

贝因美股份有限公司
2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：贝因美股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	764,565,018.25	665,495,059.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	902,544,104.51	786,270,024.19
应收款项融资	15,350,000.00	8,450,000.00
预付款项	64,717,876.66	77,785,682.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,557,250.89	20,052,861.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	558,583,163.16	539,192,915.88

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	72,063,044.50	
其他流动资产	286,911,164.49	129,640,186.59
流动资产合计	2,697,291,622.46	2,296,886,730.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	139,917,632.90	207,341,619.91
长期股权投资	95,663,803.41	92,437,082.85
其他权益工具投资	70,614,874.06	74,013,574.37
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,381,609,155.99	1,439,479,590.13
在建工程	70,635,907.61	55,368,507.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	163,629,111.26	170,251,227.35
开发支出	9,094,293.20	5,072,140.00
商誉	13,000,000.00	13,000,000.00
长期待摊费用	415,731.68	514,686.64
递延所得税资产	8,120,131.38	6,567,265.52
其他非流动资产	31,691,808.80	15,033,535.24
非流动资产合计	1,984,392,450.29	2,079,079,229.23
资产总计	4,681,684,072.75	4,375,965,959.55
流动负债：		
短期借款	1,551,288,715.28	1,110,566,722.35
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,019,387.10	48,590,098.14

应付账款	435,022,997.36	454,597,741.84
预收款项		29,272,764.03
合同负债	34,792,884.44	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	44,161,548.57	57,709,399.06
应交税费	48,626,182.30	39,349,141.63
其他应付款	433,357,634.39	415,806,867.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	70,101,597.22	70,111,756.94
其他流动负债	19,639,085.50	13,885,476.24
流动负债合计	2,678,010,032.16	2,239,889,968.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	143,207,548.61	340,380,392.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		934,188.00
递延收益	61,311,073.61	65,407,555.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	204,518,622.22	406,722,136.30
负债合计	2,882,528,654.38	2,646,612,104.47
所有者权益：		

股本	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,255,640,381.42	1,232,300,908.84
减：库存股	137,974,054.62	133,974,950.62
其他综合收益	4,160,143.79	2,445,039.37
专项储备		
盈余公积	253,993,951.66	253,993,951.66
一般风险准备		
未分配利润	-646,351,248.46	-689,247,419.80
归属于母公司所有者权益合计	1,751,989,173.79	1,688,037,529.45
少数股东权益	47,166,244.58	41,316,325.63
所有者权益合计	1,799,155,418.37	1,729,353,855.08
负债和所有者权益总计	4,681,684,072.75	4,375,965,959.55

法定代表人：谢宏

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：廖银菊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	619,583,667.96	394,013,668.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,624,183,628.08	1,603,024,512.83
应收款项融资		
预付款项	237,816,622.72	4,978,739.35
其他应收款	403,766,635.23	423,945,149.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	96,632,459.39	131,626,902.29
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	252,073,404.60	78,018,797.25
流动资产合计	3,234,056,417.98	2,635,607,770.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,683,311,564.88	1,865,416,869.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	163,802,425.01	167,865,837.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,413,680.79	11,794,843.08
开发支出	6,978,904.49	3,043,521.01
商誉		
长期待摊费用	177,122.65	177,122.65
递延所得税资产		
其他非流动资产	18,360,000.00	86,000.00
非流动资产合计	1,880,043,697.82	2,048,384,193.90
资产总计	5,114,100,115.80	4,683,991,964.36
流动负债：		
短期借款	1,531,288,715.28	1,011,508,031.24
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	19,541,259.43	83,130,000.00
应付账款	929,718,138.25	926,501,712.26
预收款项		12,216,350.22
合同负债	6,433,536.02	
应付职工薪酬	32,344,936.96	43,623,674.24
应交税费	26,160,527.36	12,615,565.33

其他应付款	386,890,192.20	283,823,258.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	70,101,597.22	70,111,756.94
其他流动负债	19,639,085.50	12,983,176.88
流动负债合计	3,022,117,988.22	2,456,513,525.29
非流动负债：		
长期借款	143,207,548.61	145,231,496.53
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		934,188.00
递延收益	1,136,809.02	2,276,206.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	144,344,357.63	148,441,891.26
负债合计	3,166,462,345.85	2,604,955,416.55
所有者权益：		
股本	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,184,099,402.83	1,160,759,930.25
减：库存股	137,974,054.62	133,974,950.62
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	253,923,182.08	253,923,182.08
未分配利润	-374,930,760.34	-224,191,613.90
所有者权益合计	1,947,637,769.95	2,079,036,547.81
负债和所有者权益总计	5,114,100,115.80	4,683,991,964.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,487,119,634.38	1,295,630,900.48
其中：营业收入	1,487,119,634.38	1,295,630,900.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,466,227,419.24	1,368,249,996.40
其中：营业成本	751,303,984.23	620,479,888.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,544,105.42	16,524,934.12
销售费用	542,994,870.01	558,404,087.51
管理费用	128,606,378.47	150,148,074.33
研发费用	6,709,104.28	7,931,912.62
财务费用	24,068,976.83	14,761,099.35
其中：利息费用	39,990,867.28	31,818,526.12
利息收入	11,456,064.27	9,008,729.36
加：其他收益	15,669,277.85	14,250,173.20
投资收益（损失以“-”号填列）	28,888,004.90	126,013.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,058,446.54	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	3,640,512.38	-48,977,917.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-17,973,677.56	-25,746,032.36
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-4,175.25	4,934,213.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	51,112,157.46	-128,032,645.43
加: 营业外收入	1,038,109.45	748,471.58
减: 营业外支出	374,768.32	1,741,619.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	51,775,498.59	-129,025,793.44
减: 所得税费用	3,489,408.30	-8,419,652.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	48,286,090.29	-120,606,141.15
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	48,286,090.29	-120,607,873.99
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,732.84
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	42,896,171.34	-121,782,179.32
2.少数股东损益	5,389,918.95	1,176,038.17
六、其他综合收益的税后净额	1,715,104.42	-245,111.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,715,104.42	-245,111.42
(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.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,715,104.42	-245,111.42

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,715,104.42	-245,111.42
7.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	50,001,194.71	-120,851,252.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,611,275.76	-122,027,290.74
归属于少数股东的综合收益总额	5,389,918.95	1,176,038.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	-0.12
（二）稀释每股收益	0.04	-0.12

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

法定代表人：谢宏

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：廖银菊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	779,727,577.84	777,456,254.97
减：营业成本	331,611,057.19	444,365,188.54
税金及附加	5,367,563.17	5,694,634.47
销售费用	397,679,981.60	353,999,681.13
管理费用	91,078,487.88	93,573,530.14
研发费用	354,540.48	1,374,402.90
财务费用	11,967,191.25	11,936,436.17
其中：利息费用	28,467,253.25	22,651,068.73
利息收入	10,323,273.15	11,117,006.71

加：其他收益	1,622,755.87	4,899,969.54
投资收益（损失以“-”号填列）	-19,144,628.04	43,116.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-45,847,299.99	-43,288,350.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,637,773.96	-3,982,117.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,817,552.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-151,338,189.85	-169,997,448.04
加：营业外收入	870,616.25	234,895.37
减：营业外支出	271,572.84	195,449.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-150,739,146.44	-169,958,002.56
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-150,739,146.44	-169,958,002.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-150,739,146.44	-169,958,002.56
（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.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-150,739,146.44	-169,958,002.56
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,519,567,421.76	1,400,682,805.35
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	613,201.12	2,421,058.94
收到其他与经营活动有关的现金	110,969,920.98	107,157,158.34
经营活动现金流入小计	1,631,150,543.86	1,510,261,022.63
购买商品、接受劳务支付的现金	990,372,934.69	542,072,599.92
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		
拆出资金净增加额		
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	202,930,462.68	203,185,319.04
支付的各项税费	63,787,634.84	255,423,454.67
支付其他与经营活动有关的现金	356,646,169.55	610,504,876.44
经营活动现金流出小计	1,613,737,201.76	1,611,186,250.07
经营活动产生的现金流量净额	17,413,342.10	-100,925,227.44
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	8,614,813.30	126,013.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,143.60	17,745,258.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15,496,917.87	
收到其他与投资活动有关的现金	84,776,600.00	26,023,000.00
投资活动现金流入小计	108,928,474.77	43,894,271.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,063,784.29	66,845,517.26
投资支付的现金	18,360,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	773,790.00
投资活动现金流出小计	71,423,784.29	67,619,307.26

投资活动产生的现金流量净额	37,504,690.48	-23,725,035.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,386,765.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	460,000.00	
取得借款收到的现金	570,000,000.00	398,256,250.00
收到其他与筹资活动有关的现金	752,708,110.24	97,988,500.00
筹资活动现金流入小计	1,324,094,876.04	496,244,750.00
偿还债务支付的现金	795,847,644.34	597,365,849.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,054,138.00	29,621,306.23
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	454,912,976.05	4,442,492.26
筹资活动现金流出小计	1,282,814,758.39	631,429,647.93
筹资活动产生的现金流量净额	41,280,117.65	-135,184,897.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,951,103.74	5,935,441.61
五、现金及现金等价物净增加额	98,149,253.97	-253,899,719.22
加：期初现金及现金等价物余额	297,695,573.16	657,660,662.12
六、期末现金及现金等价物余额	395,844,827.13	403,760,942.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,311,423,629.17	862,419,201.62
收到的税费返还	12,771.54	
收到其他与经营活动有关的现金	581,554,835.88	348,585,755.90
经营活动现金流入小计	1,892,991,236.59	1,211,004,957.52
购买商品、接受劳务支付的现金	1,333,818,639.47	167,432,683.67
支付给职工以及为职工支付的现金	126,709,493.33	125,416,293.52
支付的各项税费	25,108,670.27	94,149,544.44
支付其他与经营活动有关的现金	313,434,620.02	391,091,608.60

