

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—73 页

审 计 报 告

天健审〔2016〕1308 号

贝因美婴童食品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贝因美婴童食品股份有限公司（以下简称贝因美公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 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贝因美公司管理层的责任，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不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 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：钱仲先

中国·杭州 中国注册会计师：俞辛文

二〇一六年三月十六日

合并资产负债表

2015年12月31日

会合01表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释 号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	391,582,353.89	557,876,350.27	短期借款	17	336,755,430.15	
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			
以公允价值计量且其变动计 入 当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计 入 当期损益的金融负债			
应收票据	2		200,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	1,362,660,665.61	424,949,397.31	应付票据	18	88,851,699.50	103,822,106.34
预付款项	4	73,539,238.36	201,371,772.16	应付账款	19	445,085,861.66	635,601,299.58
应收保费				预收款项	20	39,694,690.23	66,406,260.78
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	1,696,963.73	5,445,228.59	应付职工薪酬	21	68,622,678.59	48,273,977.13
应收股利				应交税费	22	259,395,483.34	91,686,057.41
其他应收款	6	39,077,668.70	26,802,291.27	应付利息	23	435,153.33	
买入返售金融资产				应付股利			
存货	7	593,565,073.54	914,597,187.29	其他应付款	24	298,201,268.07	192,777,912.63
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	652,389,181.21	583,669,539.03	代理买卖证券款			
流动资产合计		3,114,511,145.04	2,714,911,765.92	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	25	74,106,093.28	2,909,200.56
				流动负债合计		1,611,148,358.15	1,141,476,814.43
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	26	45,646,965.42	14,105,923.08
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产				其他非流动负债			
持有至到期投资				非流动负债合计		45,646,965.42	14,105,923.08
长期应收款				负债合计		1,656,795,323.57	1,155,582,737.51
长期股权投资				股东权益：			
投资性房地产				股本	27	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
固定资产	9	1,610,630,852.62	1,603,546,196.85	其他权益工具			
在建工程	10	129,263,030.40	47,821,613.45	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	28	1,183,461,763.43	1,183,461,763.43
生产性生物资产	11	46,904,494.13	31,006,582.63	减：库存股			
油气资产				其他综合收益	29	-2,344,976.89	-606,272.94
无形资产	12	256,838,125.72	156,523,463.49	专项储备			
开发支出	13	7,374,322.15	19,144,908.86	盈余公积	30	253,993,951.66	228,311,933.13
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	14	4,615,617.17	11,379,704.79	未分配利润	31	1,210,431,120.60	1,132,472,751.77
递延所得税资产	15	129,198,929.43	103,343,974.27	归属于母公司所有者权益合计		3,668,061,858.80	3,566,160,175.39
其他非流动资产	16	24,163,805.50	38,189,539.56	少数股东权益		-1,356,860.21	4,124,836.92
非流动资产合计		2,208,989,177.12	2,010,955,983.90	所有者权益合计		3,666,704,998.59	3,570,285,012.31
资产总计		5,323,500,322.16	4,725,867,749.82	负债和所有者权益总计		5,323,500,322.16	4,725,867,749.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2015年12月31日

会企01表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

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		82,027,884.85	75,756,088.58	短期借款		300,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			200,000.00	应付票据		70,283,510.50	53,918,476.57
应收账款	1	1,453,338,548.65	430,351,667.63	应付账款		208,819,392.52	173,505,706.31
预付款项		234,775,805.93	926,104,392.59	预收款项		23,600,353.72	287,288,024.04
应收利息		198,904.11	2,227,047.19	应付职工薪酬		38,386,079.17	30,718,596.75
应收股利		200,000,000.00		应交税费		217,274,996.13	68,208,608.83
其他应收款	2	64,203,871.47	172,915,364.76	应付利息		404,167.22	
存货		208,838,280.96	148,277,602.42	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		169,311,542.43	134,029,912.16
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		144,117,245.50	38,279,799.63	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,387,500,541.47	1,794,111,962.80	其他流动负债		68,574,190.75	2,909,200.56
				流动负债合计		1,096,654,232.44	750,578,525.22
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
非流动资产：				预计负债			
可供出售金融资产				递延收益		2,114,227.96	
持有至到期投资				递延所得税负债			
长期应收款				其他非流动负债			
长期股权投资	3	1,703,976,426.98	1,690,922,688.78	非流动负债合计		2,114,227.96	
投资性房地产				负债合计		1,098,768,460.40	750,578,525.22
固定资产		270,280,226.59	276,701,141.94	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程				实收资本(或股本)		1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
工程物资				其他权益工具			
固定资产清理				其中：优先股			
生产性生物资产				永续债			
油气资产				资本公积		1,141,309,703.25	1,141,309,703.25
无形资产		49,229,875.75	17,153,890.93	减：库存股			
开发支出		7,374,322.15	19,144,908.86	其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		3,843,793.72	10,171,260.46	盈余公积		253,923,182.08	228,241,163.55
递延所得税资产		28,978,413.19	33,633,625.57	未分配利润		934,662,254.12	703,524,087.32
其他非流动资产			4,334,000.00	所有者权益合计		3,352,415,139.45	3,095,594,954.12
非流动资产合计		2,063,683,058.38	2,052,061,516.54				
资产总计		4,451,183,599.85	3,846,173,479.34	负债和所有者权益总计		4,451,183,599.85	3,846,173,479.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2015年度

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

会合02表

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		4,533,816,067.45	5,048,784,415.37
其中：营业收入	1	4,533,816,067.45	5,048,784,415.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,467,342,376.98	4,958,814,950.18
其中：营业成本	1	1,970,139,066.11	2,325,440,004.58
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	50,502,616.35	63,251,191.26
销售费用	3	1,942,745,179.63	2,207,412,841.73
管理费用	4	433,299,738.92	365,532,075.83
财务费用	5	-625,202.32	-28,272,436.31
资产减值损失	6	71,280,978.29	25,451,273.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	9,020,716.73	7,523,506.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,494,407.20	97,492,972.04
加：营业外收入	8	125,487,977.89	85,652,844.59
其中：非流动资产处置利得		99,347.62	139,611.63
减：营业外支出	9	57,041,910.46	79,330,407.78
其中：非流动资产处置损失		1,757,976.84	3,911,865.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,940,474.63	103,815,408.85
减：所得税费用	10	54,467,385.27	40,634,337.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,473,089.36	63,181,071.31
归属于母公司所有者的净利润		103,640,387.36	68,886,234.39
少数股东损益		-14,167,298.00	-5,705,163.08
六、其他综合收益的税后净额		-1,738,703.95	-366,785.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,738,703.95	-366,785.28
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,738,703.95	-366,785.28
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-1,738,703.95	-366,785.28
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	11	87,734,385.41	62,814,286.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,901,683.41	68,519,449.11
归属于少数股东的综合收益总额		-14,167,298.00	-5,705,163.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10	0.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2015年度

会企02表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		3,819,567,134.99	5,393,600,556.83
减：营业成本		2,390,257,851.71	3,464,357,536.91
营业税金及附加		29,668,065.79	42,185,830.38
销售费用		970,066,148.27	1,678,689,672.08
管理费用		284,111,166.04	262,868,664.28
财务费用		3,981,396.52	-14,811,955.65
资产减值损失		47,670,430.39	19,065,480.13
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）	1	196,482,980.42	626,680,117.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		290,295,056.69	567,925,446.51
加：营业外收入		13,335,671.01	19,879,787.86
其中：非流动资产处置利得		15,730.69	190,997.03
减：营业外支出		30,701,920.28	74,270,752.34
其中：非流动资产处置损失		1,096,928.81	3,421,037.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		272,928,807.42	513,534,482.03
减：所得税费用		16,108,622.09	-21,863,464.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		256,820,185.33	535,397,946.53
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		256,820,185.33	535,397,946.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2015年度

会合03表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

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		4,064,199,771.22	5,594,694,961.04
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		36,087,150.52	4,617,161.89
收到其他与经营活动有关的现金	1	173,130,559.37	128,377,405.12
经营活动现金流入小计		4,273,417,481.11	5,727,689,528.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,998,026,226.69	2,591,667,927.72
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		630,499,893.33	635,317,660.74
支付的各项税费		375,733,946.29	756,927,970.09
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,240,081,793.14	1,931,406,526.70
经营活动现金流出小计		4,244,341,859.45	5,915,320,085.25
经营活动产生的现金流量净额		29,075,621.66	-187,630,557.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,798,524.24	37,113,882.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,245,983.36	5,722,170.98
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	3	712,342,000.00	1,482,414,402.65
投资活动现金流入小计		734,386,507.60	1,525,250,455.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		388,790,674.94	344,016,539.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	705,825,026.00	666,562,000.00
投资活动现金流出小计		1,094,615,700.94	1,010,578,539.94
投资活动产生的现金流量净额		-360,229,193.34	514,671,915.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,050,000.00	9,830,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,050,000.00	9,830,000.00
取得借款收到的现金		336,755,430.15	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		349,805,430.15	9,830,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,481,285.30	415,398,750.00
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	5	4,364,399.13	
筹资活动现金流出小计		10,845,684.43	416,398,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		338,959,745.72	-406,568,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,538,170.42	-343,149.80
五、现金及现金等价物净增加额		4,268,003.62	-79,870,541.26
加：期初现金及现金等价物余额		235,682,350.27	315,552,891.53
六、期末现金及现金等价物余额		239,950,353.89	235,682,350.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2015年度

