

贝因美婴童食品股份有限公司

2014 年半年度报告



证券代码：002570

证券简称：贝因美

披露日期：2014 年 8 月 23 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王振泰、主管会计工作负责人林必清及会计机构负责人(会计主管人员)廖银菊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺。投资者均应对此保持足够的风险认识，应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

目录

2014 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第九节 财务报告.....	33
第十节 备查文件目录.....	109

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、贝因美	指	贝因美婴童食品股份有限公司
控股股东、贝因美集团	指	贝因美集团有限公司
贝因美母婴	指	杭州贝因美母婴营养品有限公司
贝因美豆逗	指	杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司
贝因美科技	指	贝因美（天津）科技有限公司
贝因美牧业	指	黑龙江贝因美现代牧业有限公司
贝因美乳业	指	黑龙江贝因美乳业有限公司
宜昌贝因美	指	宜昌贝因美食品科技有限公司
北海贝因美	指	北海贝因美营养食品有限公司
贝因美妇幼	指	杭州贝因美妇幼保健有限公司
广达盛	指	宁波广达盛贸易有限公司
香港贝因美	指	贝因美（香港）投资控股有限公司
爱尔兰贝因美	指	BEINGMATE (IRELAND) CO., LIMITED
贝因美奶业	指	贝因美（安达）奶业有限公司
贝因美儿童奶	指	贝因美（北海）儿童奶有限公司
恩美商贸	指	杭州恩美商贸有限公司
比因美特	指	杭州比因美特孕婴童用品有限公司
丽儿宝	指	杭州丽儿宝日用品有限公司
宏元保险	指	杭州宏元保险代理有限公司
亲子超市	指	杭州比因美特亲子超市有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	贝因美	股票代码	002570
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	贝因美婴童食品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	贝因美		
公司的外文名称（如有）	Beingmate Baby & Child Food Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	beingmate		
公司的法定代表人	王振泰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	鲍晨	祝迪生
联系地址	浙江省杭州市滨江区南环路 3758 号	浙江省杭州市滨江区南环路 3758 号
电话	0571-28038956	0571-28038959
传真	0571-28077045	0571-28077045
电子信箱	security@beingmate.com	security@beingmate.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	浙江省杭州市滨江区南环路 3758 号
公司注册地址的邮政编码	310053
公司办公地址	浙江省杭州市滨江区南环路 3758 号
公司办公地址的邮政编码	310053
公司网址	www.beingmate.com
公司电子信箱	security@beingmate.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 02 月 08 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地
报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 06 月 18 日	浙江省工商行政管理局	330000400000981	330165712560866	71256086-6
报告期末注册	2014 年 03 月 11 日	浙江省工商行政管理局	330000400000981	330165712560866	71256086-6
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2014 年 02 月 08 日 2014 年 02 月 25 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见巨潮资讯网上《关于变更公司名称的公告》（公告编号：2014-006）、《第五届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2014-007）和《2014 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-010）				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

全资子公司杭州贝因美母婴营养品有限公司、黑龙江贝因美乳业有限公司、宜昌贝因美食品科技有限公司和北海贝因美营养食品有限公司分别获得了新 QS 证书，具体详见 2014 年 3 月 8 日在巨潮资讯网上的《关于全资子公司全部获得全国工业产品生产许可证（新婴幼儿配方乳粉许可证）的公告》（公告编号：2014-019）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,404,517,944.90	3,216,274,641.93	-25.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	107,801,240.25	386,264,311.61	-72.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	84,180,091.87	388,866,324.14	-78.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-258,503,397.76	740,157,145.65	-134.93%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.38	-71.05%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.38	-71.05%
加权平均净资产收益率	2.77%	10.77%	-8.00%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,681,288,114.28	5,092,089,015.31	-8.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,605,746,966.53	3,913,039,476.28	-7.85%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,018,124.47	
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）	56,104,333.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,767,825.17	
减：所得税影响额	7,697,235.32	
合计	23,621,148.38	--

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

√ 适用 □ 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
水利建设专项资金	4,819,470.39	与经营活动密切相关

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，公司围绕年度经营计划，进一步巩固婴幼儿配方乳粉业务领先地位，继续在婴童食品领域开拓进取，夯实各项业务的基础，全力打造“婴童食品第一品牌”，保障公司稳健发展。

报告期内，行业变革不断深化，外部环境复杂多变，公司坚持以市场为导向的稳健经营方针，顺应发展趋势，深化体制机制变革，全面实施转型升级和流程再造，通过设立营销控股子公司、实行事业部制改革，不断强化营销网络建设；通过进一步丰富、优化产品结构，开拓儿童奶、亲子食品等新品市场，不断提升客户体验；进一步稳固婴童食品国际供应链，逐步推进全球化发展战略，虽经营业绩有所波动，但各项发展基础更为扎实。

报告期内，第一季度实现营业收入 10.88 亿元，第二季度实现营业收入 13.17 亿元，环比增长 21.08%，合计实现营业收入 24.05 亿元，同比减少 25.24%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.08 亿元，同比减少 72.09%。

报告期内公司收入及利润下滑的原因主要归结以下三个方面：

1、配方奶粉行业变革，公司正在进行业务转型和流程再造，致使重点产品婴幼儿配方乳粉销售在短期内销量下降，上半年营业收入下降幅度较大，盈利低于预期。

2、公司上年同期业绩处于高峰期，且 2013 年 7 月起公司对婴幼儿配方奶粉主要品项标准出厂价进行下调，致使毛利率同比下降。

3、为持续保持公司在婴幼儿配方乳粉行业的领先地位，公司加大了对市场开拓和产品服务方面的投入，致使销售费用率较上年同期有所增长，净利润同比出现下滑。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 240,451.79 万元，比上年同期下降 25.24%，营业成本 100,912.54 万元，较上年同期下降 17.38%；销售费用 109,389.69 万元，较上年同期下降 14.12%，销售费用率为 45.49%，较上年同期上升 5.88%，原因如上“一、概述”所述。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,404,517,944.90	3,216,274,641.93	-25.24%	
营业成本	1,009,125,405.82	1,221,333,168.09	-17.38%	
销售费用	1,093,896,915.56	1,273,819,909.73	-14.12%	
管理费用	169,539,499.87	169,516,802.98	0.01%	
财务费用	-13,955,874.20	-13,314,981.12	-4.81%	
所得税费用	44,324,480.77	124,269,783.20	-64.33%	主要系公司收入下滑及利润总额下滑所致。
研发投入	15,157,572.51	58,938,204.76	-74.28%	主要系本期将原在管理费用-研发费核算的产品试制费调整至销售费用核算所致。
经营活动产生的现金流量净额	-258,503,397.76	740,157,145.65	-134.93%	主要系公司销售收入下滑,相应同期回款下滑及原料采购支出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	728,618,807.88	-139,369,135.86	622.20%	主要系本期定期存款和理财产品到期收回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-429,439,888.24	-252,441,348.42	-70.66%	主要系本期向股东分配红利所致。
现金及现金等价物净增加额	40,737,758.46	349,619,997.65	-88.35%	主要系营业收入下滑,相应经营活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内,公司依据战略发展规划,贯彻执行年度经营计划,牢牢把握婴童食品的专业定位,继续巩固婴幼儿配方奶粉业务领先地位,不断开拓儿童奶、亲子食品等新品市场,以研发创新为原动力,通过持续创新打造和提升公司的产品和服务能力,满足顾客的消费需求,为公司的业绩增长提供产品支持。

在配方奶粉行业变革的背景下,公司进行业务重组和流程再造,探索商业模式改革,不断深化体制机制,积极探索移动互联网时代的业务模式,推进新业务模式的创新,以创新求生存,以创新促发展。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
婴童产业	2,405,695,784.59	1,008,796,432.46	58.07%	-25.06%	-17.11%	-4.02%
分产品						
奶粉类	2,315,188,969.32	966,262,300.33	58.26%	-24.31%	-15.63%	-4.30%
米粉类	68,422,048.71	29,572,531.90	56.78%	-20.36%	-6.06%	-6.58%
其它	22,084,766.56	12,961,600.23	41.31%	-66.39%	-67.77%	2.52%
合计	2,405,695,784.59	1,008,796,432.46	58.07%	-25.06%	-17.11%	-4.02%
分地区						
南区	1,165,985,413.20	500,990,047.01	57.03%	-27.71%	-16.60%	-5.73%
北区	1,239,710,371.38	507,806,385.45	59.04%	-22.40%	-17.60%	-2.38%

四、核心竞争力分析

2014 年上半年，公司核心竞争力未发生变化，具体可参见 2013 年度报告。

五、投资状况分析

1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名 称	关联关系	是否关联 交易	产品类型	委托理财 金额	起始日期	终止日期	报酬确定 方式	本期实际 收回本金 金额	计提减值 准备金额 (如有)	预计收益	报告期实 际损益金 额
光大银行		否	银行理财 产品	5,000	2013 年 12 月 30 日	2014 年 12 月 30 日	保本浮动 收益型				
光大银行		否	银行理财 产品	3,000	2014 年 01 月 28 日	2015 年 01 月 28 日	保本浮动 收益型				
交通银行		否	银行理财 产品	5,000	2014 年 06 月 30	2014 年 07 月 15	保本浮动 收益型				

					日	日					
中国银行		否	银行理财产品	5,071.58	2014年 03月28 日	2014年 10月28 日	保本浮动 收益型				
中国建设 银行股份 有限公司		否	银行理财产品	9,000	2013年 09月30 日	2014年 01月06 日	保本浮动 收益型				125.65
中国建设 银行股份 有限公司		否	银行理财产品	9,000	2013年 10月12 日	2014年 01月09 日	保本浮动 收益型				111.92
中国建设 银行股份 有限公司		否	银行理财产品	2,000	2013年 11月05 日	2014年 02月10 日	保本浮动 收益型				27.11
中信银行 股份有限 公司		否	银行理财产品	1,000	2013年 12月26 日	2014年 02月28 日	保本浮动 收益型				8.77
中信银行 股份有限 公司		否	银行理财产品	9,000	2013年 12月31 日	2014年 03月25 日	保本浮动 收益型				118.06
合计				48,071.58	--	--	--	0	0	0	391.51
委托理财资金来源	根据公司 2014 年 2 月 24 日召开第五届董事会第十八次会议审议通过的《关于使用自有资金进行投资理财的公告》，同意公司使用不超过 70,000 万元人民币的自有资金购买保本型银行理财产品等短期投资品种及债券回购（包含逆回购和正回购）、银行或其他金融机构发行的保本型理财产品。在上述额度内，资金可以滚动使用。具体内容详见 2014 年 2 月 25 日公司指定信息披露媒体《上海证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《关于使用自有资金进行投资理财的公告》。										
逾期未收回的本金和收益累计金额											0
涉诉情况（如适用）	不适用										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 02 月 25 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

2、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	170,360.83
报告期投入募集资金总额	11,608.84
已累计投入募集资金总额	141,782.68
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内，公司对募集资金的使用和管理均严格按照相关管理制度进行，总体使用情况正常，未发生相应变更及其他情况。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
黑龙江贝因美乳业有限公司年产5万吨配方奶粉工程项目	否	59,853	59,853	9,815	38,243.85	63.90%	2013年12月31日		否	否
北海贝因美营养食品有限公司年产6000吨米粉项目	否	12,308.3	12,308.3	1,031.84	2,721.5	22.11%	2014年06月30日		否	否
永久性补充流动资金	否	15,000	15,000	0	15,000	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	87,161.3	87,161.3	10,846.84	55,965.35	--	--	0	--	--