经营活动现金流出小计	1,799,071,423.09	778,090,130.23
经营活动产生的现金流量净额	93,919,813.50	432,914,827.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,000,000.00	3,643,116.64
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,570.00	15,740,110.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,498,458.36
投资活动现金流入小计	12,002,570.00	22,881,685.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,025,820.98	2,480,964.62
投资支付的现金	35,680,001.00	33,680,742.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	41,705,821.98	36,161,706.97
投资活动产生的现金流量净额	-29,703,251.98	-13,280,021.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	926,765.80	
取得借款收到的现金	1,055,686,218.00	350,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,106,612,983.80	350,000,000.00
偿还债务支付的现金	552,000,000.00	450,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,720,676.85	22,871,879.14
支付其他与筹资活动有关的现金	354,871,850.00	2,014,554.00
筹资活动现金流出小计	935,592,526.85	474,886,433.14
筹资活动产生的现金流量净额	171,020,456.95	-124,886,433.14
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	235,237,018.47	294,748,372.43
加：期初现金及现金等价物余额	46,339,836.72	15,483,598.45
六、期末现金及现金等价物余额	281,576,855.19	310,231,970.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,022,520,000.00				1,232,300,908.84	133,974,950.62	2,445,039.37		253,993,951.66		-689,247,419.80		1,688,037,529.45	41,316,325.63	1,729,353,855.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,022,520,000.00				1,232,300,908.84	133,974,950.62	2,445,039.37		253,993,951.66		-689,247,419.80		1,688,037,529.45	41,316,325.63	1,729,353,855.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					23,339,472.58	3,999,104.00	1,715,104.42				42,896,171.34		63,951,644.34	5,849,918.95	69,801,563.29
（一）综合收益总额							1,715,104.42				42,896,171.34		44,611,275.76	5,389,918.95	50,001,194.71
（二）所有者投入和减少资本					23,340,272.40								23,340,272.40	460,000.00	23,800,272.40
1. 所有者投入的普通股														460,000.00	460,000.00
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					23,340,272.40							23,340,272.40		23,340,272.40
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-799.82	3,999,104.00						-3,999,903.82		-3,999,903.82
四、本期期末余额	1,022,520,000.00				1,255,640,381.42	137,974,054.62	4,160,143.79		253,993,951.66		-646,351,248.46	1,751,989,173.79	47,166,244.58	1,799,155,418.37

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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		1,816,409,682.51	31,085,204.75	1,847,94,887.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,022,520,000.00				1,212,850,681.84	91,967,883.72	5,178,068.01		253,993,951.66		-586,165,135.28		1,816,409,682.51	31,085,204.75	1,847,94,887.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,014,554.00	-245,111.42				-121,782,179.32		-124,041,844.74	-1,251,900.09	-125,293,744.83
（一）综合收益总额							-245,111.42				-121,782,179.32		-122,027,290.74	1,176,038.17	-120,851,252.57
（二）所有者投入和减少资本														-2,427,938.26	-2,427,938.26
1. 所有者投入的普通股														-2,427,938.26	-2,427,938.26
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															

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,022,520,000.00				1,160,759,930.25	133,974,950.62			253,923,182.08	-224,191,613.90		2,079,036,547.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,022,520,000.00				1,160,759,930.25	133,974,950.62			253,923,182.08	-224,191,613.90		2,079,036,547.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					23,339,472.58	3,999,104.00				-150,739,146.44		-131,398,777.86
（一）综合收益总额										-150,739,146.44		-150,739,146.44
（二）所有者投入和减少资本					23,340,272.40							23,340,272.40
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					23,340,272.40							23,340,272.40
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					-799.82	3,999,104.00							-3,999,903.82
四、本期期末余额	1,022,520,000.00				1,184,099,402.83	137,974,054.62			253,923,182.08	-374,930,760.34			1,947,637,769.95

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												
	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	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25	91,967,883.72			253,923,182.08	172,885,029.01			2,498,670,030.62
加：会计政策变更													

前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25	91,967,883.72			253,923,182.08	172,885,029.01		2,498,670,030.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						2,014,554.00				-169,958,002.56		-171,972,556.56
(一)综合收益总额										-169,958,002.56		-169,958,002.56
(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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他						2,014,554.00						-2,014,554.00
四、本期期末余额	1,022,520,000.00				1,141,309,703.25	93,982,437.72			253,923,182.08	2,927,026.45		2,326,697,474.06

三、公司基本情况

贝因美股份有限公司（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54,750股；无限售条件的流通股份1,022,465,250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：儿童食品、营养食品的技术开发，并提供相关咨询等服务，食品经营(凭许可证经营),仓储服务（不含危化品），自有房屋租赁，健康管理服务（不含诊疗），日用品的销售，经营进出口业务。（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）。公司主要从事婴幼儿奶粉的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司2020年8月25日第七届董事会第三十二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、北海贝因美营养食品有限公司和贝因美营销管理有限公司等53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”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

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

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(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

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并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：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——信用风险特征组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——信用风险特征组合	款项性质	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5.00
1-2年	15.00
2-3年	40.00
3年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; 2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、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。

12、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五10(5)金融工具减值。

13、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、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，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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

17、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。

18、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。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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标权	15
米粉生产技术	15
软件	5
非专利技术	10
著作权	10

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。

20、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。

21、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。

22、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

- 1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
- 2) 在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

24、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。

25、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，

相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要

风险和报酬；客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况不适用。

27、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，以购建或以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。

28、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。

29、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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
国家财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号--收入>的通知》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	公司于 2020 年 4 月 26 日召开第七届董事会第二十八次会议和第七届监事会第十三次会议，审议通过《关于执行新收入准则并变更相关会计政策的议案》	

上述会计政策变更对本公司截至2020年6月30日资产负债表影响如下：

报表项目	合并资产负债表	母公司资产负债表
预收款项	-34,792,884.44	-6,433,536.02
合同负债	34,792,884.44	6,433,536.02

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	665,495,059.62	665,495,059.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	786,270,024.19	786,270,024.19	
应收款项融资	8,450,000.00	8,450,000.00	
预付款项	77,785,682.56	77,785,682.56	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	20,052,861.48	20,052,861.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	539,192,915.88	539,192,915.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	129,640,186.59	129,640,186.59	
流动资产合计	2,296,886,730.32	2,296,886,730.32	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	207,341,619.91	207,341,619.91	
长期股权投资	92,437,082.85	92,437,082.85	
其他权益工具投资	74,013,574.37	74,013,574.37	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	1,439,479,590.13	1,439,479,590.13	
在建工程	55,368,507.22	55,368,507.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	170,251,227.35	170,251,227.35	
开发支出	5,072,140.00	5,072,140.00	
商誉	13,000,000.00	13,000,000.00	
长期待摊费用	514,686.64	514,686.64	
递延所得税资产	6,567,265.52	6,567,265.52	
其他非流动资产	15,033,535.24	15,033,535.24	
非流动资产合计	2,079,079,229.23	2,079,079,229.23	
资产总计	4,375,965,959.55	4,375,965,959.55	
流动负债：			
短期借款	1,110,566,722.35	1,110,566,722.35	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	48,590,098.14	48,590,098.14	
应付账款	454,597,741.84	454,597,741.84	
预收款项	29,272,764.03		-29,272,764.03
合同负债		29,272,764.03	29,272,764.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	57,709,399.06	57,709,399.06	
应交税费	39,349,141.63	39,349,141.63	
其他应付款	415,806,867.94	415,806,867.94	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	70,111,756.94	70,111,756.94	
其他流动负债	13,885,476.24	13,885,476.24	
流动负债合计	2,239,889,968.17	2,239,889,968.17	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	340,380,392.51	340,380,392.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	934,188.00	934,188.00	
递延收益	65,407,555.79	65,407,555.79	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	406,722,136.30	406,722,136.30	
负债合计	2,646,612,104.47	2,646,612,104.47	
所有者权益：			
股本	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,232,300,908.84	1,232,300,908.84	
减：库存股	133,974,950.62	133,974,950.62	
其他综合收益	2,445,039.37	2,445,039.37	
专项储备			
盈余公积	253,993,951.66	253,993,951.66	
一般风险准备			
未分配利润	-689,247,419.80	-689,247,419.80	
归属于母公司所有者权益合计	1,688,037,529.45	1,688,037,529.45	
少数股东权益	41,316,325.63	41,316,325.63	

所有者权益合计	1,729,353,855.08	1,729,353,855.08	
负债和所有者权益总计	4,375,965,959.55	4,375,965,959.55	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	394,013,668.81	394,013,668.81	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,603,024,512.83	1,603,024,512.83	
应收款项融资			
预付款项	4,978,739.35	4,978,739.35	
其他应收款	423,945,149.93	423,945,149.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	131,626,902.29	131,626,902.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	78,018,797.25	78,018,797.25	
流动资产合计	2,635,607,770.46	2,635,607,770.46	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,865,416,869.55	1,865,416,869.55	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	167,865,837.61	167,865,837.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	11,794,843.08	11,794,843.08	
开发支出	3,043,521.01	3,043,521.01	
商誉			
长期待摊费用	177,122.65	177,122.65	
递延所得税资产			
其他非流动资产	86,000.00	86,000.00	
非流动资产合计	2,048,384,193.90	2,048,384,193.90	
资产总计	4,683,991,964.36	4,683,991,964.36	
流动负债：			
短期借款	1,011,508,031.24	1,011,508,031.24	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	83,130,000.00	83,130,000.00	
应付账款	926,501,712.26	926,501,712.26	
预收款项	12,216,350.22		-12,216,350.22
合同负债		12,216,350.22	12,216,350.22
应付职工薪酬	43,623,674.24	43,623,674.24	
应交税费	12,615,565.33	12,615,565.33	
其他应付款	283,823,258.18	283,823,258.18	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	70,111,756.94	70,111,756.94	
其他流动负债	12,983,176.88	12,983,176.88	
流动负债合计	2,456,513,525.29	2,456,513,525.29	
非流动负债：			
长期借款	145,231,496.53	145,231,496.53	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	934,188.00	934,188.00	
递延收益	2,276,206.73	2,276,206.73	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	148,441,891.26	148,441,891.26	
负债合计	2,604,955,416.55	2,604,955,416.55	
所有者权益：			
股本	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,160,759,930.25	1,160,759,930.25	
减：库存股	133,974,950.62	133,974,950.62	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	253,923,182.08	253,923,182.08	
未分配利润	-224,191,613.90	-224,191,613.90	
所有者权益合计	2,079,036,547.81	2,079,036,547.81	
负债和所有者权益总计	4,683,991,964.36	4,683,991,964.36	

