

贝因美婴童食品股份有限公司

2017年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

2017年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	599,353,667.49	881,005,140.67
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,500,463.60	
应收账款	1,030,338,565.14	1,166,320,568.35
预付款项	262,187,094.44	112,467,388.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	5,791,646.09	2,042,071.58
应收股利		
其他应收款	19,792,424.47	54,814,436.00
买入返售金融资产		
存货	663,632,806.92	644,130,247.34

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	168,670,490.86	377,420,607.31
流动资产合计	2,757,267,159.01	3,238,200,459.33
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	52,039,349.81	35,402,186.91
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	566,488,731.02	521,656,866.93
投资性房地产		
固定资产	1,580,192,785.73	1,647,908,747.69
在建工程	153,771,868.04	127,388,656.88
工程物资		
固定资产清理	4,469,206.43	4,469,206.43
生产性生物资产	44,835,518.95	43,984,424.87
油气资产		
无形资产	261,721,344.08	270,980,744.42
开发支出	2,922,930.38	1,980,591.84
商誉	68,824,301.37	68,824,301.37
长期待摊费用	910,307.48	1,148,270.60
递延所得税资产	34,764,878.14	25,475,482.75
其他非流动资产	22,864,017.23	19,133,930.97
非流动资产合计	2,793,805,238.66	2,768,353,411.66
资产总计	5,551,072,397.67	6,006,553,870.99
流动负债：		
短期借款	1,018,578,674.80	1,098,532,873.99
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	64,927,634.21	43,508,270.68
应付账款	361,279,902.07	405,089,614.65

预收款项	34,050,140.97	20,439,015.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	37,539,789.95	44,148,958.23
应交税费	42,966,515.24	76,068,504.10
应付利息	2,602,249.70	2,736,202.41
应付股利		
其他应付款	412,651,128.19	518,639,191.15
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	250,000,000.00	
其他流动负债	171,098,640.00	80,301,012.92
流动负债合计	2,395,694,675.13	2,289,463,644.11
非流动负债：		
长期借款	532,482,548.61	757,055,386.00
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		
递延收益	79,512,492.33	53,157,950.92
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	611,995,040.94	810,213,336.92
负债合计	3,007,689,716.07	3,099,676,981.03
所有者权益：		
股本	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,183,461,763.43	1,183,461,763.43
减：库存股		
其他综合收益	-1,428,629.13	-6,790,833.52
专项储备		
盈余公积	253,993,951.66	253,993,951.66
一般风险准备		
未分配利润	61,600,370.35	429,765,761.18
归属于母公司所有者权益合计	2,520,147,456.31	2,882,950,642.75
少数股东权益	23,235,225.29	23,926,247.21
所有者权益合计	2,543,382,681.60	2,906,876,889.96
负债和所有者权益总计	5,551,072,397.67	6,006,553,870.99

法定代表人：王振泰

主管会计工作负责人：黄引芬

会计机构负责人：廖银菊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	486,888,253.40	746,716,505.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,500,463.60	
应收账款	2,082,191,277.76	1,933,166,351.88
预付款项	88,082,707.35	201,139,146.71
应收利息	5,791,646.09	2,042,071.58
应收股利	130,000,000.00	130,000,000.00
其他应收款	117,062,217.20	107,599,833.91
存货	164,309,547.15	270,804,039.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	53,098,081.68	73,108,034.96
流动资产合计	3,134,924,194.23	3,464,575,984.19
非流动资产：		
可供出售金融资产		

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,900,992,301.04	1,854,244,222.42
投资性房地产		
固定资产	238,385,439.95	250,784,020.64
在建工程	158,727.96	158,727.96
工程物资		
固定资产清理	310,737.48	310,737.48
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	42,382,961.23	49,148,288.75
开发支出	2,922,930.38	1,980,591.84
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	644,750.00	
非流动资产合计	2,185,797,848.04	2,156,626,589.09
资产总计	5,320,722,042.27	5,621,202,573.28
流动负债：		
短期借款	980,000,000.00	1,080,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	59,005,860.00	41,049,889.64
应付账款	769,378,882.83	696,149,100.40
预收款项	8,566,637.66	10,244,847.79
应付职工薪酬	21,241,138.13	20,456,572.36
应交税费	6,729,669.89	53,032,218.25
应付利息	1,514,027.77	1,845,472.22
应付股利		
其他应付款	319,714,279.68	416,951,720.19
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	250,000,000.00	
其他流动负债	69,086,253.51	34,495,530.45
流动负债合计	2,485,236,749.47	2,354,225,351.30

非流动负债：		
长期借款		250,000,000.00
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		
递延收益	1,462,994.00	1,313,591.32
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,462,994.00	251,313,591.32
负债合计	2,486,699,743.47	2,605,538,942.62
所有者权益：		
股本	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,141,309,703.25	1,141,309,703.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	253,923,182.08	253,923,182.08
未分配利润	416,269,413.47	597,910,745.33
所有者权益合计	2,834,022,298.80	3,015,663,630.66
负债和所有者权益总计	5,320,722,042.27	5,621,202,573.28

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,285,307,077.28	1,360,805,688.86
其中：营业收入	1,285,307,077.28	1,360,805,688.86
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,614,462,139.01	1,702,904,237.27
其中：营业成本	518,520,293.15	538,388,599.74
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,913,035.66	14,381,295.77
销售费用	650,297,440.79	869,832,481.66
管理费用	180,378,014.83	197,549,364.36
财务费用	40,931,347.35	11,649,801.84
资产减值损失	200,422,007.23	71,102,693.90
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）	-37,461,001.57	1,659,145.31
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）		
其他收益	12,841,463.88	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-353,774,599.42	-340,439,403.10
加：营业外收入	1,616,484.56	8,854,659.96
其中：非流动资产处置利得	19,285.25	62,455.02
减：营业外支出	4,594,673.45	18,179,882.13
其中：非流动资产处置损失	2,311,945.10	5,169,443.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-356,752,788.31	-349,764,625.27
减：所得税费用	12,103,624.44	-87,702,182.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-368,856,412.75	-262,062,442.46
归属于母公司所有者的净利润	-368,165,390.83	-214,222,498.96
少数股东损益	-691,021.92	-47,839,943.50
六、其他综合收益的税后净额	5,362,204.39	-5,215,474.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,362,204.39	-5,215,474.79
（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	5,362,204.39	-5,215,474.79
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	5,362,204.39	-5,215,474.79
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	-363,494,208.36	-267,277,917.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-362,803,186.44	-219,437,973.75
归属于少数股东的综合收益总额	-691,021.92	-47,839,943.50
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.36	-0.21
(二)稀释每股收益	-0.36	-0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：王振泰

主管会计工作负责人：黄引芬

会计机构负责人：廖银菊

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,267,360,489.44	1,308,548,236.92
减：营业成本	758,432,001.53	905,343,242.03
税金及附加	14,695,104.80	7,079,697.89
销售费用	374,372,770.68	459,431,021.76
管理费用	89,795,914.36	140,553,478.37
财务费用	24,328,258.22	9,154,415.80
资产减值损失	186,076,994.38	68,908,891.33
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）	246,649.19	415,890.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

其他收益	114,551.69	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-179,979,353.65	-281,506,619.85
加：营业外收入	273,714.91	1,802,345.28
其中：非流动资产处置利得	18,285.25	3,380.38
减：营业外支出	1,935,693.12	6,583,592.27
其中：非流动资产处置损失	488,134.28	709,066.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-181,641,331.86	-286,287,866.84
减：所得税费用		-73,072,357.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-181,641,331.86	-213,215,509.00
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	-181,641,331.86	-213,215,509.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,338,299,194.88	1,706,558,706.08
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	5,210,665.58	7,170,781.65
收到其他与经营活动有关的现金	71,157,946.39	33,125,085.56
经营活动现金流入小计	1,414,667,806.85	1,746,854,573.29
购买商品、接受劳务支付的现金	750,660,692.99	713,639,206.94
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	256,108,944.07	275,283,263.97
支付的各项税费	201,955,826.10	389,849,118.71
支付其他与经营活动有关的现金	433,118,663.66	593,971,608.63
经营活动现金流出小计	1,641,844,126.82	1,972,743,198.25
经营活动产生的现金流量净额	-227,176,319.97	-225,888,624.96
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	3,967,971.45	4,096,442.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	848,082.48	2,760,836.45
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	355,256,100.00	647,438,125.00
投资活动现金流入小计	360,072,153.93	654,295,403.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,524,573.95	94,836,516.50
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		93,285,452.17
支付其他与投资活动有关的现金	167,311,752.00	180,873,750.00

