

## 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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	699,115,397.29	705,158,342.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	650,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	724,862,926.01	642,802,698.32
应收款项融资	24,300,000.00	37,150,000.00
预付款项	65,762,509.40	17,956,840.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,184,974.72	18,360,446.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	545,283,083.46	528,260,644.48

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	68,180,507.70	69,333,008.41
其他流动资产	57,823,939.37	60,506,544.63
流动资产合计	2,217,163,337.95	2,079,528,524.85
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	76,674,225.18	76,839,566.36
长期股权投资	103,350,771.56	100,942,208.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	87,557,974.53	90,621,915.00
投资性房地产	309,987,612.45	316,273,260.47
固定资产	994,163,810.81	1,031,245,462.24
在建工程	131,513,507.70	114,508,388.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	159,991,104.85	163,324,095.98
开发支出	22,748,914.49	15,883,735.26
商誉	13,000,000.00	13,000,000.00
长期待摊费用	6,689,809.11	5,644,313.53
递延所得税资产	8,535,364.83	12,521,657.42
其他非流动资产	14,016,968.82	13,960,015.17
非流动资产合计	1,928,230,064.33	1,954,764,618.14
资产总计	4,145,393,402.28	4,034,293,142.99
流动负债：		
短期借款	1,327,392,141.68	1,279,797,661.36
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	33,546,438.25	17,841,705.32

应付账款	457,598,943.31	431,857,432.21
预收款项		
合同负债	22,274,527.50	18,494,396.00
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	37,061,116.96	40,760,529.91
应交税费	49,645,894.96	48,544,746.60
其他应付款	411,928,172.58	427,674,122.79
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	72,104,500.00	70,111,756.94
其他流动负债	36,982,585.28	27,387,149.60
流动负债合计	2,448,534,320.52	2,362,469,500.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	108,158,354.17	110,172,142.36
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		
递延收益	51,991,208.44	55,824,391.55
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	160,149,562.61	165,996,533.91
负债合计	2,608,683,883.13	2,528,466,034.64
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	1,247,887,586.80	1,247,887,586.80
减：库存股	57,352,754.62	57,352,754.62
其他综合收益	2,520,069.17	-376,876.98
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	-980,002,691.94	-1,013,527,350.25
归属于母公司所有者权益合计	1,489,566,161.07	1,453,144,556.61
少数股东权益	47,143,358.08	52,682,551.74
所有者权益合计	1,536,709,519.15	1,505,827,108.35
负债和所有者权益总计	4,145,393,402.28	4,034,293,142.99

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	600,017,385.65	402,753,097.49
交易性金融资产	650,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,683,793,232.76	1,573,020,309.43
应收款项融资		400,000.00
预付款项	26,581,791.94	2,893,777.59
其他应收款	403,468,954.92	448,150,765.87
其中：应收利息		
应收股利	18,720,000.00	
存货	61,507,637.89	104,268,188.83
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	10,287,724.22	1,212,850.82
流动资产合计	2,786,306,727.38	2,532,698,990.03
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	1,684,028,572.88	1,683,886,567.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	18,360,000.00	18,360,000.00
投资性房地产	66,486,642.71	68,290,704.25
固定资产	92,427,330.31	94,496,452.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,168,895.08	9,909,132.37
开发支出	21,331,693.47	14,305,340.66
商誉		
长期待摊费用	6,689,809.11	5,482,469.66
递延所得税资产		
其他非流动资产	239,000.00	239,000.00
非流动资产合计	1,898,731,943.56	1,894,969,666.97
资产总计	4,685,038,670.94	4,427,668,657.00
流动负债：		
短期借款	881,163,659.74	880,947,664.58
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	421,623,050.00	380,734,927.99
应付账款	1,003,746,647.17	805,561,443.24
预收款项		
合同负债	7,448,996.98	5,469,441.50
应付职工薪酬	21,966,989.19	25,353,399.30
应交税费	38,132,828.13	35,818,180.45

其他应付款	293,062,229.20	318,914,213.31
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	72,104,500.00	70,111,756.94
其他流动负债	31,114,959.81	22,675,459.42
流动负债合计	2,770,363,860.22	2,545,586,486.73
非流动负债：		
长期借款	73,105,951.39	75,119,739.58
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		
递延收益	271,161.22	352,972.15
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	73,377,112.61	75,472,711.73
负债合计	2,843,740,972.83	2,621,059,198.46
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	1,176,346,610.21	1,176,346,610.21
减：库存股	57,352,754.62	57,352,754.62
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	-554,139,339.56	-588,827,579.13
所有者权益合计	1,841,297,698.11	1,806,609,458.54
负债和所有者权益总计	4,685,038,670.94	4,427,668,657.00

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,121,481,666.83	1,487,119,634.38
其中：营业收入	1,121,481,666.83	1,487,119,634.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,037,909,053.34	1,466,227,419.24
其中：营业成本	520,370,127.86	751,303,984.23
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	12,486,527.18	12,544,105.42
销售费用	367,661,595.96	542,994,870.01
管理费用	84,419,197.83	128,606,378.47
研发费用	15,058,142.75	6,709,104.28
财务费用	37,913,461.76	24,068,976.83
其中：利息费用	34,924,707.93	39,990,867.28
利息收入	6,235,273.44	11,456,064.27
加：其他收益	12,963,352.30	15,669,277.85
投资收益（损失以“-”号填列）	3,337,210.07	28,888,004.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,408,563.42	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)	-21,083,398.06	3,640,512.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-28,491,973.97	-17,973,677.56
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-19,907.85	-4,175.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	50,277,895.98	51,112,157.46
加: 营业外收入	1,009,767.41	1,038,109.45
减: 营业外支出	1,010,011.46	374,768.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	50,277,651.93	51,775,498.59
减: 所得税费用	12,212,187.28	3,489,408.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	38,065,464.65	48,286,090.29
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38,065,464.65	48,286,090.29
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	33,524,658.31	42,896,171.34
2.少数股东损益	4,540,806.34	5,389,918.95
六、其他综合收益的税后净额	2,896,946.15	1,715,104.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,896,946.15	1,715,104.42
(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	2,896,946.15	1,715,104.42



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	2,896,946.15	1,715,104.42
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	40,962,410.80	50,001,194.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,421,604.46	44,611,275.76
归属于少数股东的综合收益总额	4,540,806.34	5,389,918.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.04
（二）稀释每股收益	0.03	0.04

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	735,641,567.02	779,727,577.84
减：营业成本	360,355,026.34	331,611,057.19
税金及附加	6,657,791.82	5,367,563.17
销售费用	210,140,183.99	397,679,981.60
管理费用	46,810,958.11	91,078,487.88
研发费用	348,945.37	354,540.48
财务费用	32,234,620.18	11,967,191.25
其中：利息费用	26,398,431.73	28,467,253.25
利息收入	5,806,093.20	10,323,273.15

加：其他收益	445,610.93	1,622,755.87
投资收益（损失以“-”号填列）	18,728,947.18	-19,144,628.04
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）	-42,814,273.99	-45,847,299.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-20,634,347.03	-29,637,773.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8,886.75	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,828,865.05	-151,338,189.85
加：营业外收入	523,849.40	870,616.25
减：营业外支出	664,474.88	271,572.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,688,239.57	-150,739,146.44
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,688,239.57	-150,739,146.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,688,239.57	-150,739,146.44
（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	34,688,239.57	-150,739,146.44
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	2021 年半年度	2020 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	1,286,370,413.17	1,519,567,421.76
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
收到其他与经营活动有关的现金	96,785,369.00	110,969,920.98
经营活动现金流入小计	1,383,155,782.17	1,631,150,543.86
购买商品、接受劳务支付的现金	703,861,151.73	990,372,934.69
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	179,481,731.68	202,930,462.68
支付的各项税费	94,125,377.73	63,787,634.84
支付其他与经营活动有关的现金	369,351,900.73	356,646,169.55
经营活动现金流出小计	1,346,820,161.87	1,613,737,201.76
经营活动产生的现金流量净额	36,335,620.30	17,413,342.10
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	927,972.17	8,614,813.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,515,329.23	40,143.60
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	4,216,441.18	84,776,600.00
投资活动现金流入小计	7,659,742.58	108,928,474.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,538,627.94	43,063,784.29
投资支付的现金	650,000.00	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
投资活动现金流出小计	40,188,627.94	71,423,784.29

投资活动产生的现金流量净额	-32,528,885.36	37,504,690.48
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	422,000,000.00	570,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	484,542,181.83	752,708,110.24
筹资活动现金流入小计	906,542,181.83	1,324,094,876.04
偿还债务支付的现金	754,039,307.87	795,847,644.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,186,549.24	32,054,138.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,080,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	146,062,954.41	454,912,976.05
筹资活动现金流出小计	942,288,811.52	1,282,814,758.39
筹资活动产生的现金流量净额	-35,746,629.69	41,280,117.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,834,311.28	1,951,103.74
五、现金及现金等价物净增加额	-30,105,583.47	98,149,253.97
加：期初现金及现金等价物余额	349,862,477.79	297,695,573.16
六、期末现金及现金等价物余额	319,756,894.32	395,844,827.13

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	694,570,817.12	1,311,423,629.17
收到的税费返还		12,771.54
收到其他与经营活动有关的现金	99,690,283.30	581,554,835.88
经营活动现金流入小计	794,261,100.42	1,892,991,236.59
购买商品、接受劳务支付的现金	310,451,511.62	1,333,818,639.47
支付给职工以及为职工支付的现金	92,085,972.89	126,709,493.33
支付的各项税费	4,218,356.20	25,108,670.27
支付其他与经营活动有关的现金	141,040,482.12	313,434,620.02