超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	--	62,820	62,820	0	62,820	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	22,975.95	22,975.95	762	22,997.33	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	85,795.95	85,795.95	762	85,817.33	--	--		--	--
合计	--	172,957.25	172,957.25	11,608.84	141,782.68	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、北海贝因美营养食品有限公司年产 6000 吨米粉项目未到达计划进度的原因：（1）公司战略调整需要：随着消费升级，各类米粉替代产品不断涌现，米粉市场容量增长缓慢，公司适应市场变化主动对米粉生产产能进行调整，以提高企业的市场应变能力；（2）由于产能缩减，设备投入费用相应减少，包括附属设施、附属工程的投资规模也相应缩减；（3）公司充分利用富余设备，进行技术改造，并在各生产基地调剂使用，节约了部分设备投资。</p> <p>2、黑龙江贝因美乳业有限公司年产 5 万吨配方奶粉工程项目主体工程已转固定资产，未达到预计收益的原因：由于 2014 年 QS 证的批复为干湿复合（同地），因此该工程项目生产的大包粉只能就地分装，而不能将大包粉销售到其他基地使用；原生产线的分装产能有限，无法满足该项目大包粉分装需求。为此公司配套了新的分装设备，但还未到位，其中进口听装生产线已经到港口，正在办理清关手续，预计 10 月底前完成安装和调试，到时连同其他设备的陆续安装到位。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金 85,795.95 万元（其中利息收入 2,596.42 万元）。2011 年 5 月 27 日，经公司第四届董事会第十五次会议、公司第四届监事会第五次会议审议通过，公司将募集资金人民币 36,820 万元偿还银行贷款。2012 年 8 月 9 日，经公司第四届董事会第三十次会议审议通过，公司将募集资金人民币 26,000 万元偿还银行贷款。经 2013 年 9 月 16 日召开的第五届董事会第十二次会议、2013 年 10 月 8 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议并通过，同意将募集资金人民币 22,975.95 万元用于永久补充流动资金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用募集资金存放于募集资金专户，公司将按照招股说明书的承诺和监管部门有关规定使用。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

3、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
贝因美母婴	子公司	制造业	生产、加工：乳制品，婴幼儿配方乳粉；批发、零售：预包装食品、乳制品；经营进出口业务	22,500 万元	1,109,706,126.89	314,935,475.51	903,043,695.98	59,795,842.07	44,106,151.83
贝因美豆逗	子公司	制造业	生产：婴幼儿食品及其它配方谷粉、淀粉糖、饮料；货物及技术进出口	6,000 万元	688,737,267.05	208,811,729.03	377,300,267.46	17,143,925.77	13,295,383.39
贝因美科技	子公司	制造业	开发、生产、销售婴幼儿产品、服装、玩具、日用百货；婴幼儿教育咨询服务；物流服务	6,000 万元	55,653,459.27	55,180,004.37	0.00	-2,304,659.02	-2,304,659.02
贝因美儿童奶	子公司	商贸业	儿童乳制品，含乳饮料和植物蛋白饮料的销售	35,000 万元	345,805,086.73	332,264,869.73	2,427,535.61	-17,734,265.12	-17,735,130.27
贝因美乳业	子公司	制造业	婴幼儿配方乳粉、乳制品、其他乳制品制造	33,472.7535 万元	1,838,197,478.25	1,362,139,447.83	695,292,330.58	61,812,192.25	79,412,371.50
宜昌贝因美	子公司	制造业	婴幼儿食品、婴童系列乳制品、营养食品的研究、开发；生产、销售饼干、淀粉糖、乳制品、婴幼儿配方乳粉；糕点；婴幼儿及其他配方谷粉生产及销售	4,800 万元	622,913,774.94	315,542,368.37	347,503,265.57	76,294,545.10	59,567,023.90
北海贝因美	子公司	制造业	饮料、婴幼儿配方乳粉、婴幼儿及其他配方谷粉、乳制品的生产、销售	11,550 万元	399,647,015.86	253,555,030.74	75,331,915.45	-4,049,881.16	-2,695,130.19
贝因美妇幼	子公司	医疗保健业	妇幼保健用品、化学试剂、水处理设备、计算机软硬件的开发，批发、零售，经济信息咨询，生物技术咨询	1000 万	9,104,848.18	8,531,109.72	214,290.57	-365,407.25	-365,621.54
广达盛	子公司	商贸业	预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）的批发	5000 万	166,446,734.31	129,270,121.94	224,816,542.15	51,801,603.35	45,507,590.11

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-75.00%	至	-25.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	12,527.59	至	37,582.76
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	50,110.35		
业绩变动的原因说明	1、收入下降导致利润同比减少；2、公司为了巩固行业领先地位，继续加大市场费用的投入。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经 2014 年 5 月 6 日召开的公司 2013 年度股东大会审议通过，公司以总股本 63,907.5 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，派 6.5 元人民币现金（含税）。2014 年 5 月 14 日，公司实施了本次利润分配方案。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透	报告期内，现金分红政策未做调整或变更。

明:	
----	--

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月17日	公司会议室	实地调研	机构	瑞银证券、Capital Int'l Research、Allianz Global Investors、Goldman Sachs AM、Highbridge Capital Mgmt、Keywise Capital、Neuberger Berman、Winnington Capital、Bank of S'pore、BEA Union IM、CSAM AM、FIM AM、Highclere Int'l Investors、Schroders、Mitsubishi UFJ (HK)、Pictales、Rochdale IM、Snow Lake Capital、Tairen Capital、Tokio Marine AM、Yiheng Capital、UBS、UBS WM	谈论的的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料
2014年02月28日	公司会议室	实地调研	机构	瑞银证券、光大证券、东方证券、长信基金、海富通基金、汇添富基金、都市快报、钱江晚报、浙江在线、新华网、	谈论的的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料
2014年03月07日	公司塘栖工厂	其他	机构	长城基金及其客户	参观公司塘栖工厂奶粉生产线，公司未提供资料
2014年04月09日	公司会议室	实地调研	机构	CDPQ、TongYang、KIMC、SMC、Asia Value、Keywise、Mega、Fullerton、Khazanah、Public Mutual、Uni-President、Norges Bank、拾年投资、乾正星合投资、杭嘉湖技术开发、乾瞻投资、恒瑞泰富、圆信永丰基金、彬元资本、中信证券、财通证券、中金公司	谈论的的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料
2014年05月06日	公司会议室	实地调研	机构、个人	平安证券、瑞银证券、中投证券、中金公司、中信建投、民生证券、招商证券、国信证券、广发证券、长城证券、安信证券、宏源证券、富邦证券、天风证券、国元证券、申银万国证券、第一创业证券、兴业证券、海通证券、中原证券、华鑫证券、	谈论的的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料

				易方达基金、景顺长城基金、泰达宏利基金、圆信永丰基金、诺安基金、南方基金、嘉实基金、万家基金、富国基金、招商基金、东证资管、紫金信托、长金投资、新思哲资产、新华资产、东北资管、鸿道投资、华勤投资、建信人寿、佳友投资、明曜投资、君然投资、易正朗投资、中国银河金融控股有限责任公司、个人投资者	
2014 年 06 月 05 日	公司会议室	实地调研	机构	南方基金、长盛基金、鸿道投资、中银国际	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料
2014 年 06 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	兴业全球基金、兴业证券、中信证券、北极星资本	谈论的主要内容为公司已公开披露信息，公司未提供资料

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
有关媒体刊登了“贝因美一款黑芝麻营养面条亚硝酸盐超”的报道，为此公司发布了《澄清公告》。	2014 年 02 月 27 日	详见巨潮资讯网上《澄清公告》（公告编号：2014-016）
有关媒体刊登了《首批奶粉“落榜”企业 牵涉多家知名品牌》的文章，为此公司发布了《澄清公告》。	2014 年 06 月 10 日	详见巨潮资讯网上《澄清公告》（公告编号：2014-040）

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

2014年4月7日，公司召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于〈股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，并经中国证监会备案无异议。

2014年7月22日，公司召开2014年第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

以上事项可详见巨潮资讯网。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
比因美特	同一控股股东	采购	助销品	协议价		3,559.84	41.15%	银行转账		2014年04月09日	2014-024
丽儿宝	同一控股股东	采购	助销品	协议价		3,916.42	45.27%	银行转账		2014年04月09日	2014-024
比因美特	同一控股股东	销售	产品	协议价		21.43	0.01%	银行转账			
贝因美集团	本公司之母公司	出租	办公楼	协议价		25.97	12.33%	银行转账		2014年04月09日	2014-024
贝因美集团	本公司之母公司	出租	办公楼	协议价		25.97	12.33%	银行转账		2014年04月09日	2014-024
比因美特	同一控股股东	出租	办公楼	协议价		8.66	4.11%	银行转账		2014年04月09日	2014-024

										日	
恩美商贸	同一控股股东	出租	办公楼	协议价		90	42.74%	银行转账		2014年 04月09 日	2014-024
亲子超市	同一控股股东	出租	办公楼	协议价		60	28.49%	银行转账		2014年 04月09 日	2014-024
亲子超市	同一控股股东	销售	产品	协议价		1,266.38	0.53%	银行转账		2014年 04月09 日	2014-024
恩美商贸	同一控股股东	销售	产品	协议价		467.25	0.19%	银行转账		2014年 04月09 日	2014-024
合计				--	--	9,441.92	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司本期向比因美特采购助销品 3559.84 万元，占全年预计金额的 59.33%，向丽儿宝采购助销品 3916.42 万元，占全年预计金额的 65.27%；向亲子超市销售商品 1266.38 元，占全年预计金额的 23.03%；向恩美商贸销售商品 467.25 万元，占全年预计金额的 27.49%；向贝因美集团及其下属子公司提供租赁金额为 210.6 万元，占全年预计金额的 61.62%。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

经公司2013年10月8日召开的2013年第一次临时股东大会审议通过，公司向贝因美集团采购原材料7,860.50万元（含税）。2013年公司已发生4,629.64万元（含税）。2014年1-6月发生1416.59万元（含税）。重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于关联交易的公告	2013年09月18日	巨潮资讯网
2013年第一次临时股东大会决议公告	2013年10月09日	巨潮资讯网

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
宜昌贝因美	2014 年 04 月 09 日	5,000		0	一般保证		否	否
北海贝因美	2014 年 04 月 09 日	5,000		0	一般保证		否	否
贝因美豆逗	2014 年 04 月 09 日	20,000		1,011	一般保证	2014.5-2015.5	否	否
贝因美乳业	2014 年 04 月 09 日	20,000		0	一般保证		否	否
贝因美母婴	2014 年 04 月 09 日	25,000		0	一般保证		否	否
广达盛	2014 年 04 月 09 日	25,000		0	一般保证		否	否
贝因美豆逗	2013 年 04 月 16 日	20,000	2013 年 05 月 14 日	10,000	一般保证	2013.5-2014.5	是	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)		100,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				11,011
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)		100,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				1,011
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		100,000		报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2)				11,011
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3)		100,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				1,011
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				0.28%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无				

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	贝因美集团及实际控制人谢宏先生	股份锁定的承诺	2010年03月26日	上市后3年	履行完毕
	贝因美集团及实际控制人谢宏先生	避免同业竞争的承诺	2010年03月26日	长期	严格履行
	担任董事的股东俞祖勋先生（2012年9月14日换届后俞祖勋不再担任公司董事）	股份锁定及转让的承诺	2010年03月26日	上市后1年内、之后的任职期间、离任半年内及离任6个月后的12个月内	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	贝因美集团	增持公司股份的承诺	2013年10月31日	增持期间及法定期限内	严格履行
	贝因美集团	规范和减少关联交易的承诺	2012年12月12日	长期	严格履行
	贝因美集团	避免同业竞争的承诺	2012年12月12日	长期	严格履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、为加速在婴童食品领域的战略布局，更全面的为中国婴童提供更好更多的健康营养食品，延伸公司产业链及品牌价值，经公司第五届董事会第十四次会议审议通过使用自有资金35,000万元在广西壮族自治区北海市投资设立全资子公司贝因美（北海）儿童奶有限公司，儿童奶公司已于2014年2月28日注册成立。具体详见2013年11月26日披露在巨潮资讯网上的《关于投资设立全资子公司的公告》。

2、为进一步保障公司优质奶源的供应，更有效的实施奶源建设规划布局，经公司第五届董事会第十五次会议审议通过使用自有资金50,000万元在黑龙江省安达市投资设立全资子公司贝因美（安达）奶业有限公司，贝因美（安达）奶业有限公司已于2014年3月27日注册成立。具体详见2013年12月19日披露在巨潮资讯网上的《关于投资设立全资子公司的公告》。