投资活动现金流出小计	214,836,325.95	368,995,718.67
投资活动产生的现金流量净额	145,235,827.98	285,299,684.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	601,096,332.75	546,585,118.89
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	601,096,332.75	546,585,118.89
偿还债务支付的现金	683,116,300.43	258,077,285.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,343,384.04	13,498,033.89
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	80,000,000.00	642,473.09
筹资活动现金流出小计	795,459,684.47	272,217,792.94
筹资活动产生的现金流量净额	-194,363,351.72	274,367,325.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,347,629.47	657,638.86
五、现金及现金等价物净增加额	-281,651,473.18	334,436,024.76
加：期初现金及现金等价物余额	611,005,140.67	239,950,353.89
六、期末现金及现金等价物余额	329,353,667.49	574,386,378.65

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,131,767,586.98	1,332,242,611.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	39,103,119.61	159,770,964.59
经营活动现金流入小计	1,170,870,706.59	1,492,013,575.79
购买商品、接受劳务支付的现金	659,109,427.79	533,641,326.75
支付给职工以及为职工支付的现金	126,668,526.13	101,259,692.80
支付的各项税费	169,622,531.63	272,761,069.99
支付其他与经营活动有关的现金	232,418,616.50	588,240,227.84
经营活动现金流出小计	1,187,819,102.05	1,495,902,317.38
经营活动产生的现金流量净额	-16,948,395.46	-3,888,741.59

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	1,431,708.09	614,794.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	978,559.45	1,501,182.16
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	70,157,100.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计	72,567,367.54	102,115,976.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,577,338.87	13,232,346.26
投资支付的现金	49,118,079.62	164,342,923.92
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	50,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计	102,695,418.49	227,575,270.18
投资活动产生的现金流量净额	-30,128,050.95	-125,459,293.50
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	550,000,000.00	489,999,899.99
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	550,000,000.00	489,999,899.99
偿还债务支付的现金	650,000,000.00	119,999,899.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,751,805.53	10,593,810.32
支付其他与筹资活动有关的现金	80,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	762,751,805.53	130,593,710.31
筹资活动产生的现金流量净额	-212,751,805.53	359,406,189.68
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	-259,828,251.94	230,058,154.59
加：期初现金及现金等价物余额	476,716,505.34	82,027,884.85
六、期末现金及现金等价物余额	216,888,253.40	312,086,039.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	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	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	1,022,520,000.00				1,183,461,763.43		-6,790,833.52		253,993,951.66		429,765,761.18	23,926,247.21	2,906,876,889.96
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、本年期初余额	1,022,520,000.00				1,183,461,763.43		-6,790,833.52		253,993,951.66		429,765,761.18	23,926,247.21	2,906,876,889.96
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）							5,362,204.39				-368,165,390.83	-691,021.92	-363,494,208.36
（一）综合收益总额							5,362,204.39				-368,165,390.83	-691,021.92	-363,494,208.36
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资 本													
3. 股份支付计入所有者权益的 金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,022,520,000.00				1,183,461,763.43		-1,428,629.13		253,993,951.66		61,600,370.35	23,235,225.29	2,543,382,681.60

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
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、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-5,215,474.79				-214,222,498.96	-33,475,424.79	-252,913,398.54
(一) 综合收益总额							-5,215,474.79				-214,222,498.96	-47,839,943.50	-267,277,917.25
(二) 所有者投入和减少资本												14,364,518.71	14,364,518.71
1. 股东投入的普通股												14,364,518.71	14,364,518.71
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,022,520,000.00				1,183,461,763.43		-7,560,451.68		253,993,951.66		996,208,621.64	-34,832,285.00	3,413,791,600.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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							
一、上年期末余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				253,923,182.08	597,910,745.33	3,015,663,630.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				253,923,182.08	597,910,745.33	3,015,663,630.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-181,641,331.86	-181,641,331.86
（一）综合收益总额										-181,641,331.86	-181,641,331.86
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	416,269,413.47	2,834,022,298.80

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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							
一、上年期末余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				253,923,182.08	934,662,254.12	3,352,415,139.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				253,923,182.08	934,662,254.12	3,352,415,139.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-213,215,509.00	-213,215,509.00
（一）综合收益总额										-213,215,509.00	-213,215,509.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	721,446,745.12	3,139,199,630.45

三、公司基本情况

贝因美婴童食品股份有限公司（原名浙江贝因美科工贸股份有限公司，以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江贝因美科工贸股份有限公司的批复》（浙证委〔1998〕144号）批准，由杭州贝因美食品有限公司和谢宏等43位自然人投资设立，于1999年4月27日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000712560866K的营业执照，注册资本1,022,520,000.00元，股份总数1,022,520,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：236,299股；无限售条件的流通股份：1,022,283,701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、销售儿童食品、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《食品经营许可证》经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司2017年8月28日第六届第二十一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46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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独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。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

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。

13、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。

14、固定资产

(1) 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) 折旧方法

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

15、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。

16、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。

17、生物资产

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

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。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。

19、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。

20、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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

(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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 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。

22、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。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(1) 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2017年6月12日起执行财政部于2017年制定的《企业会计准则第16号——政府补助》，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据准则进行调整。	本次会计政策变更业经公司第六届第二十一一次董事会审议通过	

(2) 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2017年6月30日利润表项目		
其他收益	12,841,463.88	
营业外收入	-12,841,463.88	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
华贝（香港）电子商务有限公司	16.5%

BEINGMATE (IRELAND)CO.,LIMITED	12.5%
BEINGMATE (AUSTRALIA) PTY LTD	30%
GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY LTD.	30%

2、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2017年按照15%的税率计缴企业所得税。

(2) 根据《吉林省工业和信息化厅关于确认敦化美丽健乳业有限公司乳制品符合国家鼓励类范围的通知》(吉工信食品〔2014〕90号)的规定，本公司控股子公司吉林贝因美乳业有限公司(原敦化美丽健乳业有限公司，以下简称吉林贝因美)符合国家发展改革委员会《产业结构调整指导目录(2011年本2013年修正)》第一类“鼓励类”第一项“农林业”第32款“农林牧渔产品储运、保鲜、加工与综合利用”的规定范围，享受西部大开发税收优惠政策，2017年按照15%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司全资子公司贝因美(安达)奶业有限公司(以下简称安达奶业)和孙公司黑龙江贝因美现代牧业有限公司以及敦化市利健生态农牧业有限公司属于农林牧渔业企业，享受免征所得税和增值税政策。

(4) 根据《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43号)的规定，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司控股子公司杭州贝每特科技有限公司符合小型微利企业的标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,805.58	6,139.55
银行存款	599,336,861.91	875,282,709.08
其他货币资金		5,716,292.04
合计	599,353,667.49	881,005,140.67
其中：存放在境外的款项总额	21,494,374.13	30,360,129.06

其他说明

期末银行存款中定期存款270,000,000.00元作为质押，使用存在限制。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	7,500,463.60	
合计	7,500,463.60	

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	49,904,000.00	
合计	49,904,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	963,811,169.41	72.73%	78,175,386.79	8.11%	885,635,782.62	1,162,265,487.24	90.34%	72,332,905.42	6.22%	1,089,932,581.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	361,300,646.35	27.27%	216,597,863.83	59.95%	144,702,782.52	124,340,906.76	9.66%	47,952,920.23	38.57%	76,387,986.53
合计	1,325,111,815.76	100.00%	294,773,250.62	22.25%	1,030,338,565.14	1,286,606,394.00	100.00%	120,285,825.65	9.35%	1,166,320,568.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	672,949,359.32	33,647,467.97	5.00%
1年以内小计	672,949,359.32	33,647,467.97	5.00%
1至2年	288,680,519.27	43,302,077.89	15.00%
2至3年	1,592,416.48	636,966.59	40.00%

3年以上	588,874.34	588,874.34	100.00%
合计	963,811,169.41	78,175,386.79	8.11%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户类别	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
非持续经营客户	116,465,958.92	116,465,958.92	100.00%	风险高
持续经营能力减弱客户	244,834,687.43	100,131,904.91	40.90%	风险中
小计	361,300,646.35	216,597,863.83	59.95%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 174,576,642.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	89,218.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福美特有限公司	货款	89,218.00	对方已破产注销、无法收回	内部审批	否
合计	--	89,218.00	--	--	--

应收账款核销说明：

本期核销应收账款 89,218.00 元，因对方已破产注销，款项无法收回，不构成关联交易。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	53,234,040.00	4.02	2,661,702.00
客户二	39,690,157.96	3.00	1,984,507.90
客户三	36,446,973.85	2.75	5,166,438.88
客户四	28,739,927.00	2.17	28,739,927.00

客户五	26,539,064.12	2.00	3,899,478.89
小计	184,650,162.93	13.93	42,452,054.67

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) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	240,516,192.41	91.73%	84,930,825.26	75.52%
1至2年	5,237,295.96	2.00%	4,518,431.50	4.02%
2至3年	12,637,723.09	4.82%	17,907,607.17	15.92%
3年以上	3,795,882.98	1.45%	5,110,524.15	4.54%
合计	262,187,094.44	--	112,467,388.08	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
供应商一	3,272,933.04	预付数年奶资款
供应商二	2,363,910.72	预付数年奶资款
供应商三	1,959,900.80	预付数年奶资款
供应商四	1,858,898.32	预付数年奶资款
供应商五	1,757,895.84	预付数年奶资款
供应商六	1,373,935.78	预付数年奶资款
供应商七	1,304,034.74	预付数年奶资款
供应商八	1,030,451.62	预付数年奶资款
小计	14,921,960.86	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	144,274,588.60	55.03
供应商二	27,956,693.94	10.66
供应商三	20,250,000.00	7.72
供应商四	20,233,329.41	7.72