经营活动现金流出小计	547,796,322.83	1,799,071,423.09
经营活动产生的现金流量净额	246,464,777.59	93,919,813.50
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
取得投资收益收到的现金	8,947.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	98,189.34	2,570.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	107,136.52	12,002,570.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,219,282.38	6,025,820.98
投资支付的现金	792,005.00	35,680,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,011,287.38	41,705,821.98
投资活动产生的现金流量净额	-16,904,150.86	-29,703,251.98
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	400,000,000.00	1,055,686,218.00
收到其他与筹资活动有关的现金	108,614,625.24	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	508,614,625.24	1,106,612,983.80
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	552,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,828,961.15	28,720,676.85
支付其他与筹资活动有关的现金	137,280,144.92	354,871,850.00
筹资活动现金流出小计	564,109,106.07	935,592,526.85
筹资活动产生的现金流量净额	-55,494,480.83	171,020,456.95
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	174,066,145.90	235,237,018.47
加：期初现金及现金等价物余额	76,534,576.15	46,339,836.72
六、期末现金及现金等价物余额	250,600,722.05	281,576,855.19

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				1,247,887.58	57,352,754.62	-376,876.98		253,993,951.66		-1,013,527.35		1,453,144.55	52,682,551.74	1,505,827.10
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				1,247,887.58	57,352,754.62	-376,876.98		253,993,951.66		-1,013,527.35		1,453,144.55	52,682,551.74	1,505,827.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							2,896,946.15				33,524,658.31		36,421,604.46	-5,539,193.66	30,882,410.80
(一)综合收益总额							2,896,946.15				33,524,658.31		36,421,604.46	4,540,806.34	40,962,410.80
(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													-10,080,000.00	-10,080,000.00	
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													-10,080,000.00	-10,080,000.00	
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															
四、本期期末余额	1,022,520,000.00				1,247,887,586.80	57,352,754.62	2,520,069.17		253,993,951.66		-980,002,691.94		1,489,566,161.07	47,143,358.08	1,536,709,519.15



上期金额

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					23,340								23,340		23,340,

入所有者权益的金额						,272.40						,272.40		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	1,022,520,000.0				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

	0												
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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				1,176,346,610.21	57,352,754.62			253,923,182.08	-588,827,579.13		1,806,609,458.54
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				1,176,346,610.21	57,352,754.62			253,923,182.08	-588,827,579.13		1,806,609,458.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										34,688,239.57		34,688,239.57
（一）综合收益总额										34,688,239.57		34,688,239.57
（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													
四、本期期末余额	1,022,520,000.00				1,176,346,610.21	57,352,754.62				253,923,182.08	-554,139,339.56		1,841,297,698.11

上期金额

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

### 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”、“贝因美婴童食品股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江贝因美科工贸股份有限公司的批复》（浙证委（1998）144号）批准，由杭州贝因美食品有限公司和谢宏等43位自然人投资设立，于1999年4月27日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有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63,525股；无限售条件的流通股份1,022,456,475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2021年7月30日第八届董事会第三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54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

需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

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

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（三十三）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为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金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。



对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。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。

#### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

##### 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

该类金融负债按照本附注三(十)2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，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按照本附注三(十)5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十三)的收入确认方法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

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

## 5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述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，是指本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。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收票据

本公司按照本附注三（十）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

### 13、应收款项融资

本公司按照本附注三（十）5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
低信用风险组合	包括银行承兑汇票等具有较低信用风险特征的应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

### 15、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。

## 16、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

## 17、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2)出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

## 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注三(十)5所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注三(十)5所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## 19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

## 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为

基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。



## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(3) 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

(5) 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

### (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%

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本财务报表附注26之说明。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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。

### 30、租赁负债

详见本财务报表附注24之说明。

### 31、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。

### 32、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。

### 33、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，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：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。

对于在某一时间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。

对于在某一时间点履行的履约义务，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

公司无此情况。

### 34、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。

### 35、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。

### 36、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### 1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

##### 2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策详见本财务报表附注19之说明。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于10万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

##### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当

资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算



现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

## 38、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 2018 年 12 月 7 日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号--租赁>的通知》(以下简称“新租赁准则”), 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 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求, 公司决定自 2021 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则, 对原采用的相关会计政策进行相应变更。	第七届董事会第三十八次会议	本次会计政策变更及公司适用新租赁准则是根据财政部相关文件的要求进行的合理变更, 能更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果, 符合《企业会计准则》的相关规定。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整, 不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

### (2) 2021 年起首次执行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

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明：

本次会计政策变更及公司适用新租赁准则是根据财政部相关文件的要求进行的合理变更，能更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，符合《企业会计准则》的相关规定。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	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%
贝因美（杭州）食品研究院有限公司	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 2021 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，2021 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司贝因美（杭州）食品研究院有限公司于 2020 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，2021 年度企业所得税减按 15% 计缴。

(4) 子公司安达奶业、现代牧业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	3,996.23	4,805.63
银行存款	625,124,773.09	671,697,984.32
其他货币资金	73,986,627.97	33,455,552.29
合计	699,115,397.29	705,158,342.24
其中：存放在境外的款项总额	10,476,412.62	82,521,327.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	379,358,502.97	355,295,864.45

其他说明

期末其他货币资金中包括已质押的银行承兑汇票保证金 51,710,000.00 元；银行借款保证金 2,001,266.67 元，信用证保证金 20,041,652.46 元。期末未到期应收利息中包括定期存款利息 35,371,875.00 元；已计提的应收银行承兑汇票保证金利息 232,292.17 元，应收银行借款保证金利息 1,416.67 元。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用  不适用

### 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	650,000.00	
其中：		
理财产品	650,000.00	
合计	650,000.00	

## 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	345,676,677.42	28.91%	328,197,216.49	94.94%	17,479,460.93	396,063,143.35	34.58%	377,780,164.89	95.38%	18,282,978.46
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	850,040,467.82	71.09%	142,657,002.74	16.78%	707,383,465.08	749,270,907.71	65.42%	124,751,187.85	16.65%	624,519,719.86
其中：										
合计	1,195,717,145.24	100.00%	470,854,219.23	39.38%	724,862,926.01	1,145,334,051.06	100.00%	502,531,352.74	43.88%	642,802,698.32

按组合计提坏账准备：142,657,002.74

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	850,040,467.82	142,657,002.74	16.78%
合计	850,040,467.82	142,657,002.74	--

确定该组合依据的说明：

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）	596,819,536.74	29,840,976.85	5.00%
1至2年	153,106,246.89	22,965,937.03	15.00%
2至3年	17,107,658.89	6,843,063.56	40.00%
3年以上	83,007,025.30	83,007,025.30	100.00%
合计	850,040,467.82	142,657,002.74	--

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）	650,200,752.89
1 至 2 年	244,156,212.85
2 至 3 年	84,596,329.38
3 年以上	216,763,850.12
合计	1,195,717,145.24

### (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	
按单项计提坏账准备	377,780,164.89	4,837,545.65	3,119,904.89	51,300,589.16		328,197,216.49
按组合计提坏账准备	124,751,187.85	17,962,310.88		56,495.99		142,657,002.74
合计	502,531,352.74	22,799,856.53	3,119,904.89	51,357,085.15		470,854,219.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	967,745.01	应收账款收款
客户二	400,000.00	应收账款收款
客户三	221,096.95	应收账款收款
客户四	217,233.10	应收账款收款
合计	1,806,075.06	--

### (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	51,300,589.16
按组合计提坏账准备	56,495.99

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
客户一	货款	2,858,012.12	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户二	货款	2,299,149.62	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户三	货款	2,160,032.00	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户四	货款	2,092,291.92	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户五	货款	1,876,557.42	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户六	货款	1,680,950.01	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户七	货款	1,672,443.08	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户八	货款	1,628,342.00	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户九	货款	1,574,980.26	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十	货款	1,419,264.16	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十一	货款	1,413,052.14	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十二	货款	1,386,796.00	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十三	货款	1,205,320.03	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十四	货款	1,152,499.23	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十五	货款	1,104,719.57	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十六	货款	1,035,135.13	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十七	货款	1,031,350.00	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
合计	--	27,590,894.69	--	--	--

## (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	57,612,542.96	4.82%	2,880,627.15
客户二	34,971,607.02	2.92%	1,748,580.35
客户三	29,889,195.00	2.50%	1,522,671.65
客户四	27,905,332.00	2.33%	1,395,266.60
客户五	26,840,000.00	2.24%	2,075,140.23
合计	177,218,676.98	14.81%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	24,300,000.00	37,150,000.00
合计	24,300,000.00	37,150,000.00

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	64,885,649.50	98.67%	17,209,702.85	95.84%
1至2年	422,910.81	0.64%	223,717.89	1.25%
2至3年	30,505.29	0.05%	15,865.23	0.09%
3年以上	423,443.80	0.64%	507,554.17	2.82%
合计	65,762,509.40	--	17,956,840.14	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数 (元)	账龄	占预付款项期末余额合计 数的比例(%)	未结算原因
供应商一	20,262,169.13	1年以内	30.81	未到结算期
供应商二	9,227,864.00	1年以内	14.03	未到结算期
供应商三	9,000,000.00	1年以内	13.69	未到结算期
供应商四	5,672,862.97	1年以内	8.63	未到结算期
供应商五	5,415,112.80	1年以内	8.23	未到结算期
合计	49,578,008.90		75.39	

