

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—14 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—100 页

审计报告

天健审〔2019〕1578号

贝因美婴童食品股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018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,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的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2018年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贝因美公司,并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）非经常性损益

1. 事项描述

贝因美公司 2018 年度非经常性损益税前总额为 291,383,083.48 元（见财务报表附注十五（一）），主要包括各项政府补助 106,018,171.24 元（见财务报表附注五（四）3），厂区搬迁补偿收益 71,403,960.86 元（见财务报表附注十三（三）），处置子公司收益 44,779,983.20 元（见财务报表附注六（二）），业绩承诺补偿收益 27,931,216.14 元（见财务报表附注十三（二））；归属于母公司所有者的非经常性损益净额为 257,836,947.64 元。

贝因美公司 2018 年度归属于母公司所有者的净利润为 41,113,572.99 元，由于非经常性损益金额重大，对 2018 年度实现盈利具有重大影响，因此我们将非经常性损益确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对非经常性损益，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解、测试和评价与投资相关内部控制设计和运行的有效性；
- （2）获取贝因美公司的非经常性损益明细，并逐项检查确认非经常性损益的支持性证据；
- （3）检查政府搬迁补偿相关的协议、收款凭证、资产移交手续等支持性证据，并复核其会计处理情况；
- （4）检查处置子公司股权的相关转让协议、评估资料、转让价款收款凭证、资产过户手续等支持性证据，并复核其会计处理情况；
- （5）检查处置固定资产相关的评估报告、销售发票、转让款收款凭证等支持性证据，对重要的资产转让实施函证程序和电话访谈，并复核其会计处理情况；
- （6）检查政府补助的相关文件、补助款收款凭证等支持性证据，判断政府补助性质，并复核其会计处理情况；
- （7）检查业绩承诺相关协议、补偿价款收款凭证，对业绩补偿方实施访谈，确认款项性质和资金来源，并复核其会计处理情况。

（二）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）、五（二）1。

贝因美公司主要销售婴童奶粉等产品。贝因美公司在按照合同约定将产品交付给购货方、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计量时确认收入。

贝因美公司 2018 年度实现营业收入 2,490,824,755.71 元，对经营成果影响重大，因此我们将营业收入的真实性和期间划分的正确性确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解、测试和评价贝因美公司与收入确认相关的内部控制设计与运行的有效性；

(2) 评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则规定；

(3) 实施实质性分析程序，评价贝因美公司营业收入的总体合理性；

(4) 检查与产品销售收入相关的销售合同、销售发票、运输单、客户验收单等支持性文件，评价产品销售收入真实性；

(5) 针对资产负债表日前后确认的产品销售收入，核对运输单、客户验收单等文件，评价产品销售收入期间划分的正确性；

(6) 对重要客户的销售额实施函证程序。

(三) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）、五（一）2。

贝因美公司的坏账准备计提政策为：对应收款项单项金额重大的款项以及单项金额不重大但与以账龄为信用风险特征的应收款项存在显著差异的款项，单独进行减值测试；对于经单独测试未减值的应收款项，按信用风险特征组合，分账龄组合进行减值测试。

贝因美公司管理层（以下简称管理层）分析应收账款是否存在减值时，通常会考虑客户的信用情况、历史回款、持续经营能力等，涉及大量的假设和主观判断。截至 2018 年 12 月 31 日，贝因美公司应收账款账面余额 1,176,711,463.98

元，已计提坏账准备金额 446,032,565.15 元，账面价值 730,678,898.83 元。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将应收账款坏账准备计提确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、测试和与应收账款减值测试相关的内部控制设计、运行的有效性；
- (2) 评价公司坏账准备计提政策是否符合企业会计准则并一贯运用；
- (3) 复核应收账款坏账准备的计算过程；
- (4) 对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，检查管理层评估的应收账款损失可能性是否合理。

(四) 销售费用

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（二）3。

贝因美公司 2018 年度销售费用金额 994,987,307.92 元，占比营业收入的 39.95%，2017 年度销售费用占比营业收入 56.56%，2018 年度占比较 2017 年度下降 16.62%。由于销售费用金额较为重大，2018 年度同比降幅较大，且其完整性存在固有的风险，为此，我们将销售费用确定为关键审计事项。

2. 审计中的应对

针对销售费用，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解、测试和与销售费用完整性相关的内部控制设计、运行的有效性；
- (2) 复核销售费用确认的会计政策及具体方法是否正确且一贯地运用；
- (3) 执行分析性程序，结合明细项目进行对比，分析各项销售费用变动的合理性；
- (4) 检查客户合同、促销费用的发生情况，对费用报销资料和费用支付、促销品发货的支持性证据进行查证，会计处理是否正确；
- (5) 检查广告合同、市场开发合同、受益期等业务资料，复核费用分摊过程；
- (6) 结合公司销售人员的变动及工资薪酬的发放情况，分析销售费用中的人工费变动的合理性；

- (7) 抽取重要服务商，对未结算的费用实施函证程序；
- (8) 进行截止性测试，关注是否存在重大跨期情形。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贝因美公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

贝因美公司治理层（以下简称治理层）负责监督贝因美公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用

者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贝因美公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贝因美公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贝因美公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

会合01表

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 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,103,137,120.16	771,721,295.55	短期借款	18	1,148,000,000.00	938,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
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			
应收票据及应收账款	2	731,878,898.83	807,900,828.90	衍生金融负债			
预付款项	3	20,398,026.04	61,591,961.90	应付票据及应付账款	19	588,909,780.31	489,491,254.71
应收保费				预收款项	20	22,332,061.74	36,456,326.40
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			
其他应收款	4	39,749,196.49	20,737,172.44	应付职工薪酬	21	51,456,228.19	42,574,704.39
买入返售金融资产				应交税费	22	143,046,663.88	90,600,412.63
存货	5	496,416,637.39	692,737,996.20	其他应付款	23	405,379,960.32	507,192,480.53
持有待售资产				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	6	121,885,684.67	98,603,311.58	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,513,465,563.58	2,453,292,566.57	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	24	10,735,545.85	260,663,983.32
				其他流动负债	25	236,178,370.80	155,219,703.50
				流动负债合计		2,606,038,611.09	2,520,198,865.48
				非流动负债：			
				长期借款	26	512,356,745.95	520,092,641.85
				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			
				预计负债	27		50,032,969.68
				递延收益	28	79,596,741.92	83,024,728.35
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		591,953,487.87	653,150,339.88
非流动资产：				负债合计		3,197,992,098.96	3,173,349,205.36
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产	7	73,529,996.72	53,485,557.65	实收资本(或股本)	29	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	8	605,344,556.50	577,965,430.71	永续债			
投资性房地产				资本公积	30	1,212,850,681.84	1,212,850,681.84
固定资产	9	1,263,342,726.94	1,539,962,655.39	减：库存股	31	91,967,883.72	
在建工程	10	311,969,115.08	116,145,672.44	其他综合收益	32	5,178,068.01	-138,816.35
生产性生物资产	11	44,824,753.21	45,234,535.26	专项储备			
油气资产				盈余公积	33	253,993,951.66	253,993,951.66
无形资产	12	188,165,255.87	220,932,153.03	一般风险准备			
开发支出	13	3,378,543.54	2,558,143.11	未分配利润	34	-586,165,135.28	-627,278,708.27
商誉	14	13,000,000.00	13,000,000.00	归属于母公司所有者权益合计		1,816,409,682.51	1,861,947,108.88
长期待摊费用	15	316,683.77	777,676.76	少数股东权益		31,085,204.75	21,187,790.91
递延所得税资产	16	17,858,372.21	12,421,024.16	所有者权益合计		1,847,494,887.26	1,883,134,899.79
其他非流动资产	17	10,291,418.80	20,708,690.07				
非流动资产合计		2,532,021,422.64	2,603,191,538.58	负债和所有者权益总计		5,045,486,986.22	5,056,484,105.15
资产总计		5,045,486,986.22	5,056,484,105.15				

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

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 贝因美婴童食品股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		365,483,598.45	706,033,180.24	短期借款		900,000,000.00	938,000,000.00
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			
应收票据及应收账款	1	1,701,752,165.43	1,969,272,420.68	应付票据及应付账款		941,733,956.26	888,849,940.38
预付款项		3,153,836.34	61,433,437.63	预收款项		7,496,044.13	21,159,409.42
其他应收款	2	553,835,853.93	240,309,372.17	应付职工薪酬		29,418,793.82	22,618,192.65
存货		80,853,737.88	174,635,312.17	应交税费		34,086,855.23	62,758,006.39
持有待售资产				其他应付款		294,889,979.55	472,147,456.76
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		235,805.14	12,830,670.02	一年内到期的非流动负债			249,990,000.00
流动资产合计		2,705,314,997.17	3,164,514,392.91	其他流动负债		26,375,446.42	60,291,293.81
				流动负债合计		2,234,001,075.41	2,715,814,299.41
				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			
				预计负债			
				递延收益		10,815,044.86	8,565,221.19
非流动资产:				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		10,815,044.86	8,565,221.19
长期应收款				负债合计		2,244,816,120.27	2,724,379,520.60
长期股权投资	3	1,827,996,297.20	1,888,326,992.19	所有者权益(或股东权益):			
投资性房地产				实收资本(或股本)		1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
固定资产		184,031,979.01	216,603,404.81	其他权益工具			
在建工程				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		24,251,514.32	36,628,027.79	减: 库存股		91,967,883.72	
开发支出		1,805,363.19	2,558,143.11	其他综合收益			
商誉				专项储备			
长期待摊费用				盈余公积		253,923,182.08	253,923,182.08
递延所得税资产				未分配利润		172,885,029.01	167,002,904.88
其他非流动资产		86,000.00	504,350.00	所有者权益合计		2,498,670,030.62	2,584,755,790.21
非流动资产合计		2,038,171,153.72	2,144,620,917.90	负债和所有者权益总计		4,743,486,150.89	5,309,135,310.81
资产总计		4,743,486,150.89	5,309,135,310.81				

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

2018年度

会合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、营业总收入	1	2,490,824,755.71	2,660,451,648.10
其中：营业收入	1	2,490,824,755.71	2,660,451,648.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,698,607,358.73	3,647,881,634.54
其中：营业成本	1	1,182,806,889.38	1,061,014,163.04
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	2	49,434,074.83	45,985,302.35
销售费用	3	994,987,307.92	1,504,828,737.21
管理费用	4	310,515,835.82	374,276,213.30
研发费用	5	15,598,115.89	40,309,734.48
财务费用	6	85,826,831.59	87,122,664.22
其中：利息费用		63,903,501.41	67,922,726.54
利息收入		13,226,703.99	14,233,064.73
资产减值损失	7	59,438,303.30	534,344,819.94
加：其他收益	8	147,298,156.07	83,590,653.77
投资收益（损失以“-”号填列）	9	70,912,153.07	-82,823,797.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,959,479.85	-86,593,857.79
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	65,192,131.12	13,305,941.22
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,619,837.24	-973,357,189.37
加：营业外收入	11	3,038,091.31	31,146,288.34
减：营业外支出	12	6,161,669.57	90,204,631.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,496,258.98	-1,032,415,532.56
减：所得税费用	13	21,905,272.15	27,367,393.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,590,986.83	-1,059,782,925.75
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		50,590,986.83	-1,059,782,925.75
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,113,572.99	-1,057,044,469.45
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		9,477,413.84	-2,738,456.30
六、其他综合收益的税后净额		5,316,884.36	6,652,017.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14	5,316,884.36	6,652,017.17
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,316,884.36	6,652,017.17
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		5,316,884.36	6,652,017.17
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		55,907,871.19	-1,053,130,908.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,430,457.35	-1,050,392,452.28
归属于少数股东的综合收益总额		9,477,413.84	-2,738,456.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	-1.03
（二）稀释每股收益		0.04	-1.03