供应商五	9,667,628.09	3.69
小计	222,382,240.04	84.82

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,733,750.00	2,000,625.00
理财产品	57,896.09	41,446.58
合计	5,791,646.09	2,042,071.58

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						34,323,245.08	57.38%			34,323,245.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,275,972.16	100.00%	7,483,547.69	27.44%	19,792,424.47	21,659,100.95	36.21%	3,741,910.03	17.28%	17,917,190.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						3,834,000.00	6.41%	1,260,000.00	32.86%	2,574,000.00
合计	27,275,972.16	100.00%	7,483,547.69	27.44%	19,792,424.47	59,816,346.03	100.00%	5,001,910.03	8.36%	54,814,436.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	17,352,466.57	867,623.33	5.00%
1年以内小计	17,352,466.57	867,623.33	5.00%

1至2年	1,644,373.87	246,656.08	15.00%
2至3年	3,183,105.73	1,273,242.29	40.00%
3年以上	5,096,025.99	5,096,025.99	100.00%
合计	27,275,972.16	7,483,547.69	27.44%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,909,398.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
应收暂付款	414,501.24
押金保证金	13,260.00
小计	427,761.24

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州丹林食品公司	应收暂付	208,649.08	款项无法收回	内部审批	否
妈咪宝贝早教室	应收暂付	150,000.00	款项无法收回	内部审批	否
北京焕然盛鑫装饰设计有限责任公司	应收暂付	50,400.00	款项无法收回	内部审批	否
杭州中灵贸易有限公司	保证金	10,000.00	款项无法收回	内部审批	否
合计	--	419,049.08	--	--	--

其他应收款核销说明：

本期核销其他应收账款427,761.24元，因款项长期无法收回，不构成关联交易。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金保证金	6,431,485.59	6,633,243.97
应收暂付款	12,145,473.09	14,245,630.66
业绩承诺补偿款[注]		34,323,245.08
其他	8,699,013.48	4,614,226.32
合计	27,275,972.16	59,816,346.03

[注]：吉林贝因美2016年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为-1,423.19万元，较承诺的扣除非经常性损益的税后净利润1,500.00万元差异-2,923.19万元，吉林贝因美已于2017年3月31日收到2016年度补偿款34,323,245.08元（税前）。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州易才人力资源管理有限公司	应收暂付	4,068,466.92	1年以内	14.92%	203,423.35
北京鑫茂中牧进出口有限公司	其他	3,834,000.00	3年以上	14.06%	3,834,000.00
杭州钱江经济开发区财政局	押金保证金	1,650,000.00	2至3年	6.05%	660,000.00
欧尚(中国)投资有限公司	押金保证金	1,333,000.00	3年以内	4.89%	136,650.00
杭州亲子旅行社有限公司	押金保证金	805,969.25	3年以上	2.95%	805,969.25
合计	--	11,691,436.17	--	42.86%	5,640,042.60

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	337,074,342.55	15,098,777.42	321,975,565.13	353,247,185.95	600,300.38	352,646,885.57
在产品	6,314,612.73		6,314,612.73	5,352,102.22		5,352,102.22
库存商品	362,835,916.22	28,697,248.75	334,138,667.47	306,733,468.92	21,810,170.97	284,923,297.95
消耗性生物资产	1,203,961.59		1,203,961.59	1,207,961.60		1,207,961.60
合计	707,428,833.09	43,796,026.17	663,632,806.92	666,540,718.69	22,410,471.35	644,130,247.34

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	600,300.38	14,567,574.14		69,097.10		15,098,777.42
库存商品	21,810,170.97	8,368,391.22		1,481,313.44		28,697,248.75
合计	22,410,471.35	22,935,965.36		1,550,410.54		43,796,026.17

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	57,179,113.38	68,740,216.30
预缴所得税	7,691,132.60	7,580,391.01
理财产品	102,520,000.00	301,100,000.00
其他	1,280,244.88	
合计	168,670,490.86	377,420,607.31

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	52,039,349.81		52,039,349.81	35,402,186.91		35,402,186.91
中法（并购）基金	52,039,349.81		52,039,349.81	35,402,186.91		35,402,186.91
合计	52,039,349.81		52,039,349.81	35,402,186.91		35,402,186.91

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整[注]	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											

DARNUM DAIRY PRODUCTS JV [注]	521,656,866.93		25,023,464.09	19,808,400.00					566,488,731.02	
小计	521,656,866.93		25,023,464.09	19,808,400.00					566,488,731.02	
二、联营企业										
合计	521,656,866.93		25,023,464.09	19,808,400.00					566,488,731.02	

其他说明

[注]：DARNUM DAIRY PRODUCTS JV以下简称达润工厂。本期由于汇率变化引起的长期股权投资成本的增加，在其他综合收益调整一栏列示。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,212,991,412.02	1,051,460,679.11	28,593,820.63	105,150,944.17	2,398,196,855.93
2.本期增加金额	2,192,959.07	8,788,526.96	376,673.51	1,170,744.67	12,528,904.21
(1) 购置	627,658.90	595,000.00	376,673.51	1,162,008.50	2,761,340.91
(2) 在建工程转入	1,565,300.17	4,538,607.72		7,904.70	6,111,812.59
(3) 企业合并增加					
(4) 其他[注]		3,654,919.24		831.47	3,655,750.71
3.本期减少金额	12,839.17	325,106.65	1,767,324.23	642,131.70	2,747,401.75
(1) 处置或报废	12,839.17	325,106.65	1,767,324.23	642,131.70	2,747,401.75
4.期末余额	1,215,171,531.92	1,059,924,099.42	27,203,169.91	105,679,557.14	2,407,978,358.39
二、累计折旧					
1.期初余额	209,704,573.07	463,573,208.63	12,273,781.65	63,611,275.25	749,162,838.60
2.本期增加金额	21,938,606.21	48,978,830.15	1,252,606.31	7,400,842.62	79,570,885.29
(1) 计提	21,938,606.21	48,978,830.15	1,252,606.31	7,400,842.62	79,570,885.29
3.本期减少金额		269,590.61	1,334,510.27	469,319.99	2,073,420.87
(1) 处置或报废		269,590.61	1,334,510.27	469,319.99	2,073,420.87
4.期末余额	231,643,179.28	512,282,448.17	12,191,877.69	70,542,797.88	826,660,303.02

三、减值准备					
1.期初余额		1,120,291.51		4,978.13	1,125,269.64
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,120,291.51		4,978.13	1,125,269.64
四、账面价值					
1.期末账面价值	983,528,352.64	546,521,359.74	15,011,292.22	35,131,781.13	1,580,192,785.73
2.期初账面价值	1,003,286,838.95	586,767,178.97	16,320,038.98	41,534,690.79	1,647,908,747.69

[注]: 本期固定资产增加-其他包括政府补助给黑龙江贝因美现代牧业有限公司的机器设备1,340,000元, Beingmate (Ireland) Co.,Ltd由于外币报表折算差异增加2,315,750.71元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	14,553,820.40	5,232,964.14		9,320,856.26	
机器设备	24,336,436.14	20,225,393.16	1,120,291.51	2,990,751.47	
其他设备	48,726.74	43,660.37	4,978.13	88.24	
小 计	38,938,983.28	25,502,017.67	1,125,269.64	12,311,695.97	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	102,092,412.23
小计	102,092,412.23

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北海办公楼、厂房、仓库	23,086,513.09	正在办理权证
吉林贝因美车间、仓库	7,604,008.42	正在办理权证

黑龙江牧场办公楼及厂房	195,604,765.14	房产所占用的土地为租用取得，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	226,295,286.65	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
优质奶源保障项目一期	1,235,420.00		1,235,420.00	1,235,420.00		1,235,420.00
优质奶源保障项目二期	8,288,211.28		8,288,211.28	8,475,878.91		8,475,878.91
年产 3000 吨米粉项目	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00
6 万吨儿童奶技改项目	1,079,512.56		1,079,512.56	5,106,154.46		5,106,154.46
天津年产 15 万吨儿童配方奶和 RDC 配送中心	30,521,747.48		30,521,747.48	28,192,138.03		28,192,138.03
安康牧场（中本）	51,266,959.97		51,266,959.97	28,964,827.21		28,964,827.21
婴童产业园项目	5,655,845.19		5,655,845.19	2,409,922.47		2,409,922.47
火灾损坏待修复的固定资产	36,489,485.65		36,489,485.65	36,489,485.65		36,489,485.65
零星工程	18,784,685.91		18,784,685.91	16,064,830.15		16,064,830.15
合计	153,771,868.04		153,771,868.04	127,388,656.88		127,388,656.88