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	31,184,974.72	18,360,446.63
合计	31,184,974.72	18,360,446.63

## (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	17,250,318.94	12,218,814.02
待结算款	9,894,757.13	8,684,160.01
往来款	7,000,000.00	
押金保证金	4,335,752.14	5,362,397.99
其他	7,310,559.08	3,835,840.76
应收股权转让款		1,479,000.00
合计	45,791,387.29	31,580,212.78

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	564,089.63	366,025.20	12,289,651.32	13,219,766.15
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-93,484.09	93,484.09		
--转入第三阶段		-1,423,238.79	1,423,238.79	
本期计提	787,436.04	1,244,181.77	-628,171.39	1,403,446.42
本期核销			16,800.00	16,800.00
2021 年 6 月 30 日余额	1,258,041.58	280,452.27	13,067,918.72	14,606,412.57

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）	25,160,831.59
1 至 2 年	1,869,681.81
2 至 3 年	9,488,258.61
3 年以上	9,272,615.28
合计	45,791,387.29

### 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	
按单项计提坏账准备	1,318,891.08					1,318,891.08
账龄组合	11,900,875.07	1,403,446.42		16,800.00		13,287,521.49
合计	13,219,766.15	1,403,446.42		16,800.00		14,606,412.57

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
押金保证金	16,800.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陈劫	房租押金	16,800.00	账龄较长，款项无法收回	内部审批、董事会决议	否
合计	--	16,800.00	--	--	--

### 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
广西南宁神生物科技有限公司	待结算款	8,684,160.01	2-3 年	18.96%	3,473,664.00
北京国富兴瑞管理	往来款	7,000,000.00	1 年以内	15.29%	350,000.00

咨询有限公司					
北京鑫茂中牧进出口有限公司	应收暂付款	3,834,000.00	3 年以上	8.37%	3,834,000.00
内蒙古金海伊利乳业有限责任公司	待结算款	3,551,437.69	1 年以内	7.76%	177,571.88
杭州易才人力资源管理有限公司	待结算款	2,022,898.80	1 年以内	4.42%	101,144.94
合计	--	25,092,496.50	--	54.80%	7,936,380.82

## 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	479,943,583.79	78,900,684.43	401,042,899.36	422,576,302.88	85,627,421.06	336,948,881.82
在产品	588,735.95		588,735.95	476,040.79		476,040.79
库存商品	183,037,105.00	45,836,709.16	137,200,395.84	208,632,317.07	31,482,577.22	177,149,739.85
合同履约成本	4,183,013.93		4,183,013.93	5,743,786.24		5,743,786.24
待检产成品	2,268,038.38		2,268,038.38	7,942,195.78		7,942,195.78
合计	670,020,477.05	124,737,393.59	545,283,083.46	645,370,642.76	117,109,998.28	528,260,644.48

### (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	85,627,421.06	2,989,308.42		9,716,045.05		78,900,684.43
库存商品	31,482,577.22	25,502,665.55		11,148,533.61		45,836,709.16
合计	117,109,998.28	28,491,973.97		20,864,578.66		124,737,393.59

## 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
达润工厂 51% 份额转让款	68,180,507.70	69,333,008.41
合计	68,180,507.70	69,333,008.41

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	43,584,432.66	59,059,860.64
待摊费用	8,649,344.65	329,306.57
预付再融资中介费	5,467,377.42	1,117,377.42
预缴关税	117,941.40	
预缴企业所得税	4,168.76	
其他	674.48	
合计	57,823,939.37	60,506,544.63

## 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	
分期收款处置联营企业款项	80,249,931.84		80,249,931.84	79,510,792.39		79,510,792.39	
其中：未实现融资收益	-3,575,706.66		-3,575,706.66	-2,671,226.03		-2,671,226.03	3.39%-3.43%
合计	76,674,225.18		76,674,225.18	76,839,566.36		76,839,566.36	--

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	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备

位	(账面价值)	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	(账面价值)	期末余额
二、联营企业											
黑龙江康贝牧业有限公司	54,411,409.08			3,883,032.70						58,294,441.78	
北海宁神沉香产业发展有限公司	46,530,799.06			-1,474,469.28						45,056,329.78	
小计	100,942,208.14			2,408,563.42						103,350,771.56	
合计	100,942,208.14			2,408,563.42						103,350,771.56	

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
昱嘉乳业投资	18,360,000.00	18,360,000.00
中法（并购）基金	69,197,974.53	72,261,915.00
合计	87,557,974.53	90,621,915.00

其他说明：

(1) 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。

(2) 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，中法（并购）基金寿命是有限，因此划分为FVTPL，根据流动性列报为其他非流动金融资产，按公允价值计量，公允价值变动计入当期损益。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、351.33万欧元和10.00万欧元认购中法（并购）基金，分别在2016年、2018年、2020年以及2021年收回出资额19.50万欧元、99.83万欧元、120万欧元和3.41万欧元。截至2021年6月30日，累计投资823.60万欧元。

## 13、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

一、账面原值				
1.期初余额	396,549,316.14	752,666.31		397,301,982.45
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	396,549,316.14	752,666.31		397,301,982.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	80,842,052.11	186,669.87		81,028,721.98
2.本期增加金额	6,277,823.19	7,824.83		6,285,648.02
(1) 计提或摊销	6,277,823.19	7,824.83		6,285,648.02
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	87,119,875.30	194,494.70		87,314,370.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	309,429,440.84	558,171.61		309,987,612.45
2.期初账面价值	315,707,264.03	565,996.44		316,273,260.47

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	994,163,810.81	1,031,244,798.48
固定资产清理		663.76
合计	994,163,810.81	1,031,245,462.24

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	980,279,260.84	969,740,192.48	17,662,939.27	91,317,925.33	2,059,000,317.92
2.本期增加金额	3,890,682.28	5,557,710.39	430,265.49	2,893,021.44	12,771,679.60
(1) 购置	806,990.70	3,597,338.37	430,265.49	2,893,021.44	7,727,616.00
(2) 在建工程转入	3,083,691.58	1,960,372.02			5,044,063.60
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		2,642,909.76	256,411.94	454,580.46	3,353,902.16
(1) 处置或报废		2,642,909.76	256,411.94	454,580.46	3,353,902.16
4.期末余额	984,169,943.12	972,654,993.11	17,836,792.82	93,756,366.31	2,068,418,095.36
二、累计折旧					
1.期初余额	253,429,399.87	687,855,619.76	11,875,801.37	74,336,788.76	1,027,497,609.76
2.本期增加金额	15,055,013.35	28,992,034.82	644,952.14	3,565,520.84	48,257,521.15
(1) 计提	15,055,013.35	28,992,034.82	644,952.14	3,565,520.84	48,257,521.15
3.本期减少金额	0.00	1,354,812.72	62,713.08	341,230.24	1,758,756.04
(1) 处置或报废		1,354,812.72	62,713.08	341,230.24	1,758,756.04
4.期末余额	268,484,413.22	715,492,841.86	12,458,040.43	77,561,079.36	1,073,996,374.87
三、减值准备					
1.期初余额		256,475.61		1,434.07	257,909.68
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		256,475.61		1,434.07	257,909.68
四、账面价值					
1.期末账面价值	715,685,529.90	256,905,675.64	5,378,752.39	16,193,852.88	994,163,810.81
2.期初账面价值	726,849,860.97	281,628,097.11	5,787,137.90	16,979,702.50	1,031,244,798.48

## (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	15,536,961.98	4,071,441.00		11,465,520.98	
机器设备	6,225,701.82	5,584,095.95		641,605.87	
其他设备	193,062.00	183,408.90		9,653.10	
小 计	21,955,725.80	9,838,945.85		12,116,779.95	

## (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
机器设备	32,351,316.56
运输工具	1,908,826.79
其他设备	43,817.20
小 计	34,303,960.55

## (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
北海房屋建筑物	16,582,357.63	正在办理权证
吉林贝因美房屋建筑物	6,351,591.57	正在办理权证
小 计	22,933,949.20	

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他设备		663.76
合计		663.76

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	131,513,507.70	114,508,388.57
合计	131,513,507.70	114,508,388.57

## (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）	746,531.87		746,531.87	575,920.41		575,920.41
天津年产 2 万吨 儿童配方奶和 RDC 配送中心	115,962,180.08		115,962,180.08	100,282,272.26		100,282,272.26
零星工程	14,804,795.75		14,804,795.75	13,650,195.90		13,650,195.90
合计	131,513,507.70		131,513,507.70	114,508,388.57		114,508,388.57

## (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	575,920.41	170,611.46			746,531.87	74.00%	99.00%				其他
天津年产 2 万吨 儿童配方奶和 RDC 配送中心	332,230,000.00	100,282,272.26	15,679,907.82			115,962,180.08	43.00%	70.00%				其他
零星工程		13,650,195.90	6,198,663.45	5,044,063.60		14,804,795.75						其他
合计	447,250,000.00	114,508,388.57	22,049,182.73	5,044,063.60		131,513,507.70	--	--				--



## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	183,546,026.86	111,714,796.81	42,527,346.32	5,379,866.26	343,168,036.25
2.本期增加金额		609,868.07			609,868.07
(1) 购置		609,868.07			609,868.07
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		65,128.20			65,128.20
(1) 处置		65,128.20			65,128.20
4.期末余额	183,546,026.86	112,259,536.68	42,527,346.32	5,379,866.26	343,712,776.12
二、累计摊销					
1.期初余额	31,180,386.14	102,185,850.36	41,246,614.34	5,231,089.43	179,843,940.27
2.本期增加金额	1,986,418.12	1,860,908.00	61,330.26	34,202.82	3,942,859.20
(1) 计提	1,986,418.12	1,860,908.00	61,330.26	34,202.82	3,942,859.20
3.本期减少金额		65,128.20			65,128.20
(1) 处置		65,128.20			65,128.20
4.期末余额	33,166,804.26	103,981,630.16	41,307,944.60	5,265,292.25	183,721,671.27
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	150,379,222.60	8,277,906.52	1,219,401.72	114,574.01	159,991,104.85
2.期初账面价值	152,365,640.72	9,528,946.45	1,280,731.98	148,776.83	163,324,095.98

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 7.41%。

## 17、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	5,351,413.28	2,916,664.16				8,268,077.44
商标开发支出	1,301,058.38	471,698.10				1,772,756.48
软件著作权开发支出	9,231,263.60	3,533,420.74		56,603.77		12,708,080.57
合计	15,883,735.26	6,921,783.00		56,603.77		22,748,914.49

## 18、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

## 19、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
装修费	5,644,313.53	1,207,339.45	40,519.90	121,323.97	6,689,809.11
合计	5,644,313.53	1,207,339.45	40,519.90	121,323.97	6,689,809.11

## 20、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	16,991.49	4,247.87	16,991.49	4,247.87
内部交易未实现利润			12,546,152.40	2,994,573.76
坏账准备	3,780,627.15	469,594.07	2,911,799.36	437,949.84
存货跌价准备	28,222,449.87	7,046,134.86	31,646,512.22	7,902,150.45
递延收益-政府补助	4,061,552.12	1,015,388.03	4,730,941.98	1,182,735.50
合计	36,081,620.63	8,535,364.83	51,852,397.45	12,521,657.42

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	977,292,606.38	1,586,612,135.47
坏账准备	471,250,797.31	512,839,319.53
存货跌价准备	96,514,943.73	85,463,486.06
固定资产减值准备		240,918.19
递延收益-政府补助	39,648,395.21	51,093,449.57
可抵扣广告宣传费		295,904.22
内部交易未实现利润	109,760,744.04	67,833,985.48
合计	1,694,467,486.67	2,304,379,198.52

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2021		405,749,041.52	
2022	236,886,323.27	325,954,261.51	
2023	11,333,608.89	82,112,222.68	
2024	326,319,449.05	483,677,148.47	
2025	321,734,758.41	289,119,461.29	
2026	81,018,466.76		
合计	977,292,606.38	1,586,612,135.47	--

## 21、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
预付工程设备款	1,116,968.82		1,116,968.82	1,060,015.17		1,060,015.17
预付牧场建设暂借款 <sup>[注]</sup>	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
合计	14,016,968.82		14,016,968.82	13,960,015.17		13,960,015.17

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。

## 22、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	428,228,481.94	378,849,996.78
抵押借款	98,000,000.00	
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
质押及抵押借款		100,000,000.00
抵押及保证借款	780,000,000.00	780,000,000.00
未到期应付利息	1,163,659.74	947,664.58
合计	1,327,392,141.68	1,279,797,661.36

短期借款分类的说明：

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	28,616,438.25	521,877.99
银行承兑汇票	4,930,000.00	17,319,827.33
合计	33,546,438.25	17,841,705.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、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	400,321,895.39	355,243,971.14
工程设备款	57,277,047.92	76,613,461.07
合计	457,598,943.31	431,857,432.21

## (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
山河建设集团有限公司	31,971,782.32	未到结算期
美建建筑系统（中国）有限公司	4,198,299.81	未到结算期
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
宜昌宝华劳务有限公司	2,495,259.45	未到结算期
天津世纪信通国际货运有限公司	2,053,610.71	未到结算期
合计	43,437,055.12	--

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	22,274,527.50	18,494,396.00
合计	22,274,527.50	18,494,396.00

## 26、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	38,596,280.66	157,928,240.89	161,238,261.38	35,286,260.17
二、离职后福利-设定提存计划	886,229.74	14,930,492.91	14,083,841.82	1,732,880.83
三、辞退福利	1,278,019.51	2,368,035.52	3,604,079.07	41,975.96
合计	40,760,529.91	175,226,769.32	178,926,182.27	37,061,116.96

## (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	33,329,050.34	128,395,044.35	131,962,679.19	29,761,415.50
2、职工福利费	213,644.67	6,620,964.04	6,781,150.11	53,458.60
3、社会保险费	135,138.34	9,585,207.01	9,249,640.40	470,704.95
其中：医疗保险费	126,457.30	9,093,358.67	8,777,925.92	441,890.05
工伤保险费	608.29	326,187.15	312,330.84	14,464.60
生育保险费	8,072.75	165,661.19	159,383.64	14,350.30
4、住房公积金	1,477,001.05	10,944,022.17	10,686,459.35	1,734,563.87
5、工会经费和职工教育经费	3,441,446.26	2,383,003.32	2,558,332.33	3,266,117.25
合计	38,596,280.66	157,928,240.89	161,238,261.38	35,286,260.17

## (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	878,660.00	14,431,528.91	13,610,667.63	1,699,521.28
2、失业保险费	7,569.74	498,964.00	473,174.19	33,359.55
合计	886,229.74	14,930,492.91	14,083,841.82	1,732,880.83

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	35,435,035.84	33,938,208.99
企业所得税	8,922,151.80	7,128,826.46
个人所得税	706,319.33	1,261,868.74
城市维护建设税	1,820,417.83	2,508,026.08
印花税	233,218.83	551,470.99
房产税	881,004.24	902,050.31
土地使用税	290,317.59	388,582.56
教育费附加	781,855.66	1,076,646.27
地方教育附加	518,086.96	712,748.09
环境保护税	55,809.90	74,558.26
残疾人就业保障金	1,676.98	1,759.85
合计	49,645,894.96	48,544,746.60

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	411,928,172.58	427,674,122.79
合计	411,928,172.58	427,674,122.79

### (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	303,027,303.55	320,568,784.64
押金保证金	92,918,098.08	89,447,642.76
员工持股计划股票认购款	1,184,847.12	1,667,491.12
其他	14,797,923.83	15,990,204.27
合计	411,928,172.58	427,674,122.79

#### 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
河北优菽粮油食品贸易有限公司	1,500,000.00	供应商质量保证金
孕婴联实业（上海）有限公司	6,507,120.00	管理保证金
湖南欧比佳营养食品有限公司	6,000,000.00	管理保证金
湖南宜品全恩乳品销售有限公司	6,000,000.00	管理保证金
合计	20,007,120.00	--

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	72,000,000.00	70,000,000.00
未到期应付利息	104,500.00	111,756.94
合计	72,104,500.00	70,111,756.94

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付销售折让款 <sup>[注]</sup>	30,818,998.39	22,810,750.01
待转销项税	6,017,919.69	2,338,676.39
预估退货款		2,237,723.20
应付购货补偿款	3,417.16	
其他	142,250.04	
合计	36,982,585.28	27,387,149.60

注：根据销售政策计提的销售折让。

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	108,000,000.00	110,000,000.00
未到期应付利息	158,354.17	172,142.36
合计	108,158,354.17	110,172,142.36

本期末无已逾期未偿还的长期借款。



## 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	55,824,391.55	1,410,700.00	5,243,883.11	51,991,208.44	取得与资产相关及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
合计	55,824,391.55	1,410,700.00	5,243,883.11	51,991,208.44	--

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	38,230,793.49			2,201,082.66			36,029,710.83	与资产相关
农机补助项目	7,897,161.18			752,726.12			7,144,435.06	与资产相关
重点工程产业财源项目	2,036,000.00			254,500.00			1,781,500.00	与资产相关
种养结合试点补助	1,392,300.00			99,450.00			1,292,850.00	与资产相关
黑龙江财政厅关于数字化（智能）车间奖励	1,200,000.00			200,000.00			1,000,000.00	与资产相关
企业节能技术改造项目奖励资金	900,000.00			50,000.00			850,000.00	与资产相关
传统产业改造升级专项资金补助		848,000.00		21,200.00			826,800.00	与资产相关
高产优质苜蓿种植项目补助	720,000.00			90,000.00			630,000.00	与资产相关
小区建设项目	680,000.00			85,000.00			595,000.00	与资产相关
年产 6000 吨米粉项目	400,000.00			50,000.00			350,000.00	与资产相关

两化融合-追踪追溯系统	481,742.94			151,388.42			330,354.52	与资产相关
婴幼儿食品安全决策支持系统 (DSS) 的构建和应用(专项)	480,000.00			181,588.04			298,411.96	与资产相关
研发管理系统项目		282,700.00		11,538.78			271,161.22	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	186,867.37	60,000.00		84,787.40			162,079.97	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(专项资金 2)	141,132.08						141,132.08	与资产相关
低抗原型酪蛋白的酶法制备及特性改善研究(专项资金 1)		100,000.00					100,000.00	与资产相关
特医 MES 项目	113,199.04			13,501.44			99,697.60	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(专项资金 1)	145,176.72			98,493.38			46,683.34	与资产相关
纳税百万奖励	17,783.31	20,000.00		2,216.69			35,566.62	与资产相关
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	50,000.00	50,000.00		97,087.38			2,912.62	与资产相关