3、为全面实施公司发展战略，强化专业营销，深耕区域市场，做精做专婴童食品主业，提高渠道渗透力，不断增强公司的市场竞争力，促进公司持续、稳定发展，经公司第五届董事会第十八次会议审议通过使用自有资金4,400万元以控股80%的方式分别与自然人共同出资设立8家营销控股子公司。截至报告期末，贝因美（宁波）电子商务有限公司、贝因美（上海）现代商超营销有限公司、贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司、贝因美婴童食品南京销售有限公司、西安贝因美婴童食品销售有限公司、武汉贝因美婴童食品销售有限公司、合肥贝因美婴童食品销售有限公司和郑州贝因美婴童食品销售有限公司等8家控股子公司已注册成立。具体详见2014年2月25日披露在巨潮资讯网上的《关于投资设立控股子公司的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	248,993,287	38.96%			149,395,972	-395,136,051	-245,740,079	3,253,208	0.32%
1、其他内资持股	248,993,287	38.96%			149,395,972	-395,136,051	-245,740,079	3,253,208	0.32%
其中：境内法人持股	247,084,875	38.66%			148,250,925	-394,936,302	-247,084,875	0	0.00%
境内自然人持股	1,908,412	0.30%			1,145,047	199,749	1,344,796	3,253,208	0.32%
二、无限售条件股份	390,081,713	61.04%			234,049,028	395,136,051	629,185,079	1,019,266,792	99.68%
1、人民币普通股	390,081,713	61.04%			234,049,028	395,136,051	629,185,079	1,019,266,792	99.68%
三、股份总数	639,075,000	100.00%			383,445,000	0	383,445,000	1,022,520,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、2014年4月16日，公司首次公开发行前已发行股份247,084,875股解除限售。

2、2014年5月6日，经公司2013年度股东大会批准，公司向全体股东按每10股派发现金红利6.5元（含税），同时以资本公积金每10股转增股本6股，共计转增38,344.5万股，该次分配方案实施后公司总股本增加至102,252万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2014年5月6日，经公司2013年度股东大会批准，公司向全体股东按每10股派发现金红利6.5元（含税），同时以资本公积金每10股转增股本6股，共计转增38,344.5万股，该次分配方案实施后公司总股本增加至102,252万股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2014年5月14日，上述利润分配方案实施完成，公司的总股本变更为102,252万股。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

本次利润分配方案实施完成后，按最新股本102,252万股摊薄计算，2013年度每股收益为0.71元，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.83元；2014年第一季度每股收益为0.07元，归属于公司普通股股东的每股净资产为3.89元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司实施资本公积转增股本，公司股份总数由63,907.5万股增加为102,252万股。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		53,142		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
贝因美集团有限公司	境内非国有法人	40.16%	410,624,942	153,984,353	0	410,624,942		
J.V.R INTERNATIONAL LIMITED	境外法人	5.79%	59,220,000	22,207,500	0	59,220,000		
SEABRIGHT CHINA BABY PRODUCTS COMPANY (HONG KONG) LIMITED	境外法人	1.10%	11,200,000	4,200,000	0	11,200,000		
CEL BABY FOOD INVESTMENTS LIMITED	境外法人	1.10%	11,200,000	4,200,000	0	11,200,000		
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	境内非国有法人	1.08%	11,022,466	未知	0	11,022,466		
李向东	境内自然人	1.04%	10,629,834	未知	0	10,629,834	冻结	3,080,000
中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.89%	9,097,145	未知	0	9,097,145		
徐秀娟	境内自然人	0.71%	7,244,976	未知	0	7,244,976		

中国民生银行股份有限公司—银华深证 100 指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.68%	6,956,937	未知	0	6,956,937		
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	境内非国有法人	0.54%	5,515,202	未知	0	5,515,202		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东 SEABRIGHT CHINA BABY PRODUCTS COMPANY (HONG KONG) LIMITED 和 CEL BABY FOOD INVESTMENTS LIMITED 同为光大控股投资管理有限公司管理的直接投资基金所设立的项目公司；诺安平衡证券投资基金、诺安灵活配置混合型证券投资基金和诺安价值增长股票证券投资基金均由诺安基金管理有限公司管理；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
贝因美集团有限公司	410,624,942	人民币普通股	410,624,942					
J.V.R INTERNATIONAL LIMITED	59,220,000	人民币普通股	59,220,000					
SEABRIGHT CHINA BABY PRODUCTS COMPANY (HONG KONG) LIMITED	11,200,000	人民币普通股	11,200,000					
CEL BABY FOOD INVESTMENTS LIMITED	11,200,000	人民币普通股	11,200,000					
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	11,022,466	人民币普通股	11,022,466					
李向东	10,629,834	人民币普通股	10,629,834					
中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金	9,097,145	人民币普通股	9,097,145					
徐秀娟	7,244,976	人民币普通股	7,244,976					
中国民生银行股份有限公司—银华深证 100 指数分级证券投资基金	6,956,937	人民币普通股	6,956,937					
中国工商银行—诺安价值增长股票证券投资基金	5,515,202	人民币普通股	5,515,202					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东 SEABRIGHT CHINA BABY PRODUCTS COMPANY (HONG KONG) LIMITED 和 CEL BABY FOOD INVESTMENTS LIMITED 同为光大控股投资管理有限公司管理的直接投资基金所设立的项目公司；诺安平衡证券投资基金、诺安灵活配置混合型证券投资基金和诺安价值增长股票证券投资基金均由诺安基金管理有限公司管理；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王振泰	董事长	现任	3,300	1,980	0	5,280	0	0	0
杨博鸿	副董事长、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
何晓华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘诚	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈慧湘	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘东	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
史惠祥	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张建平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
潘晓虹	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陶久华	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
李仲英	监事	现任	15,000	9,000	0	24,000	0	0	0
李森	监事	现任	2,115,000	1,269,000	0	3,384,000	0	0	0
黄焘	总经理	现任	0	80,000	0	80,000	0	0	0
鲍晨	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
林必清	副总经理、财务总监	现任	0	112,000	0	112,000	0	0	0
沈立军	副总经理	现任	0	202,286	0	202,286	0	0	0
黄小强	董事长	离任	0	0	0	0	0	0	0
阮建华	副总经理	离任	176,250	221,283	0	397,533	0	0	0
合计	--	--	2,309,550	1,895,549	0	4,205,099	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王振泰	董事长	任免	2014 年 02 月 24 日	总经理改任董事长
黄焘	总经理	聘任	2014 年 02 月 24 日	副总经理任总经理
沈立军	副总经理	聘任	2014 年 06 月 27 日	聘任为副总经理
黄小强	董事长	离任	2014 年 01 月 27 日	个人原因辞职
阮建华	副总经理	离任	2014 年 06 月 27 日	身体原因辞职

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	841,614,622.62	1,514,499,294.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	5,250,000.00	4,700,000.00
应收账款	346,569,901.60	352,524,942.11
预付款项	214,376,692.29	178,592,543.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	6,171,701.59	14,168,158.80
应收股利		
其他应收款	26,988,125.62	18,435,086.42
买入返售金融资产		
存货	1,158,754,341.12	864,870,914.06
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	257,387,561.54	376,144,242.24
流动资产合计	2,857,112,946.38	3,323,935,181.70

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,418,107,081.19	1,405,704,536.29
在建工程	174,697,714.38	118,254,442.48
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	134,324,870.05	138,568,345.99
开发支出	1,603,797.64	1,312,239.20
商誉		
长期待摊费用	970,410.56	851,595.33
递延所得税资产	86,658,226.79	41,211,865.39
其他非流动资产	7,813,067.29	62,250,808.93
非流动资产合计	1,824,175,167.90	1,768,153,833.61
资产总计	4,681,288,114.28	5,092,089,015.31
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	96,890,796.54	113,654,571.82
应付账款	423,534,032.00	624,800,566.43
预收款项	78,720,894.09	56,725,554.31
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	41,598,906.68	91,886,106.79
应交税费	83,148,562.77	121,379,981.35

应付利息		
应付股利		
其他应付款	316,042,624.50	138,927,165.72
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00
其他流动负债	11,415,445.73	26,479,483.89
流动负债合计	1,051,351,262.31	1,174,853,430.31
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,101,015.90	4,196,108.72
非流动负债合计	13,101,015.90	4,196,108.72
负债合计	1,064,452,278.21	1,179,049,539.03
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,022,520,000.00	639,075,000.00
资本公积	1,183,461,763.43	1,566,906,763.43
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	174,772,138.48	174,772,138.48
一般风险准备		
未分配利润	1,224,927,552.28	1,532,525,062.03
外币报表折算差额	65,512.34	-239,487.66
归属于母公司所有者权益合计	3,605,746,966.53	3,913,039,476.28
少数股东权益	11,088,869.54	
所有者权益（或股东权益）合计	3,616,835,836.07	3,913,039,476.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,681,288,114.28	5,092,089,015.31

法定代表人：王振泰

主管会计工作负责人：林必清

会计机构负责人：廖银菊

2、母公司资产负债表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	277,005,518.49	932,325,521.34
交易性金融资产		
应收票据	3,250,000.00	4,700,000.00
应收账款	346,314,538.83	346,334,432.74
预付款项	465,169,010.76	255,681,725.59
应收利息	1,670,547.69	11,343,458.80
应收股利		
其他应收款	63,207,277.77	33,981,936.71
存货	324,705,356.60	444,647,007.39
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	180,715,753.43	300,000,000.00
流动资产合计	1,662,038,003.57	2,329,014,082.57
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,649,128,088.78	1,285,919,488.78
投资性房地产		
固定资产	285,375,970.94	290,012,592.75
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,874,219.80	24,866,272.05
开发支出	1,603,797.64	1,312,239.20
商誉		
长期待摊费用	634,412.64	414,829.57
递延所得税资产	48,881,287.18	14,209,479.41

其他非流动资产	846,160.08	2,640,383.70
非流动资产合计	2,008,343,937.06	1,619,375,285.46
资产总计	3,670,381,940.63	3,948,389,368.03
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	66,713,244.26	90,933,926.82
应付账款	668,830,825.96	466,899,793.09
预收款项	152,139,351.42	92,597,260.89
应付职工薪酬	33,236,893.33	71,136,206.25
应交税费	25,295,957.53	92,716,207.24
应付利息		
应付股利		
其他应付款	274,950,889.33	132,030,732.26
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	11,415,445.73	26,479,483.89
流动负债合计	1,232,582,607.56	972,793,610.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,232,582,607.56	972,793,610.44
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,022,520,000.00	639,075,000.00
资本公积	1,141,309,703.25	1,524,754,703.25
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	174,701,368.90	174,701,368.90
一般风险准备		

未分配利润	99,268,260.92	637,064,685.44
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,437,799,333.07	2,975,595,757.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,670,381,940.63	3,948,389,368.03

法定代表人：王振泰

主管会计工作负责人：林必清

会计机构负责人：廖银菊

3、合并利润表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,404,517,944.90	3,216,274,641.93
其中：营业收入	2,404,517,944.90	3,216,274,641.93
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	2,283,755,637.52	2,697,306,937.80
其中：营业成本	1,009,125,405.82	1,221,333,168.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	24,887,079.57	41,189,178.33
销售费用	1,093,896,915.56	1,273,819,909.73
管理费用	169,539,499.87	169,516,802.98
财务费用	-13,955,874.20	-13,314,981.12
资产减值损失	262,610.90	4,762,859.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	6,203,369.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,965,677.25	518,967,704.13

加：营业外收入	57,214,304.41	39,792,849.29
减：营业外支出	30,715,391.10	48,226,458.61
其中：非流动资产处置损失	2,182,254.27	589,028.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	153,464,590.56	510,534,094.81
减：所得税费用	44,324,480.77	124,269,783.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,140,109.79	386,264,311.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-1,192.76
归属于母公司所有者的净利润	107,801,240.25	386,264,311.61
少数股东损益	1,338,869.54	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.38
（二）稀释每股收益	0.11	0.38
七、其他综合收益	305,000.00	
八、综合收益总额	109,445,109.79	386,264,311.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	108,106,240.25	386,264,311.61
归属于少数股东的综合收益总额	1,338,869.54	

法定代表人：王振泰

主管会计工作负责人：林必清

会计机构负责人：廖银菊

4、母公司利润表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	2,656,417,146.14	3,222,842,111.44
减：营业成本	1,741,460,989.44	1,656,909,605.53
营业税金及附加	20,909,792.10	30,184,551.26
销售费用	916,485,584.81	1,272,041,306.98
管理费用	120,967,836.76	148,785,606.11
财务费用	-8,076,028.32	-11,105,751.51
资产减值损失	1,317,036.22	-1,807,656.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	6,203,369.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-130,444,695.00	127,834,449.97
加：营业外收入	1,984,334.96	2,319,288.37

减：营业外支出	28,609,122.25	46,591,678.64
其中：非流动资产处置损失	2,112,391.18	515,103.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-157,069,482.29	83,562,059.70
减：所得税费用	-34,671,807.77	20,657,444.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-122,397,674.52	62,904,615.12
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-122,397,674.52	62,904,615.12