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、11%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	不同税率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
--------	---------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
贝因美（香港）投资控股有限公司	8.25%/16.5%
华贝（香港）电子商务有限公司	8.25%/16.5%
贝铂仕（香港）商贸有限公司	8.25%/16.5%
BEINGMATE (IRELAND) CO., LIMITED	12.5%
BEINGMATE (AUSTRALIA) PTY LTD.	30%
GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY LTD.	30%
北海贝因美营养食品有限公司	15%
吉林贝因美乳业有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），子公司北海贝因美营养食品有限公司2020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（原敦化美丽健乳业有限公司）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。吉林贝因美乳业有限公司符合西部大开发税收优惠政策，2020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、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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,440.33	5,530.83
银行存款	713,885,895.76	611,749,559.11
其他货币资金	50,672,682.16	53,739,969.68
合计	764,565,018.25	665,495,059.62
其中：存放在境外的款项总额	8,115,425.13	24,688,445.36
因抵押、质押或冻结等对使用	368,720,191.12	367,799,486.46

有限制的款项总额		
----------	--	--

其他说明

期末银行存款中包括已质押的定期存款290,000,000.00元及计提的应收定期存款利息28,389,930.56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19,540,422.76元及计提的应收银承保证金利息76,459.45元，信用证保证金30,713,378.35元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		70,000,000.00
其中：		
银行短期理财产品		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	404,431,272.85	29.81%	305,951,003.66	75.65%	98,480,269.19	426,942,929.74	34.28%	321,448,683.21	75.29%	105,494,246.53
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	952,476,057.21	70.19%	148,412,221.89	15.58%	804,063,835.32	818,355,664.61	65.72%	137,579,886.95	16.81%	680,775,777.66
其中：										
合计	1,356,907,330.06	100.00%	454,363,225.55	33.49%	902,544,104.51	1,245,298,594.35	100.00%	459,028,570.16	36.86%	786,270,024.19

按组合计提坏账准备：148,412,221.89

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	767,395,279.84	38,369,763.99	5.00%

1 至 2 年	80,536,692.20	12,080,503.83	15.00%
2 至 3 年	10,970,218.51	4,388,087.41	40.00%
3 年以上	93,573,866.66	93,573,866.66	100.00%
合计	952,476,057.21	148,412,221.89	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	878,371,095.86
1 至 2 年	143,608,409.65
2 至 3 年	71,952,504.23
3 年以上	262,975,320.32
3 至 4 年	262,975,320.32
合计	1,356,907,330.06

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	321,448,683.21	23,672,393.56	39,108,787.32	61,285.79		305,951,003.66
按组合计提坏账准备	137,579,886.95	10,832,440.15		105.21		148,412,221.89
合计	459,028,570.16	34,504,833.71	39,108,787.32	61,391.00		454,363,225.55

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
单项计提坏账准备	61,285.79
按组合计提坏账准备	105.21

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交
------	--------	------	------	---------	----------

					易产生
武汉易初莲花连锁超市有限公司	货款	61,221.57	长期挂账,无法收回	内部审批	否
合计	--	61,221.57	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	42,904,078.16	3.16%	2,145,203.91
客户二	31,990,178.15	2.36%	1,599,508.91
客户三	31,913,800.44	2.35%	1,798,835.77
客户四	29,983,440.00	2.21%	1,499,172.00
客户五	29,956,342.40	2.21%	1,497,817.12
合计	166,747,839.15	12.29%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,350,000.00	8,450,000.00
合计	15,350,000.00	8,450,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	61,980,783.53	94.23%	75,602,178.15	97.19%
1至2年	729,947.15	0.82%	197,442.42	0.25%
2至3年	112,939.78	0.48%	469,016.67	0.60%

3 年以上	1,894,206.20	4.47%	1,517,045.32	1.96%
合计	64,717,876.66	--	77,785,682.56	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

供应商名称	期末余额	未结算原因
安达市源丰奶牛养殖场	1,318,891.08	[注]
小计	1,318,891.08	

[注]2015年2月26日，公司子公司黑龙江贝因美与安达市源丰奶牛养殖场、张文峰、安达市城市建设投资开发有限公司签订《生鲜乳购销合同》，合同约定黑龙江贝因美收购安达市源丰奶牛养殖场合格的生鲜牛乳，计划收购的时间为2015年2月26日至2021年2月25日，安达市源丰奶牛养殖场保证每月向黑龙江贝因美提供符合原告质量标准的鲜奶60吨，黑龙江贝因美自本合同签订之日起十日内向安达市源丰奶牛养殖场支付预付款600万元，预付款逐月在货款中抵扣，每月抵扣101,002.48元，所有款项应于2021年2月25日前清算完毕并结清。此外，合同还约定安达市源丰奶牛养殖场连续两个月或总计三个月不履行本合同中约定的供奶义务或供奶量未达到最小供奶量，黑龙江贝因美有权解除本合同，并要求安达市源丰奶牛养殖场返还剩余预付款，该合同由安达市城市建设投资开发有限公司提供连带责任保证。2015年3月13日，黑龙江贝因美向安达市源丰奶牛养殖场支付了600万元的预付款。2017年4月27日，个体工商户安达市源丰奶牛养殖场已经注销登记，张继泽为安达市源丰奶牛养殖场登记的经营者。自2018年12月18日起，张继泽无法履行本合同中约定的供奶义务。公司向安达市人民法院提起诉讼，目前案件尚未开庭。截至2020年6月30日，公司账面预付安达市源丰奶牛养殖场货款1,318,891.08元，由于该债权由安达市城市建设投资开发有限公司提供担保，暂不计提坏账准备。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	11,589,916.15	17.64
供应商二	9,740,576.97	14.82
供应商三	9,370,000.00	14.26
供应商四	7,458,384.63	11.35
供应商五	5,270,935.82	8.02
合计	43,429,813.57	66.09

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	32,557,250.89	20,052,861.48
合计	32,557,250.89	20,052,861.48

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	17,792,235.68	13,370,889.75
应收股权转让款	10,210,000.00	
待结算款	8,684,160.01	8,684,160.01
押金保证金	4,831,558.81	5,480,856.66
其他	1,788,290.26	2,311,581.49
合计	43,306,244.76	29,847,487.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	563,515.93	1,560,560.37	7,670,550.13	9,794,626.43
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-531,991.97	531,991.97		
--转入第三阶段		-126,174.32	126,174.32	
本期计提	1,210,983.69	1,063,983.94	1,233,218.56	3,508,186.19
本期转回	31,523.96	1,434,386.06	1,078,834.93	2,544,744.95
本期核销			9,073.80	9,073.80
2020 年 6 月 30 日余额	1,210,983.69	1,595,975.91	7,942,034.27	10,748,993.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,219,673.83
1 至 2 年	10,639,839.41
2 至 3 年	841,162.10
3 年以上	7,605,569.42

3 至 4 年	7,605,569.42
合计	43,306,244.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	9,794,626.43	963,441.24		9,073.80		10,748,993.87
合计	9,794,626.43	963,441.24		9,073.80		10,748,993.87

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
应收暂付款	9,073.80

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西宁神生物科技有限公司	待结算款	8,684,160.01	1-2 年	20.07%	1,302,624.00
黑龙江华丹乳业有限公司	应收股权转让款	4,300,000.00	1 年以内	9.94%	215,000.00
北京鑫茂中牧进出口有限公司	购牛款	3,834,000.00	3 年以上	8.86%	3,834,000.00
杭州洋驼贸易有限公司	应收股权转让款	3,537,000.00	1 年以内	8.17%	176,850.00
叶峰	应收股权转让款	2,373,000.00	1 年以内	5.48%	118,650.00
合计	--	22,728,160.01	--	52.52%	5,647,124.00

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	398,724,749.93	2,197,512.91	396,527,237.02	291,726,984.67	2,688,394.10	289,038,590.57
在产品	79,306.67		79,306.67	9,720,612.44		9,720,612.44
库存商品	193,146,606.50	36,629,399.83	156,517,206.67	233,226,582.14	24,385,103.46	208,841,478.68
待检产成品	5,459,412.80		5,459,412.80	31,592,234.19		31,592,234.19
合计	597,410,075.90	38,826,912.74	558,583,163.16	566,266,413.44	27,073,497.56	539,192,915.88

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,688,394.10			490,881.19		2,197,512.91
库存商品	24,385,103.46	17,973,677.56		5,729,381.19		36,629,399.83
合计	27,073,497.56	17,973,677.56		6,220,262.38		38,826,912.74

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期收款处置合营企业款项	72,063,044.50	
合计	72,063,044.50	

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	251,780,367.17	50,027,986.11
待抵扣增值税进项税额	30,402,739.45	78,346,608.80
预缴关税	4,607,788.27	559,374.35
预缴企业所得税	4,010.10	706,217.33
其他	116,259.50	

合计	286,911,164.49	129,640,186.59
----	----------------	----------------

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款处置合营企业款项	152,013,362.77		152,013,362.77	224,963,219.19		224,963,219.19	
其中：未实现融资收益	-12,095,729.87		-12,095,729.87	-17,621,599.28		-17,621,599.28	4.05%-4.15%
合计	139,917,632.90		139,917,632.90	207,341,619.91		207,341,619.91	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
黑龙江康贝牧业有限公司	44,774,868.07			1,352,844.64						46,127,712.71	
北海宁神沉香产业发展有限公司	47,662,214.78			705,601.90						48,367,816.68	
黑龙江益得莱乳业科技有限公司		1,168,274.02								1,168,274.02	
小计	92,437,082.85	1,168,274.02		2,058,446.54						95,663,803.41	

