

贝因美股份有限公司

2020 年年度报告



2021 年 04 月

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。

公司负责人谢宏、主管会计工作负责人陈滨及会计机构负责人（会计主管人员）廖银菊声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《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。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中公司未来发展的展望部分描述了公司未来可能面临的主要风险及应对措施，敬请广大投资者认真阅读相关具体内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	46
第七节 优先股相关情况	52
第八节 可转换公司债券相关情况	53
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	54
第十节 公司治理	62
第十一节 公司债券相关情况	68
第十二节 财务报告	69
第十三节 备查文件目录	200

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、贝因美	指	贝因美股份有限公司
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，本公司全资子公司
贝因美科技	指	贝因美（天津）科技有限公司，本公司全资子公司
贝因美牧业	指	黑龙江贝因美现代牧业有限公司，本公司全资子公司
贝因美乳业	指	黑龙江贝因美乳业有限公司，本公司全资子公司
宜昌贝因美	指	宜昌贝因美食品科技有限公司，本公司全资子公司
北海贝因美	指	北海贝因美营养食品有限公司，本公司全资子公司
贝因美妇幼	指	杭州贝因美妇幼保健有限公司，本公司全资子公司
广达盛	指	宁波广达盛贸易有限公司，本公司全资子公司
香港贝因美	指	贝因美（香港）投资控股有限公司，本公司全资子公司
爱尔兰贝因美	指	BEINGMATE（IRELAND）CO., LIMITED，本公司全资子公司
北京贝因美	指	贝因美（北京）生物科技有限公司，本公司全资子公司
澳洲贝因美	指	BEINGMATE（AUSTRALIA）PTY. LTD.，本公司全资子公司
贝因美奶业	指	贝因美（安达）奶业有限公司，本公司全资子公司
吉林贝因美	指	吉林贝因美乳业有限公司（原敦化美丽健乳业有限公司），本公司控股子公司
营销管理公司	指	贝因美营销管理有限公司，本公司控股子公司
贝因美儿童奶	指	贝因美（北海）儿童奶有限公司，本公司全资子公司
贝佳满	指	安达贝佳满乳业集团有限公司，本公司全资子公司
昱嘉乳业	指	呼伦贝尔昱嘉乳业有限公司，本公司全资子公司
上海商超	指	贝因美（上海）现代商超营销有限公司，本公司控股子公司
比因美特	指	杭州鑫日嘉商贸有限公司（原名：杭州比因美特孕婴童用品有限公司）
宁波电子商务	指	贝因美（宁波）电子商务有限公司，本公司全资子公司
杭州婴童	指	贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司，本公司控股子公司
研究院	指	贝因美（杭州）食品研究院有限公司，本公司全资子公司
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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	贝因美股份有限公司		
公司的中文简称	贝因美		
公司的外文名称（如有）	Beingmate Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Beingmate		
公司的法定代表人	谢宏		
注册地址	浙江省杭州市滨江区伟业路 1 号 10 幢		
注册地址的邮政编码	310053		
办公地址	浙江省杭州市滨江区伟业路 1 号 10 幢		
办公地址的邮政编码	310053		
公司网址	www.beingmate.com		
电子信箱	security@beingmate.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金志强	
联系地址	浙江省杭州市滨江区伟业路 1 号 10 幢	
电话	0571-28038959	
传真	0571-28077045	
电子信箱	security@beingmate.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	91330000712560866K
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	陈晓华、夏桥锋

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	2,665,134,436.24	2,785,476,110.41	-4.32%	2,490,824,755.71
归属于上市公司股东的净利润（元）	-324,279,930.45	-103,082,284.52	-214.58%	41,113,572.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-481,509,592.22	-138,455,490.08	-247.77%	-216,723,374.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,336,940.67	-49,941,001.56	160.75%	291,270,539.43
基本每股收益（元/股）	-0.32	-0.10	-220.00%	0.04
稀释每股收益（元/股）	-0.32	-0.10	-220.00%	0.04
加权平均净资产收益率	-20.92%	-5.90%	-15.02%	2.19%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
总资产（元）	4,034,293,142.99	4,375,965,959.55	-7.81%	5,045,486,986.22
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,453,144,556.61	1,688,037,529.45	-13.92%	1,816,409,682.51

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入（元）	2,665,134,436.24	2,785,476,110.41	主营业务收入及其他业务收入合计
营业收入扣除金额（元）	121,294,185.07	176,018,796.89	其他业务收入，包括加工费收入、材料销售收入和租赁收入。
营业收入扣除后金额（元）	2,543,840,251.17	2,609,457,313.52	主营业务收入