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安达优质奶源保障项目一期	150,000,000.00	1,235,420.00				1,235,420.00	86.00%	100.00%				其他
安达优质奶源保障项目二期	168,000,000.00	8,475,878.91	370,082.37		557,750.00	8,288,211.28	71.00%	90.00%				其他
年产 3000 吨米粉项目	73,948,000.00	450,000.00				450,000.00	90.00%	100.00%				募股资金
6 万吨儿童	120,000,000.00	5,106,154.46	75,213.68	4,101,855.58		1,079,512.56	72.00%	100.00%				募股资

奶技改项目												金
天津年产15万吨儿童配方奶和RDC配送中心	585,380,000.00	28,192,138.03	2,329,609.45			30,521,747.48	6.00%	10.00%				其他
安康牧场(中本)	115,020,000.00	28,964,827.21	22,302,132.76			51,266,959.97	45.00%	80.00%				其他
婴童产业园项目	350,000,000.00	2,409,922.47	3,245,922.72			5,655,845.19	20.00%	20.00%				其他
火灾损坏待修复的固定资产		36,489,485.65				36,489,485.65						其他
零星工程		16,064,830.15	4,729,812.77	2,009,957.01		18,784,685.91						其他
合计	1,562,348,000.00	127,388,656.88	33,052,773.75	6,111,812.59	557,750.00	153,771,868.04	--	--				--

13、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
火灾报废待赔付固定资产转入	4,469,206.43	4,469,206.43
合计	4,469,206.43	4,469,206.43

14、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业(奶牛)	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		50,439,678.18			
2.本期增加金额		6,402,333.77			
(1)外购					
(2)自行培育		6,402,333.77			
3.本期减少金额		3,001,430.61			
(1)处置		3,001,430.61			
(2)其他					

4.期末余额		53,840,581.34			
二、累计折旧					
1.期初余额		6,455,253.31			
2.本期增加金额		3,084,478.24			
(1)计提		3,084,478.24			
3.本期减少金额		534,669.16			
(1)处置		534,669.16			
(2)其他					
4.期末余额		9,005,062.39			
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		44,835,518.95			
2.期初账面价值		43,984,424.87			

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	商标	其他	合计
----	-------	----	----	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	252,308,026.97	87,878,397.18	41,549,643.12	5,168,324.55	386,904,391.82
2.本期增加金额		1,063,963.54	7,456.31		1,071,419.85
(1) 购置		1,063,963.54			1,063,963.54
(2) 内部研发			7,456.31		7,456.31
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	252,308,026.97	88,942,360.72	41,557,099.43	5,168,324.55	387,975,811.67
二、累计摊销					
1.期初余额	26,036,879.45	44,232,453.52	40,797,201.12	4,857,113.31	115,923,647.40
2.本期增加金额	2,556,570.90	7,694,531.85	29,697.78	50,019.66	10,330,820.19
(1) 计提	2,556,570.90	7,694,531.85	29,697.78	50,019.66	10,330,820.19
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	28,593,450.35	51,926,985.37	40,826,898.90	4,907,132.97	126,254,467.59
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	223,714,576.62	37,015,375.35	730,200.53	261,191.58	261,721,344.08
2.期初账面价值	226,271,147.52	43,645,943.66	752,442.00	311,211.24	270,980,744.42

本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 0.00%。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		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	754,716.97						754,716.97	
专利开发支出	472,690.05	77,406.97					550,097.02	
商标开发支出	753,184.82	872,387.88			7,456.31		1,618,116.39	
合计	1,980,591.84	949,794.85			7,456.31		2,922,930.38	

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
吉林贝因美	89,129,872.36					89,129,872.36
合计	89,129,872.36					89,129,872.36

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
吉林贝因美	20,305,570.99					20,305,570.99
合计	20,305,570.99					20,305,570.99

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司预测的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率11.27%，预测期以后的永续期各期现金流量与预测期最后一年一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

草原承包费	813,519.11		174,151.74		639,367.37
装修费	334,751.49		63,811.38		270,940.11
合计	1,148,270.60		237,963.12		910,307.48

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备			695,204.28	173,801.07
内部交易未实现利润	21,178,377.04	5,294,594.26	18,832,944.68	4,708,236.17
可抵扣亏损	2,688,273.82	672,068.46	2,688,273.84	672,068.46
广告宣传费-暂时性差异	18,654,527.52	4,663,631.88	33,932,071.80	8,483,017.95
应付固定成本分摊款	90,778,446.01	22,694,611.50	32,750,346.80	8,187,586.70
递延收益-政府补助	4,382,700.00	1,095,675.00	8,409,056.12	2,102,264.03
存货跌价准备	251,918.52	62,979.63	3,468,763.84	867,190.96
固定资产减值准备	1,125,269.64	281,317.41	1,125,269.64	281,317.41
合计	139,059,512.55	34,764,878.14	101,901,931.00	25,475,482.75

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,025,130,363.37	862,484,444.55
坏账准备	302,256,798.31	124,592,531.40
存货跌价准备	43,544,107.65	18,941,707.51
递延收益	75,129,792.33	41,965,561.46
合计	1,446,061,061.66	1,047,984,244.92

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017年	6,585.56	6,585.56	
2018年	1,271,939.76	1,271,939.76	

2019年	57,424,960.07	57,908,011.88	
2020年	196,809,980.73	211,950,828.22	
2021年	609,174,598.18	591,347,079.13	
2022年	160,442,299.07		
合计	1,025,130,363.37	862,484,444.55	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	14,464,017.23	10,733,930.97
资助牧场建设暂借款[注]	8,400,000.00	8,400,000.00
合计	22,864,017.23	19,133,930.97

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

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,018,578,674.80	1,098,532,873.99
合计	1,018,578,674.80	1,098,532,873.99

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,327,634.21	15,108,270.68
银行承兑汇票	53,600,000.00	28,400,000.00
合计	64,927,634.21	43,508,270.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营性材料款等	310,256,889.01	319,882,703.11
工程设备款	51,023,013.06	85,206,911.54
合计	361,279,902.07	405,089,614.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨龙之舟装饰工程有限公司	5,143,102.53	尚未支付工程款项
中国轻工建设工程有限公司	3,812,001.00	尚未支付工程款项
黑龙江省九建建筑工程股份有限公司	2,842,392.83	尚未支付工程款项
上海松川远亿机械设备有限公司	1,301,100.00	尚未支付工程款项
合计	13,098,596.36	--

24、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,050,140.97	20,439,015.98
合计	34,050,140.97	20,439,015.98

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,797,275.22	219,356,953.12	227,919,257.73	34,234,970.61
二、离职后福利-设定提存计划	1,351,683.01	25,268,421.79	23,334,285.46	3,285,819.34
三、辞退福利		5,913,466.07	5,894,466.07	19,000.00
合计	44,148,958.23	250,538,840.98	257,148,009.26	37,539,789.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,235,749.88	173,055,937.44	182,463,936.29	29,827,751.03
2、职工福利费		12,371,875.45	12,371,875.45	
3、社会保险费	1,219,846.97	14,428,028.80	14,452,888.79	1,194,986.98
其中：医疗保险费	1,069,625.31	12,983,131.96	13,001,286.09	1,051,471.18
工伤保险费	50,716.08	704,404.59	711,162.11	43,958.56
生育保险费	99,505.58	740,492.25	740,440.59	99,557.24
4、住房公积金	310,654.42	14,829,895.23	14,967,051.79	173,497.86
5、工会经费和职工教育经费	2,031,023.95	4,671,216.20	3,663,505.41	3,038,734.74
合计	42,797,275.22	219,356,953.12	227,919,257.73	34,234,970.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,189,293.64	24,017,986.72	22,068,938.75	3,138,341.61
2、失业保险费	162,389.37	1,250,435.07	1,265,346.71	147,477.73
合计	1,351,683.01	25,268,421.79	23,334,285.46	3,285,819.34

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,341,946.00	49,336,042.38
企业所得税	24,885,106.27	14,129,037.38
个人所得税	2,057,905.06	2,201,593.59
城市维护建设税	1,343,856.06	3,927,555.90
房产税	511,770.27	2,394,592.59
土地使用税	541,253.22	978,694.04
教育费附加	575,938.27	1,683,122.34
地方教育附加	384,338.08	1,120,645.10
地方水利建设基金	14,199.86	55,727.80
印花税	310,202.15	241,492.98

合计	42,966,515.24	76,068,504.10
----	---------------	---------------

27、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,184,166.66	1,253,577.41
短期借款应付利息	1,418,083.04	1,482,625.00
合计	2,602,249.70	2,736,202.41