合计	92,437,082.85	1,168,274.02		2,058,446.54						95,663,803.41
----	---------------	--------------	--	--------------	--	--	--	--	--	---------------

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中法（并购）基金	70,614,874.06	74,013,574.37
合计	70,614,874.06	74,013,574.37

其他说明：

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）基金份额20,000股。爱尔兰贝因美分别在2014年、2015年、2016年、2017年、2018年以及2019年以自有资金出资10.00万欧元、405.00万欧元、89.00万欧元、201.00万欧元、332.30万欧元和10.00万欧元认购中法（并购）基金，分别在2016年、2018年以及2020年收回出资额19.50万欧元、80.80万欧元和60万欧元。截至2020年6月30日，累计投资887.00万欧元。

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,381,608,303.72	1,439,479,590.13
固定资产清理	852.27	
合计	1,381,609,155.99	1,439,479,590.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,384,509,940.88	962,678,153.81	18,459,493.64	90,720,931.34	2,456,368,519.67
2.本期增加金额	196,834.01	7,972,809.19		406,553.20	8,576,196.40
(1) 购置	196,834.01	2,829,725.44		406,553.20	3,433,112.65
(2) 在建工程转入		5,143,083.75			5,143,083.75
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	11,254,275.26	9,303,110.12		1,069,621.09	21,627,006.47

(1) 处置或报废	11,254,275.26	9,303,110.12		1,069,621.09	21,627,006.47
4.期末余额	1,373,452,499.63	961,347,852.88	18,459,493.64	90,057,863.45	2,443,317,709.60
二、累计折旧					
1.期初余额	295,891,064.28	634,146,938.89	11,031,788.36	74,452,950.18	1,015,522,741.71
2.本期增加金额	21,639,264.05	35,850,920.29	680,710.03	1,936,338.29	60,107,232.66
(1) 计提	21,639,264.05	35,850,920.29	680,710.03	1,936,338.29	60,107,232.66
3.本期减少金额	5,488,234.24	8,837,910.21		960,611.87	15,286,756.32
(1) 处置或报废	5,488,234.24	8,837,910.21		960,611.87	15,286,756.32
4.期末余额	312,042,094.09	661,159,948.97	11,712,498.39	75,428,676.60	1,060,343,218.05
三、减值准备					
1.期初余额		1,361,209.70		4,978.13	1,366,187.83
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		1,361,209.70		4,978.13	1,366,187.83
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,061,410,405.54	298,826,694.21	6,746,995.25	14,624,208.72	1,381,608,303.72
2.期初账面价值	1,088,618,876.60	327,170,005.22	7,427,705.28	16,263,003.03	1,439,479,590.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	16,221,244.38	3,804,574.66		12,416,669.72	
机器设备	16,766,814.41	12,702,318.35	1,058,664.44	3,005,831.62	
运输工具	11,400.00	9,051.28		2,348.72	
其他设备	218,510.28	203,734.94	3,849.82	10,925.52	

小 计	33,217,969.07	16,719,679.23	1,062,514.26	15,435,775.58	
-----	---------------	---------------	--------------	---------------	--

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	282,698,150.72
机器设备	49,312,254.11
运输工具	2,646,283.71
其他设备	105,960.96
小 计	334,762,649.50

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北海办公楼、厂房、仓库	17,327,290.98	正在办理权证
吉林贝因美化验室、仓库	6,586,127.25	正在办理权证
小 计	23,913,418.23	

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他设备	852.27	
合计	852.27	

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,635,907.61	55,368,507.22
合计	70,635,907.61	55,368,507.22

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安康牧场(中本)	722,539.18		722,539.18	3,019,480.90		3,019,480.90
天津年产 15 万吨 儿童配方奶和 RDC 配送中心	52,050,885.61		52,050,885.61	38,639,857.75		38,639,857.75
婴童产业园项目	7,005,029.10		7,005,029.10	5,437,009.10		5,437,009.10
零星工程	11,229,053.72	371,600.00	10,857,453.72	8,643,759.47	371,600.00	8,272,159.47
合计	71,007,507.61	371,600.00	70,635,907.61	55,740,107.22	371,600.00	55,368,507.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余 额	工程累 计投入 占预算 比例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率	资金来 源
安康牧 场(中 本)	115,020, 000.00	3,019,48 0.90	1,961,18 6.28	4,258,12 8.00		722,539. 18	95.00%	95.00				其他
天津年 产 15 万 吨儿童 配方奶 和 RDC 配送中 心	332,230, 000.00	38,639,8 57.75	13,411,0 27.86			52,050,8 85.61	22.40%	30.00				其他
婴童产 业园项 目	278,500, 000.00	5,437,00 9.10	1,568,02 0.00			7,005,02 9.10	99.00%	99.00				其他
零星工 程		8,643,75 9.47	3,470,25 0.00	884,955. 75		11,229,0 53.72						其他
合计	725,750, 000.00	55,740,1 07.22	20,410,4 84.14	5,143,08 3.75		71,007,5 07.61	--	--				--

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	其他	合计

一、账面原值							
1.期初余额	184,298,693.17			106,591,409.60	42,556,817.89	5,185,649.94	338,632,570.60
2.本期增加金额				893,070.62		169,811.32	1,062,881.94
(1) 购置				893,070.62		169,811.32	1,062,881.94
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	184,298,693.17			107,484,480.22	42,556,817.89	5,355,461.26	339,695,452.54
二、累计摊销							
1.期初余额	27,576,860.65			94,516,850.92	41,124,947.78	5,162,683.90	168,381,343.25
2.本期增加金额	1,895,097.63			5,694,192.90	61,504.68	34,202.82	7,684,998.03
(1) 计提	1,895,097.63			5,694,192.90	61,504.68	34,202.82	7,684,998.03
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	29,471,958.28			100,211,043.82	41,186,452.46	5,196,886.72	176,066,341.28
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增							

加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	154,826,734.89			7,273,436.40	1,370,365.43	158,574.54	163,629,111.26
2.期初账面价值	156,721,832.52			12,074,558.68	1,431,870.11	22,966.04	170,251,227.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.04%。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
专利开发支出	3,014,602.61	206,445.76					3,221,048.37	
商标开发支出	1,309,163.00	25,144.24					1,334,307.24	
软件著作权开发支出	748,374.39	3,790,563.20					4,538,937.59	
合计	5,072,140.00	4,022,153.20					9,094,293.20	

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

吉林贝因美乳业有限公司	89,129,872.36					89,129,872.36
合计	89,129,872.36					89,129,872.36

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
吉林贝因美乳业有限公司	76,129,872.36					76,129,872.36
合计	76,129,872.36					76,129,872.36

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修	514,686.64		100,677.96		414,008.68
其他		8,391.64	6,668.64		1,723.00
合计	514,686.64	8,391.64	107,346.60		415,731.68

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,125,269.64	281,317.41	1,125,269.64	281,317.41
内部交易未实现利润	23,281,390.08	5,820,347.52	17,822,581.88	4,455,645.47
递延收益	5,273,631.36	1,318,407.85	4,929,519.78	1,232,379.95
存货跌价准备	2,701,669.56	675,417.39	2,265,033.85	566,258.46
坏账准备	98,564.87	24,641.21	126,656.93	31,664.23
合计	32,480,525.51	8,120,131.38	26,269,062.08	6,567,265.52

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,120,131.38		6,567,265.52

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,264,054,327.51	1,482,318,076.20
坏账准备	465,013,654.55	468,696,539.66
存货跌价准备	36,125,243.18	24,808,463.71
固定资产减值准备	240,918.19	240,918.19
在建工程减值准备	371,600.00	371,600.00
递延收益-政府补助	56,037,442.25	60,478,036.01
可抵扣广告宣传费	32,972,540.42	16,878,848.20
合计	1,854,815,726.10	2,053,792,481.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		109,314,217.95	
2021 年	396,611,986.88	570,141,962.06	
2022 年	339,347,971.33	360,619,150.86	
2023 年	130,734,792.56	151,463,905.72	
2024 年	321,783,775.61	290,778,839.61	
2025 年	75,575,801.13		
合计	1,264,054,327.51	1,482,318,076.20	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目投资款[注 1]	18,360,000.00 0		18,360,000.00 0			
资助牧场建设暂借款[注 2]	8,400,000.00		8,400,000.00	8,400,000.00		8,400,000.00

预付投资款	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
预付工程设备款	431,808.80		431,808.80	2,133,535.24		2,133,535.24
合计	31,691,808.80		31,691,808.80	15,033,535.24		15,033,535.24
	0		0	4		4

其他说明:

[注1]根据公司与呼伦贝尔昱嘉乳业有限公司（以下简称昱嘉乳业）原股东签订的《股权转让协议》、《企业经营管理委托合同》，公司收购昱嘉乳业100%股权，股权收购价格为1,836.00万元。本次股权收购已于2020年4月16日完成工商变更。收购完成后，公司委托昱嘉乳业原股东托管经营昱嘉乳业，托管经营期限为5年。托管经营期满后，昱嘉乳业原股东以1,836.00万元向公司回购昱嘉乳业100%股权。

[注2]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。

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	520,000,000.00	99,000,000.00
抵押借款		210,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
抵押及保证借款	1,010,000,000.00	800,000,000.00
应付利息	1,288,715.28	1,566,722.35
合计	1,551,288,715.28	1,110,566,722.35

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	21,478,127.67	15,460,098.14
银行承兑汇票	19,541,259.43	33,130,000.00
合计	41,019,387.10	48,590,098.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营性材料款等	361,457,980.37	367,586,553.49
工程设备款	73,565,016.99	87,011,188.35
合计	435,022,997.36	454,597,741.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江省九建建筑工程股份有限公司	2,718,102.83	未到结算期
嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司	10,000,000.00	未到结算期
合计	12,718,102.83	--

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	34,792,884.44	29,272,764.03
合计	34,792,884.44	29,272,764.03