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	713,805,176.65	773,314,457.73	717,974,490.90	460,040,310.96
归属于上市公司股东的净利润	12,953,651.28	29,942,520.06	7,901,303.61	-375,077,405.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,064,471.91	2,157,927.86	-17,607,613.65	-467,124,378.34
经营活动产生的现金流量净额	3,349,282.25	14,064,059.85	5,860,567.64	7,063,030.93

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	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）	37,553,220.36	8,303,798.30	61,702,594.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			772,110.84	
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）	27,826,572.18	28,734,128.83	105,246,060.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		749,251.19		
委托他人投资或管理资产的损益			108,553.08	
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	20,712,843.79		9,051,880.50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	71,424,054.08			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,507,558.27	-1,696,683.84	510,700.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			113,991,184.17	
减：所得税影响额	2,423,571.61	1,491,913.12	25,439,199.51	
少数股东权益影响额（税后）	371,015.30	-774,624.20	8,106,936.33	
合计	157,229,661.77	35,373,205.56	257,836,947.64	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《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

（一）公司所从事的主要业务、主要产品及其用途

公司主要从事婴幼儿食品的研发、生产和销售等业务。报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主要产品包括婴幼儿配方奶粉、营养米粉和其他婴幼儿辅食、营养品等。公司成功打造了强化婴幼儿抵抗力的超级单品“爱加”（国食注字 YP20170001 号）等各具功能卖点的婴幼儿奶粉，冠军宝贝系列营养米粉，及多种特殊医学配方乳粉、奶基营养品等，通过持续研发、生产科学安全的亲子产品，持续推动新产品开发上市，不断满足消费者新的需求。

（二）公司经营模式

本公司拥有独立的采购、生产管理和销售体系，自主开展生产经营活动。

1、采购模式

公司采用了基于物料供应细分的战略性采购管理方法，在对物料的重要性和供应市场的风险度这两个指标进行分析评价的基础上将企业物料划分成一般物料、杠杆物料、瓶颈物料和战略物料四类，其中战略物料、杠杆物料、瓶颈物料由商务部门集中采购，一般物料由各工厂采购部门采购。生鲜乳属于特殊物料，由于其易腐的特性，其采购管理由工厂采购部门直接负责。

2、生产模式

公司以自主生产为主要生产模式，少量产品通过OEM模式生产。自主生产模式的生产按照“市场预测”和“订单方式”相结合的方式组织。公司主导产品婴幼儿配方奶粉主要由全资子公司贝因美乳业、贝因美母婴、宜昌贝因美等工厂生产，婴幼儿营养米粉、葡萄糖等辅食主要由北海贝因美生产，亲子食品通过OEM模式生产。

3、销售模式

公司产品主要通过经销商、电子商务、直供客户等渠道进行销售，同时部分产品通过总承销模式和包销模式进行销售，公司正在重点打造线上线下融合的新零售业务模式。

（三）主要业绩驱动因素

1、我国婴童食品产业的空间非常巨大，核心产品业务拥有良好的发展空间。随着城市化的不断深入，居民可支配收入不断提高，婴幼儿配方乳粉的需求正在从一二线城市不断向三四线城市及乡镇下沉，三四线城市及乡镇作为未来人口的重点增长地区，婴童产业消费量还存在巨大潜力，公司未来在这些地区仍有充分的发展空间。

2、管理及运营效率不断提高。公司创始人重新操盘，重塑商誉、重振团队、重整管理体系、重新梳理公司的营销策略、产品组合、渠道结构等，为公司未来的业绩爆发奠定了良好的基础。

3、自主创新、研发制造能力依然领先。2020年度公司开发上市了舒力乐特殊医学用途婴儿乳蛋白部分水解配方食品、Kidsclub儿童健康零食等众多新产品，进一步拓展了公司产品矩阵，同时公司加快数据中台建设，数据赋能终端，以产品力、渠道力赢得市场。