法定代表人：王振泰

主管会计工作负责人：林必清

会计机构负责人：廖银菊

5、合并现金流量表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,869,837,162.09	3,774,316,227.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	285,524,455.38	311,231,088.07
经营活动现金流入小计	3,155,361,617.47	4,085,547,315.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,856,543,103.17	1,581,741,448.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	323,744,319.00	265,565,830.87
支付的各项税费	374,894,984.70	503,200,022.38
支付其他与经营活动有关的现金	858,682,608.36	994,882,868.12
经营活动现金流出小计	3,413,865,015.23	3,345,390,169.78
经营活动产生的现金流量净额	-258,503,397.76	740,157,145.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	24,485,293.43	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,130,038.36	4,153,267.91
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	845,697,814.83	
投资活动现金流入小计	872,313,146.62	4,153,267.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,694,338.74	125,359,722.31
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		18,162,681.46
投资活动现金流出小计	143,694,338.74	143,522,403.77
投资活动产生的现金流量净额	728,618,807.88	-139,369,135.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,750,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,750,000.00	
偿还债务支付的现金		3,869,594.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	415,398,750.00	247,109,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	23,791,138.24	1,462,754.42
筹资活动现金流出小计	439,189,888.24	252,441,348.42

筹资活动产生的现金流量净额	-429,439,888.24	-252,441,348.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	62,236.58	1,273,336.28
五、现金及现金等价物净增加额	40,737,758.46	349,619,997.65
加：期初现金及现金等价物余额	315,552,891.53	2,207,972,076.63
六、期末现金及现金等价物余额	356,290,649.99	2,557,592,074.28

法定代表人：王振泰

主管会计工作负责人：林必清

会计机构负责人：廖银菊

6、母公司现金流量表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,158,226,844.10	3,894,829,752.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	147,300,359.04	275,305,242.17
经营活动现金流入小计	3,305,527,203.14	4,170,134,994.32
购买商品、接受劳务支付的现金	2,139,085,579.39	1,857,748,360.17
支付给职工以及为职工支付的现金	251,062,191.80	215,014,611.83
支付的各项税费	247,578,913.65	296,465,232.99
支付其他与经营活动有关的现金	675,174,897.94	1,005,584,715.28
经营活动现金流出小计	3,312,901,582.78	3,374,812,920.27
经营活动产生的现金流量净额	-7,374,379.64	795,322,074.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	21,649,574.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,443,349.60	1,126,406.26
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	745,697,814.83	
投资活动现金流入小计	768,790,739.41	1,126,406.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,715,444.36	24,362,989.48
投资支付的现金	363,208,600.00	59,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,462,754.42
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	374,924,044.36	84,825,743.90

投资活动产生的现金流量净额	393,866,695.05	-83,699,337.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	415,398,750.00	247,109,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	415,398,750.00	247,109,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-415,398,750.00	-247,109,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-28,906,434.59	464,513,736.41
加：期初现金及现金等价物余额	175,011,118.69	1,335,709,399.56
六、期末现金及现金等价物余额	146,104,684.10	1,800,223,135.97

法定代表人：王振泰

主管会计工作负责人：林必清

会计机构负责人：廖银菊

7、合并所有者权益变动表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	639,075,000.00	1,566,906,763.43			174,772,138.48		1,532,525,062.03	-239,487.66		3,913,039,476.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	639,075,000.00	1,566,906,763.43			174,772,138.48		1,532,525,062.03	-239,487.66		3,913,039,476.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	383,445,000.00	-383,445,000.00					-307,597,509.75	305,000.00	11,088,869.54	-296,203,640.21
（一）净利润							107,801,240.25		1,338,869.54	109,140,109.79

(二) 其他综合收益								305,000.00		305,000.00
上述(一)和(二)小计							107,801,240.25	305,000.00	1,338,869.54	109,445,109.79
(三) 所有者投入和减少资本									9,750,000.00	9,750,000.00
1. 所有者投入资本									9,750,000.00	9,750,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-415,398,750.00			-415,398,750.00
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							-415,398,750.00			-415,398,750.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	383,445,000.00	-383,445,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	383,445,000.00	-383,445,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	1,022,520,000.00	1,183,461,763.43			174,772,138.48		1,224,927,552.28	65,512.34	11,088,869.54	3,616,835,836.07

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	426,050,000.00	1,738,417,757.72			123,044,823.50		1,110,314,984.89			3,397,827,566.11
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年初余额	426,050,000.00	1,738,417,757.72			123,044,823.50		1,110,314,984.89		3,397,827,566.11
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	213,025,000.00	-171,510,994.29					139,155,311.61		180,669,317.32
(一) 净利润							386,264,311.61		386,264,311.61
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							386,264,311.61		386,264,311.61
(三) 所有者投入和减少资本		42,976,760.13							42,976,760.13
1. 所有者投入资本		42,976,760.13							42,976,760.13
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配							-247,109,000.00		-247,109,000.00
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							-247,109,000.00		-247,109,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	213,025,000.00	-213,025,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	213,025,000.00	-213,025,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		-1,462,754.42							-1,462,754.42
四、本期期末余额	639,075,000.00	1,566,906,763.43			123,044,823.50		1,249,470,296.50		3,578,496,883.43

法定代表人：王振泰

主管会计工作负责人：林必清

会计机构负责人：廖银菊

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：贝因美婴童食品股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	639,075,000.00	1,524,754,703.25			174,701,368.90		637,064,685.44	2,975,595,757.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	639,075,000.00	1,524,754,703.25			174,701,368.90		637,064,685.44	2,975,595,757.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	383,445,000.00	-383,445,000.00					-537,796,424.52	-537,796,424.52
（一）净利润							-122,397,674.52	-122,397,674.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-122,397,674.52	-122,397,674.52
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-415,398,750.00	-415,398,750.00
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							-415,398,750.00	-415,398,750.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	383,445,000.00	-383,445,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	383,445,000.00	-383,445,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,022,520,000.00	1,141,309,703.25			174,701,368.90		99,268,260.92	2,437,799,333.07

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	426,050,000.00	1,737,780,896.01			122,974,053.92		418,627,850.64	2,705,432,800.57

加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	426,050,000.00	1,737,780,896.01			122,974,053.92	418,627,850.64	2,705,432,800.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	213,025,000.00	-213,026,192.76				-184,204,384.88	-184,205,577.64
（一）净利润						62,904,615.12	62,904,615.12
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						62,904,615.12	62,904,615.12
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配						-247,109,000.00	-247,109,000.00
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						-247,109,000.00	-247,109,000.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	213,025,000.00	-213,025,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	213,025,000.00	-213,025,000.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他		-1,192.76					-1,192.76
四、本期期末余额	639,075,000.00	1,524,754,703.25			122,974,053.92	234,423,465.76	2,521,227,222.93

法定代表人：王振泰

主管会计工作负责人：林必清

会计机构负责人：廖银菊

三、公司基本情况

贝因美婴童食品股份有限公司（原“浙江贝因美科工贸股份有限公司”，以下简称公司或本公司）原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。公司的《企业法人营业执照》注册号为330000400000981。公司现有注册资本1,022,520,000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A股300.21万股；无限售条件的流通股份A股101951.79万股。公司股票已于2011年4月12日在深圳证券交易

所挂牌交易。

本公司属食品制造行业。经营范围：开发、生产、销售儿童食品、营养食品,并提供相关咨询等服务,预包装食品、乳制品(含婴幼儿配方乳粉)的批发兼零售(凭《食品流通许可证》经营,有效期至2017年2月27日)。

本公司的基本组织架构:股东大会是公司的权力机构,董事会是股东大会的执行机构,总经理负责公司的日常经营管理工作,监事会是公司的内部监督机构。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、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。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

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

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值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) 非同一控制下的企业合并

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

(1) 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,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编

制。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、

公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%

2—3 年	40.00%	40.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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及存货跌价准备的计提方法

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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

13、投资性房地产

不适用

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5.00%	3.17%
机器设备	10	5.00%	9.50%
电子设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	10	5.00%	9.50%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按具体项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

17、生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注二之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
商标权	15	
米粉生产技术	15	
土地使用权	50	
软件	5	
非专利技术	10	
著作权	10	

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，则在资产负债表日进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出和开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等期间确认为开发阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

不适用

26、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，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。

(2) 会计政策

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关

费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产的确认：①本公司以未来期间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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A.该项交易或事项不属于企业合并；B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债的确认除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：A.该项交易不是企业合并；B.交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

不适用

(3) 售后租回的会计处理

不适用

29、套期会计

不适用

30、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

无

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

无

31、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

无

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

无

32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

北海贝因美营养食品有限公司企业所得税执行15%税率。

2、税收优惠及批文

根据广西壮族自治区地方税务局《关于享受西部大开发税收优惠政策企业预缴企业所得税问题的公告》(桂地税公告(2011)2号), 本公司子公司北海食品公司2014年度企业所得税按15%的税率计缴。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州贝因美母婴营	全资子公	浙江杭州	制造	225,000,000.00	生产、加工：乳制品，婴幼儿配方乳粉；批发、零售：预包装食品、乳制	150,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

养品有限公司	司		业		品；经营进出口业务								
杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	全资子公司	浙江杭州	制造业	60,000,000.00	生产：婴幼儿食品及其它配方谷粉、淀粉糖、饮料；货物及技术进出口	60,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
贝因美（天津）科技有限公司	全资子公司	天津	制造业	60,000,000.00	开发、生产、销售婴幼儿产品、服装、玩具、日用百货；婴幼儿教育咨询服务；物流服务	60,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
黑龙江贝因美现代牧业有限公司	全资子公司的全资子公司	黑龙江安达	养殖业	25,000,000.00	奶牛的养殖、销售	25,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
宁波广达盛贸易有限公司	全资子公司	浙江宁波	商业	50,000,000.00	预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）的批发；自营和代理各类货物和技术的进出口；相关经济咨询服务。	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
贝因美（香港）投资控股有限公司	全资子公司	香港	商业	800 万美元	投资贸易，婴幼儿配方奶粉及相关产品销售	48,884,000.00		100.00%	100.00%	是			
BEINGMATE(IRELAND) CO., LIMITED	全资子公司	爱尔兰	制造业	500 万欧元	贸易、研发和投资	41,942,000.00		100.00%	100.00%	是			
贝因美（安达）奶业有限公司	全资子公司	黑龙江安达	农林牧渔业	500,000,000.00	奶牛养殖技术咨询、开发、咨询、交流、推广服务；奶牛养殖	1,208,600.00		100.00%	100.00%	是			
贝因美（北海）儿童奶有限公司	全资子公司	北海	商业	350,000,000.00	儿童乳制品（含婴幼儿配方奶粉）的销售（凭有效食品流通许可证销售，有效期至 2017 年 2 月 23 日）。	350,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
贝因美（宁波）电子商务	控股子公司	宁波	商业	5,000,000.00	预包装食品，乳制品（含婴幼儿配方奶粉）的批发及网上销售，相关咨询与服务；自营和代理各类货物和技术	0.00		83.00%	83.00%	是			

有限公司	司		业		的进出口业务, 自营和代理各类货物和技术的进出口 (不涉及国营贸易, 进出口配额许可证, 出口配额招标, 出口许可证等专项管理商品)。								
贝因美 (上海) 现代商超营销有限公司	控股 子公司	上海	商 贸 业	20,000,000.00	批发非实物方式: 预包装食品 (不含熟食卤味、冷冻冷藏)、乳制品 (含婴幼儿配方乳粉), 健康咨询 (不得从事诊疗活动), 商务咨询。(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)	0.00		80.00%	80.00%	是			
贝因美 (杭州) 婴童食品营销有限公司	控股 子公司	杭州	商 贸 业	5,000,000.00	预包装食品兼散装食品; 乳制品 (含婴幼儿配方乳粉) (涉及前置审批项目的在有效期内方可经营) (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	0.00		80.00%	80.00%	是			
西安贝因美婴童食品销售有限公司	控股 子公司	西安	商 贸 业	5,000,000.00	预包装食品, 乳制品 (含婴幼儿配方乳粉) 的批发兼零售 (有效期至 2015 年 4 月 23 日止) 并提供相关咨询服务。(上述经营范围涉及许可经营项目的, 凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营, 未经许可不得经营。)	4,000,000.00		80.00%	80.00%	是			
郑州贝因美婴童食品销售有限公司	控股 子公司	郑州	商 贸 业	5,000,000.00	预包装食品, 乳制品 (含婴幼儿配方乳粉) 的批发零售 (食品流通许可证有效期至 2017 年 3 月 31 日); 营养健康咨询服务、商务信息咨询服务、企业管理咨询服务	4,000,000.00		80.00%	80.00%	是			
武汉贝因美婴童食品销售有限公司	控股 子公司	武汉	商 贸 业	5,000,000.00	预包装食品、乳制品 (含婴幼儿配方乳粉) 批发兼零售; 商务信息咨询; 健康咨询 (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)	4,000,000.00		80.00%	80.00%	是			
合肥贝因美婴童食品销售有限公司	控股 子公司	合肥	商 贸 业	5,000,000.00	预包装食品: 乳制品 (含婴幼儿配方乳粉) 批发和零售 (在许可证有效期内经营), 并提供健康咨询; 企业管理咨询; 商务咨询服务; (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)	0.00		80.00%	80.00%				
贝因美婴童食品南京销售有限公司	控股 子公司	合肥	商 贸 业	5,000,000.00	预包装食品兼散装食品、乳制品 (含婴幼儿配方乳粉) 批发与零售; 健康咨询服务; 商务信息咨询服务; 企业管理咨询。(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)	0.00		80.00%	80.00%				