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

2018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	1	1,945,979,839.05	2,553,038,175.25
减：营业成本	1	1,111,486,874.19	1,497,871,830.25
税金及附加		19,463,948.45	24,803,089.92
销售费用		652,832,102.67	859,700,772.44
管理费用		177,489,523.59	178,135,638.70
研发费用		1,445,700.37	8,789,803.64
财务费用		35,390,318.08	47,362,380.19
其中：利息费用		46,023,445.73	57,405,824.55
利息收入		16,693,845.18	15,785,280.96
资产减值损失		161,990,516.27	411,972,582.08
加：其他收益		84,870,166.33	8,075,649.28
投资收益（损失以“-”号填列）	2	100,645,846.66	32,198,709.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,574,504.68	5,800,130.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,971,373.10	-429,523,432.99
加：营业外收入		1,023,399.02	737,563.79
减：营业外支出		812,669.87	2,121,971.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,182,102.25	-430,907,840.45
减：所得税费用		299,978.12	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,882,124.13	-430,907,840.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,882,124.13	-430,907,840.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		5,882,124.13	-430,907,840.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2018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		2,699,548,592.17	2,794,834,194.55
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		19,590,751.10	2,699,188.82
收到其他与经营活动有关的现金	1	169,687,771.84	99,519,134.57
经营活动现金流入小计		2,888,827,115.11	2,897,052,517.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,109,673,553.57	1,358,371,271.45
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		413,714,698.31	512,542,785.17
支付的各项税费		299,723,206.21	310,021,652.37
支付其他与经营活动有关的现金	2	774,445,117.59	854,111,499.06
经营活动现金流出小计		2,597,556,575.68	3,035,047,208.05
经营活动产生的现金流量净额		291,270,539.43	-137,994,690.11
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		9,225,899.33	3,746,040.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,160,180.40	75,543,011.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		78,029,638.21	
收到其他与投资活动有关的现金	3	61,293,469.74	394,298,835.67
投资活动现金流入小计		301,709,187.68	473,587,887.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,091,954.09	106,163,748.61
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	66,562,154.60	45,194,370.74
投资活动现金流出小计		221,654,108.69	151,358,119.35
投资活动产生的现金流量净额		80,055,078.99	322,229,768.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		420,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		420,000.00	
取得借款收到的现金		1,448,000,000.00	1,379,117,633.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,488,420,000.00	1,379,117,633.48
偿还债务支付的现金		1,495,192,624.80	1,549,656,619.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,153,155.59	68,050,692.90
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	6	91,967,883.72	120,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,649,313,664.11	1,737,707,311.95
筹资活动产生的现金流量净额		-160,893,664.11	-358,589,678.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,507,412.26	5,070,755.32
五、现金及现金等价物净增加额		215,939,366.57	-169,283,845.12
加：期初现金及现金等价物余额		441,721,295.55	611,005,140.67
六、期末现金及现金等价物余额		657,660,662.12	441,721,295.55

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

2018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	2,350,560,036.08	2,631,241,238.98
收到的税费返还	2,484,163.18	1,554,279.15
收到其他与经营活动有关的现金	145,667,383.13	124,677,821.86
经营活动现金流入小计	2,498,711,582.39	2,757,473,339.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,136,789,724.16	1,592,987,522.40
支付给职工以及为职工支付的现金	248,604,423.74	266,314,802.56
支付的各项税费	176,582,350.68	197,016,569.94
支付其他与经营活动有关的现金	990,487,724.29	513,651,529.27
经营活动现金流出小计	2,552,464,222.87	2,569,970,424.17
经营活动产生的现金流量净额	-53,752,640.48	187,502,915.82
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	65,465.83	32,174,690.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	49,446,872.67	8,167,784.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	78,145,846.66	
收到其他与投资活动有关的现金	14,787,153.31	70,335,202.78
投资活动现金流入小计	142,445,338.47	110,677,677.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,287,270.94	7,948,996.63
投资支付的现金	49,669,305.01	50,723,184.68
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	15,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	67,956,575.95	68,672,181.31
投资活动产生的现金流量净额	74,488,762.52	42,005,496.05
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	1,200,000,000.00	1,288,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,240,000,000.00	1,288,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,487,990,000.00	1,430,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,327,820.11	63,181,736.97
支付其他与筹资活动有关的现金	91,967,883.72	120,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,626,285,703.83	1,613,191,736.97
筹资活动产生的现金流量净额	-386,285,703.83	-325,191,736.97
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	-365,549,581.79	-95,683,325.10
加：期初现金及现金等价物余额	381,033,180.24	476,716,505.34
六、期末现金及现金等价物余额	15,483,598.45	381,033,180.24

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

2018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										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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										优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,022,520,000.00				1,212,850,681.84		-138,816.35		253,993,951.66		-627,278,708.27	21,187,790.91	1,883,134,899.79	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、本年初余额	1,022,520,000.00				1,212,850,681.84		-138,816.35		253,993,951.66		-627,278,708.27	21,187,790.91	1,883,134,899.79	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）					91,967,883.72		5,316,884.36				41,113,572.99	9,897,413.84	-35,640,012.53					29,388,918.41		6,652,017.17			-1,057,044,469.45	-2,738,456.30	-1,023,741,990.17	
（一）综合收益总额							5,316,884.36				41,113,572.99	9,477,413.84	55,907,871.19							6,652,017.17				-1,057,044,469.45	-2,738,456.30	-1,053,130,908.58
（二）所有者投入和减少资本												420,000.00	420,000.00													
1. 所有者投入的普通股												420,000.00	420,000.00													
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																										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他						91,967,883.72							-91,967,883.72					29,388,918.41							29,388,918.41	
四、本期末余额	1,022,520,000.00				1,212,850,681.84	91,967,883.72	5,178,068.01		253,993,951.66		-586,165,135.28	31,085,204.75	1,847,494,887.26	1,022,520,000.00				1,212,850,681.84		-138,816.35	253,993,951.66		-627,278,708.27	21,187,790.91	1,883,134,899.79	

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

2018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												
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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			253,923,182.08	167,002,904.88	2,584,755,790.21	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				253,923,182.08	167,002,904.88	3,015,663,630.66	
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			253,923,182.08	167,002,904.88	2,584,755,790.21	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				253,923,182.08	167,002,904.88	3,015,663,630.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						91,967,883.72			5,882,124.13	-86,085,759.59										-430,907,840.45	-430,907,840.45	
（一）综合收益总额									5,882,124.13	5,882,124.13										-430,907,840.45	-430,907,840.45	
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他						91,967,883.72				-91,967,883.72												
四、本期期末余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25	91,967,883.72		253,923,182.08	172,885,029.01	2,498,670,030.62	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25				253,923,182.08	167,002,904.88	2,584,755,790.21	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

贝因美婴童食品股份有限公司

财务报表附注

2018 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（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 43,500 股；无限售条件的流通股份 1,022,476,500 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 2019 年 3 月 28 日第七届董事会第十一次会议批准对外报出。

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（以下简称宜昌贝因美）、北海贝因美营养食品有限公司（以下简称北海贝因美）和贝因美营销管理有限公司等 45 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围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 个月内的持续经营能力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，采用交易发生日的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, 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	信用风险与以账龄为信用风险特征的应收款项组合存在显著差异。
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存在共有的控制，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	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、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

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. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(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。

(二十七) 分部报告

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。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减

留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十九）重要会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收	807,900,828.90
应收账款	807,900,828.90	账款	
应收利息	9,826,556.03	其他应收款	20,737,172.44
应收股利			
其他应收款	10,910,616.41		
应付票据	39,805,082.30	应付票据及应付	489,491,254.71
应付账款	449,686,172.41	账款	
应付利息	2,608,236.05	其他应付款	507,192,480.53
应付股利			
其他应付款	504,584,244.48		
管理费用	414,585,947.78	管理费用	374,276,213.30
		研发费用	40,309,734.48
收到其他与经营活动有关的现金[注]	84,519,134.57	收到其他与经营活动有关的现金	99,519,134.57
收到其他与投资活动有关的现金[注]	409,298,835.67	收到其他与投资活动有关的现金	394,298,835.67

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 15,000,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年

度财务报表可比数据无影响。

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	17%、16%、13%、11%、10%、6%[注 1]
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	[注 2]

[注 1]：2018 年 1-4 月，公司适用增值税税率为 17%、13%、11%、6%。自 2018 年 5 月 1 日起，根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），公司原适用的 17%增值税税率调整为 16%，适用 13%增值税税率调整为 11%，适用 11%增值税税率调整为 10%。

[注 2]：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%[注 3]
华贝（香港）电子商务有限公司	16.5%[注 3]
BEINGMATE (IRELAND) CO., LIMITED	12.5%
BEINGMATE (AUSTRALIA) PTY LTD.	30%
GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY LTD.	30%
北海贝因美	15%
吉林贝因美乳业有限公司	15%
杭州贝每特科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

[注 3]：根据香港税收政策，应纳税所得额不超过 2,000,000.00 港币部分（含）企业

所得税按 8.25% 的税率计缴，超过 2,000,000.00 港币部分按 16.5% 的税率计缴。

(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），子公司北海贝因美 2018 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，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。根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，设在西部地区（延边朝鲜族自治州可比照西部地区执行）的鼓励类产业企业可减按 15% 的税率征收企业所得税。吉林贝因美符合西部大开发税收优惠政策，2018 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 子公司贝因美（安达）奶业有限公司（以下简称安达奶业）、黑龙江贝因美现代牧业有限公司和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、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），自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，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。子公司杭州贝每特科技有限公司符合小型微利企业的确认标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

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	3,026.28	7,251.78
银行存款	1,030,191,199.39	750,937,004.14

其他货币资金	72,942,894.49	20,777,039.63
合 计	1,103,137,120.16	771,721,295.55
其中：存放在境外的款项总额	27,016,543.93	17,580,041.84

(2) 其他说明

期末银行存款中包括已质押的定期存款 285,000,000.00 元，其他货币资金中包括不能随时支取的银行承兑汇票保证金 65,000,000.00 元，信用证保证金 5,476,458.04 元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,200,000.00	
应收账款	730,678,898.83	807,900,828.90
合 计	731,878,898.83	807,900,828.90

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,200,000.00		1,200,000.00			
小 计	1,200,000.00		1,200,000.00			

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	31,900,000.00	
小 计	31,900,000.00	

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	567,113,793.89	48.19	30,851,444.46	5.44	536,262,349.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	609,597,670.09	51.81	415,181,120.69	68.11	194,416,549.40
小 计	1,176,711,463.98	100.00	446,032,565.15	37.91	730,678,898.83

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	540,806,088.15	43.17	28,890,898.56	5.34	511,915,189.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	711,861,522.39	56.83	415,875,883.08	58.42	295,985,639.31
小 计	1,252,667,610.54	100.00	444,766,781.64	35.51	807,900,828.90

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	543,319,419.92	27,165,971.00	5.00
1-2 年	23,329,104.49	3,499,365.67	15.00
2-3 年	465,269.48	186,107.79	40.00
小 计	567,113,793.89	30,851,444.46	5.44

2) 本期计提坏账准备 6,121,358.80 元。

3) 本期核销应收账款 726,214.62 元，处置子公司转出坏账准备 4,129,360.67 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	41,136,126.86	3.50	2,056,806.34

客户二	38,053,842.40	3.23	1,902,692.12
客户三	37,657,160.00	3.20	1,882,858.00
客户四	31,999,763.04	2.72	1,599,988.15
客户五	29,999,870.51	2.55	1,499,993.53
小 计	178,846,762.81	15.20	8,942,338.14

3. 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	16,787,255.53	82.31		16,787,255.53	55,363,043.73	89.88		55,363,043.73
1-2 年	1,769,473.20	8.67		1,769,473.20	3,859.20	0.01		3,859.20
2-3 年	381.60	0.00		381.60	2,887,833.23	4.69		2,887,833.23
3 年以上	1,840,915.71	9.02		1,840,915.71	3,337,225.74	5.42		3,337,225.74
合计	20,398,026.04	100.00		20,398,026.04	61,591,961.90	100.00		61,591,961.90

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
安达市源丰奶牛养殖场	1,318,891.08	预付牛奶购买款
小 计	1,318,891.08	

(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	8,000,000.00	39.22
供应商二	1,500,800.00	7.36
供应商三	1,318,891.08	6.47
供应商四	840,000.00	4.12

供应商五	720,000.00	3.53
小 计	12,379,691.08	60.69

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	17,361,991.70	9,826,556.03
其他应收款	22,387,204.79	10,910,616.41
合 计	39,749,196.49	20,737,172.44