会企03表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,141,247,675.56	6,384,926,390.10
收到的税费返还	6,881,647.92	1,625,550.75
收到其他与经营活动有关的现金	185,931,151.90	787,692.12
经营活动现金流入小计	3,334,060,475.38	6,387,339,632.97
购买商品、接受劳务支付的现金	2,374,623,610.67	4,869,091,609.39
支付给职工以及为职工支付的现金	379,993,273.58	476,216,937.24
支付的各项税费	138,350,174.91	412,757,298.32
支付其他与经营活动有关的现金	566,864,025.52	1,549,792,087.78
经营活动现金流出小计	3,459,831,084.68	7,307,857,932.73
经营活动产生的现金流量净额	-125,770,609.30	-920,518,299.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,072,417.14	647,836,187.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	705,284.53	3,280,687.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	12,256,259.06	
收到其他与投资活动有关的现金	76,212,000.00	1,057,314,402.65
投资活动现金流入小计	98,245,960.73	1,708,431,277.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,806,394.14	46,766,058.10
投资支付的现金	33,483,738.20	405,003,200.00
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	123,400,000.00	73,562,000.00
投资活动现金流出小计	206,690,132.34	525,331,258.10
投资活动产生的现金流量净额	-108,444,171.61	1,183,100,019.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,951,422.82	415,398,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,951,422.82	415,398,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	294,048,577.18	-415,398,750.00
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	59,833,796.27	-152,817,030.11
加：期初现金及现金等价物余额	22,194,088.58	175,011,118.69
六、期末现金及现金等价物余额	82,027,884.85	22,194,088.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2015年度

会合04表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												上年同期数																			
	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者	归属于母公司所有者权益											少数股东	所有者						
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	权益	权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	权益	权益合计
		优先股	永续债	其他														优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,022,520,000.00				1,183,461,763.43		-606,272.94		228,311,933.13		1,132,472,751.77		4,124,836.92	3,570,285,012.31	639,075,000.00					1,566,906,763.43		-239,487.66		174,772,138.48		1,532,525,062.03			3,913,039,476.28			
加：会计政策变更																																
前期差错更正																																
同一控制下企业合并																																
其他																																
二、本年初余额	1,022,520,000.00				1,183,461,763.43		-606,272.94		228,311,933.13		1,132,472,751.77		4,124,836.92	3,570,285,012.31	639,075,000.00					1,566,906,763.43		-239,487.66		174,772,138.48		1,532,525,062.03			3,913,039,476.28			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,738,703.95		25,682,018.53		77,958,368.83		-5,481,697.13	96,419,986.28	383,445,000.00					-383,445,000.00		-366,785.28		53,539,794.65		-400,052,310.26		4,124,836.92	-342,754,463.97			
（一）综合收益总额							-1,738,703.95				103,640,387.36		-14,167,298.00	87,734,385.41								-366,785.28				68,886,234.39		-5,705,163.08	62,814,286.03			
（二）所有者投入和减少资本													8,685,600.87	8,685,600.87														9,830,000.00	9,830,000.00			
1. 所有者投入资本													8,685,600.87	8,685,600.87														9,830,000.00	9,830,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本																																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																																
4. 其他																																
（三）利润分配									25,682,018.53		-25,682,018.53														53,539,794.65		-468,938,544.65		-415,398,750.00			
1. 提取盈余公积									25,682,018.53		-25,682,018.53														53,539,794.65		-53,539,794.65					
2. 提取一般风险准备																																
3. 对股东的分配																											-415,398,750.00		-415,398,750.00			
4. 其他																																
（四）所有者权益内部结转															383,445,000.00					-383,445,000.00												
1. 资本公积转增股本															383,445,000.00					-383,445,000.00												
2. 盈余公积转增股本																																
3. 盈余公积弥补亏损																																
4. 其他																																
（五）专项储备																																
1. 本期提取																																
2. 本期使用																																
（六）其他																																
四、本期期末余额	1,022,520,000.00				1,183,461,763.43		-2,344,976.89		253,993,951.66		1,210,431,120.60		-1,356,860.21	3,666,704,998.59	1,022,520,000.00					1,183,461,763.43		-606,272.94		228,311,933.13		1,132,472,751.77		4,124,836.92	3,570,285,012.31			

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

2015年度

会企04表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				228,241,163.55	703,524,087.32	3,095,594,954.12	639,075,000.00				1,524,754,703.25				174,701,368.90	637,064,685.44	2,975,595,757.59
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				228,241,163.55	703,524,087.32	3,095,594,954.12	639,075,000.00				1,524,754,703.25				174,701,368.90	637,064,685.44	2,975,595,757.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									25,682,018.53	231,138,166.80	256,820,185.33	383,445,000.00				-383,445,000.00				53,539,794.65	66,459,401.88	119,999,196.53
（一）综合收益总额										256,820,185.33	256,820,185.33										535,397,946.53	535,397,946.53
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入资本																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配									25,682,018.53	-25,682,018.53										53,539,794.65	-468,938,544.65	-415,398,750.00
1. 提取盈余公积									25,682,018.53	-25,682,018.53										53,539,794.65	-53,539,794.65	
2. 对股东的分配																					-415,398,750.00	-415,398,750.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												383,445,000.00				-383,445,000.00						
1. 资本公积转增股本												383,445,000.00				-383,445,000.00						
2. 盈余公积转增股本																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				253,923,182.08	934,662,254.12	3,352,415,139.45	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				228,241,163.55	703,524,087.32	3,095,594,954.12

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

贝因美婴童食品股份有限公司

财务报表附注

2015 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贝因美婴童食品股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江贝因美科工贸股份有限公司的批复》（浙证委（1998）144 号）批准，由杭州贝因美食品有限公司和谢宏等 43 位自然人投资设立，于 1999 年 4 月 27 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有注册号为 330000400000981 的营业执照，注册资本 1,022,520,000.00 元，股份总数 1,022,520,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：2,009,674 股；无限售条件的流通股份：1,020,510,326 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、销售儿童产品、营养食品、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 2017 年 2 月 27 日）。主要产品：婴幼儿配方奶粉、米粉等。

本财务报表业经公司 2016 年 3 月 16 日第六届第九次董事会批准对外报出。

本公司将黑龙江贝因美乳业有限公司、杭州贝因美母婴营养品有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司、北海贝因美营养食品有限公司和贝因美营销管理有限公司等 33 家子公司纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时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在初始确认时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，计入公允价值变动收益；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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）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。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	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、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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备		10		9.50
运输工具		10		9.50
其他设备		5		19.00

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 生物资产

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

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标权	15
米粉生产技术	15

软件	5
非专利技术	10
著作权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）部分长期资产减值

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

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

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

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

（二十三）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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

（二十四）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%、6%
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%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
贝因美（香港）投资控股有限公司	16.5%
BEINGMATE (IRELAND) CO. LIMITED	12.5%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)，本公司全资子公司北海贝因美营养食品有限公司 2015 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

2. 本公司全资孙公司黑龙江贝因美现代牧业有限公司属于农林牧渔业企业，享受免征所得税和增值税政策。

五、合并财务报表项目注释

(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	221,592.76	41,239.94

银行存款	387,877,961.87	550,835,110.33
其他货币资金	3,482,799.26	7,000,000.00
合 计	391,582,353.89	557,876,350.27
其中：存放在境外的款项总额	6,800,289.44	9,728,507.41

(2) 其他说明

期末银行存款中 16,632,000.00 元活期存款被法院冻结，使用存在限制，详见本财务报表附注十（二）所述。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准	账面价值	账面余额	坏账准	账面价值
银行承兑汇票				200,000.00		200,000.00
合 计				200,000.00		200,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	32,800,000.00	
小 计	32,800,000.00	

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,438,894,067.12	100.00	76,233,401.51	5.30	1,362,660,665.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,438,894,067.12	100.00	76,233,401.51	5.30	1,362,660,665.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	449,805,114.03	100.00	24,855,716.72	5.53	424,949,397.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	449,805,114.03	100.00	24,855,716.72	5.53	424,949,397.31

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,425,124,172.59	71,256,208.63	5.00
1-2 年	9,308,317.50	1,396,247.63	15.00
2-3 年	1,467,719.63	587,087.85	40.00
3 年以上	2,993,857.40	2,993,857.40	100.00
小 计	1,438,894,067.12	76,233,401.51	