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
黑龙江贝因美乳业有限公司	全资子公司	黑龙江安达	制造业	334,727,535.00	婴幼儿配方乳粉、乳制品、其他乳制品制造	840,893,978.61		100.00%	100.00%	是			
宜昌贝因美食品科技有限公司	全资子公司	湖北宜昌	制造业	48,000,000.00	婴幼儿食品、婴童系列乳制品、营养食品的研究、开发；生产、销售饼干、淀粉糖、乳制品、婴幼儿配方乳粉；糕点；婴幼儿及其他配方谷粉生产及销售	47,929,901.29		100.00%	100.00%	是			
北海贝因美营养食品有限公司	全资子公司	广西北海	制造业	115,500,000.00	饮料、婴幼儿配方乳粉、婴幼儿及其他配方谷粉、乳制品的生产、销售	159,634,047.22		100.00%	100.00%	是			
杭州贝因美妇幼保健有限公司	全资子公司	浙江杭州	服务业	10,000,000.00	许可经营项目：批发、零售：预包装食品，乳制品（含婴幼儿配方乳粉）。 一般经营项目：服务：妇幼保健用品（非药品、食品）、化学试剂（不含危险品）、水处理设备、计算机软硬件的开发，经济信息咨询（除商品中介），生物技术咨询；批发、零售：妇幼保健用品（非药品、食品）、化学试剂（除化学危险品）、水处理设备、计算机软硬件。	10,461,561.66		100.00%	100.00%	否			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 10 家，原因为

本期公司投资设立10家子公司，分别为：贝因美（北海）儿童奶有限公司、贝因美（安达）奶业有限公司、贝因美（宁波）电子商务有限公司、贝因美（上海）现代商超营销有限公司、贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司、西安贝因美婴童食品销售有限公司、郑州贝因美婴童食品销售有限公司、武汉贝因美婴童食品销售有限公司、合肥贝因美婴童食品销售有限公司、贝因美婴童食品南京销售有限公司。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
贝因美（安达）奶业有限公司	1,088,882.80	-119,717.20
贝因美（北海）儿童奶有限公司	332,264,869.73	-17,735,130.27
贝因美（宁波）电子商务有限公司	7,851,125.15	7,001,125.15
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	3,401,628.05	-178,371.95
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	946,229.86	-3,770.14
西安贝因美婴童食品销售有限公司	4,997,027.67	-2,972.33
郑州贝因美婴童食品销售有限公司	5,000,000.00	0.00
武汉贝因美婴童食品销售有限公司	4,996,811.27	-3,188.73
合肥贝因美婴童食品销售有限公司	920,000.00	0.00
贝因美婴童食品南京销售有限公司	450,000.00	0.00

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	1,022,740.02	--	--	234,197.11
人民币	--	--	1,022,740.02	--	--	234,197.11
银行存款:	--	--	817,800,744.36	--	--	1,504,265,097.07
人民币	--	--	811,185,672.44	--	--	1,497,284,270.02
美元	981,979.95	6.1528	6,041,926.24	1,144,756.62	6.0969	6,979,466.64
欧元	68,275.52	8.3946	573,145.68	161.59	8.4189	1,360.41
其他货币资金:	--	--	22,791,138.24	--	--	10,000,000.00
人民币	--	--	4,094,404.06	--	--	10,000,000.00
美元	3,038,735.89	6.1528	18,696,734.18			
合计	--	--	841,614,622.62	--	--	1,514,499,294.18

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

项目	期末数	期初数
即期锁汇保证金	22,791,138.24	
定期存款质押		16,632,000.00
信用证保证金		10,000,000.00
合计	22,791,138.24	26,632,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,250,000.00	4,700,000.00
合计	5,250,000.00	4,700,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

定期存款利息	14,168,158.80		7,996,457.21	6,171,701.59
合计	14,168,158.80		7,996,457.21	6,171,701.59

(2) 应收利息的说明

无

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	373,391,918.88	100.00%	26,822,017.28	7.18%	379,658,392.00	100.00%	27,133,449.89	7.15%
组合小计	373,391,918.88	100.00%	26,822,017.28	7.18%	379,658,392.00	100.00%	27,133,449.89	7.15%
合计	373,391,918.88	--	26,822,017.28	--	379,658,392.00	--	27,133,449.89	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1 年以内	361,616,732.25	96.84%	18,080,836.61	366,446,711.76	96.52%	18,322,335.59		
1 年以内小计	361,616,732.25	96.84%	18,080,836.61	366,446,711.76	96.52%	18,322,335.59		
1 至 2 年	2,383,288.07	0.64%	357,493.21	4,617,076.34	1.22%	692,561.45		
2 至 3 年	1,680,351.82	0.45%	672,140.72	793,418.42	0.21%	317,367.37		
3 年以上	7,711,546.74	2.07%	7,711,546.74	7,801,185.48	2.05%	7,801,185.48		
合计	373,391,918.88	--	26,822,017.28	379,658,392.00	--	27,133,449.89		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	非关联方	39,334,201.45	1 年以内	10.53%
客户二	非关联方	32,283,206.00	1 年以内	8.65%
客户三	非关联方	16,820,269.19	1 年以内	4.50%
客户四	非关联方	17,863,146.65	1 年以内	4.78%
客户五	非关联方	14,476,027.84	1 年以内	3.88%
合计	--	120,776,851.13	--	32.34%

(5) 应收关联方账款情况

无

(6) 终止确认的应收款项情况

无

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	32,123,988.89	100.00%	5,135,863.27	15.99%	22,996,906.18	100.00%	4,561,819.76	19.84%
组合小计	32,123,988.89	100.00%	5,135,863.27	15.99%	22,996,906.18	100.00%	4,561,819.76	19.84%
合计	32,123,988.89	--	5,135,863.27	--	22,996,906.18	--	4,561,819.76	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	19,567,962.27	60.92%	978,398.11	10,502,101.72	45.67%	525,105.09
1 年以内小计	19,567,962.27	60.92%	978,398.11	10,502,101.72	45.67%	525,105.09
1 至 2 年	9,442,210.31	29.39%	1,416,331.55	9,281,437.91	40.36%	1,392,215.69
2 至 3 年	621,137.82	1.93%	248,455.12	948,112.62	4.12%	379,245.05
3 年以上	2,492,678.49	7.76%	2,492,678.49	2,265,253.93	9.85%	2,265,253.93
合计	32,123,988.89	--	5,135,863.27	22,996,906.18	--	4,561,819.76

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
克瑞配料贸易（上海）有限公司	非关联方	7,853,800.00	1-2 年	24.45%
欧尚（中国）投资有限公司	非关联方	978,462.32	1 年以内	3.05%
		71,000.00	1-2 年	0.22%
		600,000.00	3 年以上	1.87%
浙江外企德科人力资源服务有限公司	非关联方	859,710.60	1 年以内	2.68%
北京智联易才人力资源顾问有限公司	非关联方	595,432.38	1 年以内	1.85%
天主教上海教区	非关联方	546,147.00	1 年以内	1.70%
合计	--	11,504,552.30	--	35.82%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	206,143,327.60	96.16%	174,656,854.06	97.80%
1 至 2 年	6,504,014.91	3.03%	1,432,565.60	0.80%
2 至 3 年	1,718,643.25	0.80%	1,746,027.96	0.98%
3 年以上	10,706.53	0.01%	757,096.27	0.42%
合计	214,376,692.29	--	178,592,543.89	--

预付款项账龄的说明

期末账龄超过1年的预付款项主要系公司预付的奶资款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商一	非关联方	67,279,170.04	1 年以内	预付货款
供应商二	非关联方	36,596,272.75	1 年以内	预付货款
供应商三	非关联方	33,889,345.90	1 年以内	预付货款
供应商四	非关联方	10,545,132.85	1 年以内	预付税款
供应商五	非关联方	5,898,997.52	1 年以内	预付货款
合计	--	154,208,919.06	--	--

预付款项主要单位的说明

预付款前五名，主要系预付的货款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

公司期末预付账款余额未214,376,692.29元，主要系预付货款。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	818,064,509.80		818,064,509.80	510,675,060.81		510,675,060.81
在产品	47,405,909.87		47,405,909.87	21,714,828.24		21,714,828.24
库存商品	293,666,900.14	2,538,390.06	291,128,510.08	333,902,078.78	3,552,000.14	330,350,078.64
消耗性生物资产	2,155,411.37		2,155,411.37	2,130,946.37		2,130,946.37
合计	1,161,292,731.18	2,538,390.06	1,158,754,341.12	868,422,914.20	3,552,000.14	864,870,914.06

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	3,552,000.14			1,013,610.08	2,538,390.06
合计	3,552,000.14			1,013,610.08	2,538,390.06

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	存货库龄较长，预计无法用于销售		

存货的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行理财产品	180,715,753.43	300,000,000.00
待抵扣的增值税	53,935,017.24	43,846,771.12
预缴企业所得税	22,736,790.87	32,297,471.12
合计	257,387,561.54	376,144,242.24

其他流动资产说明

期末其他流动资产257,387,561.54元，主要系购买的银行理财产品。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,800,988,404.78	78,991,624.95		10,158,895.42	1,869,821,134.31
其中：房屋及建筑物	912,586,147.83	1,722,465.26			914,308,613.09
机器设备	783,419,976.08	70,219,571.69		1,108,000.45	852,531,547.32
运输工具	33,725,115.50	200,751.00		6,469,521.76	27,456,344.74
其他设备	71,257,165.37	6,848,837.00		2,581,373.21	75,524,629.16
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	395,283,868.49		62,440,917.22	6,010,732.59	451,714,053.12
其中：房屋及建筑物	109,672,168.89		16,964,764.84		126,636,933.73
机器设备	234,943,021.46		38,112,976.28	610,458.38	272,445,539.36
运输工具	12,655,410.78		1,717,348.55	3,137,680.37	11,235,078.96
其他设备	38,013,267.36		5,645,827.55	2,262,593.84	41,396,501.07
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,405,704,536.29	--			1,418,107,081.19
其中：房屋及建筑物	802,913,978.94	--			787,671,679.36
机器设备	548,476,954.62	--			580,086,007.96
运输工具	21,069,704.72	--			16,221,265.78
其他设备	33,243,898.01	--			34,128,128.09
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	1,405,704,536.29	--			1,418,107,081.19
其中：房屋及建筑物	802,913,978.94	--			787,671,679.36
机器设备	548,476,954.62	--			580,086,007.96
运输工具	21,069,704.72	--			16,221,265.78
其他设备	33,243,898.01	--			34,128,128.09

本期折旧额 62,440,917.22 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 5,509,156.27 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	27,594,594.10	12,174,679.74		15,419,914.36	处置方案正在商讨中

合计	27,594,594.10	12,174,679.74		15,419,914.36
----	---------------	---------------	--	---------------

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	76,325,956.66
合计	76,325,956.66

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
北海食品公司办公楼、生产车间	正在办理权证	预计 2015 年

固定资产说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
牧场项目	88,909,637.57		88,909,637.57	79,126,751.97		79,126,751.97
年产 5 万吨配方奶粉工程项目	59,679,907.80		59,679,907.80	31,901,864.65		31,901,864.65
年产 6000 吨米粉项目	25,086,020.94		25,086,020.94	3,417,614.84		3,417,614.84
零星工程	1,022,148.07		1,022,148.07	3,808,211.02		3,808,211.02
合计	174,697,714.38		174,697,714.38	118,254,442.48		118,254,442.48

