 年	1.79	往来款
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	810,829.03	1-2 年	0.95	保证金
天主教上海教区	非关联方	464,280.00	1-2 年	0.55	保证金
北京华联综合超市股份有限公司	非关联方	457,088.36	1 年以内	0.54	保证金
小 计		74,109,636.08		87.21	

(5) 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	70,856,463.70	83.38
天津贝因美公司	关联方	27,362.62	0.03
小 计		70,883,826.32	83.41

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	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	189,363,978.61	109,363,978.61	80,000,000.00	189,363,978.61
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	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
天津贝因美公司	成本法	57,000,000.00	24,000,000.00	33,000,000.00	57,000,000.00
合计		450,844,927.12	337,844,927.12	113,000,000.00	450,844,927.12

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	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				
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	4,671,813,711.78	3,989,877,931.75
其他业务收入	256,236,867.90	33,188,257.65
营业成本	2,459,488,127.93	1,871,123,902.44

(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	4,248,887,564.37	1,987,444,457.94	3,473,442,473.84	1,527,039,741.41
米粉类	253,779,879.51	124,750,623.60	289,995,952.31	150,479,989.00

其他类	169,146,267.90	106,505,199.37	226,439,505.60	160,126,703.78
小计	4,671,813,711.78	2,218,700,280.91	3,989,877,931.75	1,837,646,434.19

(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(%)
母婴营养品公司	158,965,722.04	3.23
上海大润发有限公司	117,390,823.32	2.38
沃尔玛(中国)投资有限公司	91,436,956.48	1.85
宜昌科技公司	87,523,362.35	1.78
联华超市股份有限公司	67,153,761.03	1.36
小计	522,470,625.22	10.60

注：以上客户收入合计数包含其全国所有门店之总和。

(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	110,925,681.55	254,536,789.67
加：资产减值准备	568,985.61	-36,325,115.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,558,455.43	12,958,295.19
无形资产摊销	4,776,375.68	4,097,350.32
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)	592,646.72	231,537.21
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)	10,976,132.18	14,398,784.79
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)	-980,388.27	6,970,830.01
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)	22,213,710.00	-59,293,896.02

经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,390,145.00	-111,824,677.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-138,421,735.70	72,123,378.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,600,008.20	158,088,788.72
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	1,713,451,244.93	371,097,754.79
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	1,342,353,490.14	164,107,282.91

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-686,127.23	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	2,843,952.12	
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)	62,273,253.00	
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	-14,984,846.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	49,446,231.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	12,367,127.64	
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	37,079,104.25	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
水利建设专项资金	4,643,395.90	与经营活动密切相关

## （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	18.21	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.67	0.97	0.97

## 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	436,939,137.20
非经常性损益	B	37,079,104.25
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	399,860,032.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,045,442,689.61
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	8
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	I	-814,804.22
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	4
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,399,379,545.94
加权平均净资产收益率	M=A/L	18.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	16.67%

## (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	2,004,054,872.95	579,336,571.42	245.92%	货币资金余额增加主要系收到募集资金所致。
预付款项	99,129,693.06	54,438,030.54	82.10%	预付款项余额增加主要系为本期预付货款及设备款增加所致。
存货	566,474,795.80	435,898,900.86	29.96%	主要系销售和生产规模扩大所致。

短期借款	80,000,000.00	405,000,000.00	-80.25%	主要系公司本年归还借款所致。
应付职工薪酬	58,535,170.96	40,606,818.96	44.15%	主要系月工资增加及本期年终奖增加所致。
应交税费	91,256,182.97	144,815,898.24	-36.98%	主要系前期会计差错调增本期期初应交所得税所致。
一年内到期的非流动负债	93,010,000.00	47,210,000.00	97.01%	主要系较多长期借款将在下一会计年度到期所致。
长期借款	146,990,000.00	350,990,000.00	-58.12%	主要系公司本年归还借款所致。
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	347,755,425.23	263,515,010.56	31.97%	主要系公司本期研发费用及营运用费用增加所致。
财务费用	1,459,871.45	29,098,016.22	-94.98%	主要系本期公司暂未使用募集资金较多，导致利息收入增加所致。
营业外支出	25,748,924.84	66,002,041.27	-60.99%	主要系公司本期捐赠支出较上期减少所致。