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	194,323,887.62	170,120,313.34
拆借款		80,000,000.00
应付费用款	208,690,908.21	257,906,352.29
其他	9,636,332.36	10,612,525.52
合计	412,651,128.19	518,639,191.15

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司	3,800,000.00	保证金
上海诺申食品贸易有限公司	2,000,000.00	保证金
浙江新华彩色印刷有限公司	1,100,000.00	保证金
合计	6,900,000.00	--

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	250,000,000.00	
合计	250,000,000.00	

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付销售折让款[注]	73,664,813.25	47,550,666.13
应付固定成本分摊款	97,433,826.75	32,750,346.79
合计	171,098,640.00	80,301,012.92

[注]：应付销售折让款系根据销售政策，计提的销售折让。

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	204,938,172.00	193,228,326.00
信用借款		250,000,000.00
质押及信用借款	327,544,376.61	313,827,060.00
合计	532,482,548.61	757,055,386.00

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	53,157,950.92	29,621,058.79	3,266,517.38	79,512,492.33	补助与资产相关
合计	53,157,950.92	29,621,058.79	3,266,517.38	79,512,492.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	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	3,430,680.00		74,580.00		3,356,100.00	与资产相关
燃煤锅炉脱硫除尘改造项目	194,871.80		20,512.82		174,358.98	与资产相关
年产 3000 吨米粉项目	800,000.00		50,000.00		750,000.00	与资产相关
牧场建设专项资金	27,632,000.00	25,764,958.79	1,794,000.00		51,602,958.79	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	5,491.32		5,491.32			与资产相关
快消品行业供应链第三方物流	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关

服务平台研发与应用示范项目						
奶牛标准化规模养殖场(小区)建设项目	1,360,000.00		85,000.00		1,275,000.00	与资产相关
高产优质苜蓿种植项目	1,440,000.00		90,000.00		1,350,000.00	与资产相关
重点工业产业财源项目	4,072,000.00		254,500.00		3,817,500.00	与资产相关
农机补助项目	10,219,970.14	3,699,000.00	752,726.12		13,166,244.02	与资产相关
政府补贴购电动客车	596,600.00		31,400.00		565,200.00	与资产相关
年包装4000吨盒装婴幼儿配方谷粉技改项目	114,904.33		6,101.12		108,803.21	与资产相关
儿童奶项目扶持资金	1,983,333.33		100,000.00		1,883,333.33	与资产相关
营养功能性食品制造关键技术研究与新产品创制	108,100.00	157,100.00	2,206.00		262,994.00	与资产相关
合计	53,157,950.92	29,621,058.79	3,266,517.38		79,512,492.33	--

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,790,833.52	5,362,204.39			5,362,204.39		-1,428,629.13
外币财务报表折算差额	-6,790,833.52	5,362,204.39			5,362,204.39		-1,428,629.13

其他综合收益合计	-6,790,833.52	5,362,204.39			5,362,204.39		-1,428,629.13
----------	---------------	--------------	--	--	--------------	--	---------------

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	253,993,951.66			253,993,951.66
合计	253,993,951.66			253,993,951.66

37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	429,765,761.18	1,210,431,120.60
调整后期初未分配利润	429,765,761.18	1,210,431,120.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-368,165,390.83	-214,222,498.96
期末未分配利润	61,600,370.35	996,208,621.64

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,279,252,638.59	514,737,941.57	1,355,936,602.86	535,500,738.24
其他业务	6,054,438.69	3,782,351.58	4,869,086.00	2,887,861.50
合计	1,285,307,077.28	518,520,293.15	1,360,805,688.86	538,388,599.74

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,502,983.22	8,326,685.54

教育费附加	4,072,575.48	3,589,427.22
房产税	4,272,452.45	
土地使用税	1,986,484.52	
车船使用税	9,385.24	
印花税	1,351,256.10	
营业税		41,910.48
地方教育费附加	2,713,593.80	2,392,950.86
其他	4,304.85	30,321.67
合计	23,913,035.66	14,381,295.77

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费用	355,724,121.65	472,044,000.41
广告宣传费	109,946,456.61	204,853,216.80
人工费用	122,562,269.59	116,979,478.91
仓储运输费用	24,199,161.67	33,090,750.54
差旅费	16,061,713.89	10,475,622.74
办公费用	11,949,103.19	21,835,907.28
会务费	1,489,094.60	2,923,644.08
折旧摊销	2,758,735.78	2,959,096.58
交通车辆费	3,163,438.60	2,151,555.09
交际应酬费	2,165,076.48	1,636,800.73
其他费用	278,268.73	882,408.50
合计	650,297,440.79	869,832,481.66

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营运办公费用	73,784,106.18	52,442,620.40
人工费用	79,522,327.09	98,125,254.40
研究开发费	21,045,553.90	21,420,567.35
其他费用	6,026,027.66	25,560,922.21
合计	180,378,014.83	197,549,364.36

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-7,573,621.05	-3,605,106.26
利息支出	32,209,431.33	13,767,172.23
汇兑损益	13,172,282.37	1,039,717.47
其他	3,123,254.70	448,018.40
合计	40,931,347.35	11,649,801.84

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	177,486,041.87	-7,379,385.21
二、存货跌价损失	22,935,965.36	75,070,226.29
十三、商誉减值损失		3,411,852.82
合计	200,422,007.23	71,102,693.90

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-40,133,172.53	
理财产品投资收益	2,672,170.96	1,659,145.31
合计	-37,461,001.57	1,659,145.31

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府奖励、扶持款[注]	4,364,280.92	
递延收益摊销[注]	3,266,517.38	
税收返还[注]	5,210,665.58	
合计	12,841,463.88	

[注]：根据财政部颁布的《企业会计准则第16号——政府补助》（财会〔2017〕15号），从2017年1月1日起，本公司将与日常活动相关的政府补助列报于“其他收益”项目。2017年之前的政府补助仍列报于“营业外收入”项目。本期政府补助计入非经常性损益金额为12,841,463.88元。

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	19,285.25	62,455.02	19,285.25
其中：固定资产处置利得	19,285.25	62,455.02	19,285.25
政府补助		8,429,928.05	
其他	1,597,199.31	362,276.89	1,597,199.31
合计	1,616,484.56	8,854,659.96	1,616,484.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府奖励、扶持款		5,221,393.44	与收益相关
递延收益摊销		3,208,534.61	与资产相关
税收返还			与收益相关
合计		8,429,928.05	--

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	2,311,945.10	5,169,443.95	2,311,945.10
其中：固定资产处置损失	2,311,945.10	5,169,443.95	2,311,945.10
对外捐赠	1,603,919.41	9,478,503.03	1,603,919.41
地方水利基金	78,843.87	2,631,664.61	
其他	599,965.07	900,270.54	599,965.07
合计	4,594,673.45	18,179,882.13	4,515,829.58

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,393,019.83	41,724,236.90

递延所得税费用	-9,289,395.39	-129,426,419.71
合计	12,103,624.44	-87,702,182.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-356,752,788.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-89,188,197.08
子公司适用不同税率的影响	2,475,687.23
调整以前期间所得税的影响	98,293.73
非应税收入的影响	-1,050,278.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	476,989.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-182,638.97
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	103,833,303.31
上期递延所得税资产本期终止确认	-4,359,535.11
所得税费用	12,103,624.44

49、其他综合收益

详见附注七、35 所述。

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回用于质押的信用证定期存款		16,632,000.00
收到的押金保证金	24,405,332.66	3,262,237.15
往来款及其他	5,518,940.37	5,082,946.64
利息收入（不包含定期存款利息）	2,546,147.36	2,604,841.66
收到的政府补助	4,364,280.92	5,543,060.11
业绩承诺补偿款	34,323,245.08	
合计	71,157,946.39	33,125,085.56

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	306,074,547.15	514,779,201.63
付现的管理费用	67,056,872.96	57,622,182.13
往来款及其他	59,341,599.86	15,070,224.87
捐赠支出	645,643.69	6,500,000.00
合计	433,118,663.66	593,971,608.63

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款收回		135,000,000.00
理财产品收回	351,400,000.00	512,438,125.00
与资产相关的政府补助	3,856,100.00	
合计	355,256,100.00	647,438,125.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款支出		110,000,000.00
购买理财产品	152,820,000.00	70,873,750.00
中法（并购）基金	14,491,752.00	
合计	167,311,752.00	180,873,750.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东本期付现减资		642,473.09
往来借款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	642,473.09

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-368,856,412.75	-262,062,442.46
加：资产减值准备	200,422,007.23	71,102,693.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,655,363.53	85,655,969.57
无形资产摊销	10,330,820.19	9,740,875.19
长期待摊费用摊销	237,963.12	3,329,549.95
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）	2,292,659.85	5,106,988.93
财务费用（收益以“-”号填列）	40,336,338.70	13,806,625.10
投资损失（收益以“-”号填列）	37,461,001.57	-1,659,145.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,289,395.39	-129,426,419.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,504,824.16	-145,167,597.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,963,150.51	231,191,549.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,298,691.35	-107,507,272.93
经营活动产生的现金流量净额	-227,176,319.97	-225,888,624.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	329,353,667.49	574,386,378.65
减：现金的期初余额	611,005,140.67	239,950,353.89
现金及现金等价物净增加额	-281,651,473.18	334,436,024.76