技术研究(专项)								
婴幼儿配方乳粉粉体行为特性学研究(专项)	50,000.00	50,000.00		97,087.38			2,912.62	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	352,972.15			352,972.15				与资产相关
抗老年痴呆配方乳粉关键技术及功能因子构效研究	349,263.27			349,263.27				与资产相关
合计	55,824,391.55	1,410,700.00		5,243,883.11			51,991,208.44	

### 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)	1,167,197,715.56			1,167,197,715.56
其他资本公积	80,689,871.24			80,689,871.24
合计	1,247,887,586.80			1,247,887,586.80

### 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	57,352,754.62			57,352,754.62
合计	57,352,754.62			57,352,754.62

## 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	-376,876.98	2,896,946.15				2,896,946.15	2,520,069.17
外币财务报表折算差额	-376,876.98	2,896,946.15				2,896,946.15	2,520,069.17
其他综合收益合计	-376,876.98	2,896,946.15				2,896,946.15	2,520,069.17

## 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	-1,013,527,350.25	-689,247,419.80
调整后期初未分配利润	-1,013,527,350.25	-689,247,419.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,524,658.31	-324,279,930.45
期末未分配利润	-980,002,691.94	-1,013,527,350.25

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	1,043,376,415.49	461,034,056.18	1,419,068,431.48	702,781,702.89
其他业务	78,105,251.34	59,336,071.68	68,051,202.90	48,522,281.34
合计	1,121,481,666.83	520,370,127.86	1,487,119,634.38	751,303,984.23

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 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	4,143,297.26	4,673,767.34
教育费附加	1,783,155.69	2,005,369.71
房产税	3,352,263.45	2,459,768.78
土地使用税	1,262,510.57	880,978.25
车船使用税	5,940.00	6,145.12
印花税	546,192.35	784,306.14
地方教育附加	1,188,770.45	1,309,755.97
环境保护税	141,278.38	423,574.09
其他	63,119.03	440.02
合计	12,486,527.18	12,544,105.42

## 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
客户合同、促销相关费用	211,689,271.41	316,543,629.89
人工费用	90,908,789.76	101,560,622.71
广告宣传费	50,305,705.13	83,402,614.34
办公费用	6,219,380.15	8,099,016.12

差旅费	3,866,485.33	4,089,937.65
仓储运输费用	2,092,397.49	24,093,772.94
折旧摊销	1,218,024.19	1,148,291.56
交际应酬费	425,442.03	977,184.72
交通车辆费	342,823.25	1,107,621.10
会务费	215,941.52	858,464.38
其他费用	377,335.70	1,113,714.60
合计	367,661,595.96	542,994,870.01

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	47,574,061.31	51,959,426.18
运营办公费用	28,824,657.45	47,797,282.96
股份支付		23,340,272.40
其他费用	8,020,479.07	5,509,396.93
合计	84,419,197.83	128,606,378.47

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	9,493,900.25	673,070.47
人工费用	3,539,652.50	4,202,471.52
折旧费	1,057,597.59	961,683.27
咨询服务费	144,985.98	150,270.83
无形资产摊销费	1,587.54	100,732.86
新品设计费		25,185.88
其他费用	820,418.89	595,689.45
合计	15,058,142.75	6,709,104.28

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-6,235,273.44	-11,456,064.27

利息支出	34,924,707.93	39,990,867.28
汇兑损益	11,622,638.44	-546,742.20
未实现融资收益	-3,729,366.95	-4,573,036.90
其他	1,330,755.78	653,952.92
合计	37,913,461.76	24,068,976.83

## 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	7,718,125.85	10,352,795.66
递延收益摊销	5,243,883.11	5,306,482.19
税收返还	1,229.35	
其他	113.99	10,000.00
合计	12,963,352.30	15,669,277.85

## 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	2,408,563.42	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	895,269.53	6,205,880.00
理财产品	24,429.94	852,276.13
其他	8,947.18	
合计	3,337,210.07	28,888,004.90

## 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	-1,403,446.42	-963,441.23
应收账款坏账损失	-19,679,951.64	4,603,953.61
合计	-21,083,398.06	3,640,512.38

## 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	-28,491,973.97	-17,973,677.56
合计	-28,491,973.97	-17,973,677.56

## 49、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
罚款及违约金收入	520,000.00	859,670.78	520,000.00
处置非流动资产利得	4,682.18		4,682.18
其他	485,085.23	178,438.67	485,085.23
合计	1,009,767.41	1,038,109.45	1,009,767.41

## 50、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	781,437.49	953,293.62	781,437.49
罚款支出	100.00		100.00
固定资产报废损失		48,267.26	
滞纳金	82,192.92		82,192.92
地方水利基金		5,607.76	
预计负债		-669,498.00	
其他	146,281.05	37,097.68	146,281.05
合计	1,010,011.46	374,768.32	1,010,011.46

## 51、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	8,225,894.69	11,746,830.47
递延所得税费用	3,986,292.59	-8,257,422.17
合计	12,212,187.28	3,489,408.30



## (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	50,277,651.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,569,412.98
子公司适用不同税率的影响	-10,081,359.38
调整以前期间所得税的影响	64,562.81
非应税收入的影响	-1,259,213.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,873.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,393,984.76
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	37,776,282.10
残疾人工资加计扣除	-83,640.89
研发费用加计扣除	-584,745.76
所得税费用	12,212,187.28

## 52、其他综合收益

详见附注 36。

## 53、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	12,963,352.30	10,959,594.55
利息收入	6,235,273.44	9,703,683.21
往来款及其他	22,835,256.25	9,787,169.95
收回票据保证金	54,751,487.01	62,519,473.27
托管保证金		18,000,000.00
合计	96,785,369.00	110,969,920.98

## (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
----	-------	-------

付现费用	296,591,147.27	291,117,650.69
支付票据保证金	45,715,796.36	19,616,882.21
往来款及其他	27,044,957.10	45,911,636.65
合计	369,351,900.73	356,646,169.55

## (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
中法（并购）基金及其他	4,216,441.18	4,776,600.00
合计	4,216,441.18	84,776,600.00

## (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	0.00	10,000,000.00
合计		10,000,000.00

## (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	375,927,556.59	702,708,110.24
票据保证金	108,614,625.24	50,000,000.00
合计	484,542,181.83	752,708,110.24

## (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
票据保证金	141,712,954.41	450,000,000.00
再融资中介费	4,350,000.00	
库存股		4,000,000.00
归还少数股东投资		871,850.00
融资租赁		41,126.05
合计	146,062,954.41	454,912,976.05

## 54、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	38,065,464.65	48,286,090.29
加：资产减值准备	49,575,372.03	14,333,165.18
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	54,535,344.34	60,032,614.38
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,950,684.03	7,589,561.88
长期待摊费用摊销	161,843.87	100,677.96
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）	19,907.85	39,934.28
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	-4,682.18	8,177.24
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	35,987,342.80	32,041,930.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,337,210.07	-28,888,004.90
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	3,986,292.59	-1,552,865.86
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）	-45,514,412.95	-36,873,043.65
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-134,689,511.53	-443,116,194.15
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	33,542,581.10	365,411,298.49
其他	56,603.77	
经营活动产生的现金流量净额	36,335,620.30	17,413,342.10
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	319,756,894.32	395,844,827.13
减: 现金的期初余额	349,862,477.79	297,695,573.16
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	-30,105,583.47	98,149,253.97

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	319,756,894.32	349,862,477.79
其中: 库存现金	3,996.23	4,805.63
可随时用于支付的银行存款	319,752,898.09	348,002,440.97
可随时用于支付的其他货币资金		1,855,231.19
三、期末现金及现金等价物余额	319,756,894.32	349,862,477.79

注: 现金流量表补充资料的说明:

2021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379,358,502.97元, 包括已质押的定期存款270,000,000.00元; 票据保证金、信用证保证金等其他货币资金73,752,919.13元, 应收利息35,605,583.84元。

2020年度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355,295,864.45元, 包括银行承兑汇票保证金522,977.99元, 信用证保证金29,077,343.11元、银行借款保证金2,000,000.00元以及质押的银行存单292,000,000.00元及其相应的未到期应收利息31,695,543.35元。

## 55、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	379,358,502.97	银承保证金及利息、信用证保证金、借款质押保证金及利息
固定资产	698,038,811.00	抵押借款
无形资产	123,852,149.61	抵押借款
在建工程	115,962,180.08	抵押借款
投资性房地产	66,486,642.71	抵押借款
合计	1,383,698,286.37	--

## 56、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	92,750.30	6.4601	599,176.21
欧元	472,109.21	7.6862	3,628,725.81
港币	4,792.37	0.8321	3,987.73
澳元	1,411,395.08	4.8528	6,849,218.04
英镑	17.40	8.9410	155.57
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		--	
其中：欧元	9,782,845.89	7.6862	75,192,910.08
澳元	15,640,559.54	4.8528	75,900,507.34

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

√ 适用 □ 不适用

本公司有如下境外经营实体：

名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
澳洲贝因美	澳大利亚	澳元	主要经营地结算货币
澳洲广达盛	澳大利亚	澳元	主要经营地结算货币
爱尔兰贝因美	爱尔兰	欧元	主要经营地结算货币
香港贝因美	香港	港币	主要经营地结算货币
华贝香港	香港	港币	主要经营地结算货币