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	17,361,991.70	9,761,090.28
理财产品		65,465.75
小 计	17,361,991.70	9,826,556.03

(3) 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	31,386,516.02	100.00	8,999,311.23	28.67	22,387,204.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	31,386,516.02	100.00	8,999,311.23	28.67	22,387,204.79

(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	17,409,751.29	100.00	6,499,134.88	37.33	10,910,616.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	17,409,751.29	100.00	6,499,134.88	37.33	10,910,616.41

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	20,126,557.54	1,006,327.88	5.00
1-2年	2,988,207.26	448,231.09	15.00
2-3年	1,211,664.94	484,665.98	40.00
3年以上	7,060,086.28	7,060,086.28	100.00
小计	31,386,516.02	8,999,311.23	28.67

2) 本期计提坏账准备 2,550,739.36 元。

3) 本期处置子公司转出坏账准备 50,563.01 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,102,532.33	4,781,712.79
应收暂付款	12,448,567.70	8,792,337.91
其他	5,151,255.98	3,835,700.59
待结算款	8,684,160.01	
小计	31,386,516.02	17,409,751.29

5) 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
北海宁神沉香产业发展有限公司	待结算的固定资产投资形成的销项税	8,684,160.01	1年以内	27.67	434,208.00
北京鑫茂中牧进出口有限公司	购牛款	3,834,000.00	3年以上	12.22	3,834,000.00
山东潍坊百货集团股份有限公司中百配送中心	应收暂付款	2,345,150.00	1年以内	7.47	117,257.50
	应收暂付款	272,010.00	1-2年	0.87	40,801.50

杭州易才人力资源管理有限公司	应收暂付款	1,385,387.15	1年以内	4.41	69,269.36
欧尚(中国)投资有限公司	押金	315,910.80	1-2年	1.01	47,386.62
		500,000.00	2-3年	1.59	200,000.00
		170,289.20	3年以上	0.54	170,289.20
小计		17,506,907.16		55.78	4,913,212.18

5. 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	318,630,831.43	4,633,854.64	313,996,976.79	474,620,135.58	7,535,033.64	467,085,101.94
在产品	1,694,997.71		1,694,997.71	2,742,199.14		2,742,199.14
库存商品	237,201,518.86	57,302,105.13	179,899,413.73	368,192,216.04	146,111,069.54	222,081,146.50
消耗性生物资产	825,249.16		825,249.16	829,548.62		829,548.62
合计	558,352,597.16	61,935,959.77	496,416,637.39	846,384,099.38	153,646,103.18	692,737,996.20

(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	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,535,033.64	4,356,277.30		7,257,456.30		4,633,854.64
库存商品	146,111,069.54	23,466,940.24		112,275,904.65		57,302,105.13
小计	153,646,103.18	27,823,217.54		119,533,360.95		61,935,959.77

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品	26,023,000.00	22,111,000.00
待抵扣增值税进项税额	91,362,684.67	69,508,148.40
预缴企业所得税		2,484,163.18
预付投资款	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	121,885,684.67	98,603,311.58

7. 可供出售金融资产

(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
可供出售权益工具	73,529,996.72		73,529,996.72	53,485,557.65		53,485,557.65
其中：按成本计量的	73,529,996.72		73,529,996.72	53,485,557.65		53,485,557.65
合 计	73,529,996.72		73,529,996.72	53,485,557.65		53,485,557.65

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中法（并购）基金[注]	53,485,557.65	26,295,692.67	6,251,253.60	73,529,996.72
小 计	53,485,557.65	26,295,692.67	6,251,253.60	73,529,996.72

[注]：为进一步推进本公司国际化战略，巩固和提升在行业内的地位，营造新的利润增长点，子公司 BEINGMATE (IRELAND) CO., LIMITED（以下简称爱尔兰贝因美）以自有资金出资 1,000.00 万欧元，认购中法（并购）基金 A 股份额 20,000 股。爱尔兰贝因美分别在 2015、2016 年、2017 年以及 2018 年以自有资金出资 415.00 万欧元、69.50 万欧元、201.00 万欧元和 332.30 万欧元认购中法（并购）基金，在 2018 年收回出资额 80.80 万欧元。截至 2018 年 12 月 31 日，累计投资 937.00 万欧元，占基金资产净值总额 4.84 亿欧元的 1.94%。爱尔兰贝因美将以出资额为限，承担有限责任。

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备[注]	账面价值	账面余额	减 值 准备	账面价值
对合营企业投资	578,413,651.04	19,343,883.97	559,069,767.07	577,965,430.71		577,965,430.71
对联营企业投资	46,274,789.43		46,274,789.43			
合 计	624,688,440.47	19,343,883.97	605,344,556.50	577,965,430.71		577,965,430.71

[注]：详见本财务报表附注十二之说明。

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
DARNUM DAIRY PRODUCTS JV[注 1]	577,965,430.71			31,529,704.82	
小 计	577,965,430.71			31,529,704.82	
联营企业					
北海宁神沉香产业发展有限公司[注 2]		54,276,000.00		-8,001,210.57	
小 计		54,276,000.00		-8,001,210.57	
合 计	577,965,430.71	54,276,000.00		23,528,494.25	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
达润工厂				-31,081,484.49[注 3]	578,413,651.04	19,343,883.97
小 计				-31,081,484.49	578,413,651.04	19,343,883.97
联营企业						
北海宁神					46,274,789.43	
小 计					46,274,789.43	
合 计				-31,081,484.49	624,688,440.47	19,343,883.97

[注 1]：以下简称达润工厂。

[注 2]：根据北海贝因美与广西南宁神生物科技有限公司（以下简称广西南宁神）于 2018 年 12 月签署的《关于沉香茶项目合资协议》，双方合资设立北海宁神沉香产业发展有限公司（以下简称北海宁神），北海宁神注册资本 15,507.43 万元，其中广西南宁神认缴 10,079.83 万元，占比 65%，以货币资金分期出资；北海贝因美认缴 5,427.60 万元，占比 35%，以机器设备出资。截至 2018 年 12 月 31 日，广西南宁神尚未出资，北海贝因美已以设备作价 5,427.60 万元（不含增值税款）出资，该机器设备评估作价业经天源资产评估有限公司评估并出具天源评报（2018）第 0453 号的评估报告，账面净值 4,627.48 万元。因双方出资尚未完成，暂

未确认以固定资产出资形成的利得。

[注 3]：系外币报表折算差额。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	1,218,402,839.42	1,074,878,792.41	26,773,683.81	102,760,665.73	2,422,815,981.37
本期增加金额	5,704,656.49	14,830,801.10	6,596.06	1,825,585.58	22,367,639.23
1) 购置	3,422,776.62	2,485,009.86	6,596.06	1,825,585.58	7,739,968.12
2) 在建工程转入	2,281,879.87	12,345,791.24			14,627,671.11
本期减少金额	109,337,715.43	141,201,295.28	2,388,925.40	2,814,143.46	255,742,079.57
1) 处置或报废	19,018,662.32	110,641,749.52	2,388,925.40	1,166,428.94	133,215,766.18
2) 处置子公司转出	37,248,585.21	2,029,509.57			39,278,094.78
3) 其他减少 [注]	53,070,467.90	28,530,036.19		1,647,714.52	83,248,218.61
期末数	1,114,769,780.48	948,508,298.23	24,391,354.47	101,772,107.85	2,189,441,541.03
累计折旧					
期初数	246,462,593.52	553,081,638.28	12,945,358.02	69,238,466.52	881,728,056.34
本期增加金额	39,330,622.49	87,052,070.21	2,138,708.66	11,674,494.38	140,195,895.74
1) 计提	39,330,622.49	87,052,070.21	2,138,708.66	11,674,494.38	140,195,895.74
本期减少金额	28,690,016.26	67,252,521.33	1,855,269.01	2,380,104.66	100,177,911.26
1) 处置或报废	7,764,348.43	44,819,574.07	1,855,269.01	1,074,100.61	55,513,292.12
2) 处置子公司转出	6,070,526.75	1,382,957.12			7,453,483.87
3) 其他减少 [注]	14,855,141.08	21,049,990.14		1,306,004.05	37,211,135.27
期末数	257,103,199.75	572,881,187.16	13,228,797.67	78,532,856.24	921,746,040.82
减值准备					
期初数		1,120,291.51		4,978.13	1,125,269.64

本期增加金额		3,227,503.63			3,227,503.63
本期减少金额					
期末数		4,347,795.14		4,978.13	4,352,773.27
账面价值					
期末账面价值	857,666,580.73	371,279,315.93	11,162,556.80	23,234,273.48	1,263,342,726.94
期初账面价值	971,940,245.90	520,676,862.62	13,828,325.79	33,517,221.08	1,539,962,655.39

[注]：系宜昌贝因美搬迁转出。

(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	10,386,348.89	7,424,581.99		2,961,766.90	
小计	10,386,348.89	7,424,581.99		2,961,766.90	

(3) 经营租出固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	31,946,461.00
机器设备	713,811.00
小计	32,660,272.00

(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
北海办公楼、厂房、仓库	3,618,427.29	正在办理权证
吉林贝因美化验室、仓库	19,557,252.31	正在办理权证
黑龙江牧场办公楼及厂房	481,308.84	房产所占用的土地为政府划拨的农用土地，产权证无法办理
小计	23,656,988.44	

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
安康牧场(中本)	60,070,859.90		60,070,859.90	57,476,926.38		57,476,926.38

天津年产15万吨 儿童配方奶和 RDC配送中心	32,183,401.06		32,183,401.06	33,698,025.41		33,698,025.41
婴童产业园项目	196,478,581.99		196,478,581.99	16,637,445.13		16,637,445.13
稀奶油加调制淡 炼乳技改项目	5,927,974.52		5,927,974.52	3,406,647.45		3,406,647.45
锅炉烟尘处理系 统改造项目	8,648,582.20		8,648,582.20	2,738,904.85		2,738,904.85
零星工程	9,031,315.41	371,600.00	8,659,715.41	2,187,723.22		2,187,723.22
合 计	312,340,715.08	371,600.00	311,969,115.08	116,145,672.44		116,145,672.44

(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
安康牧场 (中本)	6,942.00	57,476,926.38	2,593,933.52			60,070,859.90
天津年产 15万吨 儿童配方 奶和RDC 配送中心	58,538.00	33,698,025.41			1,514,624.35	32,183,401.06
婴童产业 园项目	27,850.00	16,637,445.13	179,842,109.45		972.59	196,478,581.99
稀奶油加 调制淡炼 乳技改项 目	3,000.00	3,406,647.45	14,995,094.49	12,473,767.42		5,927,974.52
锅炉烟尘 处理系统 改造项目	2,000.00	2,738,904.85	5,909,677.35			8,648,582.20
零星工程		2,187,723.22	9,182,162.23	2,153,903.69	184,666.35	9,031,315.41
小 计		116,145,672.44	212,522,977.04	14,627,671.11	1,700,263.29	312,340,715.08

(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
安康牧场(中 本)	86.38	86.00				其他来源
天津年产15 万吨儿童配 方奶和RDC 配送中心	9.18	11.00				其他来源

婴童产业园项目	70.55	85.00				其他来源
稀奶油加调制淡炼乳技改项目	61.34	95.00				自有资金
锅炉烟尘处理系统改造项目	43.24	70.00				自有资金
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
	成熟性奶牛	未成熟性奶牛	
账面原值			
期初数	42,771,118.33	13,280,294.21	56,051,412.54
本期增加金额	9,968,162.90	12,007,162.34	21,975,325.24
1) 自行培育	9,968,162.90	12,007,162.34	21,975,325.24
本期减少金额	8,816,524.79	10,098,349.18	18,914,873.97
1) 处置	8,816,524.79	130,186.28	8,946,711.07
2) 转群减少		9,968,162.90	9,968,162.90
期末数	43,922,756.44	15,189,107.37	59,111,863.81
累计折旧			
期初数	10,816,877.28		10,816,877.28
本期增加金额	6,856,965.46		6,856,965.46
1) 计提	6,856,965.46		6,856,965.46
本期减少金额	3,386,732.14		3,386,732.14
1) 处置	3,386,732.14		3,386,732.14
期末数	14,287,110.60		14,287,110.60
账面价值			
期末账面价值	29,635,645.84	15,189,107.37	44,824,753.21
期初账面价值	31,954,241.05	13,280,294.21	45,234,535.26