(2) 本期计提坏账准备 51,496,471.51 元。

(3) 本期实际核销应收账款 118,786.72 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	92,588,357.30	6.43	4,629,417.87
客户二	49,632,202.80	3.45	2,481,610.14
客户三	28,716,497.83	2.00	1,435,824.89
客户四	26,926,421.60	1.87	1,346,321.08
客户五	26,502,390.85	1.84	1,325,119.54
小 计	224,365,870.38	15.59	11,218,293.52

以上客户应收账款合计数包含其全国所有门店之总和。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	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	42,048,038.33	57.18		42,048,038.33	181,169,389.18	89.97		181,169,389.18
1-2 年	21,054,799.07	28.63		21,054,799.07	20,108,462.59	9.98		20,108,462.59
2-3 年	10,417,114.28	14.17		10,417,114.28				
3 年以上	19,286.68	0.02		19,286.68	93,920.39	0.05		93,920.39
合 计	73,539,238.36	100.00		73,539,238.36	201,371,772.16	100.00		201,371,772.16

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
供应商一	3,451,321.22	预付数年奶资款
供应商二	2,312,327.60	预付数年奶资款
供应商三	2,076,385.01	预付数年奶资款
供应商四	3,656,636.81	预付数年奶资款
供应商五	2,513,539.45	预付数年奶资款
供应商六	2,815,061.62	预付数年奶资款
小 计	16,825,271.71	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	17,221,957.73	23.42
供应商二	4,862,652.95	6.61
供应商三	4,000,000.00	5.44
供应商四	3,656,636.81	4.97
供应商五	3,451,321.22	4.70
小 计	33,192,568.71	45.14

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	1,422,380.40	4,475,264.21
理财产品	274,583.33	969,964.38
合 计	1,696,963.73	5,445,228.59

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,497,071.68	100.00	6,419,402.98	14.11	39,077,668.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	45,497,071.68	100.00	6,419,402.98	14.11	39,077,668.70

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	34,466,682.16	100.00	7,664,390.89	22.24	26,802,291.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	34,466,682.16	100.00	7,664,390.89	22.24	26,802,291.27

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	35,125,563.41	1,756,278.17	5.00
1-2 年	3,901,576.06	585,236.41	15.00
2-3 年	3,986,739.69	1,594,695.88	40.00
3 年以上	2,483,192.52	2,483,192.52	100.00
小 计	45,497,071.68	6,419,402.98	

(2) 本期转回坏账准备 1,244,987.91 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权收购款[注]	23,400,000.00	
押金保证金	6,171,432.77	22,008,613.62
应收暂付款	12,925,782.81	8,630,129.98
其他	2,999,856.10	3,827,938.56
合 计	45,497,071.68	34,466,682.16

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江美丽健实业有限公司	股权收购款	13,338,000.00	1 年以内	29.32	666,900.00
杭州美丽健投资有限公司	股权收购款	10,062,000.00	1 年以内	22.12	503,100.00
杭州钱江经济开发区财政局	工程保证金	1,650,000.00	2 年以内	3.63	247,500.00
欧尚(中国)投资有限公司	保证金	1,116,000.02	3 年以内	2.45	656,800.00
天主教上海教区	租房押金	1,019,474.40	2 年以内	2.24	103,788.42

小 计		27,185,474.42		59.76	2,178,088.42
-----	--	---------------	--	-------	--------------

[注]：详见本财务报表附注十一（二）3所述。

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	366,650,144.24	1,158,132.34	365,492,011.90	607,869,280.73	9,092,920.57	598,776,360.16
在产品	4,234,960.38		4,234,960.38	19,494,145.62		19,494,145.62
库存商品	237,631,854.34	15,456,020.74	222,175,833.60	302,813,128.38	8,381,075.84	294,432,052.54
消耗性生物资产	1,662,267.66		1,662,267.66	1,894,628.97		1,894,628.97
合 计	610,179,226.62	16,614,153.08	593,565,073.54	932,071,183.70	17,473,996.41	914,597,187.29

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	转回或转销	
原材料	9,092,920.57	5,573,473.95	13,508,262.18	1,158,132.34
库存商品	8,381,075.84	15,456,020.74	8,381,075.84	15,456,020.74
小 计	17,473,996.41	21,029,494.69	21,889,338.02	16,614,153.08

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	540,445,080.00	368,839,460.00
待抵扣增值税进项税	58,834,571.58	144,779,398.63
预缴企业所得税	22,789,529.63	70,046,009.40
员工持股计划资金[注]	30,320,000.00	
其他		4,671.00
合 计	652,389,181.21	583,669,539.03

注：详见本财务报表附注十二（三）所述。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,050,556,375.60	942,093,844.56	27,623,477.57	89,048,658.41	2,109,322,356.14
本期增加金额	53,412,655.46	92,838,121.56	3,288,922.94	13,679,962.21	163,219,662.17
1) 购置	3,629,274.24	19,068,576.44	3,288,922.94	13,546,898.16	39,533,671.78
2) 在建工程转入	49,783,381.22	73,769,545.12		133,064.05	123,685,990.39
本期减少金额	7,352,956.55	3,793,322.10	3,834,299.53	2,224,221.66	17,204,799.84
1) 处置或报废		3,793,322.10	3,834,299.53	2,224,221.66	9,851,843.29
2) 转入在建工程	7,352,956.55				7,352,956.55
期末数	1,096,616,074.51	1,031,138,644.02	27,078,100.98	100,504,398.96	2,255,337,218.47
累计折旧					
期初数	143,785,812.75	305,283,745.21	11,379,138.84	45,327,462.49	505,776,159.29
本期增加金额	37,753,891.61	92,736,888.27	2,802,891.90	14,264,566.81	147,558,238.59
1) 计提	37,753,891.61	92,736,888.27	2,802,891.90	14,264,566.81	147,558,238.59
本期减少金额	1,255,172.17	1,393,283.84	2,088,907.30	3,890,668.72	8,628,032.03
1) 处置或报废		1,393,283.84	2,088,907.30	3,890,668.72	7,372,859.86
2) 转入在建工程	1,255,172.17				1,255,172.17
期末数	180,284,532.19	396,627,349.64	12,093,123.44	55,701,360.58	644,706,365.85
账面价值					
期末账面价值	916,331,542.32	634,511,294.38	14,984,977.54	44,803,038.38	1,610,630,852.62
期初账面价值	906,770,562.85	636,810,099.35	16,244,338.73	43,721,195.92	1,603,546,196.85

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备	10,042,557.59	6,074,581.50		3,967,976.09	
小 计	10,042,557.59	6,074,581.50		3,967,976.09	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	72,412,779.03

小 计	72,412,779.03
-----	---------------

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
黑龙江仓库	16,616,167.50	正在办理权证
北海办公楼、生产车间	19,183,360.96	正在办理权证
黑龙江牧场办公楼	93,078,752.42	房产所占用的土地为租用的土地,无法办理产权证(土地租赁年限 2011 年 7 月 11 日-2041 年 7 月 10 日)
小 计	128,878,280.88	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5 万吨配方奶粉工程项目				1,810,136.46		1,810,136.46
年产 5 万吨配方奶粉工程项目配套工程				14,333,259.96		14,333,259.96
优质奶源保障项目一期	1,749,420.00		1,749,420.00	1,278,936.12		1,278,936.12
优质奶源保障项目二期	85,347,015.27		85,347,015.27	18,419,313.07		18,419,313.07
年产 3000 吨米粉项目	450,000.00		450,000.00	609,028.53		609,028.53
6 万吨儿童奶技改项目	4,916,026.94		4,916,026.94	7,292,156.01		7,292,156.01
天津年产 15 万吨儿童配方奶和 RDC 配送中心	22,182,994.80		22,182,994.80	1,185,929.98		1,185,929.98
母婴 Aranow 条包包装成型装盒生产线	5,734,529.64		5,734,529.64	91,506.56		91,506.56
母婴二期扩建项目				301,000.00		301,000.00
零星工程	8,883,043.75		8,883,043.75	2,500,346.76		2,500,346.76
合 计	129,263,030.40		129,263,030.40	47,821,613.45		47,821,613.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
安达年产 5 万吨配方奶粉工程项目	59,853.00	1,810,136.46	1,649,160.02	3,459,296.48		
安达年产 5 万吨配方奶粉工程项目配套工	6,835.00	14,333,259.96	2,403,953.61	16,737,213.57		

程						
安达优质奶源保障项目一期	15,000.00	1,278,936.12	2,019,661.47	1,549,177.59		1,749,420.00
安达优质奶源保障项目二期	15,500.00	18,419,313.07	66,927,702.20			85,347,015.27
北海年产 3000 吨米粉项目	7,394.80	609,028.53	3,096,421.92	3,255,450.45		450,000.00
北海 6 万吨儿童奶技改项目	12,000.00	7,292,156.01	66,127,809.28	68,503,938.35		4,916,026.94
天津年产 15 万吨儿童配方奶和 RDC 配送中心	58,538.00	1,185,929.98	20,997,064.82			22,182,994.80
母婴 Aranow 条包包装成型装盒生产线	600.00	91,506.56	5,643,023.08			5,734,529.64
母婴二期扩建项目		301,000.00	1,620,588.72	133,064.05	1,788,524.67	
零星工程		2,500,346.76	36,430,546.89	30,047,849.90		8,883,043.75
小 计		47,821,613.45	206,915,932.01	123,685,990.39	1,788,524.67	129,263,030.40