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	54,938,235.71	180,929,795.17	193,594,944.96	42,273,085.92
二、离职后福利-设定提存计划	610,495.35	5,608,263.80	5,463,221.50	755,537.65
三、辞退福利	2,160,668.00	2,198,101.00	3,225,844.00	1,132,925.00
合计	57,709,399.06	188,736,159.97	202,284,010.46	44,161,548.57

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,586,627.38	150,636,879.91	165,888,949.76	30,334,557.53

2、职工福利费	4,184,043.00	8,941,636.08	9,259,174.44	3,866,504.64
3、社会保险费	1,636,507.44	4,882,774.93	5,787,133.68	732,148.69
其中：医疗保险费	1,382,372.93	4,710,622.46	5,362,879.02	730,116.37
工伤保险费	60,647.97	58,287.56	118,450.53	485.00
生育保险费	193,486.54	113,864.91	305,804.13	1,547.32
4、住房公积金	508,979.44	11,204,755.42	10,175,428.70	1,538,306.16
5、工会经费和职工教育经费	3,022,078.45	5,263,748.83	2,484,258.38	5,801,568.90
合计	54,938,235.71	180,929,795.17	193,594,944.96	42,273,085.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	371,549.88	5,441,329.41	5,059,131.11	753,748.18
2、失业保险费	238,945.47	166,934.39	404,090.39	1,789.47
合计	610,495.35	5,608,263.80	5,463,221.50	755,537.65

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,709,254.91	25,357,560.91
企业所得税	4,791,774.29	4,237,561.75
个人所得税	1,470,620.47	1,731,534.82
城市维护建设税	3,492,159.14	2,160,010.83
教育费附加	1,497,383.81	926,072.46
地方教育附加	993,983.70	624,688.52
房产税	878,605.80	2,570,341.22
土地使用税	375,103.53	834,994.35
印花税	291,896.91	700,750.03
环境保护税	124,278.20	188,392.55
残疾人就业保障金	1,121.54	600.01
地方水利建设基金		16,634.18
合计	48,626,182.30	39,349,141.63

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	433,357,634.39	415,806,867.94
合计	433,357,634.39	415,806,867.94

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	272,675,080.99	253,242,802.93
押金保证金	79,190,949.50	79,843,097.86
员工持股计划股票认购款	53,110,583.80	53,055,668.00
托管保证金	18,000,000.00	
其他	10,381,020.10	29,665,299.15
合计	433,357,634.39	415,806,867.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都纽菲特食品有限公司	1,000,000.00	客户货款保证金
嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司	3,000,000.00	供应商质量保证金
合计	4,000,000.00	--

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付利息	101,597.22	111,756.94
合计	70,101,597.22	70,111,756.94

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付销售折让款	19,639,085.50	13,885,476.24
合计	19,639,085.50	13,885,476.24

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		194,847,645.82
抵押及保证借款	143,000,000.00	145,000,000.00
应付利息	207,548.61	532,746.69
合计	143,207,548.61	340,380,392.51

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		934,188.00	
合计		934,188.00	--

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,407,555.79	1,210,000.00	5,306,482.18	61,311,073.61	收到补助款
合计	65,407,555.79	1,210,000.00	5,306,482.18	61,311,073.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

牧场建设专项资金	42,632,958.79			2,201,082.65			40,431,876.14	与资产相关
农机补助项目	9,402,613.42			752,726.12			8,649,887.30	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	2,936,967.96			1,288,879.89			1,648,088.07	与资产相关
重点工程产业财源项目	2,545,000.00			254,500.00			2,290,500.00	与资产相关
黑龙江财政厅关于数字化(智能)车间奖励	1,600,000.00			200,000.00			1,400,000.00	与资产相关
种养结合试点补助	1,591,200.00			99,450.00			1,491,750.00	与资产相关
儿童奶项目扶持资金	1,383,333.33			100,000.00			1,283,333.33	与资产相关
高产优质苜蓿种植项目补助	900,000.00			90,000.00			810,000.00	与资产相关
奶牛标准化规模养殖场(小区)建设项目	850,000.00			85,000.00			765,000.00	与资产相关
年产 3000 吨米粉项目	500,000.00			50,000.00			450,000.00	与资产相关
营养功能性食品制造关键技术研究 与新产品创制	123,758.55			1,906.24			121,852.31	与资产相关
基于风险因子控制和健康效应评价的 精细婴配食品创制	500,166.74			41,380.28			458,786.46	与收益相关
功能食品开发与制造-抗老年痴呆配	350,000.00						350,000.00	与收益相关

方乳粉关键技术及功能因子构效研究								
131 培养人选资助经费	91,557.00			91,557.00			633,131.36	与收益相关
企业节能技术改造项目奖励资金		1,000,000.00		50,000.00			950,000.00	与资产相关
乳脂乳蛋白纳米载体对儿茶素生物利用度的影响研究		210,000.00					210,000.00	与收益相关
合计	65,407,555.79	1,210,000.00		5,306,482.18			61,311,073.61	

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,022,520,000.00						1,022,520,000.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,139,225,903.30		799.82	1,139,225,103.48
其他资本公积	93,075,005.54	23,340,272.40		116,415,277.94
合计	1,232,300,908.84	23,340,272.40	799.82	1,255,640,381.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价（股本溢价）本期减少系股份回购手续费。

(2) 因第二期员工持股计划确认股份支付费用增加资本公积（其他资本公积）23,340,272.40元，详见本财务报表附注十三之说明。

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划	133,974,950.62	3,999,104.00		137,974,054.62
合计	133,974,950.62	3,999,104.00		137,974,054.62

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,445,039.37	1,715,104.42				1,715,104.42	4,160,143.79
外币财务报表折算差额	2,445,039.37	1,715,104.42				1,715,104.42	4,160,143.79
其他综合收益合计	2,445,039.37	1,715,104.42				1,715,104.42	4,160,143.79

37、盈余公积

单位：元

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

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-689,247,419.80	
调整后期初未分配利润	-689,247,419.80	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,896,171.34	
期末未分配利润	-646,351,248.46	

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,419,068,431.48	702,781,702.89	1,213,934,555.74	526,264,887.24
其他业务	68,051,202.90	48,522,281.34	81,696,344.74	94,215,001.23
合计	1,487,119,634.38	751,303,984.23	1,295,630,900.48	620,479,888.47

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 34,792,884.44 元，其中，34,792,884.44 元预计将于 2020 年度确认收入。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,673,767.34	6,113,535.09
教育费附加	2,005,369.71	2,507,011.32
房产税	2,459,768.78	3,428,545.05
土地使用税	880,978.25	1,342,898.41
车船使用税	6,145.12	5,838.82
印花税	784,306.14	944,435.64
地方教育附加	1,309,755.97	1,369,561.00
环境保护税	423,574.09	
其他	440.02	813,108.79
合计	12,544,105.42	16,524,934.12

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费用	316,543,629.89	315,426,282.43
人工费用	101,560,622.71	93,140,971.99

广告宣传费	83,402,614.34	110,028,021.36
仓储运输费用	24,093,772.94	20,276,969.75
办公费用	8,099,016.12	8,026,402.15
差旅费	4,089,937.65	4,747,401.43
折旧摊销	1,148,291.56	1,403,137.02
交通车辆费	1,107,621.10	1,426,590.83
交际应酬费	977,184.72	1,600,130.70
会务费	858,464.38	761,246.47
其他费用	1,113,714.60	1,566,933.38
合计	542,994,870.01	558,404,087.51

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	51,959,426.18	63,132,076.79
营运办公费用	47,797,282.96	79,711,870.32
股份支付	23,340,272.40	
其他费用	5,509,396.93	7,304,127.22
合计	128,606,378.47	150,148,074.33

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	4,202,471.52	3,515,643.89
折旧费	961,683.27	1,010,464.39
直接投入费用	673,070.47	1,661,529.65
咨询服务费	150,270.83	47,169.81
无形资产摊销费	100,732.86	99,145.32
新品设计费	25,185.88	1,098,644.07
其他费用	595,689.45	499,315.49
合计	6,709,104.28	7,931,912.62

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-11,456,064.27	-9,008,729.36
利息支出	39,990,867.28	31,818,526.12
汇兑损益	-546,742.20	-2,875,204.52
未实现融资收益	-4,573,036.90	-6,224,134.31
其他	653,952.92	1,050,641.42
合计	24,068,976.83	14,761,099.35

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府奖励、扶持款	10,352,795.66	5,657,683.18
递延收益摊销	5,306,482.19	8,592,490.02
其他	10,000.00	
合计	15,669,277.85	14,250,173.20

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,058,446.54	
处置长期股权投资产生的投资收益	19,771,402.23	
中法基金投资收益	6,205,880.00	
理财产品	852,276.13	126,013.04
合计	28,888,004.90	126,013.04

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-963,441.23	-995,861.32
应收账款坏账损失	4,603,953.61	-47,982,055.68
合计	3,640,512.38	-48,977,917.00

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,973,677.56	-23,156,609.56
六、工程物资减值损失		-2,589,422.80
合计	-17,973,677.56	-25,746,032.36

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-4,175.25	5,526,165.83
生产性生物资产处置收益		-591,952.22
合计	-4,175.25	4,934,213.61

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约收入	580,000.00		580,000.00
赔款收入	279,670.78	635,512.18	279,670.78
其他	178,438.67	112,959.40	178,438.67
合计	1,038,109.45	748,471.58	1,038,109.45

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	953,293.62	127,355.01	953,293.62
固定资产报废损失	48,267.26	500,500.79	48,267.26
地方水利基金	5,607.76	29,088.15	5,607.76
搬迁补助支出		635,000.00	
预计负债	-669,498.00		-669,498.00
其他	37,097.68	449,675.64	37,097.68
合计	374,768.32	1,741,619.59	

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,746,830.47	-6,560,002.87
递延所得税费用	-8,257,422.17	-1,859,649.42
合计	3,489,408.30	-8,419,652.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	51,775,498.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,943,874.65
子公司适用不同税率的影响	-11,070,150.54
调整以前期间所得税的影响	-1,534,547.47
非应税收入的影响	-1,280.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,031,059.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,555,170.80
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	5,027,937.73
残疾人工资加计扣除	-91,999.20
研发费用加计扣除	-1,260,315.02
所得税费用	3,489,408.30