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	商标权	其他	合 计
账面原值					
期初数	204,709,751.97	103,756,232.52	41,588,302.35	5,168,324.55	355,222,611.39
本期增加金额		1,845,070.43	872,497.85	2,207.55	2,719,775.83
1) 购置		1,845,070.43			1,845,070.43
2) 内部研发			872,497.85	2,207.55	874,705.40
本期减少金额	20,411,058.80	42,524.27			20,453,583.07
1) 处置	1,841,978.80	42,524.27			1,884,503.07
2) 处置子公司 转出	5,769,080.00				5,769,080.00
3) 其他[注]	12,800,000.00				12,800,000.00
期末数	184,298,693.17	105,558,778.68	42,460,800.20	5,170,532.10	337,488,804.15
累计摊销					
期初数	25,064,608.52	63,411,282.35	40,857,414.75	4,957,152.74	134,290,458.36
本期增加金额	3,991,157.05	16,114,908.32	136,720.73	100,149.80	20,342,935.90
1) 计提	3,991,157.05	16,114,908.32	136,720.73	100,149.80	20,342,935.90
本期减少金额	5,269,691.76	40,154.22			5,309,845.98
1) 处置	650,904.30	40,154.22			691,058.52
2) 处置子公司 转出	1,634,915.96				1,634,915.96
3) 其他[注]	2,983,871.50				2,983,871.50
期末数	23,786,073.81	79,486,036.45	40,994,135.48	5,057,302.54	149,323,548.28
账面价值					
期末账面价值	160,512,619.36	26,072,742.23	1,466,664.72	113,229.56	188,165,255.87
期初账面价值	179,645,143.45	40,344,950.17	730,887.60	211,171.81	220,932,153.03

[注]：系宜昌贝因美搬迁转出。

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	
专利开发支出	534,302.60	1,585,017.15		2,207.55		2,117,112.20
商标开发支出	2,023,840.51	110,088.68		872,497.85		1,261,431.34
合计	2,558,143.11	1,695,105.83		874,705.40		3,378,543.54

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
吉林贝因美	76,129,872.36					76,129,872.36
小计	76,129,872.36					76,129,872.36

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	吉林贝因美账面资产基础上，剔除了非经营及溢余资产（理财产品、闲置土地等资产）及付息债务
资产组或资产组组合的账面价值	93,997,133.35
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	20,000,000.00
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	113,997,133.35
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

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批准的

2019 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 12.83%，预测期之后的 5 年所使用的年综合增长率为 8.58%，该增长率和婴幼儿奶粉行业总体长期平均增长率相当。

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。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）87 号），包含商誉的资产组组合可收回金额为 118,400,000.00 元，高于账面价值 113,997,133.35 元，本期不继续确认商誉减值损失。

3) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

吉林贝因美 2018 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 36.59 万元，低于承诺数 2,000.00 万元，未完成本年度业绩承诺。吉林贝因美未完成本年度业绩承诺的原因系受到原材料采购单价上升的影响，单位原材料成本涨幅较高。同时，公司交付给吉林贝因美生产订单未达到收购时的预期，且其自身市场开拓有限，导致销售收入未能达到预期目标。在进行商誉减值测试时，考虑其对现金流量增长率等因素的影响。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租入固定资产装修	286,688.68		104,108.16	182,580.52
草原承包费	490,988.08		356,884.83	134,103.25
合 计	777,676.76		460,992.99	316,683.77

16. 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

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
递延收益-政府补助	4,638,719.66	1,159,679.92	5,314,697.14	1,328,674.29
存货跌价准备	17,963,372.29	4,490,843.07	6,106,922.25	1,526,730.56
可抵扣亏损	47,706,127.24	11,926,531.81	29,158,965.17	7,289,741.29
固定资产减值准备	1,125,269.64	281,317.41	1,125,269.64	281,317.41

坏账准备			7,978,242.43	1,994,560.61
合 计	71,433,488.83	17,858,372.21	49,684,096.63	12,421,024.16

(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	455,031,876.38	443,287,674.09
存货跌价准备	43,972,587.48	147,539,180.93
固定资产减值准备	3,227,503.63	
在建工程减值准备	371,600.00	
递延收益-政府补助	74,958,022.26	77,710,031.21
可抵扣亏损	1,426,721,503.90	1,279,837,392.32
可抵扣广告宣传费	16,878,848.20	16,878,848.20
未票费用	56,241,205.40	147,993,833.74
亏损合同		50,032,969.68
小 计	2,077,403,147.25	2,163,279,930.17

(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
2018 年		2,738,930.37
2019 年	35,202,075.77	55,462,959.11
2020 年	165,712,092.09	200,805,915.94
2021 年	608,357,711.88	619,113,882.00
2022 年	400,307,799.33	401,715,704.90
2023 年	217,141,824.83	
小 计	1,426,721,503.90	1,279,837,392.32

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	1,891,418.80	12,308,690.07
资助牧场建设暂借款[注]	8,400,000.00	8,400,000.00
合 计	10,291,418.80	20,708,690.07

[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。

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	150,000,000.00	
抵押借款	998,000,000.00	
质押借款		38,000,000.00
信用借款		900,000,000.00
合 计	1,148,000,000.00	938,000,000.00

19. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	82,384,889.60	39,805,082.30
应付账款	506,524,890.71	449,686,172.41
合 计	588,909,780.31	489,491,254.71

(2) 应付票据

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	17,384,889.60	19,805,082.30
银行承兑汇票	65,000,000.00	20,000,000.00
小 计	82,384,889.60	39,805,082.30

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

经营性材料款等	405,967,009.30	409,080,854.33
工程设备款	100,557,881.41	40,605,318.08
小 计	506,524,890.71	449,686,172.41

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
达润工厂	102,556,851.88	尚未支付的材料款
黑龙江省九建建筑工程股份有限公司	2,718,102.83	尚未支付的工程设备款
秦皇岛燕大源达机电科技股份有限公司	1,562,436.00	尚未支付的工程设备款
小 计	106,837,390.71	

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	22,332,061.74	36,456,326.40
合 计	22,332,061.74	36,456,326.40

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	39,363,807.75	360,226,298.81	350,180,549.99	49,409,556.57
离职后福利—设定提存计划	1,240,849.70	38,902,878.37	38,431,156.45	1,712,571.62
辞退福利	1,970,046.94	25,978,586.49	27,614,533.43	334,100.00
合 计	42,574,704.39	425,107,763.67	416,226,239.87	51,456,228.19

(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	34,757,177.89	291,239,515.12	281,441,481.46	44,555,211.55
职工福利费		17,507,035.00	17,507,035.00	
社会保险费	1,134,106.37	21,203,207.24	20,812,639.98	1,524,673.63
其中：医疗保险费	995,515.59	19,305,219.76	18,971,550.86	1,329,184.49

工伤保险费	44,749.52	1,003,187.52	992,783.89	55,153.15
生育保险费	93,841.26	894,799.96	848,305.23	140,335.99
住房公积金	145,495.44	23,368,991.09	22,934,151.27	580,335.26
工会经费和职工教育经费	3,327,028.05	6,717,547.44	7,295,239.36	2,749,336.13
其他		190,002.92	190,002.92	
小计	39,363,807.75	360,226,298.81	350,180,549.99	49,409,556.57

(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	1,108,293.11	37,654,717.39	37,211,311.17	1,551,699.33
失业保险费	132,556.59	1,248,160.98	1,219,845.28	160,872.29
小计	1,240,849.70	38,902,878.37	38,431,156.45	1,712,571.62

22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税[注]	94,444,742.40	62,307,399.12
企业所得税	32,076,913.68	18,786,909.58
代扣代缴个人所得税	1,158,459.20	1,858,967.22
进口关税[注]	8,110,867.53	
城市维护建设税	2,607,489.08	2,642,066.48
印花税	539,704.76	283,906.41
房产税	1,423,167.51	2,126,481.41
土地使用税	445,799.34	731,642.80
车船使用税	280.00	260.00
教育费附加	1,117,495.33	1,108,790.08
地方教育附加	633,800.95	730,792.82
地方水利建设基金	7,923.71	18,963.11
残疾人就业保障金	133,760.28	4,233.60
环境保护税	346,260.11	
合计	143,046,663.88	90,600,412.63

[注]：宁波广达盛贸易有限公司向达润工厂采购基粉等产品，因未达到协议约定基量而需向达润工厂支付补偿款，宁波海关要求将该补偿款计入进口产品的计税价格，并补缴相关税款。2019年1月31日，宁波海关向子公司宁波广达盛贸易有限公司下达通知，要求补缴进口澳大利亚奶粉基粉、爱尔兰婴幼儿配方奶粉等产品相关的增值税36,530,607.44元、关税8,255,204.63元。宁波广达盛贸易有限公司已将上述税款计入2018年度财务报表，并于2019年3月5日支付了全部税款。

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,354,581.87	2,608,236.05
其他应付款	403,025,378.45	504,584,244.48
合 计	405,379,960.32	507,192,480.53

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	967,077.71	1,351,508.96
短期借款应付利息	1,387,504.16	1,256,727.09
小 计	2,354,581.87	2,608,236.05

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	145,079,340.37	150,672,946.90
应付费用款	242,157,663.06	306,919,005.85
Kerry 补偿款		20,783,907.18
其他	15,788,375.02	26,208,384.55
合 计	403,025,378.45	504,584,244.48

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
嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司	3,000,000.00	保证金

上海诺申食品贸易有限公司	2,000,000.00	保证金
小 计	5,000,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,735,545.85	260,663,983.32
合 计	10,735,545.85	260,663,983.32

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付销售折让款[注 1]	45,976,739.85	76,186,978.90
应付购货补偿款[注 2]	190,201,630.95	79,032,724.60
合 计	236,178,370.80	155,219,703.50

[注 1]：根据销售政策计提的销售折让。

[注 2]：应支付给达润工厂的购货补偿款。

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	512,356,745.95	520,092,641.85
合 计	512,356,745.95	520,092,641.85

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数
待执行合同的预计损失		50,032,969.68
合 计		50,032,969.68

28. 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	83,024,728.35	8,840,290.00	12,268,276.43	79,596,741.92	收到补助款
合计	83,024,728.35	8,840,290.00	12,268,276.43	79,596,741.92	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
牧场建设专项资金	25,384,000.00		3,588,000.00	21,796,000.00	与资产相关
关于安达市贝因美 2400 头奶牛现代示范场新建项目扩大设计的补助	24,424,958.79			24,424,958.79	与资产相关
农机补助项目	12,413,517.90		1,505,452.24	10,908,065.66	与资产相关
婴幼儿配方乳粉行业质量安全追溯体系建设项目	8,138,489.33	3,705,700.00	5,625,865.81	6,218,323.52	与资产相关
重点工业产业财源项目	3,563,000.00		509,000.00	3,054,000.00	与资产相关
种养结合试点补助	1,989,000.00		198,900.00	1,790,100.00	与资产相关
儿童奶项目扶持资金	1,783,333.33		200,000.00	1,583,333.33	与资产相关
高产优质苜蓿种植项目	1,260,000.00		180,000.00	1,080,000.00	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	1,190,000.00		170,000.00	1,020,000.00	与资产相关
年产 3000 吨米粉项目	700,000.00		100,000.00	600,000.00	与资产相关
政府补贴购电动客车	533,800.00		62,800.00	471,000.00	与资产相关
营养功能性食品制造关键技术与新产品创制	261,429.00	157,100.00	118,778.00	299,751.00	与收益相关
开发婴幼儿特需乳制品及功能品质调控技术的创制(专项资金)	183,200.00	152,400.00		335,600.00	与收益相关
2017 年度人才激励专项资金		3,875,090.00		3,875,090.00	与收益相关
基于风险因子控制和健康效应评价的精细婴配食品创制		520,000.00	9,480.38	510,519.62	与收益相关
功能食品开发与制造-抗老年痴呆配方乳粉关键技术及功能因子构效研究		350,000.00		350,000.00	与收益相关
131 培养人选资助经费		80,000.00		80,000.00	与收益相关

小 计	83,024,728.35	8,840,290.00	12,268,276.43	79,596,741.92	
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--