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安达年产 5 万吨配方奶粉工程项目	85.00	100.00				募集资金
安达年产 5 万吨配方奶粉工程项目配套工程	25.00	50.00				其他来源
安达优质奶源保障项目一期	85.00	100.00				其他来源
安达优质奶源保障项目二期	55.00	75.00				其他来源
北海年产 3000 吨米粉项目	90.00	100.00				募集资金
北海 6 万吨儿童奶技改项目	70.00	100.00				募集资金
天津年产 15 万吨儿童配方奶和 RDC 配送中心	5.00	10.00				其他来源
母婴 Aranow 条包包装成型装盒生产线	90.00	90.00				其他来源
母婴二期扩建项目						其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

11. 生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业	合 计
	奶牛	
账面原值		
期初数	31,006,582.63	31,006,582.63
本期增加金额	17,583,672.84	17,583,672.84
1) 自行培育	17,583,672.84	17,583,672.84
本期减少金额	1,420,776.89	1,420,776.89
1) 处置	1,420,776.89	1,420,776.89
期末数	47,169,478.58	47,169,478.58
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	264,984.45	264,984.45
1) 计提	264,984.45	264,984.45
本期减少金额		
期末数	264,984.45	264,984.45
账面价值		
期末账面价值	46,904,494.13	46,904,494.13
期初账面价值	31,006,582.63	31,006,582.63

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	其他	合 计
账面原值					
期初数	161,520,645.84	31,293,866.89	40,867,340.00	5,125,093.64	238,806,946.37
本期增加金额	71,479,375.00	42,632,798.69	217,906.49	22,515.52	114,352,595.70
1) 购置	71,479,375.00	29,246,111.55			100,725,486.55
2) 内部研发		13,386,687.14	217,906.49	22,515.52	13,627,109.15
本期减少金额					
期末数	233,000,020.84	73,926,665.58	41,085,246.49	5,147,609.16	353,159,542.07

累计摊销					
期初数	17,453,798.27	19,739,770.06	40,729,970.68	4,359,943.87	82,283,482.88
本期增加金额	3,405,972.38	10,214,220.71	19,756.90	397,983.48	14,037,933.47
1) 计提	3,405,972.38	10,214,220.71	19,756.90	397,983.48	14,037,933.47
本期减少金额					
期末数	20,859,770.65	29,953,990.77	40,749,727.58	4,757,927.35	96,321,416.35
账面价值					
期末账面价值	212,140,250.19	43,972,674.81	335,518.91	389,681.81	256,838,125.72
期初账面价值	144,066,847.57	11,554,096.83	137,369.32	765,149.77	156,523,463.49

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 3.86%。

(2) 未办妥权证的无形资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
宜昌土地使用权证	71,479,375.00	正在办理权证
小 计	71,479,375.00	

13. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
企业管理系统软件	17,428,754.29	2,484,120.31		13,386,687.14		6,526,187.46
商标开发支出	614,243.69	379,037.91		217,906.49	9,384.23	765,990.88
专利开发支出	71,375.93	33,283.40		22,515.52		82,143.81
“冠军宝贝”教育产品	1,030,534.95				1,030,534.95	
合 计	19,144,908.86	2,896,441.62		13,627,109.15	1,039,919.18	7,374,322.15

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
终端手机款	9,424,370.33	349,555.70	6,281,794.02	3,492,132.01
绿化费	244,884.33		209,900.88	34,983.45

租入固定资产装修	746,890.13		395,228.42	351,661.71
草原承包费	963,560.00		226,720.00	736,840.00
合 计	11,379,704.79	349,555.70	7,113,643.32	4,615,617.17

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	76,007,634.93	19,001,908.75	24,855,716.72	6,211,879.91
内部交易未实现利润	140,801,403.89	35,012,304.85	176,426,087.76	43,862,323.02
可抵扣亏损	196,561,827.40	48,342,590.99	197,252,490.44	46,997,491.33
存货跌价准备	16,045,969.55	4,011,492.40	17,473,996.41	4,368,499.10
职工持股计划-暂时性差异	30,320,000.00	7,580,000.00		
广告宣传费-暂时性差异	49,951,564.36	12,487,891.09		
其他流动负债-应付销售折让			2,909,200.56	727,300.14
递延收益-政府补助	11,410,965.42	2,762,741.35	5,105,923.08	1,176,480.77
合 计	521,099,365.55	129,198,929.43	424,023,414.97	103,343,974.27

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	6,645,169.56	7,664,390.89
存货跌价准备	568,183.53	
递延收益	34,236,000.00	
可抵扣亏损	57,056,719.45	9,942,208.10
小 计	98,506,072.54	17,606,598.99

(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
2017 年	1,009,778.06	1,009,778.06	

2018 年	3,071,581.71	3,071,581.71	
2019 年	4,405,878.29	5,860,848.33	
2020 年	48,569,481.39		
小 计	57,056,719.45	9,942,208.10	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	15,763,805.50	26,802,539.56
资助牧场建设暂借款[注]	8,400,000.00	8,400,000.00
预付软件款		2,987,000.00
合 计	24,163,805.50	38,189,539.56

[注]：2014 年，根据本公司子公司贝因美（安达）奶业有限公司与安达市四个奶牛养殖专业合作社签订的合作协议，贝因美（安达）奶业有限公司出资 840 万元资助奶牛养殖专业合作社用于现代化示范牧场建设，合作期限为 15 年。15 年内公司拥有四家奶牛养殖专业合作社的鲜奶收购权，合作期满后，奶牛养殖专业合作社归还贝因美（安达）奶业有限公司全部资助金额或贝因美（安达）奶业有限公司以资助金额占牧场评估价值的比例享有牧场对应股权。

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	86,755,430.15	
信用借款	250,000,000.00	
合 计	336,755,430.15	

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	26,051,699.50	47,449,298.86
银行承兑汇票	62,800,000.00	56,372,807.48
合 计	88,851,699.50	103,822,106.34

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
经营性材料款等	345,897,753.13	500,698,253.09
工程设备款	99,188,108.53	134,903,046.49
合 计	445,085,861.66	635,601,299.58

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
齐齐哈尔宏宇建筑（集团）有限责任公司	12,970,301.67	尚未支付工程款项
黑龙江省九建建筑工程股份有限公司	3,375,666.97	尚未支付工程款项
小 计	16,345,968.64	

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	39,694,690.23	66,406,260.78
合 计	39,694,690.23	66,406,260.78

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	45,357,497.90	567,855,314.14	545,672,519.77	67,540,292.27
离职后福利—设定提存计划	2,916,479.23	58,042,351.70	59,926,320.94	1,032,509.99
辞退福利		27,278,614.62	27,228,738.29	49,876.33
合 计	48,273,977.13	653,176,280.46	632,827,579.00	68,622,678.59

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	41,940,594.65	453,162,332.74	429,641,630.89	65,461,296.50
职工福利费		33,591,457.25	33,591,457.25	

社会保险费	1,742,166.15	33,754,057.70	34,808,767.64	687,456.21
其中：医疗保险费	1,503,295.15	29,404,119.28	30,312,722.95	594,691.48
工伤保险费	87,770.85	2,013,868.51	2,068,106.01	33,533.35
生育保险费	151,100.15	2,336,069.91	2,427,938.68	59,231.38
住房公积金	366,874.84	34,394,104.07	34,472,648.43	288,330.48
工会经费和职工教育经费	1,307,862.26	12,646,916.52	12,851,569.70	1,103,209.08
其他		306,445.86	306,445.86	
小 计	45,357,497.90	567,855,314.14	545,672,519.77	67,540,292.27

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,666,370.78	53,295,273.71	55,005,448.76	956,195.73
失业保险费	250,108.45	4,747,077.99	4,920,872.18	76,314.26
小 计	2,916,479.23	58,042,351.70	59,926,320.94	1,032,509.99

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	203,898,826.79	61,152,561.88
营业税	132,643.38	104,832.44
企业所得税	20,786,949.80	7,359,299.92
代扣代缴个人所得税	2,176,295.70	2,468,268.63
城市维护建设税	14,963,664.24	7,718,514.70
印花税	501,470.51	774,585.93
房产税	2,439,391.58	2,394,752.70
土地使用税	815,501.51	717,597.55
教育费附加	6,393,892.25	3,311,240.42
地方教育附加	4,262,595.56	2,208,713.25
地方水利建设基金	2,988,630.49	3,320,508.12
其他	35,621.53	155,181.87
合 计	259,395,483.34	91,686,057.41

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	435,153.33	
合 计	435,153.33	

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	83,126,328.81	49,149,585.77
应付费用款	204,039,499.66	141,398,607.43
其他	11,035,439.60	2,229,719.43
合 计	298,201,268.07	192,777,912.63