53、其他综合收益

详见附注 36。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,959,594.55	7,657,683.18
利息收入	9,703,683.21	4,322,012.38

往来款及其他	9,787,169.95	5,177,462.78
收回票据保证金	62,519,473.27	90,000,000.00
托管保证金	18,000,000.00	
合计	110,969,920.98	107,157,158.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	257,641,866.81	386,902,408.17
付现的管理及研发费用	33,475,783.88	41,981,180.62
支付票据保证金	19,616,882.21	120,060,000.00
支付货款信用证保证金	30,720,753.04	10,436,414.07
往来款及其他	15,190,883.61	13,779,639.17
退回押金保证金		37,345,234.41
合计	356,646,169.55	610,504,876.44

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收回	80,000,000.00	26,023,000.00
中法（并购）基金	4,776,600.00	
合计	84,776,600.00	26,023,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	10,000,000.00	
中法并购基金		773,790.00
合计	10,000,000.00	773,790.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	702,708,110.24	97,988,500.00

票据保证金	50,000,000.00	
合计	752,708,110.24	97,988,500.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
库存股	4,000,000.00	2,014,554.00
归还少数股东投资	871,850.00	2,427,938.26
票据保证金	450,000,000.00	
融资租赁	41,126.05	
合计	454,912,976.05	4,442,492.26

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	48,286,090.29	-120,606,141.15
加：资产减值准备	14,333,165.18	74,723,949.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,032,614.38	64,855,481.82
无形资产摊销	7,589,561.88	9,515,727.26
长期待摊费用摊销	100,677.96	131,757.24
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）	39,934.28	-4,934,213.61
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,177.24	500,500.79
财务费用（收益以“－”号填列）	32,041,930.96	18,384,970.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,888,004.90	-126,013.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,552,865.86	-1,859,649.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	-36,873,043.65	55,342,479.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-443,116,194.15	-191,569,528.07

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	365,411,298.49	-5,284,548.79
经营活动产生的现金流量净额	17,413,342.10	-100,925,227.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	395,844,827.13	403,760,942.90
减：现金的期初余额	297,695,573.16	657,660,662.12
现金及现金等价物净增加额	98,149,253.97	-253,899,719.22

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,500,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,082.13
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	15,496,917.87

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	395,844,827.13	297,695,573.16
其中：库存现金	6,440.33	5,530.83
可随时用于支付的银行存款	395,495,965.20	297,305,878.55
三、期末现金及现金等价物余额	395,844,827.13	297,695,573.16

其他说明：

（1）不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额：

项目	期末余额	期初余额
背书转让的商业汇票金额	24,250,000.00	151,202,375.47
其中：支付货款	24,250,000.00	143,502,375.47
支付固定资产等长期资产购置款		7,700,000.00

（2）2020年6月30日现金及现金等价物余额中已扣除不属于现金及现金等价物的货币资金368,720,191.12元，包括已质押的定期存款290,000,000.00元；票据保证金、信用证保证金等其他货币资金50,253,801.11元，应收利息28,466,390.01元。

2019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367,799,486.46元，包括已质押的

定期存款290,000,000.00元；票据保证金、信用证保证金等其他货币资金53,255,654.37元，应收利息24,543,832.09元。

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	318,389,930.56	定期存款质押
固定资产	807,820,522.94	借款抵押
无形资产	105,818,923.31	借款抵押
货币资金	19,616,882.21	银行承兑汇票保证金
货币资金	30,713,378.35	信用证保证金
其他流动资产	252,742,847.22	结构性存款质押
合计	1,535,102,484.59	--

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	476,100.14	7.0795	3,370,550.94
欧元	1,451,507.80	7.9610	11,555,453.60
港币	191,106.97	0.91344	174,564.75
澳元	3,142,590.89	4.8657	15,290,904.49
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期应收款		--	
其中：澳元	43,566,327.02	4.8657	211,980,677.40
其他应收款		--	
其中：澳元	108,613.46	4.8657	528,480.51
应付账款			
其中：欧元	1,144,869.38	7.9610	9,114,305.13
澳元	4,962,962.31	4.8657	24,148,285.71
其他应付款			

其中：欧元	44,050.37	7.9610	350,685.00
澳元	1,473,058.80	4.8657	7,167,462.20

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
牧场建设专项资金	60,304,958.79	递延收益	2,201,082.65
质量安全追溯体系	17,984,100.00	递延收益	1,288,879.89
发明专利奖励	13,280.00	其他收益	13,280.00
品质调控技术创制项目	691,248.14	递延收益	1,906.24
就业服务中心稳岗返还补贴	1,669,710.18	其他收益	1,669,710.18
黑龙江省财政厅 2014 年财源项目补贴（三期项目补贴）	2,545,000.00	递延收益	254,500.00
三期数字化智能车间	1,600,000.00	递延收益	200,000.00
企业节能技术改造项目奖励资金	1,000,000.00	递延收益	50,000.00
高产优质苜蓿种植项目	1,800,000.00	递延收益	90,000.00
奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	1,700,000.00	递延收益	85,000.00
农机补助项目	15,054,522.38	递延收益	752,726.12
种养结合试点补助	1,989,000.00	递延收益	99,450.00
年产 3000 吨米粉项目	1,000,000.00	递延收益	50,000.00
儿童奶项目扶持资金	2,000,000.00	递延收益	100,000.00
人才奖励	11,000.00	其他收益	11,000.00
电费补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
智能智造工厂	137,900.00	其他收益	137,900.00
见习补贴	16,774.06	其他收益	16,774.06
新冠肺炎疫情补助	130,832.56	其他收益	130,832.56
2020 年国际贸易发展专项资金	1,021,773.00	其他收益	1,021,773.00
房租补助	19,078.00	其他收益	19,078.00
企业发展专项资金	6,310,000.00	其他收益	6,310,000.00
131 培养人选资助经费	91,557.00	递延收益	101,557.00

基于风险因子控制和健康效应评价的精细婴配食品创制	500,166.74	递延收益	41,380.29
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	递延收益	
乳脂乳蛋白纳米载体对儿茶素生物利用度的影响研究（专项资金 1）	50,000.00	递延收益	
乳脂乳蛋白纳米载体对儿茶素生物利用度的影响研究（专项资金 2）	160,000.00	递延收益	
嗜冷菌、耐热菌对婴幼儿配方乳粉品质影响机理及溯源控制技术研究（专项）	100,000.00	其他收益	100,000.00
税务退收	714,948.80	其他收益	714,948.80
稳岗补贴	177,499.06	其他收益	177,499.06
合计	119,173,348.71		15,669,277.85

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

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	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转入投资损益的金额

黑龙江益得莱乳业科技有限公司	8,800,000.00	80.00%	股权转让	2020年03月30日	工商变更、取得大部分处置价款	2,186,029.23	20.00%	1,168,274.02	1,168,274.02			
上海贝因美食品销售有限公司	17,910,000.00	100.00%	股权转让	2020年06月29日	工商变更、取得大部分处置价款	17,585,373.00						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	持股比例
杭州合珥美网络科技有限公司	投资设立	2020年2月26日	460,000.00	46%
浙江美高特信息技术有限公司	投资设立	2020年4月27日	2,000,000.00	100%
浙江领邀数据服务有限公司	投资设立	2020年4月27日		100%
杭州新美营销管理有限公司	投资设立	2020年5月26日		100%

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
黑龙江贝因美乳业有限公司	黑龙江安达	黑龙江安达	制造业	100.00%		同一控制企业合并
杭州贝因美母婴营养品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	60.00%	40.00%	投资设立
宜昌贝因美食品科技有限公司	湖北宜昌	湖北宜昌	制造业	100.00%		同一控制企业合并
北海贝因美营养食品有限公司	广西北海	广西北海	制造业	100.00%		同一控制企业合并

贝因美（安达）奶业有限公司	黑龙江安达	黑龙江安达	养殖业	100.00%		投资设立
Beingmate (Ireland) Co. Limited	爱尔兰	爱尔兰	制造业		100.00%	投资设立
宁波广达盛贸易有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00%		投资设立
黑龙江贝因美现代牧业有限公司	黑龙江安达	黑龙江安达	养殖业		100.00%	投资设立
贝因美（天津）科技有限公司	天津	天津	制造业	100.00%		投资设立
贝因美（北海）儿童奶有限公司	广西北海	广西北海	制造业	100.00%		投资设立
贝因美（香港）投资控股有限公司	香港	香港	商业		100.00%	投资设立
贝因美（宁波）电子商务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		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	94.35%		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	91.10%		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	91.10%		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	91.10%		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	91.10%		投资设立
武汉智美营辰科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业	91.10%		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	91.10%		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		100.00%	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	91.10%		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	91.10%		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	91.10%		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	91.10%		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	91.10%		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		100.00%	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		100.00%	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	91.10%		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	91.10%		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	91.10%		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	91.10%		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	91.10%		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	91.10%		投资设立

司						
Beingmate (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
吉林贝因美乳业 有限公司	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
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
贝因美(上海)管 理咨询有限公司	上海	上海	商业		100.00%	投资设立
贝铂仕(上海)品 牌管理有限公司	上海	上海	商业		51.00%	投资设立
贝铂仕营销管理 (杭州)有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		51.00%	投资设立
贝铂仕(香港) 商贸有限公司	香港	香港	商业		51.00%	投资设立
安达贝佳满乳业 集团有限公司	黑龙江安达	黑龙江安达	商业		100.00%	投资设立
安达市贝佳满食 品销售有限公司	黑龙江安达	黑龙江安达	商业		100.00%	投资设立
杭州合珥美网络 科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		46.00%	投资设立
浙江美高特信息 技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00%	投资设立
浙江领邀数据服 务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00%	投资设立

杭州新美营销管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		投资设立
--------------	------	------	----	---------	--	------