[注]:政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

29. 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						1,022,520,000

30. 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	73,624,778.54			73,624,778.54
合 计	1,212,850,681.84			1,212,850,681.84

31. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
员工持股计划		91,967,883.72		91,967,883.72
合 计		91,967,883.72		91,967,883.72

(2) 其他说明

公司本期对股票进行回购，拟用于员工持股计划，详见本财务报表附注十之说明。

32. 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	
将重分类进损益的其他综合收益	-138,816.35	5,316,884.36			5,316,884.36		5,178,068.01

其中：外币财务报表折算差额	-138,816.35	5,316,884.36			5,316,884.36		5,178,068.01
其他综合收益合计	-138,816.35	5,316,884.36			5,316,884.36		5,178,068.01

33. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	253,993,951.66			253,993,951.66
合计	253,993,951.66			253,993,951.66

34. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-627,278,708.27	429,765,761.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,113,572.99	-1,057,044,469.45
期末未分配利润	-586,165,135.28	-627,278,708.27

(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	2,425,097,085.38	1,120,311,267.55	2,640,844,821.95	1,049,698,746.13
其他业务收入	65,727,670.33	62,495,621.83	19,606,826.15	11,315,416.91
合计	2,490,824,755.71	1,182,806,889.38	2,660,451,648.10	1,061,014,163.04

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,315,435.17	18,167,220.73
教育费附加	7,014,197.22	7,757,661.26
地方教育附加	4,401,382.85	5,161,421.77
房产税	6,133,902.97	8,749,650.90

土地使用税	4,101,931.89	3,888,583.84
印花税	1,924,449.82	2,244,435.41
土地增值税	8,214,855.41	
环境保护税	1,317,149.26	
车船使用税	10,770.24	16,328.44
合 计	49,434,074.83	45,985,302.35

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
客户合同、促销相关费用	529,439,810.70	836,703,870.49
广告宣传费	161,889,012.50	283,323,884.22
人工费用	195,671,910.87	246,281,840.87
运输费用	43,011,276.63	47,063,109.81
差旅费	18,225,025.24	33,418,711.55
办公费用	16,553,363.93	23,073,897.88
会务费	1,733,228.34	3,071,062.76
折旧费用	4,155,414.13	5,140,177.80
交通车辆费	4,868,645.64	6,602,834.83
交际应酬费	1,554,697.81	4,094,954.72
其他费用	17,884,922.13	16,054,392.28
合 计	994,987,307.92	1,504,828,737.21

2018 年度客户合同、促销相关费用同比下降 30,726.41 万元，主要系由于公司 2017 年度受到奶粉注册制转换及市场竞争加剧的影响，促销品费用较高，2018 年度公司严格控制费用，减少了促销品等支出。2018 年度广告宣传费同比下降 12,143.49 万元，主要系 2018 年减少了电视媒体广告投入。2018 年度人工费用同比下降 5,060.99 万元，主要系 2018 年精简销售人员所致。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

营运办公费用	154,902,578.16	185,596,404.06
人工费用	148,588,036.38	159,854,534.45
其他费用	7,025,221.28	28,825,274.79
合 计	310,515,835.82	374,276,213.30

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	4,347,670.02	20,664,500.11
人工费用	7,495,383.54	10,204,799.45
咨询服务费	209,685.12	5,515,673.52
折旧费	2,229,044.30	2,218,035.05
新品设计费	236,276.29	205,530.08
无形资产摊销费	198,290.59	49,572.64
其他费用	881,766.03	1,451,623.63
合 计	15,598,115.89	40,309,734.48

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-13,226,703.99	-14,233,064.73
利息支出	63,903,501.41	67,922,726.54
汇兑损益	32,223,565.81	32,898,730.45
其他	2,926,468.36	534,271.96
合 计	85,826,831.59	87,122,664.22

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,672,098.16	326,995,081.75
存货跌价损失	27,823,217.54	151,525,436.82
长期股权投资减值损失	19,343,883.97	

商誉减值损失		55,824,301.37
固定资产减值损失	3,227,503.63	
在建工程减值损失	371,600.00	
合 计	59,438,303.30	534,344,819.94

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
递延收益转入[注]	12,268,276.43	16,926,481.36	12,268,276.43
政府奖励、扶持款[注]	92,977,783.97	62,338,533.59	92,977,783.97
税收返还[注]	772,110.84	2,699,188.82	772,110.84
搬迁补偿款	41,279,984.83		41,279,984.83
技改补助		1,626,450.00	
合 计	147,298,156.07	83,590,653.77	147,298,156.07

[注]：本期计入其他收益的递延收益转入、政府奖励、扶持款及税收返还合计106,018,171.24元，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	108,553.08	3,770,059.87
权益法核算的长期股权投资收益	-10,959,479.85	-86,593,857.79
处置子公司收益	44,779,983.20	
业绩承诺补偿款	27,931,216.14	
中法（并购）基金投资收益	9,051,880.50	
合 计	70,912,153.07	-82,823,797.92

处置子公司收益系处置杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司（以下简称贝因美豆逗）收益，详见本财务报表附注六(二)之说明；业绩承诺补偿款系收到吉林贝因美未完成业绩承诺所支付的补偿款，详见本财务报表附注十三(二)之说明。

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	65,192,131.12	13,305,941.22	65,192,131.12
合 计	65,192,131.12	13,305,941.22	65,192,131.12

其中，宜昌贝因美厂区搬迁收益 3,012.40 万元，详见本财务报表附注十三(三)之说明；其他房地产处置收益 3,465.08 万元。

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府征地补偿款-搬迁资产损失补偿		29,090,409.41	
其他	3,038,091.31	2,055,878.93	3,038,091.31
合 计	3,038,091.31	31,146,288.34	3,038,091.31

12. 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
对外捐赠	1,067,211.02	4,164,682.82	1,067,211.02
搬迁资产账面值净损失		29,090,409.41	
其他非流动资产毁损报废损失	3,489,537.03	5,560,418.85	3,489,537.03
地方水利建设基金	144,741.63	167,047.45	
预计合同亏损		50,032,969.68	
其他	1,460,179.89	1,189,103.32	1,460,179.89
合 计	6,161,669.57	90,204,631.53	6,016,927.94

13. 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	27,342,620.20	14,312,934.60
递延所得税费用	-5,437,348.05	13,054,458.59

合 计	21,905,272.15	27,367,393.19
-----	---------------	---------------

(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	72,496,258.98	-1,032,415,532.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	18,124,064.75	-258,103,883.14
子公司适用不同税率的影响	-5,253,078.33	7,467,106.05
调整以前期间所得税的影响	-2,167,722.22	3,870,233.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,358,027.46	6,429,036.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,520,207.63	-15,742,644.85
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	27,339,759.84	274,059,220.12
上期递延所得税资产本期终止确认		13,380,438.97
残疾人工资加计扣除	-48,141.82	-78,409.68
研发费用加计扣除	-2,927,429.90	-3,913,704.71
所得税费用	21,905,272.15	27,367,393.19

14. 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
政府补助	143,098,058.80	79,305,283.59
利息收入	5,625,802.57	6,472,599.45
往来款及其他	5,963,910.47	13,741,251.53
收回票据保证金	15,000,000.00	
合 计	169,687,771.84	99,519,134.57

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	539,935,375.68	740,053,948.55
付现管理费用	52,935,484.81	48,504,680.52
付现研发费用	5,675,397.46	27,837,327.34
支付经营性保证金	160,476,458.04	15,000,000.00
其他	15,422,401.60	22,715,542.65
合 计	774,445,117.59	854,111,499.06

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
理财产品到期收回	22,111,000.00	301,100,000.00
政府搬迁补助款		40,875,590.59
业绩承诺补偿款	27,931,216.14	34,323,245.08
火灾赔偿		18,000,000.00
中法基金收回	6,251,253.60	
信用证保证金	5,000,000.00	
合 计	61,293,469.74	394,298,835.67

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
购买理财产品	26,023,000.00	22,111,000.00
中法并购基金	25,539,154.60	18,083,370.74
信用证保证金		5,000,000.00
担保保证金	15,000,000.00	
合 计	66,562,154.60	45,194,370.74

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数

定期存款质押	40,000,000.00	
合 计	40,000,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款质押		40,000,000.00
归还往来借款		80,000,000.00
库存股	91,967,883.72	
合 计	91,967,883.72	120,000,000.00

7. 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	50,590,986.83	-1,059,782,925.75
加: 资产减值准备	59,438,303.30	534,344,819.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,052,861.20	165,362,148.47
无形资产摊销	20,342,935.90	22,552,355.85
长期待摊费用摊销	460,992.99	629,684.93
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)	-65,192,131.12	-13,305,941.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,489,537.03	19,666,933.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	86,522,165.80	93,060,991.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-70,912,153.07	82,823,797.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,437,348.05	13,054,458.59
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)	168,498,141.27	-217,143,124.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,744,453.07	82,639,337.61

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-51,839,299.58	152,209,287.19
其他		-14,106,514.95
经营活动产生的现金流量净额	291,270,539.43	-137,994,690.11
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	657,660,662.12	441,721,295.55
减: 现金的期初余额	441,721,295.55	611,005,140.67
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	215,939,366.57	-169,283,845.12

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	78,145,846.66
其中: 杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	78,145,846.66
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	116,208.45
其中: 杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	116,208.45
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	
处置子公司收到的现金净额	78,029,638.21

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	657,660,662.12	441,721,295.55
其中: 库存现金	3,026.28	7,251.78
可随时用于支付的银行存款	655,191,199.39	440,937,004.14
可随时用于支付的其他货币资金	2,466,436.45	777,039.63
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	657,660,662.12	441,721,295.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 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	169,820,000.00	122,708,531.20
其中：支付货款	123,520,000.00	110,100,000.00
支付固定资产等长期资产购置款	46,300,000.00	12,608,531.20

(5) 现金流量表补充资料的说明

2018年12月31日现金及现金等价物余额中已扣除不属于现金及现金等价物的货币资金445,476,458.04元，包括已质押的定期存款285,000,000.00元；票据保证金、信用证保证金等其他货币资金70,476,458.04元；初存目的为持有至到期的定期存款90,000,000.00元。

2017年12月31日现金及现金等价物余额中已扣除不属于现金及现金等价物的货币资金330,000,000.00元，包括初存目的为投资的定期存款270,000,000.00元，初存目的为投资信用证保证金的其他货币资金5,000,000.00元，初存目的为质押的定期存款40,000,000.00元，初存目的为经营性活动票据保证金的其他货币资金15,000,000.00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	285,000,000.00	定期存款质押
	65,000,000.00	银行承兑汇票保证金
	5,476,458.04	信用证保证金
固定资产	699,724,858.86	短期借款抵押
无形资产	73,407,543.92	短期借款抵押
合 计	1,128,608,860.82	

2. 外币货币性项目

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	400,375.16	6.8632	2,747,854.80
欧元	777,214.98	7.8473	6,099,039.11
港币	95.72	0.8762	83.87
澳元	3,669,959.26	4.8250	17,707,553.43
应收票据及应收账款			
其中：欧元	20,738.12	7.8473	162,738.25
应付票据及应付账款			
其中：美元	8.31	6.8632	57.03
欧元	5,862,255.00	7.8473	46,002,873.66
澳元	21,354,696.65	4.8250	103,036,411.34
其他应付款			
其中：欧元	50,760.89	7.8473	398,335.93
澳元	69,685.88	4.8250	336,234.37
长期借款			
其中：欧元	65,290,832.00	7.8473	512,356,745.95
一年内到期的非流动 负债			
其中：欧元	1,368,056.00	7.8473	10,735,545.85
其他流动负债			
其中：澳元	39,420,027.14	4.8250	190,201,630.95

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
牧场建设专项资金	25,384,000.00		3,588,000.00	21,796,000.00	其他收	《关于安达市贝因美