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	329,353,667.49	611,005,140.67
其中：库存现金	16,805.58	6,139.55
可随时用于支付的银行存款	329,336,861.91	605,282,709.08
可随时用于支付的其他货币资金		5,716,292.04
三、期末现金及现金等价物余额	329,353,667.49	611,005,140.67

其他说明：

报告期用于支付货款，不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额58,000,000.00元。

2017年6月30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270,000,000.00元。

2016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270,000,000.00元。

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	270,000,000.00	定期存款质押
合计	270,000,000.00	--

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	21,104,639.04
其中：美元	449,131.95	6.7744	3,042,599.48
欧元	1,148,305.15	7.7496	8,898,905.59
港币	113,040.17	0.8679	98,107.56
澳元	1,739,961.69	5.2099	9,065,026.41
应收账款	--	--	5,877.30
欧元	758.40	7.7496	5,877.30
其他应收款		--	77,496.00
其中：欧元	10,000.00	7.7496	77,496.00
应付账款		--	25,546,655.98
其中：美元	120,000.00	6.7744	812,928.00
欧元	3,191,613.50	7.7496	24,733,727.98
其他应付款		--	649,994.56
其中：美元	15,000.00	6.7744	101,616.00
澳元	105,257.02	5.2099	548,378.56

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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；孙公司BEINGMATE (AUSTRALIA) PTY LTD.主要经营地系澳大利亚，记账本位币为澳元。

八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(AUD)	出资比例
GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY LTD.	投资成立	2017/5/16	100.00	100%

[注]：公司于2017年5月注册登记成立，股东宁波广达盛贸易有限公司以货币方式认缴出资100澳元，占出资额100%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
贝因美（宁波）电子商务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	94.00%		投资设立
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	90.40%		投资设立
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	上海	上海	商业	82.70%		投资设立
杭州贝因美妇幼保健有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		同一控制企业合并
贝因美营销管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业	88.40%		投资设立
合肥贝因美婴童食品销售有限公司	安徽合肥	安徽合肥	商业	88.40%		投资设立

西安贝因美婴童食品销售有限公司	陕西西安	陕西西安	商业	88.40%		投资设立
郑州贝因美婴童食品销售有限公司	河南郑州	河南郑州	商业	88.40%		投资设立
武汉贝因美婴童食品销售有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业	88.40%		投资设立
贝因美婴童食品南京销售有限公司	江苏南京	江苏南京	商业	88.40%		投资设立
广西贝因美食品销售有限公司	广西南宁	广西南宁	商业	88.40%		投资设立
广州贝因美婴童食品销售有限公司	广东广州	广东广州	商业	88.40%		投资设立
南昌贝因美婴童食品销售有限公司	江西南昌	江西南昌	商业	88.40%		投资设立
宁波贝因美婴童食品销售有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	88.40%		投资设立
上海贝因美食品销售有限公司	上海	上海	商业	88.40%		投资设立
成都贝因美婴童食品销售有限公司	四川成都	四川成都	商业	88.40%		投资设立
杭州贝因美食品销售有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	88.40%		投资设立
湖南贝因美食品销售有限公司	湖南长沙	湖南长沙	商业	88.40%		投资设立
福州贝因美婴童食品销售有限公司	福建福州	福建福州	商业	88.40%		投资设立
昆明贝因美婴童食品销售有限公司	云南昆明	云南昆明	商业	88.40%		投资设立
贵阳贝因美食品销售有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	商业	88.40%		投资设立
新疆贝因美婴童食品销售有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业	88.40%		投资设立
北京贝因美婴童食品销售有限公司	北京	北京	商业	88.40%		投资设立
济南贝因美婴童食品销售有限公司	山东济南	山东济南	商业	88.40%		投资设立
沈阳贝因美婴童食品销售有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业	88.40%		投资设立
BINGMATE (AUSTRALIA) PTY LTD.	澳大利亚	澳大利亚	制造业	100.00%		投资设立
贝因美(北京)生物科技有限公司	北京	北京	商业	100.00%		投资设立
吉林贝因美	吉林敦化	吉林敦化	制造业	65.00%		股权收购
敦化市利健生态农牧业有限公司	吉林敦化	吉林敦化	养殖业	65.00%		股权收购
杭州贝每特科技有限公司	杭州滨江	杭州滨江	技术服务业	60.00%		投资设立
贝因美(杭州)食品研究院有限公司	杭州滨江	杭州滨江	技术服务业	100.00%		投资设立
华贝(香港)电子商务有限公司	香港	香港	商业	100.00%		投资设立
北海贝因美乳品有限公司	广西北海	广西北海	商业	51.00%		投资设立
GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY LTD.	澳大利亚	澳大利亚	商业	100.00%		投资成立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

贝因美营销管理有限公司	11.60%			
贝因美（宁波）电子商务有限公司	6.00%			
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	17.30%			
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	9.60%			
吉林贝因美	35.00%	-225,267.65		20,465,521.34
杭州贝每特科技有限公司	40.00%	9,330.12		2,413,738.25
北海贝因美乳品有限公司	49.00%	-494,475.58		355,965.70

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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	158,791,361.42	3,576,515.54	162,367,876.96	388,208,443.45		388,208,443.45	116,713,310.17	3,628,717.13	120,342,027.30	321,778,550.13		321,778,550.13
贝因美（宁波）电子商务有限公司	87,899,226.61	151,909.28	88,051,135.89	96,726,622.35		96,726,622.35	67,350,253.41	154,588.62	67,504,842.03	122,693,778.21		122,693,778.21
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	232,753,222.33	569,541.77	233,322,764.10	646,779,236.39		646,779,236.39	207,889,106.00	231,484.16	208,120,590.16	516,128,858.65		516,128,858.65
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	176,469,539.27	37,473.40	176,507,012.67	253,387,644.60		253,387,644.60	129,582,904.47	38,600.12	129,621,504.59	176,937,414.62		176,937,414.62
吉林贝因美	53,814,304.49	80,433,229.13	134,247,533.62	88,802,310.63	11,099,027.78	99,901,338.41	54,201,883.12	82,885,620.29	137,087,503.41	90,656,991.91	11,440,694.44	102,097,686.35
杭州贝每特科技有限公司	6,035,463.82		6,035,463.82	1,118.20		1,118.20	6,012,147.03		6,012,147.03	1,126.70		1,126.70
北海贝因美乳品有限公司	1,535,031.31	2,761.96	1,537,793.27	811,332.64		811,332.64	1,826,053.39		1,826,053.39	130,032.79		130,032.79

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	162,516,926.98	-24,404,043.66	-24,404,043.66	-1,987,368.00	78,087,623.44	-111,533,073.14	-111,533,073.14	-20,310,593.50

贝因美（宁波）电子商务有限公司	235,591,936.83	46,513,449.72	46,513,449.72	-6,275,851.59	141,707,136.97	-18,477,628.18	-18,477,628.18	3,186,875.86
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	220,552,554.44	-105,448,203.80	-105,448,203.80	314,388.62	218,646,258.89	-73,341,835.23	-73,341,835.23	-29,505.32
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	87,361,353.10	-29,564,721.90	-29,564,721.90	-802,982.76	107,502,767.86	-11,718,700.61	-11,718,700.61	4,530,297.95
吉林贝因美	14,935,196.01	-643,621.85	-643,621.85	26,800,481.90	11,397,184.31	-1,890,081.77	-1,890,081.77	83,089,180.31
杭州贝每特科技有限公司		23,325.29	23,325.29	22,703.77				
北海贝因美乳品有限公司	322,769.22	-969,559.97	-969,559.97	-357,937.91		-303,979.40	-303,979.40	-175,145.36

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
达润工厂	澳大利亚	澳大利亚	制造业		51.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司与恒天然澳大利亚私有有限公司（Fonterra Australia Pty Ltd.，以下简称恒天然公司）共同组建合资企业架构运营达润工厂，双方持股比例分别为 51%和 49%，与表决权比例一致。截至 2016 年 10 月 19 日，公司已与恒天然公司办结了达润工厂 51%的权益资产过户手续，正式完成了收购的交割工作。

根据公司与恒天然公司签订的合资协议，双方设立的合资企业为契约型非公司合资结构，其合资协议总体精神体现为是对净资产享有权利的安排，而非对资产、负债享有权利的安排。因此合资企业属于合营企业性质，公司对达润工厂按照合营企业进行会计处理。

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	达润工厂	达润工厂
流动资产	645,079,398.20	518,518,050.30
其中：现金和现金等价物	179,184,090.70	174,260,465.10