## 57、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
财政补贴收入（企业发展专项资金）	3,510,000.00	其他收益	3,510,000.00
第一批商贸流通发展专项资金	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00
牧场建设专项资金	35,880,000.00	递延收益	1,794,000.00
财政进口贸易补贴款	1,041,648.00	其他收益	1,041,648.00
农机补助项目	11,355,522.38	递延收益	752,726.12
高新技术企业补助资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
牧场建设专项资金	23,610,793.49	递延收益	407,082.66
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	349,263.27
婴幼儿配方乳粉行业质量安全追溯体系建设项目	16,527,100.00	递延收益	265,619.90
重点工程产业财源项目	5,090,000.00	递延收益	254,500.00
数字化（智能）车间奖励	2,000,000.00	递延收益	200,000.00
婴幼儿食品安全决策支持系统（DSS）的构建和应用（专项）	480,000.00	递延收益	181,588.04
追踪追溯系统补助	1,457,000.00	递延收益	151,388.42
财政补贴	120,000.00	其他收益	120,000.00
以工代训补贴	100,300.00	其他收益	100,300.00
种养结合试点补助	3,699,000.00	递延收益	99,450.00
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）	150,000.00	递延收益	98,493.38
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）	150,000.00	递延收益	97,087.38
婴幼儿配方乳粉粉体行为特性学研究（专项）	100,000.00	递延收益	97,087.38
高产优质苜蓿种植项目补助	3,789,000.00	递延收益	90,000.00

小区建设项目	1,700,000.00	递延收益	85,000.00
基于风险因子控制和健康效应评价的精细婴配食品创制	730,000.00	递延收益	84,787.40
儿童低敏乳蛋白和钙铁强化营养健康食品创制及产业化	600,000.00	递延收益	84,703.21
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
年产 6000 吨米粉项目	1,000,000.00	递延收益	50,000.00
2019 年能源“双控”目标考核奖励	35,577.85	其他收益	35,577.85
疫情期临时电费补贴	27,800.00	其他收益	27,800.00
传统产业改造升级专项资金补助	848,000.00	递延收益	21,200.00
政府质量奖奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020 年度安全生产标准化达标企业奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
国内发明专利维持费补助	15,200.00	其他收益	15,200.00
特医 MES 项目	122,200.00	递延收益	13,501.44
研发管理系统项目	282,700.00	递延收益	11,538.78
纳税突出民营企业	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业智能化技术改造诊断补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
财政零余额户补贴款	4,600.00	其他收益	4,600.00
国内发明专利资助	3,000.00	其他收益	3,000.00
开发婴幼儿特需乳制品及功能品质调控技术的创制	698,000.00	递延收益	2,649.04
纳税百万奖励	40,000.00	递延收益	2,216.69
税费返还	1,229.35	其他收益	1,229.35
其他退库收入	113.99	其他收益	113.99
合计		-	12,963,352.30

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、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(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
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
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
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
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
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
Guangdasheng (Australia) Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	商业		100.00%	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（上海）现代商超营销有限公司	上海	上海	商业	94.35%		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	94.80%		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
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
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
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
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
贝因美（杭州）食品研究院有限公司	浙江杭州	浙江杭州	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		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
Beingmate (Ireland) Co. Limited	爱尔兰	爱尔兰	制造业		100.00%	投资设立
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
广西全安圣企业 管理有限公司	广西北海	广西北海	商业	100.00%		分立设立
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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	四川成都	四川成都	商业		91.10%	投资设立

食品销售有限公司						
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
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
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
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
新疆贝因美婴童食品销售有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	商业		91.10%	投资设立
浙江美食新零售股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	40.00%		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:

1、本公司通过全资子公司贝因美(上海)管理咨询有限公司持有杭州合珥美网络科技有限公司46%的股权,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、本公司持有浙江美食新零售股份有限公司40%的股权,但公司派出的董事在其董事会成员中占绝大多数,故公司对浙江美食新零售股份有限公司形成控制。

## (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派的股利	期末少数股东权益余额
吉林贝因美乳业有限公司	35.00%	5,000,022.21	10,080,000.00	43,581,620.10
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司	49.00%	-795,552.04		2,522,082.75
杭州合珥美网络科技有限公司	54.00%	336,336.17		1,039,655.23

## (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	86,702,645.61	61,098,465.45	147,801,111.06	39,087,658.31	8,321,261.11	47,408,919.42	104,805,833.56	61,698,562.29	166,504,395.85	42,952,837.48	8,645,144.46	51,597,981.94
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司	11,645,544.68		11,645,544.68	6,498,437.04		6,498,437.04	16,562,191.02	185,919.74	16,748,110.76	9,977,427.52		9,977,427.52
杭州合珥美网络科技有限公司	2,700,025.71	58,824.48	2,758,850.19	913,562.74		913,562.74	2,373,910.03	26,673.31	2,400,583.34	1,178,140.64		1,178,140.64

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	76,710,401.35	14,285,777.73	14,285,777.73	11,659,032.73	71,844,431.65	15,993,726.54	15,993,726.54	3,305,225.09
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司		-1,623,575.60	-1,623,575.60	-5,623,572.32	24,260,737.12	-365,922.15	-365,922.15	-17,129,297.53
杭州合珥美网络科技有限公司	2,637,614.08	622,844.75	622,844.75	103,461.38	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	

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
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

## (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	52,323,070.59	147,226,400.73	84,338,789.15	99,402,247.51
非流动资产	168,889,573.11	22,594,364.18	146,373,584.91	41,512,982.18
资产合计	221,212,643.70	169,820,764.91	230,712,374.06	140,915,229.69
流动负债	51,168,730.75	23,959,778.99	67,730,907.34	769,000.00
负债合计	51,168,730.75	23,959,778.99	67,730,907.34	769,000.00
归属于母公司股东权益	170,043,912.95	145,860,985.92	162,981,466.72	140,146,229.69
按持股比例计算的净资产份额	58,835,193.88	51,051,345.07	56,396,227.49	49,051,180.39
--内部交易未实现利润	-545,392.10	-5,995,015.29	-1,984,818.41	-2,520,381.33
对联营企业权益投资的账面价值	58,294,441.78	45,056,329.78	54,411,409.08	46,530,799.06
营业收入	79,005,306.11	16,876,106.20	137,439,494.36	
净利润	6,939,134.22	-4,612,829.90	34,128,625.26	-3,232,616.34
综合收益总额	6,939,134.22	-4,612,829.90	34,128,625.26	-3,232,616.34

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、长期借款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五56“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。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。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五56“外币货币性项目”。

#### 2. 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。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2021年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币900,000,000.00元(2020年12月31日：人民币680,000,000.00元)，在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

### (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。截至2021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14.81%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。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (2)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (3)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (4)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(5)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3)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。
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：万元

项目	期末数			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
银行借款	132,739.21	10,815.84		143,555.05
应付票据	3,354.64			3,354.64
应付账款	45,759.89			45,759.89
其他应付款	41,192.82			41,192.82
其他流动负债	3,698.26			3,698.26
金融负债和或有负债合计	226,744.82	10,815.84		237,560.66

续上表：

项目	期初数			
	一年以内	一至三年	三年以上	合计
银行借款	137,861.04	11,967.54		149,828.58
应付票据	1,784.17			1,784.17
应付账款	43,185.74			43,185.74
其他应付款	42,767.41			42,767.41
其他流动负债	2,738.71			2,738.71
金融负债和或有负债合计	228,337.07	11,967.54		240,304.61

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为62.93%(2020年12月31日：62.67%)。

## 十、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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	650,000.00	69,197,974.53	18,360,000.00	88,207,974.53
持续以公允价值计量的资产总额	650,000.00	69,197,974.53	18,360,000.00	88,207,974.53
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于理财产品，采用市场报价确定其公允价值。

### 3、持续和非持续第二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

对于公司持有的中法（并购）基金，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为基金对账单报价。估值技术的输入值主要包括年末基金管理人提供的基金对账单记录的公允价值金额。



#### 4、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

对于显嘉乳业投资及托管项目，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。

#### 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
贝因美集团有限公司	浙江杭州	综合	21,274 万元	20.75%	20.75%

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八、1、“在子公司中的权益”。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波妈妈购网络科技有限公司	受同一母公司控制
杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	受同一母公司控制
杭州丽儿宝日用品有限公司	受同一母公司控制
杭州比因美特亲子超市有限公司	受同一母公司控制
杭州拓朴智能科技有限公司	受同一母公司控制的公司之联营企业
杭州小贝大美健康管理有限公司	受同一母公司控制
杭州比因美特实业有限公司	受同一母公司控制
杭州书香童年文化传媒有限公司	本公司控股股东之联营企业
恒天然乳品（香港）有限公司	持股 5% 以上股东[注]
Darnum Park Pty Ltd.	受持股 5% 以上股东之母公司控制

恒天然商贸（上海）有限公司	受持股 5%以上股东之母公司控制
Darnum Dairy Products JV	受持股 5%以上股东之母公司控制
杭州有哲科技有限公司	受同一母公司控制
Fonterra Ltd	持股 5%以上股东之母公司
黑龙江康贝牧业有限公司	受同一母公司控制
恒天然（澳大利亚）有限公司	受持股 5%以上股东之母公司控制[注]
浙江省谢宏公益基金会	同一实质控制人

其他说明

注：2020年12月29日，公司收到公司股东恒天然乳品（香港）有限公司出具的《简式权益变动报告书》，自公司2020年11月25日披露恒天然减持股份的公告后，恒天然于2020年12月21日至28日通过集中竞价方式和大宗交易方式合计减持8,475,008股，占公司总股本的0.83%。截至2020年12月31日，恒天然持有公司51,024,673股，占公司总股本的4.99%。截至本报告披露日，恒天然持有公司0股，已不再是公司股东。鉴于过去十二个月内，曾经为持股5%以上股东，因此仍作为关联方进行披露。