					益	2400 头奶牛现代示范场新建项目扩大设计的批复》黑农发办批（2015）125 号
农机补助项目	12,413,517.90		1,505,452.24	10,908,065.66	其他收益	《关于安达市 2014 年度中本高标准农田项目初步设计的批复》
重点工业产业财源项目	3,563,000.00		509,000.00	3,054,000.00	其他收益	黑龙江省财政厅 2014 年财源项目补贴
儿童奶项目扶持资金	1,783,333.33		200,000.00	1,583,333.33	其他收益	北海市财政局（北财企（2015）20 号）
高产优质苜蓿种植项目	1,260,000.00		180,000.00	1,080,000.00	其他收益	《高产优质苜蓿种植项目补助》安牧发（2014）20 号
奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	1,190,000.00		170,000.00	1,020,000.00	其他收益	《奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目补助》黑发改投资（2013）830 号
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	其他收益	中华人民共和国科学技术部《国家科技支撑计划课题可行性研究报告》课题三《乳制品和烟草供应链第三方物流服务平台研发与应用示范》国拨经费
年产 3000 吨米粉项目	700,000.00		100,000.00	600,000.00	其他收益	北海市财政局（北财企（2014）27 号）
政府补贴购电动客车	533,800.00		62,800.00	471,000.00	其他收益	中共杭州市余杭区委《关于公布余杭卓越贡献企业、综合贡献企业二十强等名单的通报》区委（2016）20 号
婴幼儿配方乳粉行业质量安全追溯体系建设项目	8,138,489.33	3,705,700.00	5,625,865.81	6,218,323.52	其他收益	《关于发布 2017 年工业转型升级（中国制造 2025）资金（部门预算）项目指南的通知》工信部规函（2017）351 号
种养结合试点补助	1,989,000.00		198,900.00	1,790,100.00	其他收益	《安达市发展和改革局关于安达市 2016

						年奶牛养殖大县种养结合整县推进试点项目实施方案的批复》安发改审批（2016）127号
关于安达市贝因美2400头奶牛现代示范场新建项目扩大设计的补助	24,424,958.79			24,424,958.79	其他收益	《关于安达市贝因美2400头奶牛现代示范场新建项目扩大设计的补助》黑农发办批（2015）125号
小计	82,580,099.35	3,705,700.00	12,140,018.05	74,145,781.30		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
营养功能性食品制造关键技术研究与新产品创制	261,429.00	157,100.00	118,778.00	299,751.00	其他收益	不形成资产
开发婴幼儿特需乳制品及功能品质调控技术的创制(专项资金)	183,200.00	152,400.00		335,600.00	其他收益	中华人民共和国科学技术部《国家科技支撑计划课题可行性研究报告》课题四《开发婴幼儿特需乳制品及功能品质调控技术的创制》国拨经费
2017年度人才激励专项资金		3,875,090.00		3,875,090.00	其他收益	中共杭州高新区（滨江）党委《关于下达2017年度人才激励专项资金的通知》区财企（2017）104号
基于风险因子控制和健康效应评价的精细婴配食品创制		520,000.00	9,480.38	510,519.62	其他收益	北京市食品检验所《国家重点研发计划专项项目“生产经营质量安全智能化应用技术研究”课题三“婴配食品生产与应用全程质量管控与评价技术”任务协议书》
功能食品开发与制造-抗老年痴呆配方乳粉关键技术及功能因子构效研究		350,000.00		350,000.00	其他收益	浙江科技学院《“功能食品开发与制造-抗老年痴呆配方乳粉关键技术及功能因子构效研究”省重点研发项目共同承担协议书》
131培养人选资助经费		80,000.00		80,000.00	其他收益	杭州市滨江区财政局、杭州市财政《关于印发杭州市“131”中青年人才培养计划（2016-2020年）的通

						知》局杭人社发（2018）177号
小 计	444,629.00	5,134,590.00	128,258.38	5,450,960.62		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
产业技术研究与开发-贴息资助	41,500,000.00	其他收益	杭州市高新技术产业开发区（滨江）发展改革和经济局办公室《关于给予企业贴息资助的通知》区改发（2018）38号
区发改（科技）局产业扶持资金专户“转型升级资助”款	38,000,000.00	其他收益	杭州市高新技术产业开发区（滨江）发展改革和经济局办公室《关于给予企业转型升级资助的通知》区改发（2018）134号
2018年第十五批商贸流通发展专项资金	5,910,000.00	其他收益	宁波保税区（出口加工区）经济发展局、财政局《关于拨付2018年第十五批商贸流通发展专项资金的通知》（甬保财企（2018）38号）
政府扶持资金	2,390,000.00	其他收益	安达市开发区管理委员会《请款报告》（安开管发（2018）172号）
第十三批商贸流通发展专项资金	1,870,000.00	其他收益	宁波保税区（出口加工区）经济发展局、财政局《关于拨付2018年第十三批商贸流通发展专项资金的通知》（甬保财企（2018）30号）
宜昌高新技术产业开发区拨付产业扶持资金	720,000.00	其他收益	宜昌高新区管委会《关于下达2018年度第七批产业扶持资金项目计划的通知》宜高管发[2018]12号
2018年商贸流通发展专项资金	440,000.00	其他收益	宁波保税区（出口加工区）经济发展局、财政局《关于拨付2018年第十五批商贸流通发展专项资金的通知》（甬保财企（2018）38号）
关于拨付2018年第十三批商贸流通发展专项资金的通知	430,000.00	其他收益	宁波保税区（出口加工区）财政局、经济发展局《关于拨付2018年第十三批商贸流通发展专项资金的通知》甬保财企（2018）30号
2018年国际贸易发展专项资金	390,500.00	其他收益	宁波保税区（出口加工区）经济发展局、财政局《关于拨付2018年国际贸易发展专项资金（第一批）的通知》（经发企财（2018）5号）
关于拨付2018年第十五批商贸流通发展专项资金的通知	380,000.00	其他收益	宁波保税区（出口加工区）财政局、经济发展局《关于拨付2018年第十五批商贸流通发展专项资金的通知》甬保财企（2018）38号
股份代收补贴款	300,300.00	其他收益	《工业和信息化部关于发布2017年工业转型升级（中国制造2025）资金（部门预算）项目指南的通知》（工信部规函（2017）351号）
税收返还	772,110.84	其他收益	与经营相关
其他政府补助	646,983.97	其他收益	与经营相关
小 计	93,749,894.81		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为106,018,171.24元。

六、合并范围的变更

(一) 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
贝因美豆逗	166,410,200.00	100.00	转让	2018年05月31日	价款支付完毕；完成工商变更登记；办好人员、资产交割	44,779,983.20

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
贝因美豆逗						

(二) 情况说明

根据公司与杭州瑞祥实业有限公司于2018年4月12日签订的《关于杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司之股权转让协议》及《补充协议》，公司将持有的贝因美豆逗100%的股权转让给杭州瑞祥实业有限公司（以下简称瑞祥实业）。根据天源资产评估公司出具的《资产评估说明》，贝因美豆逗截至2017年11月30日的净资产评估价值为19,823.24万元，经交易双方协商，以评估价值19,823.24万元扣减评估基准日至股权转让协议签订日期间贝因美豆逗的分红款3,182.22万元后16,641.02万元作为最终股权转让价格。双方约定，评估报告基准日至2018年6月30日期间，贝因美豆逗发生的水电煤、设备维修款、员工补偿金、税务等费用事项进行清算，并将最终清算费用相应扣减股权转让款。

协议同时约定，如贝因美豆逗的不动产被拆迁或征收的，由瑞祥实业向公司按照1年内80%，2年内75%，3年内70%，4年内65%，5年内60%的相应比例支付拆迁收益（指拆迁补偿收入扣除本次交易价格和后续改造支出的净额）；如瑞祥实业通过股权转让、合并、资产转让等方式将标的公司全部或大部分资产或其权益转让或归属给第三方，应取得公司的书面同意，并在交易或类似协议中加入或有收益分配条款，瑞祥公司和第三方就该义务向公司承担连带责任。

截至2018年5月30日，股权转让价款16,641.02万元已全部结清，贝因美豆逗公司已

完成股权转让工商变更手续，双方最终认定的清算费用 576.44 万元，该项股权处置产生投资收益 4,478.00 万元。

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

(1) 基本情况

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	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	广西北海	广西北海	制造业	100.00		同一控制企业合并
安达奶业	黑龙江 安达	黑龙江 安达	养殖业	100.00		投资设立
爱尔兰贝因美	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	91.80		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		投资设立
上海贝因美食品销售有限公司	上海	上海	商业	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	72.90		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	65.00		投资设立
GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY LTD.	澳大利亚	澳大利亚	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	27.10			
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	8.20			
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	9.60			
吉林贝因美	35.00	9,889,680.17		28,657,475.93
杭州贝每特科技有限公司	40.00	7,733.67		2,427,728.82
北海贝因美乳品有限公司	35.00	-420,000.00		

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	23,869,992.14	2,547,365.49	26,417,357.63	303,595,544.15		303,595,544.15
贝因美（宁波）电子商务有限公司	97,167,959.13	151,219.94	97,319,179.07	143,204,685.46		143,204,685.46

贝因美（上海） 现代商超营销 有限公司	172,157,953.58	457,689.14	172,615,642.72	698,829,493.89		698,829,493.89
贝因美（杭州） 婴童食品营销 有限公司	64,724,872.11	38,609.08	64,763,481.19	225,627,982.99		225,627,982.99
吉林贝因美	93,796,086.98	97,178,664.34	190,974,751.32	99,022,220.85	10,074,027.80	109,096,248.65
杭州贝每特科 技有限公司	6,069,660.61		6,069,660.61	338.55		338.55
北海贝因美乳 品有限公司	2,995,911.88	5,486.09	3,001,397.97	4,690,643.37		4,690,643.37

(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	50,305,999.93	3,401,031.93	53,707,031.86	324,465,920.50		324,465,920.50
贝因美（宁波） 电子商务有限 公司	93,418,382.80	154,908.62	93,573,291.42	162,218,831.17		162,218,831.17
贝因美（上海） 现代商超营销 有限公司	212,468,413.65	549,734.14	213,018,147.79	750,551,889.00		750,551,889.00
贝因美（杭州） 婴童食品营销 有限公司	89,138,180.27	46,754.98	89,184,935.25	234,030,843.19		234,030,843.19
吉林贝因美	44,406,563.21	102,342,572.04	146,749,135.25	82,369,500.52	10,757,361.12	93,126,861.64
杭州贝每特科 技有限公司	6,048,101.25	2,510.25	6,050,611.50	623.61		623.61
北海贝因美乳 品有限公司	2,596,998.05	2,481.84	2,599,479.89	1,207,072.81		1,207,072.81

(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	经营活动现金净流量
贝因美营销管理有限公司	57,441,627.47	-6,419,297.88	-6,419,297.88	202,595.66
贝因美（宁波）电子商务有限公司	714,035,024.33	22,760,033.36	22,760,033.36	457,704.13
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	442,748,803.61	11,319,890.04	11,319,890.04	-973.84
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	124,800,917.03	-16,018,593.86	-16,018,593.86	1,334,647.05

吉林贝因美	89,154,276.70	28,256,229.06	28,256,229.06	22,653,015.37
杭州贝每特科技有限公司		19,334.17	19,334.17	23,288.81
北海贝因美乳品有限公司	2,602,918.18	-3,501,652.48	-3,501,652.48	219,517.99

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
贝因美营销管理有限公司	236,455,416.91	-69,322,365.81	-69,322,365.81	-26,382,392.68
贝因美(宁波)电子商务有限公司	624,379,957.28	-13,456,603.57	-13,456,603.57	-3,524,591.82
贝因美(上海)现代商超营销有限公司	474,972,834.56	-229,525,472.72	-229,525,472.72	342,710.03
贝因美(杭州)婴童食品营销有限公司	167,433,983.68	-97,529,997.91	-97,529,997.91	-5,888,531.90
吉林贝因美	65,454,498.81	-5,494,266.38	-5,494,266.38	-5,278,200.77
杭州贝每特科技有限公司		38,967.56	38,967.56	23,288.81
北海贝因美乳品有限公司	551,332.49	-1,883,613.52	-1,883,613.52	-1,385,370.17

(二) 在合营企业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
北海宁神	北海市	北海市	制造业		35.00	权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数[注]	期初数/上年同期数
	达润工厂	达润工厂
流动资产	657,154,441.60	737,033,599.96
其中：现金和现金等价物	74,653,206.06	195,688,351.25
非流动资产	695,866,782.07	760,234,039.50
资产合计	1,353,021,223.67	1,497,267,639.46