4、加强合作，借力发展。公司大力发展OEM业务，提高产能利用率；加强渠道协同，与有能力有实力的渠道商加强合作，探索从业务合作向资本合作\战略合作的发展新路。

（四）行业发展趋势和公司所处行业地位

1、我国新生儿数量持续走低，受疫情影响国产品牌已强势崛起

根据国家统计局2021年2月28日发布的《中华人民共和国2020年国民经济和社会发展统计公报》，2020年度全国居民人均可支配收入32,189元，其中，城镇居民人均可支配收入43,834元，扣除价格因素较上年增长1.2%；农村居民人均可支配收入17,131元，扣除价格因素较上年增长3.8%。居民消费支出中，用于购买食品烟酒所占可支配收入比例超过三成。疫情

前，我国进口婴幼儿奶粉市占比较高，但是，疫情期间受到跨国物流体系变缓、民族自信心提升等因素影响，国产婴配粉受到消费者的认可度、青睐度不断提升。

虽然人口下降这一客观因素给婴童行业整体发展带来不小的压力，但是，人均可支配收入的不断增长也促使了消费升级及整个产业的转型升级。优化自身产品结构，寻求差异化的细分市场，把握转型升级数字经济时代的消费趋势正是企业重塑的历史机遇，国家鼓励生育政策的预期也将长期利好行业的发展。

2、公司所处行业地位

经过二十多年的技术积累，公司拥有国家级婴幼儿食品研发中心、博士后工作站，掌握国内领先的配方奶粉生产工艺。从产品研发中心、奶源供应基地到配方乳粉生产工厂，公司拥有完整的产业体系。公司不断通过自主研发以及和全球领先的业内企业合作，在婴幼儿营养健康食品领域不断深入探索，严格管理产品质量，精细化控制产品生产过程，是国内领先的婴幼儿配方奶粉制造企业、是婴童食品领域质量长跑的“模范生”。

公司长期深耕婴童产业，始终坚守主业，不忘初心，帮助宝宝健康成长、帮助妈妈成就母爱、帮助家庭幸福和谐，在行业内积累了良好的品牌知名度和美誉度。通过不断培养一站式服务统合综效能力，不断完善、构建亲子家庭的个性化消费体验，公司已成为母婴生态圈的核心企业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	主要系本期用于出租的建筑物在投资性房地产科目列报所致。
无形资产	无重大变化。
在建工程	主要系本期年产 2 万吨配方奶粉及区域配送中心项目投入增加所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
BEINGMATE (IRELAND) CO., LTD.	投资设立	16093.81 万元	爱尔兰	生产加工	财务监督、委托外部审计	本期实现净利润 6478.84 万元	11.08%	否
BEINGMATE (AUSTRALIA) PTY. LTD.	投资设立	37941.47 万元	澳大利亚	投资	财务监督、委托外部审计	本期实现净利润-753.89 万元	26.11%	否
GUANGDASH ENG (AUSTRALIA)	投资设立	1930.45 万元	澳大利亚	商业	财务监督、委托外部审计	本期实现净利润-14.71 万元	1.33%	否

PTY. LTD.								
贝因美（香港）投资控股有限公司	投资设立	17850.34 万元	香港	商业	财务监督	本期实现净利润 4047.5 万元	12.28%	否
贝铂仕（香港）商贸有限公司	投资设立	724.95 万元	香港	商业	财务监督	本期实现净利润-18.2 万元	0.50%	否

三、核心竞争力分析

公司自创立伊始便定下“对宝宝负责，让妈妈放心”的质量方针，二十多年初心未改，公司的核心竞争力主要体现在以下方面：

1、行业领先的研发能力

公司长期专注于婴童食品行业，依靠自身技术的不断创新、沉淀、优化，积累了大量的专有技术。公司现拥有发明专利 23 项，婴幼儿配方乳粉注册配方产品 60 个，特殊医学用途配方食品注册配方 4 个，软件著作权 18 项。公司在婴幼儿配方乳粉的研发、生产等技术方面积累了丰富的经验，形成了具有自主知识产权的核心技术，并积累了大量的专业技术人才。这些核心技术可以更好地满足不同婴儿群体的营养需求，增加了奶粉的营养附加值。报告期，公司《基于中国母乳脂质组成的婴幼儿配方奶粉创制关键技术及产业化》项目、《乳铁蛋白分离纯化关键技术及在婴幼儿配方乳粉的产业化应用研究》项目等多个乳制品研究课题获得部级一等奖。