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
嘉必优生物工程（武汉）有限公司	3,000,000.00	保证金
小 计	3,000,000.00	

25. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付销售折让	74,106,093.28	2,909,200.56
合 计	74,106,093.28	2,909,200.56

(2) 其他说明

期末余额系根据销售政策，计提的销售折让。

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,105,923.08	36,780,000.00	5,238,957.66	45,646,965.42	补助与资产相关

合 计	14,105,923.08	36,780,000.00	5,238,957.66	45,646,965.42	
-----	---------------	---------------	--------------	---------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/与 收益相关
年产 1 万吨婴儿营养米粉二期技 改项目	3,729,000.00		149,160.00		3,579,840.00	与资产相关
燃煤锅炉脱硫除尘改造项目	276,923.08		41,025.64		235,897.44	与资产相关
年产 3000 吨米粉项目	1,000,000.00		99,999.98		900,000.02	与资产相关
牧场建设专项资金	9,000,000.00	25,540,000.00	3,454,000.00		31,086,000.00	与资产相关
婴幼儿配方奶粉脂质母乳化关键 技术及营养功效研究项目		1,450,000.00	535,772.04		914,227.96	与资产相关
快消品行业供应链第三方物流服 务平台研发与应用示范项目		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产和收 益相关
奶牛标准化规模养殖场(小区)建 设项目		1,700,000.00	170,000.00		1,530,000.00	与资产相关
高产优质苜蓿种植项目		1,800,000.00	180,000.00		1,620,000.00	与资产相关
重点工业产业财源项目		5,090,000.00	509,000.00		4,581,000.00	与资产相关
其他	100,000.00		100,000.00			与资产相关
小 计	14,105,923.08	36,780,000.00	5,238,957.66		45,646,965.42	

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,022,520,000.00						1,022,520,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,139,225,903.30			1,139,225,903.30
其他资本公积	44,235,860.13			44,235,860.13
合 计	1,183,461,763.43			1,183,461,763.43

29. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-606,272.94	-1,738,703.95			-1,738,703.95		-2,344,976.89
其他综合收益合计	-606,272.94	-1,738,703.95			-1,738,703.95		-2,344,976.89

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	228,311,933.13	25,682,018.53		253,993,951.66
合 计	228,311,933.13	25,682,018.53		253,993,951.66

(2) 其他说明

根据公司章程，按照 2015 年度母公司实现净利润的 10%提取盈余公积。

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,132,472,751.77	1,532,525,062.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,640,387.36	68,886,234.39
减：提取法定盈余公积	25,682,018.53	53,539,794.65
应付普通股股利		415,398,750.00
期末未分配利润	1,210,431,120.60	1,132,472,751.77

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,521,812,109.72	1,957,913,856.34	5,044,803,934.82	2,327,708,227.26

其他业务收入	12,003,957.73	12,225,209.77	3,980,480.55	-2,268,222.68
合 计	4,533,816,067.45	1,970,139,066.11	5,048,784,415.37	2,325,440,004.58

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	432,050.85	555,568.78
城市维护建设税	28,996,735.36	36,533,041.51
教育费附加	12,427,020.64	15,686,989.14
地方教育附加	8,284,905.34	10,475,591.83
河道管理费	361,904.16	
合 计	50,502,616.35	63,251,191.26

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
客户合同相关费用	980,322,554.86	1,190,815,984.12
广告宣传费	445,271,772.43	476,422,293.56
人工费用	314,880,046.16	330,091,614.64
运输费用	67,262,562.38	72,206,668.05
差旅费	41,326,867.48	47,053,170.28
办公费用	53,441,189.79	41,585,985.81
会务费	5,756,226.72	6,612,355.73
折旧费用	6,307,122.86	5,519,216.97
交通车辆费	7,303,115.53	8,277,181.62
交际应酬费	7,919,354.15	5,028,931.78
其他费用	12,954,367.27	23,799,439.17
合 计	1,942,745,179.63	2,207,412,841.73

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

营运办公费用	146,217,380.47	144,947,740.85
人工费用	216,843,112.50	146,531,530.15
研究开发费	42,957,265.34	31,994,077.87
其他费用	27,281,980.61	42,058,726.96
合 计	433,299,738.92	365,532,075.83

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-9,451,143.11	-28,978,302.46
利息支出	6,916,803.87	
汇兑损益	650,265.53	-226,451.72
其他	1,258,871.39	932,317.87
合 计	-625,202.32	-28,272,436.31

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	50,251,483.60	7,977,276.68
存货跌价损失	21,029,494.69	17,473,996.41
合 计	71,280,978.29	25,451,273.09

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	9,020,716.73	7,523,506.85
合 计	9,020,716.73	7,523,506.85

8. 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	99,347.62	139,611.63	99,347.62
其中：固定资产处置利得	99,347.62	139,611.63	99,347.62
政府补助	123,776,043.55	83,113,620.83	123,776,043.55
其他	1,612,586.72	2,399,612.13	1,612,586.72
合 计	125,487,977.89	85,652,844.59	125,487,977.89

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
政府奖励、扶持款	109,356,954.08	78,306,273.30	与收益相关
递延收益摊销	5,238,957.66	190,185.64	与资产相关
税收返还	9,180,131.81	4,617,161.89	与收益相关
小 计	123,776,043.55	83,113,620.83	

(3) 大额政府补助明细

补助项目	本期数	备注
政府奖励、扶持款	54,880,000.00	《宜昌高新区经济发展局关于拨付产业扶持资金的通知》宜开经〔2015〕159号
政府奖励、扶持款	19,114,000.00	《安达市农业开发办关于拨付资金的通知》安农发办发〔2015〕11号
政府奖励、扶持款	10,820,000.00	《2015年市场与物流发展专项资金（第二批）》
政府奖励、扶持款	5,988,300.00	《关于对杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司进行奖励的通知》杭州市余杭区人民政府良渚街道办事处良街〔2016〕1号
政府奖励、扶持款	5,640,000.00	扶持企业发展资金
政府奖励、扶持款	3,454,000.00	《安达市农业开发办关于拨付资金的通知》安农发办发〔2015〕11号
小 计	99,896,300.00	

9. 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	1,757,976.84	3,911,865.71	1,757,976.84
其中：固定资产处置损失	1,757,976.84	3,911,865.71	1,757,976.84

对外捐赠	46,355,620.39	64,833,390.79	46,355,620.39
地方水利建设基金	7,297,624.79	9,323,064.95	
其他	1,630,688.44	1,262,086.33	1,630,688.44
合 计	57,041,910.46	79,330,407.78	49,744,285.67

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	80,322,340.43	102,766,446.42
递延所得税费用	-25,854,955.16	-62,132,108.88
合 计	54,467,385.27	40,634,337.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	143,940,474.63	103,815,408.85
按法定税率计算的所得税费用	35,985,118.66	25,953,852.21
子公司适用不同税率的影响	828,899.34	
调整以前期间所得税的影响	-744,124.14	3,489,603.91
非应税收入的影响	-15,854.36	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,366,283.75	8,950,026.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-560,872.42	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,607,934.44	2,240,854.87
所得税费用	54,467,385.27	40,634,337.54

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的与收益相关的政府补助	109,356,954.08	78,306,273.30
利息收入（不包含定期存款利息）	2,421,600.46	8,110,857.47
收回信用证保证金	7,000,000.00	
往来款及其他	54,352,004.83	41,960,274.35
合 计	173,130,559.37	128,377,405.12

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现销售费用	1,097,957,761.39	1,703,075,526.33
付现管理费用	118,552,973.62	199,807,071.84
付现捐赠支出	16,386,878.67	20,800,000.00
用于开具信用证的保证金		7,000,000.00
其他	7,184,179.46	723,928.53
合 计	1,240,081,793.14	1,931,406,526.70

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款到期收回	298,562,000.00	1,172,314,402.65
理财产品到期收回	368,000,000.00	300,000,000.00
收到的与资产相关政府补助	45,780,000.00	10,100,000.00
合 计	712,342,000.00	1,482,414,402.65

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入定期存款	135,000,000.00	298,562,000.00
购买理财产品	538,425,026.00	368,000,000.00
股权收购款	23,400,000.00	

退回的与资产相关政府补助	9,000,000.00	
合 计	705,825,026.00	666,562,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购少数股东股权	4,364,399.13	
合 计	4,364,399.13	

6. 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	89,473,089.36	63,181,071.31
加: 资产减值准备	71,280,978.29	25,451,273.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,823,223.04	128,549,516.01
无形资产摊销	14,037,933.47	12,661,628.82
长期待摊费用摊销	7,113,643.32	3,393,297.55
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)	1,658,629.22	3,772,254.08
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)	-297,962.41	-24,656,080.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-9,020,716.73	-7,523,506.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-25,854,955.16	-62,132,108.88
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)	300,002,619.06	-63,648,269.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-739,462,893.38	-248,733,520.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	171,282,114.40	-17,946,112.08
其他	1,039,919.18	