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
牧场项目	280,000,000.00	79,126,751.97	9,782,885.60			31.75%	45.00%				其他来源	88,909,637.57
年产 5 万吨配方奶	598,530,000.00	31,901,864.65	27,778,043.15			72.98%	96%				募集资金、其他来源	59,679,907.80

粉工程项目												
年产 6000 吨米粉项目	148,083,000.00	3,417,614.84	21,887,722.35	219,316.25		34.25%	80.00%				募集资金	25,086,020.94
零星工程		3,808,211.02	2,503,777.07	5,289,840.02							其他来源	1,022,148.07
合计	1,026,613,000.00	118,254,442.48	61,952,428.17	5,509,156.27		--	--			--	--	174,697,714.38

在建工程项目变动情况的说明

牧场项目原预算244,113,600.00元，本期增加预算投入35,886,400.00元，增加的预算投入部分以自有资金补充。

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
牧场项目	45.00%	
年产 5 万吨配方奶粉工程项目	96.00%	该项目主体生产工程已完毕并转固定资产，部分仓库尚在建设中，预算数中含配套流动资金 18,872.45 万元。
年产 6000 吨米粉项目	80.00%	拟变更为“年产 3000 吨米粉项目”，见公司 2014-044 号公告

(5) 在建工程的说明

11、固定资产清理

无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	208,190,200.05	763,120.53		208,953,320.58
土地使用权	133,122,370.84			133,122,370.84
商标权	40,834,180.00	19,760.00		40,853,940.00
米粉生产技术	4,500,000.00			4,500,000.00

软件	29,346,699.21	743,360.53		30,090,059.74
非专利技术	360,000.00			360,000.00
著作权	26,950.00			26,950.00
二、累计摊销合计	69,621,854.06	5,006,596.47		74,628,450.53
土地使用权	14,555,615.78	1,351,170.45		15,906,786.23
商标权	39,748,216.09	909,042.06		40,657,258.15
米粉生产技术	3,900,096.00	150,012.00		4,050,108.00
软件	11,316,955.64	2,567,525.58		13,884,481.22
非专利技术	100,745.97	27,498.90		128,244.87
著作权	224.58	1,347.48		1,572.06
三、无形资产账面净值合计	138,568,345.99	-4,243,475.94		134,324,870.05
土地使用权	118,566,755.06	-1,351,170.45		117,215,584.61
商标权	1,085,963.91	-889,282.06		196,681.85
米粉生产技术	599,904.00	-150,012.00		449,892.00
软件	18,029,743.57	-1,824,165.05		16,205,578.52
非专利技术	259,254.03	-27,498.90		231,755.13
著作权	26,725.42	-1,347.48		25,377.94
土地使用权				
商标权				
米粉生产技术				
软件				
非专利技术				
著作权				
无形资产账面价值合计	138,568,345.99	-4,243,475.94		134,324,870.05
土地使用权	118,566,755.06	-1,351,170.45		117,215,584.61
商标权	1,085,963.91	-889,282.06		196,681.85
米粉生产技术	599,904.00	-150,012.00		449,892.00
软件	18,029,743.57	-1,824,165.05		16,205,578.52
非专利技术	259,254.03	-27,498.90		231,755.13
著作权	26,725.42	-1,347.48		25,377.94

本期摊销额 5,006,596.47 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
商标开发支出	281,704.25	311,318.44		19,760.00	573,262.69
"冠军宝贝"教育产品	1,030,534.95				1,030,534.95
合计	1,312,239.20	311,318.44		19,760.00	1,603,797.64

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 1.42%。

公司开发项目的说明,包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的,应披露评估机构名称、评估方法

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
绿化费	436,765.76		100,767.84		335,997.92	
租入固定资产装修	414,829.57	325,000.00	105,416.93		634,412.64	
合计	851,595.33	325,000.00	206,184.77		970,410.56	--

长期待摊费用的说明

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,394,205.16	6,783,200.30
可抵扣亏损	38,907,806.32	77,008.29
存货-未实现利润	36,842,502.38	25,794,758.61
存货跌价准备	634,597.52	888,000.04
其他流动负债-应付销售折让	2,853,861.43	6,619,870.97
其他非流动负债-政府补助	1,025,253.98	1,049,027.18
小计	86,658,226.79	41,211,865.39
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

可抵扣暂时性差异	24,312,845.53	4,561,819.76
可抵扣亏损	6,306,335.99	4,081,359.77
合计	30,619,181.52	8,643,179.53

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	期末数	期初数	备注
2017 年	1,009,778.06	1,009,778.06	
2018 年	3,071,581.71	3,071,581.71	
2019 年	2,224,976.22		
合计	6,306,335.99	4,081,359.77	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	26,819,661.08	27,133,449.89
可抵扣亏损	156,209,367.11	308,033.16
存货-未实现利润	147,370,009.50	103,179,034.41
存货跌价准备	2,538,390.06	3,552,000.14
其他流动负债-应付销售折让	11,415,445.73	26,479,483.89
其他非流动负债-政府补助	4,101,015.90	4,196,108.72
小计	348,453,889.38	164,848,110.21
可抵扣差异项目		

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	31,695,269.65	262,610.90			31,957,880.55
二、存货跌价准备	3,552,000.14			1,013,610.08	2,538,390.06
合计	35,247,269.79	262,610.90		1,013,610.08	34,496,270.61

资产减值明细情况的说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付无形资产购置款	846,160.08	
预付工程设备款	6,966,907.21	61,529,733.93
预付软件款		721,075.00
合计	7,813,067.29	62,250,808.93

其他非流动资产的说明

其他非流动资产期末余额为7,813,067.29元，主要系预付工程设备款。

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	30,490,796.54	34,754,571.82
银行承兑汇票	66,400,000.00	78,900,000.00
合计	96,890,796.54	113,654,571.82

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	401,169,988.42	609,908,528.49
1-2 年	17,472,188.98	9,510,008.51
2-3 年	2,299,778.66	4,014,340.50
3 年以上	2,592,075.94	1,367,688.93
合计	423,534,032.00	624,800,566.43

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
贝因美集团	83,937.50	15,497,276.90

合计	83,937.50	15,497,276.90
----	-----------	---------------

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末账龄超过1年的应付账款22,364,043.58元，主要是应付设备款尾款。

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	76,078,323.85	54,899,184.33
1-2年	1,451,002.61	1,453,248.58
2-3年	894,518.12	344,357.25
3年以上	297,049.51	28,764.15
合计	78,720,894.09	56,725,554.31

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末账龄超过1年的预收账款金额为2,642,570.24元，主要系尚未结算的合同尾款。

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	89,647,664.98	191,458,013.43	244,191,661.88	36,914,016.53
二、职工福利费		14,625,161.97	14,567,727.97	57,434.00
三、社会保险费	1,168,818.99	42,835,659.78	41,350,501.70	2,653,977.07
四、住房公积金	6,560.00	15,465,913.66	15,022,031.18	450,442.48
五、辞退福利		1,403,466.17	1,403,466.17	
六、其他	1,063,062.82	9,899,983.95	9,440,010.17	1,523,036.60
合计	91,886,106.79	275,688,198.96	325,975,399.07	41,598,906.68

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 9,803,808.23 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 1,403,466.17 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	23,246,595.71	68,507,905.79
营业税	105,297.02	84,293.13
企业所得税	42,961,637.23	32,732,717.73
个人所得税	3,492,039.29	1,354,126.21
城市维护建设税	3,836,831.20	7,364,303.06
教育费附加	1,654,536.56	3,169,639.61
地方教育费附加	1,097,060.26	2,108,002.84
水利建设基金	2,499,067.18	2,462,348.82
房产税	2,829,425.28	2,199,288.49
土地使用税	920,136.47	607,406.66
印花税	412,468.12	672,765.98
其他	93,468.45	117,183.03
合计	83,148,562.77	121,379,981.35

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	208,830,497.35	8,588,891.46
应付费用款	97,339,054.95	114,261,084.64
其他	9,873,072.20	16,077,189.62
合计	316,042,624.50	138,927,165.72

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款期末数较期初数增加127.49%，主要系未到年底，公司尚未将收取的经销商保证金转为预收经销商货款所致。

23、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期应付款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

无

(3) 一年内到期的长期应付款

无

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付销售折让	11,415,445.73	26,479,483.89
合计	11,415,445.73	26,479,483.89

其他流动负债说明

25、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	13,101,015.90	4,196,108.72
合计	13,101,015.90	4,196,108.72

其他非流动负债说明

其他非流动负债，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

1) 2008年11月，根据杭州市农业产业化领导小组办公室、杭州市经济委员会、杭州市财政局《关于下达2008年第二批杭州市农产品加工企业财政资助项目资金的通知》(杭农产办〔2008〕25号、杭经投资〔2008〕442号、杭财农〔2008〕1135号)，逗逗食品公司收到农产品加工企业财政资助项目补助款1,528,700.00元。

2) 2009年3月，根据杭州市余杭区经济发展局、杭州市余杭区财政局《关于下达2008下半年度余杭区工业生产性项目据财政

资助资金的通知》（余经发〔2009〕18号），逗逗食品公司收到工业经济发展基金财政资助项目补助款2,946,100.00元。

3) 2012年1月，根据杭州市余杭区环境保护局、杭州市余杭区财政局《关于下达杭州中强印染有限公司等23家单位燃煤锅炉脱硫除尘改造项目专项补助资金的通知》(余环发〔2011〕149号),逗逗食品公司收到托硫补贴款400,000.00元。

4) 2014年5月，根据绥化市人民政府办公室《关于印发绥化市现代示范奶牛场建设实施方案的通知》（绥政办发〔2013〕43号），黑龙江牧业收到补助款9,000,000.00元。

上述（1）-（3）项目均已完工投产，根据构建形成的相关固定资产折旧进度，本期转入营业外收入95,092.82元。

涉及政府补助的负债项目

无

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	639,075,000.00			383,445,000.00		383,445,000.00	1,022,520,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

本期增资383,445,000.00元，均由资本公积转增，转增基准日为2014年5月14日，变更后的股本为人民币1,022,520,000.00元。业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年5月15日出具《验资报告》（天健验〔2014〕93号）。

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,522,670,903.30		383,445,000.00	1,139,225,903.30
其他资本公积	44,235,860.13			44,235,860.13
合计	1,566,906,763.43		383,445,000.00	1,183,461,763.43

资本公积说明

1、本期由资本公积转增股本383,445,000.00元，减少资本公积383,445,000.00元。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	174,772,138.48			174,772,138.48
合计	174,772,138.48			174,772,138.48

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,532,525,062.03	--
调整后年初未分配利润	1,532,525,062.03	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,801,240.25	--
应付普通股股利	415,398,750.00	
期末未分配利润	1,224,927,552.28	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据公司2013年度股东大会决议审议通过的《2013年度利润分配预案》，以2013年12月31日公司总股本63,907.5万股为基数，向全体股东每10股派息6.5元（含税）。上述分配方案共计派发现金股利415,398,750.00元。

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,405,695,784.59	3,210,373,973.54
其他业务收入	-1,177,839.69	5,900,668.39
营业成本	1,009,125,405.82	1,221,333,168.09

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
婴童业	2,405,695,784.59	1,008,796,432.46	3,210,373,973.54	1,216,958,704.20
合计	2,405,695,784.59	1,008,796,432.46	3,210,373,973.54	1,216,958,704.20

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
奶粉类	2,315,188,969.32	966,262,300.33	3,058,750,043.07	1,145,260,625.43
米粉类	68,422,048.71	29,572,531.90	85,914,787.37	31,478,840.09
其他类	22,084,766.56	12,961,600.23	65,709,143.10	40,219,238.68
合计	2,405,695,784.59	1,008,796,432.46	3,210,373,973.54	1,216,958,704.20

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南区	1,165,985,413.21	500,990,047.01	1,612,819,250.09	600,681,726.54
北区	1,239,710,371.38	507,806,385.45	1,597,554,723.45	616,276,977.66
合计	2,405,695,784.59	1,008,796,432.46	3,210,373,973.54	1,216,958,704.20

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	45,483,086.69	1.89%
客户二	44,337,307.02	1.84%
客户三	42,947,899.15	1.79%
客户四	34,299,529.27	1.43%
客户五	33,084,290.86	1.37%
合计	200,152,112.99	8.32%

营业收入的说明

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	347,555.17	103,707.25	
城市维护建设税	14,285,098.29	23,931,765.01	

教育费附加	6,059,123.65	10,290,010.60	
地方教育费附加	4,195,302.46	6,863,695.47	
合计	24,887,079.57	41,189,178.33	--