非流动资产	813,020,524.70	815,261,909.40
资产合计	1,458,099,922.90	1,333,779,959.70
流动负债	347,338,823.10	310,923,243.00
负债合计	347,338,823.10	310,923,243.00
归属于母公司股东权益	1,110,761,099.80	1,022,856,716.70
按持股比例计算的净资产份额	566,488,160.90	521,656,925.52
--其他	570.12	-58.59
对合营企业权益投资的账面价值	566,488,731.02	521,656,866.93
营业收入	585,010,254.40	
净利润	48,131,323.60	
其他综合收益	8,881,596.60	
综合收益总额	57,012,920.20	

十、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2017年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的13.93%（2016年12月31日：18.61%）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。

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	1,801,061,223.42	1,845,524,134.95	1,298,132,031.85	9,036,093.63	538,356,009.47
应付票据	64,927,634.21	64,927,634.21	64,927,634.21		
应付账款	361,279,902.07	361,279,902.07	361,279,902.07		
应付利息	2,602,249.70	2,602,249.70	2,602,249.70		
其他应付款	412,651,128.19	412,651,128.19	412,651,128.19		
小 计	2,642,522,137.59	2,686,985,049.12	2,139,592,946.02	9,036,093.63	538,356,009.47

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,855,588,259.99	1,915,849,190.77	1,136,556,953.59	264,472,281.68	514,819,955.50
应付票据	43,508,270.68	43,508,270.68	43,508,270.68		
应付账款	405,089,614.65	405,089,614.65	405,089,614.65		
应付利息	2,736,202.41	2,736,202.41	2,736,202.41		
其他应付款	518,639,191.15	518,639,191.15	518,639,191.15		
小 计	2,825,561,538.88	2,885,822,469.66	2,106,530,232.48	264,472,281.68	514,819,955.50

(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2017年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,801,061,223.42元（2016年12月31日：人民币1,855,588,259.99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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

贝因美集团有限公司	浙江杭州	综合	21,274 万元	34.06%	34.06%
-----------	------	----	-----------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谢宏。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
杭州小贝大美健康管理有限公司	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
杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	同一控股股东
恒天然合作集团有限公司	持股 5% 以上少数股东之母公司
恒天然乳品（香港）有限公司	持股 5% 以上少数股东
Fonterra Ltd.	受持股 5% 以上少数股东之母公司控制
恒天然商贸（上海）有限公司	受持股 5% 以上少数股东之母公司控制
恒天然公司	受持股 5% 以上少数股东之母公司控制
达润工厂	合营企业
杭州书香童年文化传媒有限公司	母公司之合营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	采购助销品	15,491,673.40	50,000,000.00	否	7,470,156.29
杭州丽儿宝日用品有限公司	采购助销品	1,072,888.13		否	4,340,983.90

宁波妈妈购网络科技有限公司	采购助销品	27,987,820.59	50,000,000.00	否	12,193,407.40
恒天然商贸（上海）有限公司	采购奶粉	47,836,188.71	130,963,900.00	否	64,850,416.27
恒天然乳品（香港）有限公司	采购奶粉	4,882,256.73	18,634,600.00	否	
Fonterra Ltd	采购奶粉	28,019,431.70	137,870,900.00	否	
恒天然公司	采购原料		472,300,000.00	否	
杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	服务费	3,366,375.39	20,000,000.00	否	1,874,854.19
宁波妈妈购网络科技有限公司	服务费	6,048,036.23	20,000,000.00	否	291,630.31
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	服务费			否	151,937.74
合计		134,704,670.88			91,173,386.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州比因美特亲子超市有限公司	销售奶粉等	4,991.45	14,480,922.12
宁波妈妈购网络科技有限公司	销售奶粉等	7,476,545.57	12,073.08
Fonterra Ltd	销售奶粉等	91,933.33	
杭州小贝大美健康管理有限公司	销售奶粉等	66,871.74	
杭州书香童年文化传媒有限公司	销售奶粉等	1,500.00	
宁波妈妈购网络科技有限公司	提供劳务	53,423.96	
合计		7,695,266.05	14,492,995.20

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贝因美集团有限公司	办公楼	467,910.27	519,380.40
宁波妈妈购网络科技有限公司	办公楼	84,107.84	
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	立体仓库		73,120.00
杭州比因美特亲子超市有限公司	办公楼		540,540.54
杭州小贝大美健康管理有限公司	办公楼	2,079.83	1,701.68
杭州书香童年文化传媒有限公司	办公楼	360,360.36	
合计		914,458.30	1,134,742.62

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,781,056.23	7,857,047.07

(4) 其他关联交易

根据子公司宁波广达盛贸易有限公司（以下简称宁波广达盛）、贝因美（澳洲）私人有限公司和达润工厂共同签署的《产品购买协议》，宁波广达盛自2016年10月15日起，拟以变动成本加固定成本分摊的定价方式，向达润工厂采购原料，其中固定成本将按达润工厂以“作业成本”方法为基础，在宁波广达盛于相关期间内实际购买的产品中分摊。但（达润工厂合理认为）在任何此类固定成本不能或不应当在产品中分摊的情况下，任何此类累积的不可分摊之固定成本，应当由宁波广达盛承担。

因需求变化，宁波广达盛公司于2017年1月1日至2017年6月30日期间，尚未向达润工厂采购原料，根据《产品购买协议》计算并经各方协商确认，本期应向达润工厂支付的暂时无法分摊的固定成本为58,028,099.22元，累计应付97,433,826.75万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波妈妈购网络科技有限公司	9,874,213.76	493,710.69	15,375,133.22	822,201.04
	杭州比因美特亲子超市有限公司	4,519,039.80	612,798.97	4,513,199.80	225,659.99
	杭州比因美特实业有限公司	21,808.75	1,090.44	1,800.00	90.00
小计		14,415,062.31	1,107,600.10	19,890,133.02	1,047,951.03
预付款项					
	Fonterra Ltd	9,667,628.09		11,039,755.78	
	恒天然公司	144,274,588.60			
	杭州比因美特孕婴童用品有限公司	27,956,693.94			
	宁波妈妈购网络科技有限公司	20,233,329.41		3,576,572.42	
	杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	1,304,034.74		2,000,000.00	
	恒天然乳品（香港）有限公司	2,083,924.71		1,071,148.69	
小计		205,520,199.49		17,687,476.89	
合计		219,935,261.80	1,107,600.10	37,577,609.91	1,047,951.03

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付款项			
	恒天然商贸（上海）有限公司	12,259,251.91	5,302,578.58
	宁波妈妈购网络科技有限公司	5,214,565.50	
	杭州比因美特孕婴童用品有限公司	68,781.06	440,764.16
	Fonterra Ltd	39,763.77	14,282.46
	杭州比因美特亲子超市有限公司	12,307.68	
小计		17,594,669.92	5,757,625.20
预收款项			
	Fonterra Ltd	1,643.12	
小计		1,643.12	
其他应付款			
	宁波妈妈购网络科技有限公司	700.00	9,616,806.08
	杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	107,383.86	
	Fonterra Australia Pty Ltd		2,778,697.80
小计		108,083.86	12,395,503.88
合计		17,704,396.90	18,153,129.08

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 重大合同履行情况

子公司安达奶业与中国轻工建设工程有限公司签订总价款为3,459.50万元的土建工程合同，截至2017年06月30日，尚未支付并确认负债金额为6,919.00万元。

(2) 信用证事项

截至2017年06月30日，公司已开立尚未结算信用证余额为4,249,559.90美元和12,900,366.72元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 重大事项停牌

公司正在筹划出售资产事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票（证券简称：贝因美，证券代码：002570）于2017年7月12日（星期三）开市起停牌，并分别于2017年7月19日、7月26日、8月2日、8月9日和8月16日发布《重大事项停牌进展公告》（2017-034）、《关于重大事项进展及延期复牌的公告》（2017-037）、《关于重大事项进展暨继续停牌的公告》（2017-040）、《关于重大事项进展公告》（2017-043）和《关于重大事项进展报告》（2017-044）。

公司拟出售资产确认为持有的安达奶业100%股权及相关资产，目前资产审计和评估工作已完成，公司正与控股股东贝因美集团有限公司就资产出售事项进行进一步的谈判与沟通。鉴于安达奶业及其下属全资子公司黑龙江贝因美现代牧业有限公司出售事项涉及政府审批，目前公司已向属地政府提交了书面申请，最终审批能否通过存在不确定性。

(2) 第一批通过婴幼儿配方乳粉产品配方注册

公司于2017年8月3日获国家食品药品监督管理总局（以下简称“食药监总局”）通知，食药监总局对公司四家工厂四个系列（12个配方）婴幼儿配方乳粉产品配方准予第一批注册，具体如下：

1) 杭州贝因美母婴营养品有限公司的贝因美爱加婴幼儿配方奶粉（配方注册号：国食注字YP20170004、国食注字YP20170003、国食注字YP20170001）；