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司间接持有杭州合珥美网络科技有限公司46%股权,但公司派出的董事在其董事会成员中占绝大多数,故公司对杭州合珥美网络科技有限公司形成控制。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
吉林贝因美乳业有限公司	35.00%	5,597,804.29		42,417,967.26
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司	49.00%	-179,301.85		4,316,860.81
杭州合珥美网络科技有限公司	54.00%	-28,583.49		431,416.51

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林贝因美乳业有限公司	97,731,159.94	87,958,276.07	185,689,392.01	55,446,172.03	9,049,027.81	64,495,199.84	93,735,333.05	90,220,506.89	183,955,839.94	69,364,679.84	9,390,694.47	78,755,374.31
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司	21,895,597.20	241,644.91	22,137,242.11	13,327,322.10		13,327,322.10	20,301,904.54	293,822.01	20,595,726.55	11,419,884.39		11,419,884.39
杭州合珥美网络科技有限公司	1,768,511.83	12,832.22	1,781,344.05	914,276.44		914,276.44						

单位: 元

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林贝因美乳业有限公司	71,844,431.65	15,993,726.54	15,993,726.54	3,305,225.09	149,998,864.23	23,321,962.96	23,321,962.96	-14,834,776.61
贝铂仕（上海）品牌管理有限公司	24,260,737.12	-365,922.15	-365,922.15	-17,129,297.53	12,798,126.34	-824,157.84	-824,157.84	5,211,324.52
杭州合珥美网络科技有限公司	1,657,899.31	-52,932.39	-52,932.39	-440,852.09				

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
黑龙江康贝牧业有限公司	黑龙江安达	黑龙江安达	畜牧业		34.60%	权益法核算
北海宁神沉香产业发展有限公司	广西北海	广西北海	制造业		35.00%	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	黑龙江康贝牧业有限公司	北海宁神沉香产业发展有限公司	黑龙江康贝牧业有限公司	北海宁神沉香产业发展有限公司
流动资产	52,771,471.30	132,212,423.69	42,939,749.19	149,950,148.44
非流动资产	127,756,119.66	46,544,350.30	96,517,696.25	47,895,215.78
资产合计	180,527,590.96	178,756,773.99	139,457,445.44	197,845,364.22
流动负债	36,111,954.80	24,707,557.91	10,063,643.76	41,351,603.91
负债合计	36,111,954.80	24,707,557.91	10,063,643.76	41,351,603.91
归属于母公司股东权益	144,415,636.16	154,049,216.08	129,393,801.68	156,493,760.31
按持股比例计算的净资产份额	49,973,009.07	53,917,225.63	44,774,868.07	54,772,816.11
--内部交易未实现利润	-3,845,296.36			-2,520,381.33

--其他		-5,549,408.95		-4,590,220.00
对联营企业权益投资的账面价值	46,127,712.71	48,367,816.68	44,774,868.07	47,662,214.78
营业收入	65,103,042.36		37,727,512.03	
净利润	15,699,487.84	2,016,005.42	-766,198.32	-11,695,439.69
综合收益总额	15,699,487.84	2,016,005.42	-766,198.32	-11,695,439.69

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,168,274.02	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

十、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七3、6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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2020年6月30日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的12.11% (2019年12月31日: 16.75%)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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险, 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。流动性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	1,551,288,715.28	1,551,288,715.28	1,408,081,166.67	143,207,548.61	
应付票据	41,019,387.10	41,019,387.10	41,019,387.10		
应付账款	435,022,997.36	435,022,997.36	435,022,997.36		
其他应付款	433,357,634.39	433,357,634.39	433,357,634.39		
其他流动负债	19,639,085.50	19,639,085.50	19,639,085.50		
小 计	2,480,327,819.63	2,480,327,819.63	2,337,120,271.02	143,207,548.61	

(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	1,521,058,871.80	1,571,294,345.55	1,210,557,813.48	360,736,532.07	
应付票据	48,590,098.14	48,590,098.14	48,590,098.14		
应付账款	454,597,741.84	454,597,741.84	454,597,741.84		
其他应付款	415,806,867.94	415,806,867.94	415,806,867.94		
其他流动负债	13,885,476.24	13,885,476.24	13,885,476.24		
小 计	2,453,939,055.96	2,504,174,529.71	2,143,437,997.64	360,736,532.07	

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款人民币（2019年12月31日：人民币194,847,645.82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。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七57之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			170,614,874.06	170,614,874.06
持续以公允价值计量的资产总额			170,614,874.06	170,614,874.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的其他权益工具投资即中法（并购）基金，因其在公允市场没有报价且同类交易价格难以获取，故采用成本作为其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
贝因美集团有限公司	浙江杭州	综合	21,274 万元	27.13%	27.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谢宏。

其他说明：

自然人谢宏持有贝因美集团有限公司83.33%的股权，是本公司最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九 2。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波妈妈购网络科技有限公司	受同一控股股东控制
杭州比因美特实业有限公司	受同一控股股东控制
杭州鑫日嘉商贸有限公司（原杭州比因美特孕婴童用品有限公司）	过去 12 个月内，受同一控股股东控制
杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	受同一控股股东控制
杭州丽儿宝日用品有限公司	受同一控股股东控制
杭州拓朴智能科技有限公司	受同一控股股东控制
恒天然乳品（香港）有限公司	持股 5% 以上股东
Fonterra Ltd	恒天然乳品（香港）有限公司母公司
Fonterra Australia Pty Ltd	受 Fonterra Ltd 控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Darnum Park Pty Ltd	采购商品	65,645,743.85	144,779,500.00	否	68,539,531.82
黑龙江康贝牧业有限公司	采购商品	38,085,124.96			
宁波妈妈购网络科技有限公司	接受劳务	2,120,921.54	9,000,000.00	否	4,070,354.52
宁波妈妈购网络科技有限公司	采购商品	1,256,700.00	5,500,000.00	否	2,207,638.00
贝因美集团有限公司	接受劳务	200,000.00			
杭州比因美特实业有限公司	采购商品	36,660.18			
杭州丽儿宝日用品有限公司	采购商品	2,414.16			
杭州鑫日嘉商贸有限公司	采购商品		1,500,000.00		6,151.97
杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	接受劳务				54,061.13

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州拓朴智能科技有限公司	出售商品	2,630,026.75	
宁波妈妈购网络科技有限公司	出售商品	451,918.39	397,839.29
贝因美集团有限公司	出售商品		2,793.10
贝因美集团有限公司	提供服务	25,471.70	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

贝因美集团有限公司	办公楼	225,112.30	104,356.51
黑龙江康贝牧业有限公司	办公楼、设备、牧场等	4,691,068.23	
宁波妈妈购网络科技有限公司	办公楼		85,651.10
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	办公楼		35,933.94

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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	100,000,000.00	2019年11月05日	2020年05月03日	是
谢宏	110,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月17日	否
谢宏	215,000,000.00	2019年03月14日	2022年03月13日	否

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,384,435.88	4,625,484.65

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贝因美集团有限公司	27,000.00	1,350.00		
应收账款	黑龙江康贝牧业有限公司	370,500.00	18,525.00	4,565,078.17	228,253.91
应收账款	杭州拓朴智能科技有限公司			792,002.00	39,600.10
预付款项	宁波妈妈购网络科技有限公司	11,589,916.15			
预付款项	杭州丽儿宝日用品有限公司	5,753.85			

预付款项	Darnum Park Pty Ltd			22,459,965.12	
长期应收款	Darnum Park Pty Ltd	211,980,677.40		207,341,619.91	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	Fonterra Australia Pty Ltd	16,236,614.64	
应付账款	恒天然乳品（香港）有限公司	506,652.73	
应付账款	黑龙江康贝牧业有限公司		8,663,051.63
应付账款	杭州比因美特孕婴童用品有限公司		328.44
应付账款	Fonterra Ltd	58.83	
预收款项	宁波妈妈购网络科技有限公司	18,224.63	
其他应付款	黑龙江康贝牧业有限公司	1,380,000.00	1,000,000.00
其他应付款	宁波妈妈购网络科技有限公司		50,745.67
其他应付款	黑龙江益得莱乳业科技有限公司	138,851.05	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

公司2019年第二次临时股东大会审议通过了第二期员工持股计划（以下简称“员工持股计划”），员工持股计划将以回购成本价格及零价格受让等方式取得公司回购的股份，计划的存续期为24个月，自最后一笔标的股票过户至员工持股计划名下之日起计算。

本次员工持股计划授予日为2019年7月18日，以当日公司股票收盘价5.66元/股作为授予日的公允价值，标的股票于2019年7月29日过户完毕，锁定期限为2019年7月30日至2020年7月29日。公司按授予的股票在授予日的公允价值确认员工持股计划相关费用总额为46,680,544.74元，本期实际摊销6个月，确认相关费用金额为23,340,272.40元。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出
可行权权益工具数量的确定依据	预计行权人数乘以每人授予的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,790,499.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,340,272.40

其他说明

公司根据《企业会计准则》股份支付的相关规定，将上述股份支付按照以权益结算的股份支付进行会计处理，以可行权权益工具数量为基础，按授予的权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

（1）信用证事项

截至2020年6月30日，已开立尚未结算信用证余额为人民币1,149.70万元，美元271.48万元。

（2）已实施项目

根据子公司贝因美（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。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。截至本财务报告批准对外报出日，由于行业政策变化对生产工艺的限制等因素的影响，在该土地上实施的天津贝因美项目尚未完成建设。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 因张店巧迪孕婴用品经营部长期拖欠货款，公司向济南市市中区人民法院提起诉讼，要求支付货款184,723.52元，并支付延期费用108,740.00元，合计293,463.52元。济南市市中区人民法院于2020年6月12日予以受理，案件尚在执行中。截至2020年6月30日，公司账面应收张店巧迪孕婴用品经营部货款184,723.52元。截至本公告日，公司尚未收到剩余货款，公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

2. 公司与昆明市官渡区因贝母婴用品店（以下简称昆明因贝）于2019年9月19日签订《贝因美产品销售合同（经销商/代理商类）》，约定在2019年9月19日至2019年12月31日的合作期间内，由昆明因贝向公司订购产品，公司根据昆明因贝实际对账后金额开具发票。2019年12月31日，双方业务关系终止。因昆明因贝拖欠货款，公司向西安市莲湖区人民法院提起诉讼，要求昆明因贝支付货款958,260.00元，并支付违约金26,500.00元，合计984,760.00元。西安市莲湖区人民法院于2020年6