2、先进的全产业链管理系统

目前，公司在国内拥有六家婴幼儿奶粉生产工厂，拥有数十条国际先进的产品加工生产线和检测设备，率先建立了 MES、WMS、ERP、追踪追溯、电子批记录等系统，这些搭载了信息化管理系统的生产线提高了公司生产管理的精确度和灵敏度，可以更好地满足市场供应，强化了产品与消费者之间的密切联系。公司在黑龙江拥有自建牧场，采用先进的奶牛饲喂系统、挤奶系统、粪污处理系统等，保障了当地优质奶源的供应。同时，公司与全球主要原料供应商都建立了紧密的联系并签署了合作协议，确保了重要原材料的采购供应。报告期内，公司智能配方系统（PLM）入选杭州市 2020 年数字化攻关项目并通过验收。贝因美（杭州）食品研究院有限公司获得国家高新技术企业认定，黑龙江贝因美乳业有限公司获得农业产业化国家重点龙头企业认定，杭州贝因美母婴营养品有限公司获得中国标杆智能工厂称号。

3、优质的品牌资源

公司始终重视品牌投入，以品牌为统领，以开放式母婴生态圈为建设蓝图，产品经营、品牌经营和资本经营协同发展，追求生态系统互动发展。公司创始人谢宏先生构建的成功生养教理论为新生代父母在婴童的生育、养育、教育方面提供了全面解决方案，增强了客户和品牌之间的粘性，为公司品牌发展提供了重要向心力。

4、先进、完善的业务发展平台

公司紧紧抓住近年来销售市场的发展趋势，升级数智化新零售平台，重建渠道、重构体系，借力网红经济、数字经济等模式，推进全域营销场景铺设，实现消费者营销闭环，建立了线下、线上相结合的营销体系，在全国拥有完善的分支机构，辐射数万个零售终端。

5、良好的用户口碑、信任度及广泛的客群基础

贝因美作为国内知名的婴童品牌，在用户中拥有良好的口碑和信任度。公司曾在全国各地拥有庞大的消费群体，而这些曾经的消费者已陆续成长为年轻的父母，过去的消费者对贝因美有着天然的信任基础，他们也是公司实现困境反转、新客拓展的庞大客群基础。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年公司实现营业收入26.65亿元，较2019年度下降4.32%；实现归属于母公司股东的净利润-3.24亿元，较2019年下降2.21亿元。利润指标下降的主要原因系：公司进一步对应收账款坏账准备进行计提，加大了对部分客户的销售费用支持。并对部分存货进行减值测试，提取了相应的减值准备。上述事项的计提虽然导致公司当期利润指标出现大幅下滑，但不影响公司的经营能力和未来的盈利能力。

1、打造大国品牌，重塑品牌矩阵

报告期内，公司通过携手CCTV“大国品牌”，焕新品牌视觉认知，重塑“贝因美、冠军宝贝、Kidsclub、Beingmate、贝佳满”的品牌定位，确定了以“贝因美”品牌统领全系配方奶粉、以“冠军宝贝”品牌统领婴幼儿辅食、以“Kidsclub”品牌统领儿童健康零食、以“Beingmate”品牌统领母婴营养品和以“贝佳满”品牌统领其他乳制品的五大品牌矩阵。

2020年度，公司焕新推出了“贝因美·爱加”、“贝因美·成功妈咪”、“贝因美·致越”以及“冠军宝贝”系列产品，舒力乐特殊医学用途婴儿乳蛋白部分水解配方食品获批投产。同时，面对竞争激烈的市场环境，公司推出了“Kidsclub”泡芙、溶豆两款儿童零食，“贝因美·全能容”和“贝因美·博士容”两款儿童配方奶粉，以及帮助三岁以上人群呵护肠胃健康的“乳铁蛋白益生菌营养粉”和“乳白蛋白益生菌营养粉”。公司始终坚持以解决用户需求为原点的品牌初心，和“对宝宝负责，让妈妈放心”的质量方针，报告期内，公司获得中国食品安全大会颁发的2019-2020食品安全诚信单位。

2、专注研发智造，打造国际品质

公司一直专注于婴童食品领域，依靠自身技术的不断创新、积累，拥有大量的专有技术。公司现拥有发明专利23项，实用新型专利5项，婴幼儿配方乳粉产品注册配方60个，特殊医学用途配方食品注册配方4个，软件著作权18项。公司在婴幼儿食品的研发、生产等方面积累了丰富的经验，形成了具有自主知识产权的核心技术，并积累了大量的专业技术人才。这些核心技术的广泛应用，可以更好地满足母婴人群的营养需求，增加了产品的附加值。