## 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
宁波妈妈购网络科技有限公司	采购商品	1,032,006.00	2,000,000.00	否	1,256,700.00
宁波妈妈购网络科技有限公司	接受劳务	1,489,482.75	10,800,000.00	否	2,120,921.54
杭州比因美特实业有限公司	采购商品	13,626,258.42	35,000,000.00	否	36,660.18
贝因美集团有限公司	采购商品	17,481,563.05	30,000,000.00	否	
贝因美集团有限公司	接受劳务	1,106,886.80	1,200,000.00	否	200,000.00
黑龙江康贝牧业有限公司	采购商品	35,351,486.51			38,085,124.96
Darnum Park Pty Ltd	采购商品	71,737,589.67	150,000,000.00	否	65,645,743.85
杭州丽儿宝日用品有限公司	采购商品				2,414.16

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
宁波妈妈购网络科技有限公司	出售商品	1,261,529.14	451,918.39

贝因美集团有限公司	提供服务	25,471.70	25,471.70
杭州拓朴智能科技有限公司	出售商品		2,630,026.75

## (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	71,304.04	225,112.30
黑龙江康贝牧业有限公司	办公楼、设备、牧场等	5,405,353.98	4,691,068.23

## (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 <sup>(注)</sup>	100,000,000.00	2018年07月24日	2021年07月23日	否
谢宏	215,000,000.00	2019年03月14日	2022年03月13日	否

关联担保情况说明

注：截至本报告披露日，该项担保已到期履行完毕。

## (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	4,994,309.62	5,384,435.88

## (5) 其他关联交易

本期公司向浙江省谢宏公益基金会捐赠货物706,186.94元（含增值税）。

## 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					

	黑龙江康贝牧业有限公司			958,333.00	47,916.65
	杭州拓朴智能科技有限公司			1,999,820.00	99,991.00
预付款项					
	宁波妈妈购网络科技有限公司	4,343,896.62			
	Darnum Park Pty Ltd			10,405,110.44	
	恒天然（澳大利亚）有限公司	31,859.21			
一年内到期的非流动资产					
	Darnum Park Pty Ltd.	68,180,507.70		69,333,008.41	
长期应收款					
	Darnum Park Pty Ltd.	76,674,225.18		76,839,566.36	

## (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			
	Darnum Park Pty Ltd	35,643,265.21	
	恒天然（澳大利亚）有限公司	832,530.89	860,580.43
	黑龙江康贝牧业有限公司	6,404,250.00	6,218,010.00
	贝因美集团有限公司	4,761,510.00	
	恒天然乳品（香港）有限公司	400,832.27	443,200.53
	杭州比因美特实业有限公司	291,168.40	
	宁波妈妈购网络科技有限公司	190,775.68	
	Fonterra Ltd	56.90	14,336.89
合同负债	宁波妈妈购网络科技有限公司	1,587.30	107,278.69
	Fonterra Ltd		1,643.12
其他应付款			

	黑龙江康贝牧业有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00
--	-------------	--------------	--------------

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 重大合同履行情况

1) 子公司天津贝因美与山西省工业设备安装集团有限公司签订总价约7,840.00万元的工程施工合同及2,410.76万元的补充合同，截至2021年6月30日已履行约6,716.37万元。

2) 子公司吉林贝因美与其少数股东浙江美丽健集团于2018年5月14日签订了关于美思雅系列奶粉的销售框架合同，协议约定了各产品的销售单价，之后各产品的销售单价如有变动，则签订补充协议予以变更。2019年6月1日双方签订补充框架合同约定最新产品价格。每单销售具体执行情况以实际订单为准，2021年度1-6月子公司吉林贝因美对浙江美丽健集团的销售金额为2,814.83万元。

#### 3) 达润工厂基粉

子公司澳洲贝因美于2019年1月5日与Darnum Park Pty Ltd签署《产品购买协议》，约定全年需向恒天然SPV采购不少于3,000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。澳洲贝因美2021年1-6月采购1,494.88吨，累计已采购7,456.36吨。

#### (2) 信用证

截至2021年6月30日，已开立尚未结算信用证余额为人民币2,017.34万元，美元159.74万元。

#### (3) 已实施项目

根据子公司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。2020年度，受疫情影响项目未能按期完成建设，根据《津政办发(2020)1号》文件规定：“对因疫情影响，已供应项目用地的土地出让金缴纳和开工、竣工期限，可自动延期，不再办理续期手续”。截至2021年6月30日，项目尚未完工，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11,596.22元。

#### (4) 其他重大财务承诺事项

1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十四2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

1. 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

单位：万元

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
贝因美股份有限公司	中国银行股份有限公司杭州市城东支行	房产、土地	15,364.31	10,152.14	10,000.00	2022-02-01
					10,000.00	2021-09-20
					10,000.00	2021-12-30
					200	2021-6-21

					6,800.00	2021-12-21
					200	2022-6-21
					7,300.00	2022-8-13
					5,000.00	2022-02-02
贝因美股份有限公司	交通银行股份有限公司浣纱支行	房产、土地	4,563.02	2,454.38	10,000.00	2021-11-6
贝因美股份有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行	房产、土地	3,900.62	2,236.51	15,000.00	2022-1-19
贝因美(天津)科技有限公司	中国工商银行股份有限公司天津空港经济区支行	在建工程、土地	12,266.69	11,677.40	100	2026-07-06
					2,106.85	2026-07-06
					1,293.15	2026-07-06
小计	-	-	36,094.64	26,520.43	73,000.00	-

## 2.合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

单位：万元

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	担保借款余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
贝因美股份有限公司	交通银行股份有限公司浣纱支行	其他货币资金	200.27	200.27	10,000.00	2021-11-6
小计			200.27	200.27	10,000.00	

## 3.合并范围内各公司为自身开立票据进行的财产质押担保情况

单位：万元

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	票据余额	票据到期日
			账面原值	账面价值		
贝因美股份有限公司	招商银行股份有限公司杭州解放支行	其他货币资金	996.00	996.00	996.00	2021-7-22
			992.00	992.00	992.00	2021-7-21
			985.00	985.00	985.00	2021-7-20
			995.00	995.00	995.00	2021-7-18
			180.00	180.00	180.00	2021-12-8
贝因美股份有限公司	中国银行股份有限公司杭州冠盛支行	银行存款	27,000.00	27,000.00	27,000.00	2021-9-26
小计	-	-	31,148.00	31,148.00	31,148.00	

## 4.合并范围内各公司为自身开立信用证进行的财产质押担保情况

单位：万元

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物	质押物	信用证余额	到期日
			账面原值	账面价值		
宁波广达盛贸易有限公司	交通银行股份有限公司	其他货币资金	2,004.17	2,004.17	USD87.6	2021-7-15
					USD72.14	2021-9-30

	杭州浣纱支行				1,188.44	2021-12-19
					367.2	2021-7-30
					254.7	2021-8-30
					207	2021-9-15
小计	-	-	2,004.17	2,004.17	-	-

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

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2021年6月30日，公司账面应收联华超市货款1,800,708.83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) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

##### 1) 截至2021年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

单位：万元

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
杭州贝因美母婴营养品有限公司	5,000.00	2021年2月2日	2022年2月1日	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	5,000.00	2021年3月3日	2022年2月2日	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	10,000.00	2020年9月21日	2021年9月20日	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	10,000.00	2020年10月16日	2021年10月14日	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	10,000.00	2020年12月29日	2021年12月28日	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	10,000.00	2020年12月31日	2021年12月30日	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	7,000.00	2020年7月29日	2021年7月26日	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	6,000.00	2020年7月29日	2021年7月26日	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	15,000.00	2021年1月20日	2022年1月19日	否
黑龙江贝因美乳业有限公司	200.00	2019年8月15日	2021年6月21日	否
黑龙江贝因美乳业有限公司	6,800.00	2019年8月15日	2021年12月21日	否
黑龙江贝因美乳业有限公司	200.00	2019年8月15日	2022年6月21日	否
黑龙江贝因美乳业有限公司	7,300.00	2019年8月15日	2022年8月13日	否
贝因美股份有限公司	100.00	2020年9月30日	2026年7月6日	否
贝因美股份有限公司	2,106.85	2020年10月16日	2026年7月6日	否
贝因美股份有限公司	1,293.15	2020年10月27日	2026年7月6日	否

贝因美股份有限公司	2,000.00	2021年6月29日	2022年6月28日	否
小计	98,000.00			

## 2)截至2021年6月30日，本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

单位：万元

担保单位	被担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物
				账面原值	账面价值
杭州贝因美母婴营养品有限公司	贝因美股份有限公司	中国银行股份有限公司杭州市城东支行	机器设备	17,212.08	2,492.61
黑龙江贝因美乳业有限公司	贝因美股份有限公司	中国银行股份有限公司杭州市城东支行	机器设备	47,965.64	8,851.90
宜昌贝因美食品科技有限公司	贝因美股份有限公司	中国银行股份有限公司杭州市城东支行	机器设备	3,034.51	1,480.95
宜昌贝因美食品科技有限公司	贝因美股份有限公司	中国银行股份有限公司杭州市城东支行	房产土地	19,441.12	1,799.20
宜昌贝因美食品科技有限公司	贝因美股份有限公司	中国银行股份有限公司杭州市城东支行	土地	3,994.72	3,548.65
杭州贝因美母婴营养品有限公司	贝因美股份有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州滨江支行	房产土地	15,200.67	1,039.27
黑龙江贝因美乳业有限公司	贝因美股份有限公司	中国银行股份有限公司杭州市城东支行	房产土地	7,118.18	4,491.61
黑龙江贝因美乳业有限公司	贝因美股份有限公司	中国建设银行股份有限公司杭州高新支行	房产土地	18,494.82	14,010.05
小计				132,461.74	37,714.25