2) 北海贝因美营养食品有限公司的贝因美臻爱婴幼儿配方奶粉（配方注册号：国食注字YP20170006、国食注字YP20170007、国食注字YP20170005）；

3) 黑龙江贝因美乳业有限公司的超冠宝婴幼儿配方奶粉（配方注册号：国食注字YP20170008、国食注字YP20170009、国食注字YP20170002）；

4) 宜昌贝因美食品科技有限公司的贝因美经典优选婴幼儿配方奶粉（配方注册号：国食注字YP20170024、国食注字YP20170022、国食注字YP20170023）。

(3) 签署日常经营重大合同

2017年8月7日，公司与上海育博营养食品有限公司（以下简称“育博食品”）签订了为期17个月的《贝因美（注册奶粉类）总承销协议》及《贝因美产品销售合同》。根据相关协议，育博食品作为公司天才宝贝（艾贝可）、育婴博士臻佑等注册奶粉品类的全国范围总承销商，协议期间为2017年8月至2018年12月，合同期间销售目标为含税100,000万元（其中2017年含税3亿，2018年含税7亿）。

十四、其他重要事项

1、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

单位：元

项目	奶粉	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,218,565,412.32	60,687,226.27		1,279,252,638.59
主营业务成本	471,287,184.37	43,450,757.20		514,737,941.57
资产总额	7,495,230,822.32	1,018,539,152.52	2,962,697,577.17	5,551,072,397.67
负债总额	5,663,319,117.81	450,871,325.02	3,106,500,726.76	3,007,689,716.07

2、其他

(1) 宜昌贝因美食品科技有限公司政策性搬迁

经公司第六届董事会第九次会议及 2015 年度股东大会审议通过，公司全资子公司宜昌贝因美食品科技有限公司位于宜昌开发区大连路 28 号的厂区进行政策性搬迁。根据与宜昌高新区土地储备中心签订的国有土地使用权收回补偿合同和地上建（构）筑物收回补偿合同，本次整体搬迁涉及的补偿总额为 23,960 万元（详见 2016 年 3 月 18 日披露在巨潮资讯网上的《关于全资子公司搬迁的公告》）。截至期末公司尚未收到上述补偿款。

(2) 子公司火灾事项

公司下属生产米粉和固体饮料的全资子公司杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司一钢结构厂房滚筒车间于 2016 年 11 月发生火灾。本次火灾受损资产已全部向保险公司投保，现保险公司已基本完成现场勘查财产损失。公司预计未来保险赔偿能涵盖火灾对公司造成的损失，对于受火灾影响的固定资产，确定毁损部分计入固定资产清理，其余待修理部分期末列示于在建工程。截止期末理赔金额还在商谈中。

(3) 参与发起设立华大健康保险股份有限公司

2017 年 1 月 23 日，公司召开第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于参与发起设立保险公司的议案》。公司拟通过全资子公司黑龙江贝因美乳业有限公司参与发起设立华大健康保险股份有限公司，该公司注册资本为 15 亿元人民币，其中黑龙江贝因美乳业有限公司拟以自有资金出资 22,500 万元，占注册资本的 15%（详见 2017 年 1 月 25 日披露在巨潮资讯网上的《关于参与发起设立保险公司的公告》）。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,075,688,730.24	86.40%	132,062,945.36	6.36%	1,943,625,784.88	1,975,247,449.42	94.66%	112,748,539.80	5.71%	1,862,498,909.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	326,677,879.18	13.60%	188,112,386.30	57.58%	138,565,492.88	111,506,038.14	5.34%	40,838,595.88	36.62%	70,667,442.26
合计	2,402,366,609.42	100.00%	320,175,331.66	13.33%	2,082,191,277.76	2,086,753,487.56	100.00%	153,587,135.68	7.36%	1,933,166,351.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	1,801,668,360.77	90,083,418.04	5.00%
1年以内小计	1,801,668,360.77	90,083,418.04	5.00%
1至2年	271,924,405.36	40,788,660.80	15.00%
2至3年	1,508,495.99	603,398.40	40.00%
3年以上	587,468.12	587,468.12	100.00%
合计	2,075,688,730.24	132,062,945.36	6.36%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户类别	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
非持续经营客户	93,617,318.20	93,617,318.20	100.00%	风险高
持续经营能力减弱客户	233,060,560.98	94,495,068.10	40.55%	风险中
小计	326,677,879.18	188,112,386.30	57.58%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 166,588,195.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	626,805,999.28	26.09	56,373,964.78
客户二	241,333,026.07	10.05	21,539,751.63
客户三	195,694,552.45	8.15	9,784,727.62
客户四	72,621,780.56	3.02	3,631,089.03
客户五	40,934,816.00	1.70	4,741,941.43
小计	1,177,390,174.36	49.01	96,071,474.49

以上客户应收账款合计数包含其全国所有门店之总和。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	131,406,518.11	100.00%	14,344,300.91	10.92%	117,062,217.20	117,231,119.32	100.00%	9,631,285.41	8.22%	107,599,833.91
合计	131,406,518.11	100.00%	14,344,300.91	10.92%	117,062,217.20	117,231,119.32	100.00%	9,631,285.41	8.22%	107,599,833.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	63,222,763.00	3,161,138.15	5.00%
1年以内小计	63,222,763.00	3,161,138.15	5.00%
1至2年	66,972,874.61	10,045,931.19	15.00%
2至3年	122,748.21	49,099.28	40.00%
3年以上	1,088,132.29	1,088,132.29	100.00%

合计	131,406,518.11	14,344,300.91	10.92%
----	----------------	---------------	--------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,140,776.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
应收暂付款	414,501.24
押金保证金	13,260.00
小计	427,761.24

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州丹林食品公司	应收暂付	208,649.08	款项无法收回	内部审批	否
妈咪宝贝早教室	应收暂付	150,000.00	款项无法收回	内部审批	否
北京焕然盛鑫装饰设计有 限责任公司	应收暂付	50,400.00	款项无法收回	内部审批	否
杭州中灵贸易有限公司	保证金	10,000.00	款项无法收回	内部审批	否
合计	--	419,049.08	--	--	--

其他应收款核销说明：

本期核销其他应收账款427,761.24元，因款项长期无法收回，不构成关联交易。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,015,767.64	864,897.39
拆借款	120,408,597.88	109,427,868.33
应收暂付款	8,558,798.74	4,363,761.58

其他	1,423,353.85	2,574,592.02
合计	131,406,518.11	117,231,119.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余额
吉林贝因美	往来款	63,291,500.00	2年以内	48.16%	7,667,939.98
贝因美（爱尔兰）有限公司	往来款	32,100,000.00	1年以内	24.43%	1,605,000.00
宜昌贝因美食品科技有限公司	往来款	21,640,362.00	2年以内	16.47%	3,243,968.10
杭州易才人力资源管理有限公司	应收暂付款	3,850,907.14	1年以内	2.93%	192,545.36
贝因美（杭州）食品研究院有限公司	往来款	1,820,000.00	1年以内	1.39%	91,000.00
合计	--	122,702,769.14	--	93.38%	12,800,453.44

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,978,657,873.03	77,665,571.99	1,900,992,301.04	1,927,539,793.41	73,295,570.99	1,854,244,222.42
合计	1,978,657,873.03	77,665,571.99	1,900,992,301.04	1,927,539,793.41	73,295,570.99	1,854,244,222.42

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	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		16,540,000.00

杭州贝因美妇幼保健有限公司	10,461,561.66			10,461,561.66		
安达奶业	97,930,309.13	31,118,079.62		129,048,388.75		
贝因美（宁波）电子商务有限公司	5,729,994.50			5,729,994.50		
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	4,370,001.00			4,370,001.00	4,370,001.00	4,370,001.00
贝因美营销管理有限公司	36,450,000.00			36,450,000.00		36,450,000.00
吉林贝因美	117,000,000.00			117,000,000.00		20,305,570.99
贝因美（北京）生物科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州贝每特科技有限公司	3,600,000.00			3,600,000.00		
贝因美（杭州）食品研究院有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	1,927,539,793.41	51,118,079.62		1,978,657,873.03	4,370,001.00	77,665,571.99

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,265,584,784.19	757,601,798.83	1,305,595,840.18	903,274,286.12
其他业务	1,775,705.25	830,202.70	2,952,396.74	2,068,955.91
合计	1,267,360,489.44	758,432,001.53	1,308,548,236.92	905,343,242.03

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益	246,649.19	415,890.41
合计	246,649.19	415,890.41

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,292,659.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,210,665.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,630,798.30	

委托他人投资或管理资产的损益	2,672,170.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-606,685.17	
减：所得税影响额	633,847.96	
少数股东权益影响额	-12,627.97	
合计	11,993,069.83	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因。

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
地方水利建设基金	78,843.87	与生产经营相关

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-13.63%	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.07%	-0.37	-0.37

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

贝因美婴童食品股份有限公司
二〇一七年八月二十九日