报告期内，公司区块链追溯体系上线，并完成与浙江省市场监管平台对接，成为2020年浙江省省长工程。公司新申请发明专利1项，软件著作权6项。公司《基于中国母乳脂质组成的婴幼儿配方奶粉创制关键技术及产业化》项目、《乳铁蛋白分离纯化关键技术及在婴幼儿配方乳粉的产业化应用研究》项目等多个乳制品研究课题获得部级一等奖。同时，公司积极推进产学研用一体化建设，荣获“2020年中国产学研合作创新示范企业”，公司智能配方系统（PLM）入选杭州市2020年数字化攻关项目并通过验收。贝因美（杭州）食品研究院有限公司获得国家高新技术企业认定，黑龙江贝因美乳业有限公司获得农业产业化国家重点龙头企业认定，杭州贝因美母婴营养品有限公司获得中国标杆智能工厂称号。

3、拥抱数字经济，迎接新零售时代

报告期内，公司基本完成了数据营销体系的主体建设，整合了支付宝小程序、SCRM、微信公众号等平台的会员数据，数据中台的建设将加速为终端零售业务提供数字赋能，提升公司与消费者之间的联系。2020年春节疫情期间，公司举办线上微课堂等直播活动323场，累计触达消费者1432万人次，为消费者带去了更立体、更专业、更有温度的品牌体验。

未来，公司将强化会员管理，以消费者价值最大化为目标，扎实做好基础会员服务，提升响应时效，增强消费者粘性和公司亲和力。同时，公司将不断深入推进以门店为对象的创新型精准营销体系建设，实现一店一码、职能服务一体化、业务数字一体化的精准营销体系，形成线上线下的良性互动，加强公司、客户与消费者之间的联系，从而实现真正的母婴生态圈服务体系。

4、优化资产结构，加强成本控制

报告期内，公司通过设立MCN公司、信息技术服务公司、消费者运营及数字营销公司，有效实现了公司强大的技术服务输出，提升了公司信息技术的价值成果转化。公司拓展发展思路，以业务为纽带，以资本合作为契机，合纵联合，充分发挥公司的产能优势和品牌优势。在经营成本控制方面，在保证原料品质的前提下，加强重点原料资源开发和备份力度，加深

与乳铁蛋白主产区企业的合作伙伴关系，确保供应稳定和成本有效控制。优化生产管理，充分利用工厂富裕产能，提高工厂制造效益；承揽对外加工业务，降低工厂闲置产能；优化仓储物流配送，提高效能，降低费用；提高销售计划准确率，降低库存周转时间。

5、精简组织架构，提高管理效能

公司优化组织架构和职能设置，梳理管理流程，实施扁平化管理，对部分岗位进行整合，提升组织整体运作效能，降低沟通管理成本。优化晋升管理机制，平衡外部引进人才和内部人才培养比率，动态融合提升团队能力；构建更科学合理的岗位职级体系，打通员工职业发展路径，进一步激发全员潜能。搭建全员营销平台，推广全员营销文化，推行事业合伙人机制，努力实现共创共赢。

公司需遵守《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

公司产品品牌运营策略为以“贝因美”品牌统领全系五十一款婴幼儿配方奶粉和四款特殊医学配方食品、以“冠军宝贝”品牌统领婴幼儿辅食、以“Kidsclub”品牌统领儿童健康零食、以“Beingmate”品牌统领母婴营养品和以“贝佳满”品牌统领其他乳制品的五大品牌矩阵。报告期内，公司通过并购方式收购了“爱西姆”、“爱西姆贝尔小亲亲”、“恬乐宝”三个系列九款婴幼儿配方奶粉，进一步拓展了公司的区域市场占有率。

（一）主要销售模式

公司产品主要通过经销商、直供客户、电子商务等渠道进行销售，公司正在重点打造线上线下融合的新零售业务模式。

项目	收入		成本		毛利率	收入同比变动
	金额（元）	占比	金额（元）	占比		
经销商	935,796,851.73	36.79%	445,137,778.66	32.76%	47.57%	2.23%
直供客户	516,793,877.36	20.32%	358,092,716.43	26.35%	69.29%	-14.60%
电子商务	367,405,455.88	14.44%	144,217,373.58	10.61%	39.25%	-27.17%
总承销商	547,896,330.14	21.54%	296,328,134.83	21.81%	54.08%	14.75%
包销商	159,665,716.12	6.28%	100,479,237.46	7.39%	62.93%	64.07%
其他	16,282,019.94	0.64%	14,616,918.09	1.08%	89.77%	68.98%
合计	2,543,840,251.17	100.00%	1,358,872,159.05	100.00%	60.48%	-2.51%