经营活动产生的现金流量净额	29,075,621.66	-187,630,557.20
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	239,950,353.89	235,682,350.27
减: 现金的期初余额	235,682,350.27	315,552,891.53
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	4,268,003.62	-79,870,541.26

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	239,950,353.89	235,682,350.27
其中: 库存现金	221,592.76	41,239.94
可随时用于支付的银行存款	236,245,961.87	235,641,110.33
可随时用于支付的其他货币资金	3,482,799.26	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	239,950,353.89	235,682,350.27

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	195,600,000.00	107,900,000.00
其中: 支付货款	195,600,000.00	107,900,000.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

2015 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定期存款 135,000,000.00 元和被冻结的银行存款 16,632,000.00 元。

2014 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定期存款 298,562,000.00 元、信用证保证金 7,000,000.00 和用于质押的定期存单 16,632,000.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,632,000.00	银行冻结
合 计	16,632,000.00	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	772,257.76	6.4936	5,014,733.00
欧元	2,962.15	7.0952	21,017.05
港币	11.97	0.8377	10.03
其他应收款			
其中：欧元	12,338.00	7.0952	87,540.58
短期借款			
其中：欧元	2,026,821.60	7.0952	14,380,704.62
应付账款			
其中：欧元	1,078,765.69	7.0952	7,654,058.32
其他应付款			
其中：欧元	395,286.41	7.0952	2,804,636.14

(2) 境外经营实体说明

本公司孙公司贝因美(香港)投资控股有限公司主要经营地系香港,记账本位币为港币;
孙公司 BEINGMATE (IRELAND) CO., LIMITED 主要经营地系爱尔兰,记账本位币为欧元。

六、合并范围的变更

本期新增纳入合并范围的子公司如下:

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
------	--------	--------	-----	------

贝因美营销管理有限公司	投资设立	2015. 4. 21	25,820,000.00	72.00%
广西贝因美食品销售有限公司	投资设立	2015. 8. 21	400,000.00	72.00%
广州贝因美婴童食品销售有限公司	投资设立	2015. 11. 12	200,000.00	72.00%
南昌贝因美婴童食品销售有限公司	投资设立	2015. 6. 29	400,000.00	72.00%
宁波贝因美婴童食品销售有限公司	投资设立	2015. 8. 21	400,000.00	72.00%
上海贝因美食品销售有限公司	投资设立	2015. 9. 18	400,000.00	72.00%
成都贝因美婴童食品销售有限公司	投资设立	2015. 7. 27	0.00	72.00%
杭州贝因美食品销售有限公司	投资设立	2015. 8. 28	0.00	72.00%
湖南贝因美食品销售有限公司	投资设立	2015. 8. 20	0.00	72.00%
福州贝因美婴童食品销售有限公司	投资设立	2015. 8. 7	0.00	72.00%
昆明贝因美婴童食品销售有限公司	投资设立	2015. 7. 22	0.00	72.00%
贵阳贝因美食品销售有限公司	投资设立	2015. 12. 3	0.00	72.00%
新疆贝因美婴童食品销售有限公司	投资设立	2015. 8. 25	0.00	72.00%
北京贝因美婴童食品销售有限公司	投资设立	2015. 8. 14	0.00	72.00%
济南贝因美婴童食品销售有限公司	投资设立	2015. 7. 20	0.00	72.00%
沈阳贝因美婴童食品销售有限公司	投资设立	2015. 8. 4	0.00	72.00%
BINGMATE (AUSTRALIA) PTY LTD	投资设立	2015. 12. 18	0.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

黑龙江贝因美乳业有限公司	黑龙江安达	黑龙江安达	制造业	100.00		同一控制企业合并
杭州贝因美母婴营养品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		投资设立
宜昌贝因美食品科技有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	制造业	100.00		同一控制企业合并
北海贝因美营养食品有限公司	广西北海	广西北海	制造业	100.00		同一控制企业合并
杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00		投资设立
贝因美（安达）奶业有限公司	黑龙江安达	黑龙江安达	养殖业	100.00		投资设立
BEINGMATE (IRELAND) CO., LIMITED	爱尔兰	爱尔兰	制造业	100.00		投资设立
宁波广达盛贸易有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00		投资设立
黑龙江贝因美现代牧业有限公司	黑龙江安达	黑龙江安达	养殖业	100.00		投资设立
贝因美（天津）科技有限公司	天津	天津	制造业	100.00		投资设立
贝因美（北海）儿童奶有限公司	广西北海	广西北海	制造业	100.00		投资设立
贝因美（香港）投资控股有限公司	香港	香港	商业	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贝因美营销管理有限公司	28.00%	880,317.66		13,930,317.66
贝因美（宁波）电子商务有限公司	11.00%	-982,079.77		1,396,709.49
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	17.30%	-13,344,825.48		-15,560,764.55
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	13.40%	-720,710.41		-1,123,122.81

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贝因美营销管理有限公司	123,131,759.53	14,648,168.85	137,779,928.38	132,959,915.48		132,959,915.48
贝因美（宁波）电子商务有限公司	102,597,094.43	3,182,090.84	105,779,185.27	93,081,826.28		93,081,826.28
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	218,326,217.70	35,417,109.26	253,743,326.96	343,689,942.87		343,689,942.87
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	59,206,900.49	3,688,754.43	62,895,654.92	69,016,703.63		69,016,703.63

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贝因美营销管理有限公司						
贝因美（宁波）电子商务有限公司	62,387,289.75	127,271.75	62,514,561.50	40,889,204.60		40,889,204.60
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	520,342,094.06	10,126,859.75	530,468,953.81	543,277,850.16		543,277,850.16
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	69,822,993.53	1,902,666.61	71,725,660.14	72,468,272.97		72,468,272.97

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贝因美营销管理有限公司	650,338,019.57	-34,049,987.10	-34,049,987.10	-94,040.10
贝因美（宁波）电子商务有限公司	326,800,787.36	-8,927,997.91	-8,927,997.91	-1,167,775.85
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	1,004,141,949.15	-77,137,719.56	-77,137,719.56	-651,247.46
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	186,762,847.75	-5,378,435.88	-5,378,435.88	-3,307,663.20

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贝因美营销管理有限公司				

贝因美（宁波）电子商务有限公司	149,971,551.40	16,625,356.90	16,625,356.90	731,685.03
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	467,400,509.17	-32,808,896.35	-32,808,896.35	-19,003,990.17
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	57,433,104.45	-5,692,612.83	-5,692,612.83	-951,927.17

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 15.59%(2014 年 12 月 31 日：33.55%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数		
	未逾期未减值	已逾期未减值	合 计

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据					

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	200,000.00				200,000.00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	336,755,430.15	344,578,281.48	344,578,281.48		
应付票据	88,851,699.50	88,851,699.50	88,851,699.50		
应付账款	445,085,861.66	445,085,861.66	445,085,861.66		
应付职工薪酬	68,622,678.59	68,622,678.59	68,622,678.59		
应付利息	435,153.33	435,153.33	435,153.33		
其他应付款	298,201,268.07	298,201,268.07	298,201,268.07		
小 计	1,168,894,259.38	1,176,717,110.71	1,176,717,110.71		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	103,822,106.34	103,822,106.34	103,822,106.34		

应付账款	635,601,299.58	635,601,299.58	635,601,299.58		
应付职工薪酬	48,273,977.13	48,273,977.13	48,273,977.13		
其他应付款	192,777,912.63	192,777,912.63	192,777,912.63		
小 计	932,201,318.55	932,201,318.55	932,201,318.55		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 336,755,430.15 元(2014 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
贝因美集团有限公司	浙江杭州	综合	21,274 万元	33.06	33.06

(2) 本公司最终控制方是自然人谢宏。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	同一控股股东
杭州比因美特亲子超市有限公司	同一控股股东
杭州丽儿宝日用品有限公司	同一控股股东
杭州恩美商贸有限公司	同一控股股东
杭州孕采赫拉健康管理有限公司	同一控股股东
宁波妈妈购网络科技有限公司	同一控股股东
Fonterra Ltd	持股 5%以上股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
贝因美集团有限公司	采购原材料		20,231,922.59
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	采购助销品	22,758,837.21	61,156,729.78
杭州丽儿宝日用品有限公司	采购助销品	14,124,591.45	61,245,761.85
杭州比因美特亲子超市有限公司	采购助销品	775,317.81	23,140.71
杭州比因美特亲子超市有限公司	品牌服务推广费	1,650,000.00	
杭州恩美商贸有限公司	采购助销品	1,695,927.37	2,060,413.90
宁波妈妈购网络科技有限公司	采购助销品	9,552,652.37	
Fonterra Ltd	采购奶粉成品及原材料	46,755,359.67	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波妈妈购网络科技有限公司	销售奶粉等	23,522,040.12	
贝因美集团有限公司	销售奶粉等	33,844.28	34,552.70