## 3)截至2021年6月30日，本公司合并范围内公司之间的财产质押担保情况

单位：万元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北海贝因美营养食品有限公司	992.00	2021/1/21	2021/7/21	否
宜昌贝因美食品科技有限公司	985.00	2021/1/20	2021/7/20	否
黑龙江贝因美乳业有限公司	995.00	2021/1/18	2021/7/18	否
宁波广达盛贸易有限公司	996.00	2021/1/22	2021/7/22	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	7,000.00	2021/1/13	2021/9/26	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	5,000.00	2021/3/15	2021/9/26	否
黑龙江贝因美乳业有限公司	5,000.00	2021/1/13	2021/9/26	否
北海贝因美营养食品有限公司	5,000.00	2021/1/13	2021/9/26	否
宜昌贝因美食品科技有限公司	5,000.00	2021/1/13	2021/9/26	否



北海贝因美营养食品有限公司	50.00	2021/6/8	2021/12/8	否
宜昌贝因美食品科技有限公司	100.00	2021/6/8	2021/12/8	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	30.00	2021/6/8	2021/12/8	否
小计	31,148.00			

(3) 截至2021年6月30日，北海贝因美营养食品有限公司将其账面价值为5,513.05万元的房屋建筑物及土地抵押至招商银行股份有限公司杭州分行，为贝因美股份有限公司在该行的授信业务提供最高额抵押担保。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、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	1,019,323,381.07	24,053,034.42		1,043,376,415.49
主营业务成本	440,203,661.69	20,830,394.49		461,034,056.18
资产总额	4,049,829,338.62	95,564,063.66		4,145,393,402.28
负债总额	2,548,545,698.77	60,138,184.36		2,608,683,883.13

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2021年6月16日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准贝因美股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]1954号)，核准公司非公开发行不超过306,756,000股新股。

## 十四、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	262,927,858.42	10.88%	245,786,482.93	93.48%	17,141,375.49	315,336,946.35	13.64%	298,021,219.05	94.51%	17,315,727.30
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,153,609,738.16	89.12%	486,957,880.89	22.61%	1,666,651,857.27	1,995,739,261.61	86.36%	440,034,679.48	22.05%	1,555,704,582.13
其中:										
合计	2,416,537,596.58	100.00%	732,744,363.82	30.32%	1,683,793,232.76	2,311,076,207.96	100.00%	738,055,898.53	31.94%	1,573,020,309.43

按组合计提坏账准备: 486,957,880.89

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,153,609,738.16	486,957,880.89	22.61%
合计	2,153,609,738.16	486,957,880.89	--

确定该组合依据的说明:

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)	1,207,277,336.49	60,363,866.88	5.00%
1至2年	549,855,045.56	82,478,256.83	15.00%
2至3年	87,269,331.55	34,907,732.62	40.00%
3年以上	309,208,024.56	309,208,024.56	100.00%
合计	2,153,609,738.16	486,957,880.89	--

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)	1,260,655,719.24
1至2年	626,262,643.25
2至3年	133,816,526.26

3 年以上	395,802,707.83
合计	2,416,537,596.58

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	298,021,219.05	1,269,894.01	2,782,446.73	50,722,183.40		245,786,482.93
按组合计提坏账准备	440,034,679.48	46,979,697.40		56,495.99		486,957,880.89
合计	738,055,898.53	48,249,591.41	2,782,446.73	50,778,679.39		732,744,363.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	967,745.01	应收账款收款。
客户二	400,000.00	应收账款收款。
客户三	221,096.95	应收账款收款。
客户四	217,233.10	应收账款收款。
合计	1,806,075.06	--

## (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	50,722,183.40
按组合计提坏账准备	56,495.99

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
客户一	货款	2,858,012.12	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户二	货款	2,299,149.62	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否

客户三	货款	2,160,032.00	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户四	货款	2,092,291.92	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户五	货款	1,876,557.42	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户六	货款	1,680,950.01	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户七	货款	1,672,443.08	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户八	货款	1,628,342.00	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户九	货款	1,574,980.26	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十	货款	1,419,264.16	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十一	货款	1,413,052.14	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十二	货款	1,386,796.00	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十三	货款	1,205,320.03	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十四	货款	1,152,499.23	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十五	货款	1,104,719.57	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十六	货款	1,035,135.13	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
客户十七	货款	1,031,350.00	双方协议约定	内部审批、董事会决议	否
合计	--	27,590,894.69	--	--	--

## (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	603,761,593.29	24.98%	62,137,993.47
客户二	259,038,740.45	10.72%	18,381,646.01

客户三	165,746,074.54	6.86%	8,287,303.73
客户四	154,615,680.29	6.40%	7,730,784.01
客户五	104,746,686.41	4.33%	102,252,883.77
合计	1,287,908,774.98	53.29%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	18,720,000.00	
其他应收款	384,748,954.92	448,150,765.87
合计	403,468,954.92	448,150,765.87

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
吉林贝因美乳业有限公司	18,720,000.00	
合计	18,720,000.00	

#### 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 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
押金保证金	453,763.60	390,456.60
拆借款	453,903,396.02	521,850,912.14
待结算款	6,586,588.62	4,470,482.62
其他	207,622.24	511,000.76
合计	461,151,370.48	527,222,852.12

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	13,777,771.93	32,844,650.80	32,449,663.52	79,072,086.25
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-8,076,401.17	8,076,401.17		
--转入第三阶段		-2,603,541.02	2,603,541.02	
本期计提	6,774,206.66	-14,088,307.45	4,661,230.10	-2,652,870.69
本期核销			16,800.00	16,800.00
2021 年 6 月 30 日余额	12,475,577.42	24,229,203.50	39,697,634.64	76,402,415.56

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）	249,511,548.46
1 至 2 年	161,528,023.31
2 至 3 年	17,356,940.12
3 年以上	32,754,858.59
合计	461,151,370.48

## 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	
按组合计提坏账准备	79,072,086.25	-2,652,870.69		16,800.00		76,402,415.56
合计	79,072,086.25	-2,652,870.69		16,800.00		76,402,415.56

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
押金保证金	16,800.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陈劫	房租押金	16,800.00	账龄较长，款项无法收回	内部审批、董事会决议	否
合计	--	16,800.00	--	--	--

### 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
贝因美（爱尔兰）有限公司	拆借款	48,714,917.65	1 年以内	44.60%	53,262,216.91
		124,843,140.16	1-2 年		
		32,100,000.00	3 年以上		
安达贝佳满乳业集团有限公司	拆借款	153,134,292.37	1 年以内	33.21%	7,656,714.62
贝因美（天津）科技有限公司	拆借款	2,800,723.69	1 年以内	12.23%	12,492,050.98
		36,340,228.26	1-2 年		
		17,252,451.39	2-3 年		
宜昌贝因美食品科技有限公司	拆借款	30,585,576.72	1 年以内	6.63%	1,529,278.84
杭州易才人力资源管理有限公司	待结算款	1,658,041.36	1 年以内	0.36%	82,902.07
合计	--	447,429,371.60	--	97.02%	75,023,163.42

### 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	1,828,864,558.78	144,835,985.90	1,684,028,572.88	1,828,722,553.78	144,835,985.90	1,683,886,567.88
合计	1,828,864,558.78	144,835,985.90	1,684,028,572.88	1,828,722,553.78	144,835,985.90	1,683,886,567.88

## (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司	47,929,901.29					47,929,901.29	
贝因美(上海)现代商超营销有限公司							16,540,000.00
杭州贝因美妇幼保健有限公司	10,461,561.66					10,461,561.66	
贝因美(宁波)电子商务有限公司	5,729,994.50	2.00				5,729,996.50	
贝因美(杭州)婴童食品营销有限公司		3.00				3.00	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	2,377,800.00	142,000.00				2,519,800.00	
贝因美(上海)管 理咨询有限公 司	5,600,000.00					5,600,000.00	
湖南贝因美食 品销售有限公 司	1.00					1.00	
广西贝因美食 品销售有限公 司	1.00					1.00	
福州贝因美婴 童食品销售有 限公司	1.00					1.00	
浙江美高特信 息技术有限公 司	2,000,000.00					2,000,000.00	
合计	1,683,886,567.88	142,005.00				1,684,028,572.88	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	728,227,885.93	358,479,993.39	775,601,497.08	331,498,406.35
其他业务	7,413,681.09	1,875,032.95	4,126,080.76	112,650.84
合计	735,641,567.02	360,355,026.34	779,727,577.84	331,611,057.19

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 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
成本法核算的长期股权投资收益	18,720,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-19,144,628.04
其他	8,947.18	
合计	18,728,947.18	-19,144,628.04

## 十五、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	-15,225.67	
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）	12,963,352.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	928,646.65	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	3,119,904.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,926.23	
减：所得税影响额	454,062.67	
少数股东权益影响额	101,955.51	
合计	16,435,733.76	--

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

## 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	2.28%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	0.02	0.02

贝因美股份有限公司

2021 年 7 月 30 日