营业税金及附加的说明

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	411,186,471.97	631,025,982.83
经销商及 KA 相关费用	407,641,502.84	398,205,565.90
人工费用	177,015,908.51	130,508,664.76
运输费用	32,108,008.76	39,087,460.11
差旅费	21,485,610.07	22,120,988.88
办公费用	24,917,217.28	24,040,484.78
会务费	2,992,629.51	7,407,896.07
折旧费用	2,749,958.33	2,626,209.91
交通车辆费	3,989,862.29	2,548,981.93
交际应酬费	2,320,376.65	2,426,812.40
其他费用	7,489,369.35	13,820,862.16
合计	1,093,896,915.56	1,273,819,909.73

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营运费用	130,194,626.11	93,458,270.36
研究开发费	15,157,572.51	58,938,204.76
其他费用	24,187,301.25	17,120,327.86
合计	169,539,499.87	169,516,802.98

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-13,930,309.82	-12,775,426.56
汇兑损益	-514,607.59	-1,273,336.28

其他	489,043.21	733,781.72
合计	-13,955,874.20	-13,314,981.12

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,203,369.87	
合计	6,203,369.87	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	262,610.90	4,762,859.79
合计	262,610.90	4,762,859.79

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	164,129.80	8,382.92	164,129.80
其中：固定资产处置利得	164,129.80	8,382.92	164,129.80
政府补助	56,104,333.34	39,219,792.82	56,104,333.34
其他	945,841.27	564,673.55	945,841.27
合计	57,214,304.41	39,792,849.29	57,214,304.41

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
技改补助	230,000.00	524,300.00	与收益相关	是
政府扶持款	55,219,240.52	34,380,400.00	与收益相关	是
政府奖励	560,000.00	2,780,000.00	与收益相关	是
税收返还	0.00	1,440,000.00	与收益相关	是
递延收益	95,092.82	95,092.82	与资产相关	是
合计	56,104,333.34	39,219,792.82	--	--

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,182,254.27	589,028.09	2,182,254.27
其中：固定资产处置损失	2,182,254.27	589,028.09	2,182,254.27
对外捐赠	23,122,425.01	41,366,998.33	23,122,425.01
水利建设基金	4,819,470.39	4,829,452.05	
其他	591,241.43	1,440,980.14	591,241.43
合计	30,715,391.10	48,226,458.61	25,895,920.71

营业外支出说明

其中：固定资产处置损失、对外捐赠、其他三类计入当期非经常性损益。

39、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	89,770,842.17	137,553,175.17
递延所得税调整	-45,446,361.40	-13,283,391.97
合计	44,324,480.77	124,269,783.20

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2014年6月
归属于公司普通股股东的净利润	1	107,801,240.25
非经常性损益	2	23,621,148.38

扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	84,180,091.87
期初股份总数	4	639,075,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	383,445,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7/11-8\times9/11-10$	1,022,520,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.08

41、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	305,000.00	
小计	305,000.00	
合计	305,000.00	

其他综合收益说明

42、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	3,644,843.47
政府补助	65,009,240.52
收回定期存款质押	16,632,000.00
收取押金、保证金	200,238,371.39
合计	285,524,455.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

销售费用	759,549,027.94
管理费用	58,723,914.61
营业外支出	4,002,837.84
其他往来	36,406,827.97
合计	858,682,608.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
定期存款	726,413,568.26
理财产品	119,284,246.57
合计	845,697,814.83

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
汇率锁定保证金	22,791,138.24
归还专项资金	1,000,000.00
合计	23,791,138.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

43、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	109,140,109.79	386,264,311.61
加：资产减值准备	262,610.90	11,563,361.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,440,917.22	46,369,094.01
无形资产摊销	5,006,596.47	4,994,252.53
长期待摊费用摊销	206,184.77	180,424.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,018,124.47	580,645.17
财务费用（收益以“-”号填列）	-10,347,702.93	-1,273,336.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,203,369.87	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,446,361.40	-13,283,391.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-294,034,342.57	-17,935,465.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,057,605.64	-127,059,401.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,488,558.97	449,856,652.93
其他		-100,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-258,503,397.76	740,157,145.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	356,290,649.99	2,557,592,074.28
减：现金的期初余额	315,552,891.53	2,207,972,076.63
现金及现金等价物净增加额	40,737,758.46	349,619,997.65

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		1.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		1.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		18,162,682.46
4. 处置子公司的净资产		-42,833,528.72
流动资产		100,081,725.56
非流动资产		12,592,092.64
流动负债		155,507,346.92

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	356,290,649.99	315,552,891.53
其中：库存现金	1,022,740.02	84,754.33
可随时用于支付的银行存款	355,267,909.97	2,557,507,319.95
三、期末现金及现金等价物余额	356,290,649.99	315,552,891.53

现金流量表补充资料的说明

2014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即期锁汇保证金22,791,138.24元及定期存款462,532,834.39元。

44、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项无

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
贝因美集团有限公司	控股股东	有限责任公司	浙江杭州	杨博鸿	综合	212,740,000	40.16%	40.16%	谢宏	75171472-5

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
杭州贝因美母婴营养品有限公司	控股子公司	制造业	浙江杭州	黄焘	生产、加工：乳制品，婴幼儿配方乳粉；批发、零售：预包装食品、乳制品；经营进出口业务	22,500 万元	100%	100%	679864517
杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	控股子公司	制造业	浙江杭州	阮建华	生产：婴幼儿食品及其它配方谷粉、淀粉糖、饮料；货物及技术进出口	6,000 万元	100%	100%	754403260
贝因美(天津)科技有限公司	控股子公司	制造业	天津	阮建华	开发、生产、销售婴幼儿产品、服装、玩具、日用百货；婴幼儿教育咨询服务；物流服务	6,000 万元	100%	100%	69744674-9

黑龙江贝因美现代牧业有限公司	控股子公司	养殖业	黑龙江安达	刘术明	奶牛的养殖、销售	2,500 万元	100%	100%	56516151-4
黑龙江贝因美乳业有限公司	控股子公司	制造业	黑龙江安达	黄焘	婴幼儿配方乳粉、乳制品、其他乳制品制造	20,172.7535 万元	100%	100%	76924830-4
宜昌贝因美食品科技有限公司	控股子公司	制造业	湖北宜昌	牟一志	婴幼儿食品、婴童系列乳制品、营养食品的研究、开发；生产、销售饼干、淀粉糖、乳制品、婴幼儿配方乳粉；糕点；婴幼儿及其他配方谷粉生产及销售	4,800 万元	100%	100%	79593153-7
北海贝因美营养食品有限公司	控股子公司	制造业	广西北海	牟一志	饮料、婴幼儿配方乳粉、婴幼儿及其他配方谷粉、乳制品的生产、销售	11,550 万元	100%	100%	79683027-9
杭州贝因美妇幼保健有限公司	控股子公司	医疗保健	浙江杭州	柴灵莺	妇幼保健用品、化学试剂、水处理设备、计算机软硬件的开发，批发、零售，经济信息咨询，生物技术咨询	1,000 万元	100%	100%	71256203-6
宁波广达盛贸易有限公司	控股子公司	商贸业	浙江宁波	袁芳	预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）的批发；自营和代理各类货物和技术的进出口	5,000 万元	100%	100%	071455395
贝因美（安达）奶业有限公司	控股子公司	农林牧渔业	黑龙江安达	黄焘	奶牛养殖技术开发、咨询、交流、推广服务；奶牛养殖	50,000 万元	100%	100%	09636050-1
贝因美（北海）儿童奶有限公司	控股子公司	商贸业	广西北海	林必清	儿童乳制品（含婴幼儿配方奶粉）的销售（凭有效食品流通许可证销售，有效期至 2017 年 2 月 23 日）。	35,000 万元	100%	100%	09273298-8
贝因美（宁波）电子商务有限公司	控股子公司	商贸业	浙江宁波	杨博鸿	预包装食品，乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发及网上销售，相关咨询与服务；自营和代理各类货物和技术的进出口业务，自营和代理各类货物和技术的进出口（不涉及国营贸易，进出口配额许可证，出口配额招标，出口许可证等专项管理商品）。	500 万元	83%	83%	09824906-5
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	控股子公司	商贸业	上海	张鸿钊	批发非实物方式：预包装食品（不含熟食卤味、冷冻冷藏）、乳制品（含婴幼儿配方乳粉），健康咨询（不得从事诊疗活动），商务咨询。（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）	2,000 万元	80%	80%	09369343-1
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	控股子公司	商贸业	浙江杭州	陶杨	预包装食品兼散装食品；乳制品（含婴幼儿配方乳粉）（涉及前置审批项目的在有效期内方可经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	500 万元	80%	80%	09704073-7
西安贝因美婴童食品销售有限公司	控股子公司	商贸业	陕西西安	高峰	预包装食品，乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发兼零售（有效期至 2015 年 4 月 23 日止）并提供相关咨询服务。（上述经营范围涉及许可经营项目的，凭许可证明文件或批准证书在有效期内经营，未经许可不得经营。）	500 万元	80%	80%	09962788-1
郑州贝因美婴童食品销售有	控股子	商贸业	河南郑州	高峰	预包装食品，乳制品（含婴幼儿配方乳粉）的批发零售（食品流通许可证有效期至 2017 年 3 月 31 日）；营	500 万元	80%	80%	09920197-9

限公司	公司				养健康咨询服务、商务信息咨询服务、企业管理咨询服务				
武汉贝因美婴童食品销售有限公司	控股子公司	商贸业	湖北武汉	高峰	预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售；商务信息咨询；健康咨询（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）	500 万元	80%	80%	30330698-X
合肥贝因美婴童食品销售有限公司	控股子公司	商贸业	安徽合肥	高峰	预包装食品：乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发和零售（在许可证有效期内经营），并提供健康咨询；企业管理咨询；商务咨询服务；（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）	500 万元	80%	80%	09840825-7
贝因美婴童食品南京销售有限公司	控股子公司	商贸业	江苏南京	高峰	预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发与零售；健康咨询服务；商务信息咨询服务；企业管理咨询服务。（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）	500 万元	80%	80%	30249086-9

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	同一控股股东	790947951
杭州比因美特亲子超市有限公司	同一控股股东	074316032
杭州丽儿宝日用品有限公司	同一控股股东	665249193
杭州恩美商贸有限公司	同一控股股东	751723429

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	采购	协议价	35,598,355.56	41.15%	55,027,975.93	4.21%
杭州丽儿宝日用品有限公司	采购	协议价	39,164,217.66	45.27%	29,994,354.02	2.30%
贝因美集团有限公司	采购	协议价	12,107,564.44	1.15%		
杭州恩美商贸有限公司	采购				314,168.68	0.02%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	销售	协议价	214,290.57	0.01%		
杭州恩美商贸有限公司	销售	协议价	4,672,486.00	0.19%	6,055,589.26	0.19%
杭州比因美特亲子超市有限公司	销售	协议价	12,663,835.96	0.53%		

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
贝因美婴童食品股份有限公司	贝因美集团有限公司	办公楼	2011年01月01日	2014年12月31日	协议价	259,690.20
贝因美婴童食品股份有限公司	贝因美集团有限公司	办公楼	2013年01月01日	2014年12月31日	协议价	259,690.20
贝因美婴童食品股份有限公司	杭州比因美特孕婴童用品有限公司	办公楼	2014年01月01日	2014年12月31日	协议价	86,560.00
贝因美婴童食品股份有限公司	杭州恩美商贸有限公司	办公楼	2013年01月01日	2015年12月31日	协议价	900,000.00
贝因美婴童食品股份有限公司	杭州比因美特亲子超市有限公司	办公楼	2013年09月01日	2014年12月31日	协议价	600,000.00

公司承租情况表

无

(3) 关联担保情况

无

(4) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州比因美特亲子超市有限公司	9,816,313.29	490,815.66		
应收账款	杭州恩美商贸有限公司	7,904,912.87	395,245.64	19,700,084.62	
小计		17,721,226.16	886,061.30	19,700,084.62	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	贝因美集团有限公司	83,937.50	15,497,276.90
应付账款	杭州比因美特孕婴童用品有限公司	26,765,053.97	11,141,912.72
应付账款	杭州丽儿宝日用品有限公司	15,485,729.70	13,522,946.97
小计		42,334,721.17	40,162,136.59