月19日予以受理，目前案件尚未开庭。截至 2020 年 6 月 30日，公司账面应收昆明因贝货款968,260.00元。截至本公告日，公司尚未收到剩余货款，公司已对上述应收账款按账龄组合计提坏账。

3. 因浙江阿布哥百货有限公司长期拖欠货款，公司向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，要求支付货款743,868.21元，并支付延期费用48,015.00元，合计791,883.21元。杭州市西湖区人民法院于2020年4月26日予以受理，并于2020年5月27日做出中止审理裁定。截至 2020 年 6 月 30日，公司账面应收浙江阿布哥百货有限公司货款743,868.21元。截至本公告日，公司尚未收到剩余货款，公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。

4. 因联华超市股份有限公司（以下简称“联华超市”）销售业绩惨淡，各类费用问题、提升改善议题拖而不决，公司经多次沟通，均未能解决实际问题，遂决定于2018年底终止合作。公司于2019年1月29日向联华超市寄送《停止合作函》。因联华超市拖欠货款，公司向上海市普陀区人民法院提起诉讼，要求支付货款281.29万元。截至 2020 年 6 月 30日，公司账面应收联华超市货款2,812,971.65元。截至本公告日，法院尚未受理立案，公司尚未收到剩余货款，公司已对上述应收账款按账龄组合计提坏账。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

2、其他资产负债表日后事项说明

2020年2月27日，经公司第七届董事会第二十六次会议审议通过，公司拟对北海贝因美营养食品有限公司（以下简称北海贝因美）进行分立，将北海贝因美所持有的账面价值1,024.65万元的土地使用权及现金73.35万元分立新设广西全安圣企业管理有限公司，剩余资产及负债保留在北海贝因美。2020年7月13日，北海贝因美已就本次存续分立事项完成了相关手续，并取得北海市市场监督管理局园区分局颁发的营业执照，原北海贝因美营养食品有限公司现已分立为北海贝因美营养食品有限公司和广西全安圣企业管理有限公司。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，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

单位：元

项目	奶粉	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,351,194,249.55	67,874,181.93		1,419,068,431.48
主营业务成本	653,624,529.69	49,157,173.20		702,781,702.89
资产总额	4,460,056,542.77	221,627,529.98		4,681,684,072.75
负债总额	2,746,071,837.60	136,456,816.78		2,882,528,654.38

(3) 其他说明

公司于 2019 年 5 月 14 日召开的第七届董事会第十四次会议和 2019 年 5 月 24 日召开的 2019 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于回购公司部分股票的议案》，公司拟使用不低于人民币 2.5 亿元且不超过人民币 5 亿元的自有资金或自筹资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份，回购价格不超过每股 7.5 元，本次回购的股份将用于员工持股计划或股权激励计划。公司于 2020 年 5 月 20 日召开的第七届董事会第三十次会议和 2020 年 6 月 18 日召开的 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于延长股份回购期限的议案》，公司拟将本次回购的期限延长至 2021 年 5 月 24 日。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司以集中竞价交易方式累计回购股份数量 8,286,307 股，约占公司总股本的 0.81%，最高成交价为 6.52 元/股，最低成交价为 5.02 元/股，支付总金额为 46,006,170.90 元（不含交易费用）。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	336,157,208.04	14.82%	238,971,937.41	71.09%	97,185,270.63	342,895,441.52	15.47%	241,486,698.03	70.43%	101,408,743.49
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,932,757,213.60	85.18%	405,758,856.15	20.99%	1,526,998,357.45	1,873,075,501.27	84.53%	371,459,731.93	19.83%	1,501,615,769.34
其中：										
合计	2,268,914,421.64	100.00%	644,730,793.56	28.42%	1,624,183,628.08	2,215,970,942.79	100.00%	612,946,429.96	27.66%	1,603,024,512.83

按组合计提坏账准备：405,758,856.15

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,258,082,429.43	62,904,121.47	5.00%
1 至 2 年	326,234,651.03	48,935,197.65	15.00%
2 至 3 年	90,867,660.19	36,347,064.08	40.00%
3 年以上	257,572,472.95	257,572,472.95	100.00%
合计	1,932,757,213.60	405,758,856.15	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,368,647,814.02
1 至 2 年	384,267,398.05
2 至 3 年	142,947,437.29
3 年以上	373,051,772.28
3 至 4 年	373,051,772.28
合计	2,268,914,421.64

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	241,486,698.03	23,067,697.79	25,582,458.41			238,971,937.41
按组合计提坏账准备	371,459,731.93	34,299,124.22				405,758,856.15
合计	612,946,429.96	57,366,822.01	25,582,458.41			644,730,793.56

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	596,176,531.45	26.28%	50,742,707.91
客户二	240,907,205.66	10.62%	12,045,360.28
客户三	148,664,863.76	6.55%	7,433,243.19
客户四	116,245,249.66	5.12%	113,461,012.21

客户五	39,750,639.98	1.75%	3,272,308.71
合计	1,141,744,490.51	50.32%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	403,766,635.23	423,945,149.93
合计	403,766,635.23	423,945,149.93

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款	458,552,601.44	471,809,499.12
应收股权转让款	5,910,000.00	
应收暂付款	5,215,540.96	7,585,488.49
押金保证金	545,726.48	571,074.97
其他	3,660,924.53	34,309.14
合计	473,884,793.41	480,000,371.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	20,008,195.58	1,711,763.21	34,335,263.00	56,055,221.79
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-366,921.38	366,921.38		
--转入第三阶段		-1,545,961.22	1,545,961.22	
本期计提	20,597,111.94	733,842.76	24,235,630.01	45,566,584.71
本期转回	19,641,274.20	165,801.98	10,150,610.92	29,957,687.10
2020 年 6 月 30 日余额	20,597,111.94	1,100,764.15	48,420,282.09	70,118,158.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	411,042,099.22
1 至 2 年	4,717,377.62
2 至 3 年	430,158.11
3 年以上	57,695,158.46
3 至 4 年	57,695,158.46
合计	473,884,793.41

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	56,055,221.79	14,062,936.39				70,118,158.18
合计	56,055,221.79	14,062,936.39				70,118,158.18

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贝因美（爱尔兰）有限公司	往来款	225,687,157.43	1-2 年	47.62%	11,284,357.87
贝因美（爱尔兰）有限公司	往来款	32,100,000.00	3 年以上	6.77%	32,100,000.00
安达贝佳满乳业集团有限公司	往来款	153,134,292.37	1 年以内	32.31%	7,656,714.62
吉林贝因美乳业有限公司	往来款	900,139.61	1 年以内	0.19%	45,006.98
吉林贝因美乳业有限公司	往来款	2,621,050.00	1-2 年	0.55%	393,157.50
吉林贝因美乳业有限公司	往来款	9,876,250.00	2-3 年	2.08%	3,950,500.00
吉林贝因美乳业有限	往来款	11,842,349.35	3 年以上	2.50%	11,842,349.35

公司					
贝因美（天津）科技有限公司	往来款	18,351,133.59	1 年以内	3.87%	917,556.68
贝因美（天津）科技有限公司	往来款	3,924,765.09	1-2 年	0.83%	588,714.76
杭州洋驼贸易有限公司	应收股权转让款	3,537,000.00	1 年以内	0.75%	176,850.00
合计	--	461,974,137.44	--		68,955,207.76

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,828,147,550.78	144,835,985.90	1,683,311,564.88	2,010,252,855.45	144,835,985.90	1,865,416,869.55
合计	1,828,147,550.78	144,835,985.90	1,683,311,564.88	2,010,252,855.45	144,835,985.90	1,865,416,869.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
黑龙江贝因美乳业有限公司	840,893,978.61					840,893,978.61	
贝因美（北海）儿童奶有限公司	350,000,000.00					350,000,000.00	
北海贝因美营养食品有限公司	159,634,047.22					159,634,047.22	
杭州贝因美母婴营养品有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
贝因美（天津）科技有限公司	59,735,266.50					59,735,266.50	
宁波广达盛贸易有限公司							50,000,000.00
宜昌贝因美食品科技有限公	47,929,901.29					47,929,901.29	

司							
贝因美（上海） 现代商超营销 有限公司							16,540,000.00
杭州贝因美妇 幼保健有限公 司	10,461,561.66					10,461,561.66	
贝因美（安达） 奶业有限公司	184,825,304.6 7		184,825,304.6 7				
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
贝因美营销管 理有限公司							36,450,000.00
吉林贝因美乳 业有限公司	79,524,015.10					79,524,015.10	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	
贝因美（杭州） 食品研究院有 限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
安达贝佳满乳 业集团有限公 司	1,082,800.00	720,000.00				1,802,800.00	
贝因美(上海)管 理咨询有限公 司	5,600,000.00					5,600,000.00	
上海贝因美食 品销售有限公 司		14,600,001.00	14,600,001.00				
浙江美高特信 息技术有限公 司		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	1,865,416,869. 55	17,320,001.00	199,425,305.6 7			1,683,311,564. 88	144,835,985.90

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	775,601,497.08	331,498,406.35	769,901,960.78	442,493,302.74
其他业务	4,126,080.76	112,650.84	7,554,294.19	1,871,885.80
合计	779,727,577.84	331,611,057.19	777,456,254.97	444,365,188.54

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,433,536.02 元，其中，6,433,536.02 元预计将于 2020 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,144,628.04	43,116.64
合计	-19,144,628.04	43,116.64

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-52,442.51	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,669,277.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,058,156.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	717,216.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,771,402.20	
减：所得税影响额	3,316,183.07	
少数股东权益影响额	173,655.18	
合计	39,673,771.57	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因。

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
水利建设基金	5,607.76	与生产经营相关

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.49%	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	0.19%	0.00	0.00

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

贝因美股份有限公司

2020 年 8 月 26 日