流动负债	218,876,809.86	364,002,089.05
非流动负债		
负债合计	218,876,809.86	364,002,089.05
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,134,144,413.81	1,133,265,550.41
按持股比例计算的净资产份额	578,413,651.04	577,965,430.71
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	578,413,651.04	577,965,430.71
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,407,381,532.75	1,587,238,089.60
财务费用		
所得税费用		
净利润	61,822,950.37	96,382,105.41
终止经营的净利润		
外币报表折算差额	-60,945,956.30	-16,570,205.27
综合收益总额	876,994.07	79,811,900.14
本期收到的来自合营企业的股利		

[注]：系截至 2018 年 8 月 31 日期末数及 2018 年 1-8 月期间数。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	北海宁神	北海宁神
流动资产	8,684,160.01	
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	54,276,000.00	
资产合计	62,960,160.01	

流动负债	8,684,160.01	
非流动负债		
负债合计	8,684,160.01	
所有者权益	54,276,000.00	
按实际持股比例计算的净资产份额[注]	54,276,000.00	
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	-8,001,210.57	
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	46,274,789.43	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

[注]：截至 2018 年 12 月 31 日，认缴北海宁神 65%股权的投资方广西宁神未出资，故按 100%比例计算净资产份额。

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 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 15.20% (2017 年 12 月 31 日：14.70%) 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。

(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				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,200,000.00				1,200,000.00
应收利息	17,361,991.70				17,361,991.70
小 计	18,561,991.70				18,561,991.70

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收利息	9,826,556.03				9,826,556.03
小 计	9,826,556.03				9,826,556.03

(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、银行借款等多种融资手段，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	1,671,092,291.80	1,700,243,751.27	1,183,818,892.75	516,424,858.52	
应付票据	82,384,889.60	82,384,889.60	82,384,889.60		
应付账款	506,524,890.71	506,524,890.71	506,524,890.71		
应付利息	2,354,581.87	2,354,581.87	2,354,581.87		
其他应付款	403,025,378.45	403,025,378.45	403,025,378.45		
其他流动负债	236,178,370.80	236,178,370.80	236,178,370.80		
小 计	2,901,560,403.23	2,930,711,862.70	2,414,287,004.18	516,424,858.52	

(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	1,718,756,625.17	1,759,936,209.08	1,228,122,301.83	29,816,003.69	501,997,903.56
应付票据	39,805,082.30	39,805,082.30	39,805,082.30		
应付账款	449,686,172.41	449,686,172.41	449,686,172.41		
应付利息	2,608,236.05	2,608,236.05	2,608,236.05		
其他应付款	504,584,244.48	504,584,244.48	504,584,244.48		
其他流动负债	155,219,703.50	155,219,703.50	155,219,703.50		
小 计	2,870,660,063.91	2,911,839,647.82	2,380,025,740.57	29,816,003.69	501,997,903.56

(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2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,423,092,291.80元(2017年12月31日：人民币1,718,756,625.17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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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	29.13	29.13

(2) 自然人谢宏持有贝因美集团有限公司 87.09%的股权，是本公司最终控制方。

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. 本公司重要的合营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波妈妈购网络科技有限公司	同一控股股东
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	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
杭州丽儿宝日用品有限公司	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

杭州拓朴智能科技有限公司	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
杭州比因美特实业有限公司	同一控股股东
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	同一控股股东
杭州书香童年文化传媒有限公司	母公司之联营企业
恒天然乳品（香港）有限公司	持股 5%以上股东
恒天然商贸（上海）有限公司	受持股 5%以上股东之母公司控制
Fonterra Australia Pty Ltd.	受持股 5%以上股东之母公司控制
Fonterra Ltd.	受持股 5%以上股东之母公司控制

（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）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
达润工厂	采购商品	40,241,291.28	65,784,721.97
宁波妈妈购网络科技有限公司	采购商品	13,057,619.82	42,380,189.33
	接受劳务	8,562,416.72	19,123,953.89
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	采购商品	8,443,848.33	34,577,675.04
恒天然乳品（香港）有限公司	采购商品	5,890,554.49	12,979,257.32
恒天然商贸（上海）有限公司	采购商品	2,722,586.38	96,794,810.74
杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	接受劳务	1,900,988.55	5,640,695.57
Fonterra Australia Pty Ltd.	采购商品		190,178,194.95
Fonterra Ltd.	采购商品		65,195,473.97
杭州丽儿宝日用品有限公司	采购商品		1,078,641.98

（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	出售商品	2,151,679.96	54,666.41

有限公司	提供劳务		114,883.12
杭州比因美特亲子超市有限公司	出售商品	7,833.82	4,991.45
杭州拓朴智能科技有限公司	出售商品	6,102.56	357,149.50
杭州小贝大美健康管理有限公司	出售商品	4,394.85	100,879.33
Fonterra Ltd.	出售商品		91,933.33
贝因美集团有限公司	出售商品		5,031.14
杭州比因美特实业有限公司	出售商品	24,137.93	3,525.08
杭州书香童年文化传媒有限公司	出售商品		2,500.00
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	出售商品		2,354.28

2. 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	上年同期确认的 租赁收入
贝因美集团有限公司	办公楼	637,031.18	935,820.54
宁波妈妈购网络科技有限公司	办公楼	169,744.90	168,215.68
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	办公楼	64,873.63	29,002.70
杭州书香童年文化传媒有限公司	办公楼	47,911.55	900,900.90
杭州小贝大美健康管理有限公司	办公楼		2,079.83

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
谢宏	50,000,000.00	2018年8月31日	2019年2月27日	否
	100,000,000.00	2018年8月22日	2019年2月19日	否

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州比因美特实业有限公司	销售固定资产		18,639.96

5. 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	1,218.52 万元	897.78 万元

6. 其他关联交易

根据公司及子公司宁波广达盛贸易有限公司（以下简称广达盛公司）与达润工厂共同签署的《产品购买协议》，广达盛公司向达润工厂采购产品定价按照生产相关产品的实际成本加上资本支出部分，以保证给达润工厂投资资本 10% 的回报，同时广达盛公司婴幼儿基粉产品年采购量应达到 7,500 吨。公司及广达盛公司 2016 年度、2017 年度和 2018 年度均未达成前述合同条款，需向达润工厂支付补偿款。

（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
应收票据 及应收账款	杭州书香童年文化传媒 有限公司	250,000.00	37,500.00	300,000.00	15,000.00
	杭州拓朴智能科技有 限公司			417,864.93	20,893.25
	宁波妈妈购网络科技 有限公司	65,457.16	3,272.86	17,571.61	878.58
小 计		315,457.16	40,772.86	735,436.54	36,771.83
预付款项	杭州小贝大美亲子综 合服务合伙企业（普通 合伙）	312,372.47		2,000,000.00	
小 计		312,372.47		2,000,000.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及 应付账款	达润工厂	102,556,851.88	65,784,721.97
	恒天然乳品（香港）有 限公司	506,652.73	
	恒天然商贸（上海）有 限公司		23,907,506.68
	宁波妈妈购网络科技有 限公司	6,033.85	43,277.62
	杭州比因美特孕婴童用 品有限公司		3,098,288.97
小 计		103,069,538.46	92,833,795.24

预收款项	宁波妈妈购网络科技有限公司		3,862,407.85
小计			3,862,407.85
其他应付款	杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	10,786.38	182,419.93
	宁波妈妈购网络科技有限公司	448,557.20	5,796,597.81
	贝因美集团有限公司		10,000,000.00
	杭州比因美特孕婴童用品有限公司		82,824.00
小计		459,343.58	16,061,841.74
其他流动负债	达润工厂	190,201,630.95	79,032,724.60
小计		190,201,630.95	79,032,724.60

十、股份支付

公司 2018 年第四次临时股东大会通过回购公司股份议案，计划以不超过人民币 5.35 元/股的价格对公司股票进行回购，用于回购股份的资金总额不低于人民币 3,000 万元，不超过人民币 10,000 万元，资金来源为自有或自筹资金。本次回购股份将用于管理团队的员工持股计划，若公司未能实施员工持股计划或实施员工持股计划时未能将回购股份全部授出，公司将依法对未授出的回购股份予以注销。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司已通过以集中竞价交易方式累计回购股份 20,101,239 股，占公司股份回购实施前总股本的比例为 1.966%，累计支付总金额为 91,967,883.72 元（不含交易费用），截至目前，公司尚未授出回购股份。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 重大合同履行情况

（1）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约 3,459.00 万元的工程施工合同，截至 2018 年 12 月 31 日，已履行约 2,292.24 万元。

（2）子公司宜昌贝因美于 2017 年 8 月 2 日与山河建设集团有限公司签订总价约 8,848.00 万元的工程施工合同，截至 2018 年 12 月 31 日，已履行约 6,766.31 万元。

2. 信用证事项

截至 2018 年 12 月 31 日，已开立尚未结算信用证余额为 188,000.00 美元。

3. 已实施项目

(1) 宜昌贝因美婴童食品产业园

为更好地深化公司中西部战略布局，子公司宜昌贝因美拟投资 3.5 亿元实施宜昌贝因美婴童食品产业园一期项目，截至 2018 年 12 月 31 日，已投资 26,759.14 万元。

(2) 天津贝因美项目

根据贝因美（天津）科技有限公司（以下简称天津贝因美）与天津空港经济区土地局于 2010 年 9 月签订的《天津市国有建设用地使用权出让合同》和《补充协议》，及双方分别于 2012 年 3 月和 2014 年 11 月签订的补充合同（一）、补充合同（二），天津贝因美取得天津空港经济区西十四道北侧之土地，土地面积 75,434.2 平方米，土地出让金 2,173.26 万元，天津贝因美承诺于 2016 年 12 月 31 日之前完成项目建设，项目投资总额不低于人民币 3 亿元。由于行业政策变化对生产工艺的限制等因素的影响，截至 2018 年 12 月 31 日，在该土地上实施的天津贝因美项目尚未完成建设。

根据天津贝因美与天津市滨海新区规划和国土资源管理局于 2018 年 12 月 21 日签订的《天津市国有建设用地使用权出让合同补充合同（三）》，该地块上天津贝因美项目竣工日期延期至 2020 年 12 月 31 日。截至 2018 年 12 月 31 日，天津贝因美公司累计已投入土地使用权出让金、桩基工程、土建总包工程合计约 5,631.33 万元。

(二) 或有事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司账面应收湖州龙猫供应链科技有限公司货款 2,258.04 万元。因对方长期拖欠货款，公司向杭州市滨江区人民法院提起诉讼，要求支付货款 2,258.04 万元，并每日支付货款 0.1%的迟延履行违约金。杭州市滨江区人民法院于 2018 年 5 月 23 日作出一审判决，判令湖州龙猫供应链科技有限公司全额支付上述货款并支付迟延履行违约金。截至本报告出具日，公司尚未收到上述货款及违约金，公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司账面应收纽孚贸易（杭州）有限公司货款 1,071.56 万元。因对方长期拖欠货款，公司向杭州市滨江区人民法院提起诉讼，要求支付货款 1,071.56 万元，并支付相应诉讼费用。杭州市滨江区人民法院于 2018 年 8 月 9 日作出一审判决，判令纽孚贸易（杭州）有限公司全额支付上述货款并承担相应诉讼费用。2018 年 8 月 23 日，纽孚贸易（杭州）有限公司不服一审判决，向杭州市中级人民法院提起上诉。2019

年 3 月 18 日，杭州市中级人民法院作出终审判决，判令纽孚贸易（杭州）有限公司支付本公司货款 8,374,133.67 元，纽孚贸易（杭州）有限公司尚未执行终审判决。公司已对上述应收账款已全额计提坏账准备。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司账面应收自贡市锦钰商贸有限责任公司货款 853.35 万元。因对方长期拖欠货款，公司向杭州市滨江区人民法院提起诉讼，要求支付货款 853.35 万元，并支付相应诉讼费用。杭州市滨江区人民法院于 2019 年 3 月 25 日予以受理，案件尚未开庭。公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

4. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司账面应收合肥弘商贸易有限公司货款 1,043.91 万元。因对方长期拖欠货款，公司向杭州市滨江区人民法院提起诉讼，要求支付货款 1,043.91 万元，并支付相应诉讼费用。杭州市滨江区人民法院于 2019 年 3 月 25 日予以受理，案件尚未开庭。公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