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

十、承诺事项

1、重大承诺事项

(一) 捐赠合同

1. 根据本公司与中国红十字基金会的协议约定，每年6月30日（下期截止日期为2015年6月30日）前向其捐赠现金1,500万元和婴幼儿食品6,000万元。根据公司与中国红十字会总会的协议约定，公司每年的6月30日（下期截止日期为2015年6月30日）前向其捐赠现金500万元。

(二) 土建工程合同

1. 根据本公司子公司黑龙江现代牧业公司与齐齐哈尔宏宇建筑（集团）有限责任公司签订的总价款为4,280.00万元的工程建设合同，该子公司已支付3,896.12万元，截至2014年6月30日，尚未支付金额为383.88万元；

2. 根据本公司子公司黑龙江现代牧业公司与中博农牧科技股份有限公司签订的总价款为1,365.00万元的工程建设合同，该子公司已支付1,054.46万元，截至2014年6月30日，尚未支付金额为310.54万元；

3. 根据本公司子公司黑龙江贝因美公司与哈尔滨龙之舟装饰工程有限公司签订的总价款为1,457.00万元的工程建设合同，该子公司已支付947.70万元，截至2014年6月30日，尚未支付金额为509.30万元。

(三) 采购合同

1.根据本公司子公司黑龙江现代牧业公司与北京鑫茂中牧进出口有限公司签订的总价款为2,634.96万元的奶牛采购合同，本期该子公司已支付403.40万元，截至2014年6月30日，尚未支付金额为2,231.56万元；

2.根据本公司子公司黑龙江贝因美公司与北京高科仓储研究所签订的总价款为3,131.97万元的设备采购合同，该子公司已支付1,965.99万元，截至2014年6月30日，尚未支付金额为1,165.99万元。

2、前期承诺履行情况

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额

金融资产					
3.贷款和应收款	90,502,642.06				82,458,306.64
金融资产小计	90,502,642.06				82,458,306.64
金融负债	5,187,480.00				1,679,513.24

7、年金计划主要内容及重大变化

无

8、其他

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	373,121,839.27	100.00%	26,807,300.44	7.18%	373,140,866.35	100.00%	26,806,433.61	7.18%
组合小计	373,121,839.27	100.00%	26,807,300.44	7.18%	373,140,866.35	100.00%	26,806,433.61	7.18%
合计	373,121,839.27	--	26,807,300.44	--	373,140,866.35	--	26,806,433.61	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--

1 年以内	361,348,581.29	96.84%	18,067,429.06	359,930,386.11	96.46%	17,996,519.31
1 年以内小计	361,348,581.29	96.84%	18,067,429.06	359,930,386.11	96.46%	17,996,519.31
1 至 2 年	2,382,559.42	0.64%	357,383.91	4,617,076.34	1.24%	692,561.45
2 至 3 年	1,680,351.82	0.45%	672,140.73	793,418.42	0.21%	317,367.37
3 年以上	7,710,346.74	2.07%	7,710,346.74	7,799,985.48	2.09%	7,799,985.48
合计	373,121,839.27	--	26,807,300.44	373,140,866.35	--	26,806,433.61

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	非关联方	39,334,201.45	1 年以内	10.54%
客户二	非关联方	32,283,206.00	1 年以内	8.65%
客户三	非关联方	16,820,269.19	1 年以内	4.51%

客户三	非关联方	15,825,159.69	1 年以内	4.24%
客户四	非关联方	14,476,027.84	1 年以内	3.88%
合计	--	118,738,864.17	--	31.82%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
贝因美（上海）现代商超营销有限公司	本公司子公司	3,620,666.04	0.97%
杭州贝因美妇幼保健有限公司	本公司子公司	191,047.20	0.05%
黑龙江贝因美现代牧业有限公司	本公司孙公司	7,567.20	0.00%
贝因美（天津）科技有限公司	本公司子公司	624.58	0.00%
杭州比因美特亲子超市有限公司	本公司母公司的子公司	9,816,313.29	2.63%
杭州恩美商贸有限公司	本公司母公司的子公司	7,904,912.87	2.12%
合计	--	21,541,131.18	5.77%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	69,164,396.11	100.00%	5,957,118.34	8.61%	38,622,885.66	100.00%	4,640,948.95	12.02%
组合小计	69,164,396.11	100.00%	5,957,118.34	8.61%	38,622,885.66	100.00%	4,640,948.95	12.02%
合计	69,164,396.11	--	5,957,118.34	--	38,622,885.66	--	4,640,948.95	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	57,718,600.29	83.44%	2,885,930.01	27,274,320.38	70.62%	1,363,716.02
1 年以内小计	57,718,600.29	83.44%	2,885,930.01	27,274,320.38	70.62%	1,363,716.02
1 至 2 年	9,425,252.71	13.63%	1,413,787.91	9,243,522.21	23.93%	1,386,528.33
2 至 3 年	605,237.82	0.88%	242,095.13	357,230.78	0.92%	142,892.31
3 年以上	1,415,305.29	2.05%	1,415,305.29	1,747,812.29	4.53%	1,747,812.29
合计	69,164,396.11	--	5,957,118.34	38,622,885.66	--	4,640,948.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

无

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
宁波广达盛贸易有限公司	关联方	22,210,747.00	1 年以内	32.11%
黑龙江贝因美乳业有限公司	关联方	18,130,691.44	1-2 年	26.21%
克瑞配料贸易(上海)有限公司	非关联方	7,853,800.00	1 年以内	11.36%
欧尚(中国)投资有限公司	非关联方	978,462.32	1 年以内	1.41%
		71,000.00	1-2 年	0.10%
		600,000.00	3 年以上	0.87%
贝因美(上海)现代商超营销有限公司	关联方	1,270,000.00	1 年以内	1.84%
合计	--	51,114,700.76	--	73.90%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
宁波广达盛贸易有限公司	本公司的子公司	22,210,747.00	32.11%
黑龙江贝因美乳业有限公司	本公司的子公司	18,130,691.44	26.21%
贝因美(上海)现代商超营销有限公司	本公司的子公司	1,270,000.00	1.84%
贝因美(天津)科技有限公司	本公司的子公司	367,006.77	0.53%
杭州贝因美妇幼保健有限公司	本公司的子公司	373,500.00	0.54%
贝因美(宁波)电子商务有限公司	本公司的子公司	245,323.11	0.35%
贝因美(杭州)婴童食品营销有限公司	本公司的子公司	16,700.00	0.02%
合计	--	42,613,968.32	61.60%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的, 需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	------------------------	------	----------	--------

杭州贝因美豆逗儿童营养食品有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00%	100.00%				
黑龙江贝因美乳业有限公司	成本法	840,893,978.61	840,893,978.61		840,893,978.61	100.00%	100.00%				
北海贝因美营养食品有限公司	成本法	159,634,047.22	159,634,047.22		159,634,047.22	100.00%	100.00%				
宜昌贝因美食品科技有限公司	成本法	47,929,901.29	47,929,901.29		47,929,901.29	100.00%	100.00%				
杭州贝因美母婴营养品有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	60.00%	60.00%				
贝因美(天津)科技有限公司	成本法	57,000,000.00	57,000,000.00		57,000,000.00	95.00%	95.00%				
杭州贝因美妇幼保健有限公司	成本法	10,461,561.66	10,461,561.66		10,461,561.66	100.00%	100.00%				
宁波广达盛贸易有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%				
西安贝因美婴童食品销售有限公司	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	80.00%	80.00%				
郑州贝因美婴童食品销售有限公司	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	80.00%	80.00%				
武汉贝因美婴童食品销售有限公司	成本法	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00	80.00%	80.00%				
贝因美(北海)儿童奶有限公司	成本法	350,000,000.00		350,000,000.00	350,000,000.00	100.00%	100.00%				
贝因美(安达)奶业有限公司	成本法	1,208,600.00		1,208,600.00	1,208,600.00	100.00%	100.00%				
合计	--	1,649,128,088.78	1,285,919,488.78	363,208,600.00	1,649,128,088.78	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

主营业务收入	2,570,644,571.43	3,215,752,404.37
其他业务收入	85,772,574.71	7,089,707.07
合计	2,656,417,146.14	3,222,842,111.44
营业成本	1,741,460,989.44	1,656,909,605.53

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
婴童业	2,570,644,571.43	1,657,580,942.42	3,215,752,404.37	1,650,369,085.45
合计	2,570,644,571.43	1,657,580,942.42	3,215,752,404.37	1,650,369,085.45

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
奶粉类	2,446,548,579.83	1,573,733,494.59	3,063,225,058.73	1,557,194,263.69
米粉类	73,214,373.37	49,728,020.11	86,658,323.35	53,204,058.76
其他类	50,881,618.23	34,119,427.72	65,869,022.29	39,970,763.00
合计	2,570,644,571.43	1,657,580,942.42	3,215,752,404.37	1,650,369,085.45

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
南区	1,227,752,050.66	810,755,040.51	1,618,197,680.92	833,029,620.93
北区	1,342,892,520.77	846,825,901.91	1,597,554,723.45	817,339,464.52
合计	2,570,644,571.43	1,657,580,942.42	3,215,752,404.37	1,650,369,085.45

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户一	172,185,658.93	6.48%

客户二	83,521,587.66	3.14%
客户三	44,337,307.02	1.67%
客户四	42,947,899.15	1.62%
客户五	34,299,529.27	1.29%
合计	377,291,982.03	14.20%

营业收入的说明

注：以上客户收入合计数包含其全国所有门店之总和。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,203,369.87	
合计	6,203,369.87	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

投资收益的说明

6、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	-122,397,674.52	62,904,615.12
加：资产减值准备	1,317,036.22	-1,807,656.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,337,326.87	11,418,446.59
无形资产摊销	3,713,292.44	3,690,619.12
长期待摊费用摊销	105,416.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,974,884.37	513,413.32
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,773,294.00	

投资损失（收益以“-”号填列）	-6,203,369.87	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-34,671,807.77	-3,108,461.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	119,941,650.79	-54,132,442.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-239,280,843.54	97,771,054.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	261,563,002.44	678,072,486.03
经营活动产生的现金流量净额	-7,374,379.64	795,322,074.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	146,104,684.10	1,800,223,135.97
减：现金的期初余额	175,011,118.69	1,335,709,399.56
现金及现金等价物净增加额	-28,906,434.59	464,513,736.41

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,018,124.47	
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）	56,104,333.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,767,825.17	
减：所得税影响额	7,697,235.32	
合计	23,621,148.38	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
水利建设专项资金	4,819,470.39	与经营活动密切相关

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	107,801,240.25	386,264,311.61	3,605,746,966.53	3,913,039,476.28

按国际会计准则调整的项目及金额

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	107,801,240.25	386,264,311.61	3,605,746,966.53	3,913,039,476.28
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.16%	0.08	0.08

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	期初余额	同比增减(%)	变动原因
货币资金	840,244,622.62	1,514,499,294.18	-44.52%	主要系本期工程建设及采购原材料付现增加所致
其他应收款	26,988,125.62	18,435,086.42	46.40%	主要系本期保证金及往来款增加所致
存货	1,158,754,341.12	864,870,914.06	33.98%	主要系本期原材料采购增加所致
在建工程	174,697,714.38	118,254,442.48	47.73%	主要系本期米粉及奶粉项目工程投入增加所致
递延所得税资产	86,658,226.79	41,211,865.39	110.27%	主要系本期母公司可抵扣亏损引起递延资产增加所致
应付账款	423,534,032.00	624,800,566.43	-32.21%	主要系本期新增应付款项减少所致
预收款项	78,720,894.09	56,725,554.31	38.78%	主要系本期预收经销商货款增加所致
应付职工薪酬	41,598,906.68	91,886,106.79	-54.73%	主要系上年末的绩效薪资在本期发放所致
应交税费	83,148,562.77	121,379,981.35	-31.50%	主要系本期末应交增值税较期初减少所致
其他应付款	316,042,624.50	138,927,165.72	127.49%	主要系未到年底,公司尚未将收取的经销商保证金转为预收经销商货款所致

利润表项目	本期金额	上年同期金额	同比增减(%)	变动原因
营业外收入	57,214,304.41	39,792,849.29	43.78%	主要系本期政府补助增加所致
营业外支出	30,715,391.10	48,226,458.61	-36.31%	主要系本期捐赠减少所致
所得税费用	44,324,480.77	124,269,783.20	-64.33%	主要系本期母公司可抵扣亏损引起递延资产增加所致

第十节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长签署的2014年半年度报告。
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

贝因美婴童食品股份有限公司

董事长： 王振泰

二〇一四年八月二十二日