杭州比因美特亲子超市有限公司	销售奶粉等	28,449,076.19	21,470,900.13
杭州恩美商贸有限公司	销售奶粉等	4,499,169.46	10,224,124.44
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	销售奶粉等	496.75	6,842.35
杭州孕采赫拉健康管理有限公司	销售奶粉等	4,870.77	5,696.23
杭州丽儿宝日用品有限公司	销售奶粉等		1,244.23

2. 关联受托管理

委托方名称	受托方名称	受托类型	受托起始日	受托包终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
杭州丽儿宝日用品有限公司	本公司	仓储管理及订单配送	2015.5.1	2015.12.31	协议价	377,358.49

3. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入（含税金额）	上年同期确认的租赁收入（含税金额）
贝因美集团有限公司	办公楼	1,038,760.80	1,038,760.80
杭州恩美商贸有限公司	办公楼	1,200,000.00	1,800,000.00
杭州比因美特亲子超市有限公司	办公楼	1,200,000.00	1,200,000.00
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	立体仓库	264,000.00	319,360.00

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,756.51 万元	1,590.75 万元

5. 本期员工持股计划中关键管理人员获得持股计划 6,064 万元中的 1,620.77 万元。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州恩美商贸有限公司	2,611,843.38	130,592.17	10,358,735.43	517,936.77
	杭州比因美特亲子超市有限公司	17,564,757.96	878,237.90	3,977,034.03	198,851.70

	宁波妈妈购网络科技有限公司	24,350,919.89	1,217,545.99		
小 计		44,527,521.23	2,226,376.06	14,335,769.46	716,788.47

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	杭州比因美特孕婴童用品有限公司		2,165,210.64
	杭州丽儿宝日用品有限公司		2,273,546.13
小 计			4,438,756.77

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 重大合同及履行情况

(1) 根据本公司与利乐包装（昆山）有限公司签订的总价款为 14,200.00 万元的设备采购合同，截至 2015 年 12 月 31 日，尚未支付并确认负债金额为 1,420.00 万元。

(2) 根据本公司与北京高科仓储研究所签订的总价款为 3,131.97 万元的工程建造合同，截至 2015 年 12 月 31 日，尚未支付并确认负债金额为 749.17 万元。

(3) 根据本公司与齐齐哈尔宏宇建筑（集团）有限公司签订的总价款为 6,612.08 万元的工程建造合同，截至 2015 年 12 月 31 日，尚未支付并确认负债金额为 1,397.48 万元。

2. 捐赠合同

本公司与中国红十字基金会签署的协议约定，每年 7 月至次年 6 月向其捐赠价值 6,000 万元的婴幼儿食品及现金 1,500 万元；另与中国红十字会总会签署的协议约定，每年 7 月至次年 6 月向其捐赠现金 500 万元。目前公司正在与上述两家机构洽谈取消长期捐赠事宜，2015 年 7 月后的捐赠义务尚未履行。

3. 信用证事项

截至 2015 年 12 月 31 日已开立未使用信用证 17,107,800.00 元人民币、677,600.00 美元和 23,800.00 欧元。

4. 待实施项目

(1) 2015 年 10 月 27 日，公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于收购

境外资产、对外投资暨关联交易的议案》，同意以 82,008,000 澳元（按 2015 年 7 月 31 日汇率 4.4734 元计算折合约人民币 366,854,587.20 元）收购恒天然澳大利亚私有有限公司（以下简称“恒天然澳大利亚”）下属生产中心达润工厂（Darnum）51%的权益，并与恒天然方共同组建非公司型合资（以下简称“UJV”，为 Unincorporated Joint Venture 的缩写）架构运营达润工厂。双方拟为 UJV 总计投入 2 亿澳元，贝因美总投资为 51%，即 1.02 亿澳元，投资总额扣减收购价格后剩余部分作为 UJV 的流动资金。贝因美将通过下属全资子公司在澳洲设立一家全资子公司（简称“贝因美 SPV”）；恒天然合作集团有限公司下属公司也在澳洲设立一家全资子公司（简称“恒天然 SPV”）。两个 SPV 均为有限责任公司，双方约定各自的 SPV 仅用于运营达润工厂。贝因美 SPV 和恒天然 SPV 分别向恒天然澳大利亚购买达润工厂 51%和 49%的权益。贝因美 SPV 支付对价 82,008,000 澳元；恒天然 SPV 支付对价 78,792,000 澳元。2015 年 12 月 18 日，贝因美 SPV 已设立，公司名称 BEINGMATE (AUSTRALIA) PTY LTD。

(2) 为加速婴童食品领域的战略布局，为中国婴童提供更好更多的健康营养食品，延伸贝因美婴童食品股份有限公司产业链及品牌价值，公司全资子公司贝因美（天津）科技有限公司拟使用 58,538 万元投资建设儿童配方奶及区域配送中心项目，截至 2015 年 12 月 31 日，已投资 4,485.41 万元。

(3) 为更好的深化贝因美婴童食品股份有限公司中西部战略布局，稳健打造中西部核心市场，有力地支持公司儿童奶和亲子食品业务的发展；同时，依据最新的产业政策，响应国家食品药品监督管理总局关于婴幼儿配方乳粉生产许可相关文件的要求，并为提升整个区域的物流仓储能力，公司全资子公司宜昌贝因美食品科技有限公司拟投资 3.5 亿元实施宜昌贝因美婴童食品产业园一期项目，截至 2015 年 12 月 31 日，已投资 7,196.00 万元。

（二）或有事项

2012 年 6 月，黑龙江贝因美现代牧业有限公司（以下简称现代牧业公司）和北京鑫茂中牧进出口有限公司（以下简称北京鑫茂公司）签订《委托代理进口协议书》，由北京鑫茂公司为现代牧业公司代理进口澳大利亚纯种荷斯坦青年母牛，交货时间为 2012 年 10 月-11 月。后经双方协商一致，分别于 2012 年 8 月 21 日与 2013 年 6 月 8 日签订了两份补充协议，对原协议进行了更改和补充，交货时间改为 2013 年 11 月 31 日。因北京鑫茂公司一直未履行协议，现代牧业公司就该事项向黑龙江省安达市人民法院提起诉讼，要求北京鑫茂公司赔偿损失 12,323,635.00 元。2015 年 5 月 27 日，黑龙江省绥化市中级人民法院作出判决，要求北京鑫茂公司赔偿本公司共计 8,910,341.00 元。但北京鑫茂公司不服判决，已提出上诉，目前尚在审理当中。期末现代牧业公司对北京鑫茂公司其他应收款余额为 3,834,000.00 元，

已计提坏账准备 1,866,000.00 元；为北京鑫茂公司开具信用证提供质押的银行存款 16,632,000.00 元因该诉讼事项被法院冻结。

十一、资产负债表日后事项

(一) 公司与恒天然澳大利亚私有有限公司在 2016 年 2 月 3 日签订了《资产购买协议》、《合资协议》和《仲裁协议》等协议，双方在澳大利亚的合资架构初步建立。根据协议，公司将持达润工厂 51%的权益，恒天然持有 49%的权益。协议尚需获得中国及澳洲相关主管部门的批准。

(二) 全资子公司宜昌贝因美食品科技有限公司于 2016 年 1 月 29 日收到宜昌高新区管委会下发的《关于宜昌贝因美食品科技有限公司政策性搬迁的通知》。公司在接到通知当日即与宜昌高新区管委会就全资子公司搬迁事宜进行了沟通，双方将尽快启动并共同推进宜昌贝因美食品科技有限公司搬迁补偿确认等各项工作。

(三) 2015 年 4 月 16 日，公司召开第五届董事会第二十九次会议审议通过《关于收购敦化美丽健乳业有限公司 65%股权的议案》，约定以现金 11,700 万元收购浙江美丽健实业有限公司、杭州美丽健投资有限公司分别所持有的敦化美丽健乳业有限公司（以下简称“敦化美丽健”）37.05%、27.95%（合计 65%）股权，各方约定本协议生效之日起 10 个工作日内，本公司支付股权转让价款的 20%，即人民币 2,340 万元；本协议项下股权转让的工商变更登记完成之日起 30 个工作日内，本公司支付股权转让价款的 80%，即人民币 9,360 万元。本公司已于 2015 年 4 月支付股权转让款 2,340 万元。2016 年 1 月 4 日，敦化美丽健在敦化市工商行政管理局进行工商变更，公司注册资本 2,000 万元，本公司占 65.00%。同时敦化美丽健更名为吉林贝因美乳业有限公司。

(四) 为进一步推进全球化战略，为中国宝宝提供更丰富的、优质的特殊医学用途婴儿配方乳粉（以下简称特殊配方奶粉）等产品，公司于 2015 年 10 月 27 日召开第六届董事会第六次会议审议通过了《关于对外投资设立合资公司的议案》，公司与韩国每日乳业的香港全资子公司每日香港成立合资公司，主要从事特殊配方奶粉等产品的研发及研究业务。为加快推进特殊配方奶粉等产品在国内的销售，公司拟以自有资金 1,000 万元在北京投资设立全资子公司北京贝因美科技有限公司从事特殊配方奶粉等产品的批发及零售业务，同时授权经营层办理该全资子公司的注册及设立相关事宜，该公司已于 2016 年 2 月 16 日注册成立。