5. 截至 2018 年 12 月 31 日，公司账面应收合肥心怡宝贝母婴用品销售有限公司货款 468.46 万元。因对方长期拖欠货款，公司向杭州市滨江区人民法院提起诉讼，要求支付货款 468.46 万元，并支付相应诉讼费用。杭州市滨江区人民法院于 2019 年 3 月 25 日予以受理，案件尚未开庭。公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

十二、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 5 日，公司子公司贝因美（澳洲）私人有限公司（以下简称贝因美澳洲）与 Darnum Park Pty Ltd（以下简称恒天然 SPV）签订《资产购买协议》，将所持合营企业达润工厂 51%的股权以 11,991.70 万澳元转让予恒天然 SPV，股权转让款抵销本公司向其应付未付金额 6,067.53 万澳元后，剩余款项 5,924.17 万澳元由恒天然 SPV 分四笔于 2019、2020、2021、2022 年年末各支付债务总额的 25%，未付债务部分将计收利息；自 2018 年 9 月 1 日起，原各方已签署的《合资协议》《管理协议》《产品购买协议》《乳固体供应协议》《仲裁协议》等将终止，不再执行也不再具有效力，公司自 2018 年 9 月 1 日起对达润工厂的所有权利与义务予以解除，并不再承担与原达润工厂相关的系列协议所需支付的补偿和违约金等任何费用。同时，贝因美澳洲与恒天然 SPV 签署新的《产品购买协议》，约定单月需向恒天然 SPV 采购不少于 300 吨的婴幼儿基粉产品及相关产品，有效期自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 30 日。

上述协议已经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过。

根据天源资产评估有限公司 2018 年 12 月 27 日出具的《资产评估报告》（天源评报字

(2018)第0478号),达润工厂的净资产在2018年8月31日的评估价值为23,361.71万澳元,公司按51%的比例享有的份额的评估价值为11,914.47万澳元。

截至2019年1月23日,交易双方已办理资产过户手续,完成了本次转让的交割工作。

因自2018年9月1日起,贝因美澳洲已不再享有或承担达润工厂任何新增损益,对其长期股权投资按权益法核算的投资收益为零。

公司根据协议约定的股权转让款项支付进度,计算应收股权转让款之现值,该现值低于2018年12月31日对达润工厂的长期股权投资的账面价值578,413,651.04元的差额为19,343,883.97元,已按该差额计提长期股权投资减值准备。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部,并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	2,307,024,863.36	118,072,222.02		2,425,097,085.38
主营业务成本	1,051,308,092.69	69,003,174.86		1,120,311,267.55
资产总额	4,824,568,958.47	679,340,640.77	458,422,613.02	5,045,486,986.22
负债总额	3,396,715,949.45	259,375,226.74	458,099,077.23	3,197,992,098.96

(二) 业绩承诺补偿事项

本公司于2016年向浙江美丽健实业有限公司(以下简称浙江美丽健)、杭州美丽健投资有限公司(以下简称杭州美丽健)购买吉林贝因美65%的股权,浙江美丽健、杭州美丽健承诺吉林贝因美2016年、2017年、2018年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别为1,500.00万元、1,800.00万元、2,000.00万元。吉林贝因美若无法完成业绩承诺,则原股东应在每年审计报告出具后30日内以现金方式向吉林贝因美进行补偿。

吉林贝因美2017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-993.12万元,较承诺金额相差2,793.12万元。吉林贝因美已于2018年12月收到该补偿

款并计入 2018 年度损益。2016 年度补偿款已于以前年度结清。

吉林贝因美 2018 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 36.59 万元，较承诺的扣除非经常性损益的税后净利润 2,000.00 万元差 1,963.41 万元。因补偿款的收回存在较大不确定性，本期未确认该补偿收益。

（三）宜昌贝因美厂区搬迁

2016 年 1 月 29 日，子公司宜昌贝因美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》，其位于宜昌开发区大连路 28 号的厂区予以政策性搬迁。2016 年 4 月，宜昌贝因美与宜昌高新区土地储备中心签订《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》，补偿范围包括两宗土地及其地上附着物，其中两宗土地为权证号宜市国用(2007)第 100202019-1 号、(2007)第 100202019-2 号，合计补偿价款 7,545 万元，地上附着资产为 16,415 万元，合计补偿价款 23,960 万元。

2017 年 12 月 18 日，因城市规划需要以及宜昌市土地储备中心和宜昌高新区财政局体制变化，宜昌贝因美与宜昌市土地储备中心、宜昌高新区财政局签订了《宜高土收(2016)第 1、2 号合同补充合同(一)、(二)》，在搬迁补偿合同补偿总价款、价款分期支付数额和条件不变动的情况下，将原合同房、地分开补偿，调整为分别对两宗土地及其地上附着物进行赔偿。其中补充合同(一)约定宜市国用(2007)第 100202019-1 号土地使用权及其地上附着物等补偿总价为 10,031 万元；补充合同(二)约定宜市国用(2007)第 100202019-2 号土地使用权及其地上附着物等补偿总价为 13,929 万元，其中：土地使用权及其地上附着物补偿 95,707,200.00 元，停产停业损失的补偿款 43,582,800.00 元。

2017 年 12 月 26 日，宜昌贝因美收到从国库账户直接拨付的补充合同(一)对应的补偿款 10,031 万元，并已进行相应的会计处理。

2018 年 8 月 20 日和 2018 年 12 月 21 日，宜昌贝因美分别收到宜昌市土地储备中心拨付的补充合同(二)约定的补偿款 100,000,000.00 元和 39,290,000.00 元。宜昌贝因美将土地使用权及其地上附着物补偿款 95,707,200.00 元扣除搬迁房屋土地账面净值 55,545,539.52 元及处置相关税费 10,037,684.45 元后的净额 30,123,976.03 元计入资产处置损益；同时将其他补偿款 43,582,800.00 元扣除搬迁等费用 2,302,815.17 元后的净额 41,279,984.83 元计入其他收益。本期因上述搬迁补偿合计取得收益 71,403,960.86 元。

十四、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. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	1,701,752,165.43	1,969,272,420.68
合 计	1,701,752,165.43	1,969,272,420.68

(2) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,725,536,013.18	78.56	205,299,689.20	11.90	1,520,236,323.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备	471,006,998.31	21.44	289,491,156.86	61.46	181,515,841.45
小 计	2,196,543,011.49	100.00	494,790,846.06	22.53	1,701,752,165.43

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	1,827,014,961.62	75.91	120,980,794.35	6.62	1,706,034,167.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	579,727,413.20	24.09	316,489,159.79	54.59	263,238,253.41
小 计	2,406,742,374.82	100.00	437,469,954.14	18.18	1,969,272,420.68

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	1,089,973,615.56	54,498,680.78	5.00

1-2 年	413,695,802.52	62,054,370.38	15.00
2-3 年	221,866,595.10	88,746,638.04	40.00
小 计	1,725,536,013.18	205,299,689.20	11.90

2) 本期计提坏账准备 58,003,894.46 元。

3) 本期实际核销应收账款 683,002.54 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	645,124,651.30	29.37	52,901,744.46
客户二	197,318,319.06	8.98	14,174,476.63
客户三	161,716,256.45	7.36	64,681,151.78
客户四	98,263,040.15	4.47	4,913,152.01
客户五	38,053,842.40	1.73	1,902,692.12
小 计	1,140,476,109.36	51.92	138,573,217.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	17,226,991.70	9,826,556.03
应收股利	130,000,000.00	130,000,000.00
其他应收款	406,608,862.23	100,482,816.14
合 计	553,835,853.93	240,309,372.17

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	17,226,991.70	9,761,090.28
理财产品		65,465.75
小 计	17,226,991.70	9,826,556.03

(3) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
黑龙江贝因美乳业有限公司	130,000,000.00	130,000,000.00
小 计	130,000,000.00	130,000,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	是否发生减值及其判断依据
黑龙江贝因美乳业有限公司	130,000,000.00	3 年以上	否
小 计	130,000,000.00		

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	442,152,779.37	100.00	35,543,917.14	8.04	406,608,862.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	442,152,779.37	100.00	35,543,917.14	8.04	406,608,862.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	114,287,644.77	100.00	13,804,828.63	12.08	100,482,816.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	114,287,644.77	100.00	13,804,828.63	12.08	100,482,816.14

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	343,452,758.89	17,172,637.94	5.00
1-2 年	86,992,843.71	13,048,926.56	15.00
2-3 年	10,641,373.55	4,256,549.42	40.00
3 年以上	1,065,803.22	1,065,803.22	100.00
小 计	442,152,779.37	35,543,917.14	8.04

2) 本期计提坏账准备 21,739,088.51 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
押金保证金	1,066,071.18	837,145.34
拆借款	437,694,505.62	110,037,500.60
应收暂付款	2,968,354.91	3,412,998.83
其他	423,847.66	
合 计	442,152,779.37	114,287,644.77

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
杭州贝因美 母婴营养品 有限公司	拆借款	154,321,374.79	1 年以内	34.90	7,716,068.74
北海贝因美	拆借款	89,163,733.30	1 年以内	20.17	4,458,186.67
宜昌贝因美	拆借款	83,756,120.72	1 年以内	18.94	4,187,806.04
吉林贝因美	拆借款	9,876,250.00	1 年以内	2.23	493,812.50
		64,625,500.00	1-2 年	14.62	9,693,825.00
爱尔兰贝因 美	拆借款	21,500,000.00	1-2 年	4.86	3,225,000.00
		10,600,000.00	2-3 年	2.40	4,240,000.00
小 计		433,842,978.81		98.12	34,014,698.95

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,972,832,283.10	144,835,985.90	1,827,996,297.20
合 计	1,972,832,283.10	144,835,985.90	1,827,996,297.20

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,983,162,978.09	94,835,985.90	1,888,326,992.19
合 计	1,983,162,978.09	94,835,985.90	1,888,326,992.19

(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	本期计提减值准备	减值准备期末数
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	159,634,047.22			159,634,047.22		
贝因美豆逗	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		
天津贝因美	59,735,266.50			59,735,266.50		
广达盛公司	50,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
宜昌贝因美	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	10,461,561.66			10,461,561.66		

司						
安达奶业	130,818,227.31	19,669,305.01		150,487,532.32		
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
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		37,475,984.90
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	30,000,000.00		50,000,000.00		
小 计	1,983,162,978.09	49,669,305.01	60,000,000.00	1,972,832,283.10	50,000,000.00	144,835,985.90

(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	1,918,315,049.31	1,107,686,341.82	2,527,435,662.26	1,496,260,787.10
其他业务收入	27,664,789.74	3,800,532.37	25,602,512.99	1,611,043.15
合 计	1,945,979,839.05	1,111,486,874.19	2,553,038,175.25	1,497,871,830.25

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益[注]	100,645,846.66	
理财产品的投资收益		376,524.43
成本法核算的长期股权投资收益		31,822,185.24
合 计	100,645,846.66	32,198,709.67

[注]：系处置贝因美豆逗收益。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	61,702,594.09	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	772,110.84	
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）	105,246,060.40	
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	108,553.08	
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	9,051,880.50	

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	510,700.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	113,991,184.17	其中处置长期股权投资产生的投资收益 44,779,983.20 元，业绩承诺补偿款 27,931,216.14 元，政府搬迁补偿 41,279,984.83 元。
小 计	291,383,083.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	25,439,199.51	
少数股东权益影响额(税后)	8,106,936.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	257,836,947.64	

（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	2.19	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.57	-0.21	-0.21

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	41,113,572.99
非经常性损益	B	257,836,947.64
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	-216,723,374.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,861,947,108.88
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	G1	44,356,196.28
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	2
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	G2	47,611,687.44
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	1
外币报表折算差额	I	5,316,884.36
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	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,873,801,997.56
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	2.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-11.57%

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	41,113,572.99
非经常性损益	B	257,836,947.64
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-216,723,374.65
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	H1	12,109,359.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I1	2
因回购等减少股份数	H2	7,991,880.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I2	1
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	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,019,835,783.50
基本每股收益	$M = A/L$	0.04

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.21
---------------	---------	-------

(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

二〇一九年三月二十八日