十二、其他重要事项

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	奶粉	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	4,283,513,195.49	238,298,914.23		4,521,812,109.72
主营业务成本	1,834,572,134.36	123,341,721.98		1,957,913,856.34
资产总额	4,842,545,592.20	558,336,885.91	77,382,155.95	5,323,500,322.16
负债总额	1,610,265,729.99	123,103,486.36	76,573,892.78	1,656,795,323.57

（二）客户授信

2015年9月，由国家食品药品监督管理总局起草的征求意见稿《婴幼儿配方乳粉配方注册管理办法（试行）》（征求意见稿）公开征求意见，对在国内生产的婴幼儿配方乳粉作出了更加严格的规定。2015年12月，国家食药监总局公布《食品安全法实施条例》修订草案正式征求意见，对奶粉配方注册制有了详细规定，每家乳企可保留不得多于3个系列品牌9种配方奶粉。婴幼儿奶粉产品配方和品牌数量减少，将直接导致奶粉行业迎来洗牌。为抢占市场份额，强化原有终端，开拓新终端，同时为在销售渠道上深耕细作，深入三、四级市场，公司于2015年11月底开始对优质客户进行了大幅度授信，以便优质客户在第一时间有足够的货源将公司产品辐射到各门店开拓新的终端及消费者。为此，公司将客户授信总金额由平时的0.5亿元提高至10.30亿元，截至2015年12月31日，2015年12月实现对授信客户的销售收入8.77亿元（不含增值税），形成应收账款10.26亿元。

（三）员工持股计划

根据公司 2015 年度第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于〈2015 年员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》，将委托华泰证券（上海）资产管理有限公司（以下简称“华泰资管”）管理，并全额认购由华泰资管设立的华泰贝因美 1 号集合资产管理计划（以下简称“华泰贝因美 1 号”）的进取级份额，华泰贝因美 1 号主要通过二级市场购买以及法律法规许可的其他方式取得并持有贝因美股票。华泰贝因美 1 号按照不超过 1.5:1 的比例设立优先级份额和进取级份额，由员工持股计划认购全部的进取级份额，认购金额不超过 0.4 亿元。同时在市场上募集不超过 6,000 万元的优先资金，组成规模不超过 1 亿元的资产管理计划，用于购买公司股票。华泰贝因美 1 号通过二级市场购买等法律法规许可的方式所获标的股票的锁定期为 12 个月。该员工持股计划参与对象为：公司中高层管理人员、公司及子公司业务技术骨干，总人数不超过 207 人。公司董事会可根据员工变动情况、业绩情况，对参与本员工持股计划的员工名单和分配额度进行调整。2015 年 7 月 2 日，公司召开了 2015 年员工持股计划首次持有人大会。

截止 2015 年 8 月 27 日，华泰贝因美 1 号通过二级市场购买方式完成了此次员工持股计划的股票购买，购买均价为 11.54 元/股，购买数量为 7,791,123 股，占公司总股本的比例为 0.76%。

本员工持股计划设立时的资金总额 4,000 万元（扣除个人所得税后），公司实际支付 4,000 万元，并按税前金额 6,064 万元作为股份支付费用，以持股计划首次持有人大会召开日作为授予日，按锁定期 12 个月进行摊销，本期摊销 6 个月，计入相应费用 3,032 万元，剩余 3,032 万元列示其他流动资产。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

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

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,534,279,599.51	100.00	80,941,050.86	5.28	1,453,338,548.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,534,279,599.51	100.00	80,941,050.86	5.28	1,453,338,548.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	455,490,817.52	100.00	25,139,149.89	5.52	430,351,667.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	455,490,817.52	100.00	25,139,149.89	5.52	430,351,667.63

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,521,115,777.63	76,055,788.88	5.00
1-2 年	8,703,444.85	1,305,516.73	15.00
2-3 年	1,467,719.63	587,087.85	40.00
3 年以上	2,992,657.40	2,992,657.40	100.00
小 计	1,534,279,599.51	80,941,050.86	

(2) 本期计提坏账准备 55,920,687.69 元。

(3) 本期实际核销应收账款 118,786.72 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	76,114,616.10	4.96	3,805,730.81
客户二	49,632,202.80	3.23	2,481,610.14
客户三	24,350,919.89	1.59	1,217,545.99
客户四	23,901,825.60	1.56	1,195,091.28

客户五	14,380,508.53	0.94	719,025.43
小 计	188,380,072.92	12.28	9,419,003.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,680,844.78	100.00	5,476,973.31	7.86	64,203,871.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	69,680,844.78	100.00	5,476,973.31	7.86	64,203,871.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	189,180,969.27	100.00	16,265,604.51	8.60	172,915,364.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	189,180,969.27	100.00	16,265,604.51	8.60	172,915,364.76

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,877,182.66	3,293,859.13	5.00
1-2 年	1,412,804.86	211,920.73	15.00
2-3 年	699,439.69	279,775.88	40.00
3 年以上	1,691,417.57	1,691,417.57	100.00
小 计	69,680,844.78	5,476,973.31	

(2) 本期转回坏账准备 10,788,631.20 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
股权收购款	23,400,000.00	
押金保证金	2,367,781.91	10,849,665.18
拆借款	37,278,955.63	171,648,824.93
应收暂付款	4,352,272.57	4,839,209.50
其他	2,281,834.67	1,843,269.66
合 计	69,680,844.78	189,180,969.27

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
宜昌贝因美食品 科技有限公司	往来款	21,520,000.00	1 年以内	30.88	1,076,000.00
浙江美丽健实业 有限公司	股权收购款	13,338,000.00	1 年以内	19.14	666,900.00
杭州美丽健投资 有限公司	股权收购款	10,062,000.00	1 年以内	14.44	503,100.00
欧尚(中国)投资 有限公司	保证金	910,000.00	3 年以内	1.31	646,500.00
杭州亲子旅行社 有限公司	保证金	805,969.25	1 年以内	1.16	40,298.46
小 计		46,635,969.25		66.93	2,932,798.46

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,703,976,426.98		1,703,976,426.98	1,690,922,688.78		1,690,922,688.78
合 计	1,703,976,426.98		1,703,976,426.98	1,690,922,688.78		1,690,922,688.78

(2) 对子公司投资

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

贝因美（北海）儿童奶有限公司	350,000,000.00			350,000,000.00
北海贝因美营养食品有限公司	159,634,047.22			159,634,047.22
杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
杭州贝因美母婴营养品有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
贝因美（天津）科技有限公司	57,000,000.00			57,000,000.00
宁波广达盛贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
宜昌贝因美食品科技有限公司	47,929,901.29			47,929,901.29
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	16,540,000.00			16,540,000.00
杭州贝因美妇幼保健有限公司	10,461,561.66			10,461,561.66
贝因美（安达）奶业有限公司	9,883,200.00	6,106,216.79		15,989,416.79
贝因美婴童食品南京销售有限公司	4,300,000.00		4,300,000.00	
贝因美（宁波）电子商务有限公司	4,150,000.00	1,297,521.41		5,447,521.41
合肥贝因美婴童食品销售有限公司	4,130,000.00		4,130,000.00	
西安贝因美婴童食品销售有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
郑州贝因美婴童食品销售有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
武汉贝因美婴童食品销售有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00	
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	4,000,000.00	260,000.00		4,260,000.00
贝因美营销管理有限公司		25,820,000.00		25,820,000.00
小 计	1,690,922,688.78	33,483,738.20	20,430,000.00	1,703,976,426.98

（二）母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,771,706,410.34	2,386,698,522.62	5,281,328,211.66	3,376,609,141.26
其他业务收入	47,860,724.65	3,559,329.09	112,272,345.17	87,748,395.65

合 计	3,819,567,134.99	2,390,257,851.71	5,393,600,556.83	3,464,357,536.91
-----	------------------	------------------	------------------	------------------

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	620,000,000.00
理财产品的投资收益	4,656,721.36	6,680,117.81
处置子公司	-8,173,740.94	
合 计	196,482,980.42	626,680,117.81

十四、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	-1,658,629.22	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	123,776,043.55	
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	9,020,716.73	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,373,722.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	84,764,408.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	16,166,456.28	
少数股东权益影响额(税后)	545,793.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	68,052,159.22	

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
地方水利建设基金	7,297,624.79	与生产经营相关

（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	2.87	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.98	0.03	0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	103,640,387.36
非经常性损益		B	68,052,159.22
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	35,588,228.14
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	3,566,160,175.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	外币报表折算差额	I	-1,738,703.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	3,617,111,017.10
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	2.87%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	0.98%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	103,640,387.36
非经常性损益	B	68,052,159.22
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	35,588,228.14
期初股份总数	D	1,022,520,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	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	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	1,022,520,000.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.10
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

贝因美婴童食品股份有限公司

二〇一六年三月十六日