（二）经销模式

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内经销商变化情况如下

	期初数量	2020年度新增数量	2020年度减少数量	期末数量	变动	变动率
东区	125	37	38	124	-1	-0.80%
南区	126	26	47	105	-21	-16.67%
南二区	175	86	69	192	17	9.71%
西区	190	54	47	197	7	3.68%
北区	283	70	52	301	18	6.36%
其他区域	19	7	3	23	4	21.05%
合计	918	280	256	942	24	2.61%

2、报告期间内前5名经销客户情况如下：

客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）	期末应收账款余额（元）
客户一	63,815,753.93	2.39%	
客户二	56,185,845.53	2.11%	

客户三	35,023,471.73	1.31%	25,821,757.19
客户四	32,753,724.71	1.23%	
客户五	24,275,970.00	0.92%	
小计	212,054,765.90	7.96%	25,821,757.19

经销商采用款到发货的方式进行结算，同时公司对客户进行信用评级给予不同的信用额度。上述销售前五名经销商2020年末应收账款余额2,582.18万元，截至报表披露日应收账款期后回款合计503.05万元，占期末应收款余额19.48%。

(三) 门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

(四) 线上直销销售

适用 不适用

公司通过京东、天猫、苏宁、云集等电商平台销售公司产品，具体销售情况如下：

单位：元

项目	2020年度		较上年同期增减	
	收入	成本	增减额	增减%
电子商务	367,405,455.88	144,217,373.58	-137,077,971.03	-27.17%

(五) 占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

(六) 采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
竞争性谈判、招标	原料	709,637,079.07
竞争性谈判、招标	包材	116,826,918.13
招标	燃料及动力	34,553,371.80
招标	运输费	39,026,047.02
议价采购	外采成品	657,389,774.02
比价选购	其他	23,759,280.78
合计		1,581,192,470.82

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

2018年起，全球乳铁蛋白资源紧缺，市场供不应求，市场采购价格从2,000元/千克持续飙升，直至2019年年中，达到近年来的峰值22,000元/千克。2019年三季度起，公司战略性的解决了乳铁蛋白供应问题，乳铁蛋白采购价格得到一定程度的缓解。经测算，乳铁蛋白价格回调使公司2020年度主营业务成本降低约5,881万元。

(七) 主要生产模式

公司主要生产模式为自产。截至2020年12月31日止，公司拥有6家乳品加工厂，各生产单位均持有合法有效的食品生产许可证，许可证内容均包含“乳制品；婴幼儿配方食品；食品添加剂”，取得方式均为行政许可。

1、委托加工生产

□ 适用 √ 不适用

2、营业成本的主要构成项目

公司营业成本主要构成项目情况参见本报告本节之“二、主营业务分析”之“2、收入与成本”之“（5）营业成本构成”。

3、产量与库存量

公司产品生产及库存数量情况参见本报告本节之“二、主营业务分析”之“2、收入与成本”之“（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入”。

4、按生产主体分类的产能情况

生产主体	设计产能（吨/年）	实际产能（吨/年）	在建产能（吨/年）
杭州贝因美母婴营养品有限公司	40,000	30,000	
黑龙江贝因美乳业有限公司	18,000	10,000	
宜昌贝因美食品科技有限公司	30,000	15,000	
北海贝因美营养食品有限公司	20,000	6,000	
吉林贝因美乳业有限公司	10,000	4,000	
呼伦贝尔昱嘉乳业有限公司	4,300	3,000	
贝因美（天津）科技有限公司			20,000

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,665,134,436.24	100%	2,785,476,110.41	100%	-4.32%
分行业					
婴童业	2,665,134,436.24	100.00%	2,785,476,110.41	100.00%	-4.32%
分产品					
奶粉类	2,418,463,918.68	90.74%	2,508,546,104.81	90.05%	-3.59%
米粉类	33,212,715.69	1.25%	44,394,584.75	1.59%	-25.19%
其他类	213,457,801.87	8.01%	232,535,420.85	8.35%	-8.20%
分地区					

全国	2,665,134,436.24	100.00%	2,785,476,110.41	100.00%	-4.32%
----	------------------	---------	------------------	---------	--------

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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						
婴童业	2,665,134,436.24	1,444,403,305.37	45.80%	-4.32%	3.89%	-4.29%
分产品						
奶粉类	2,418,463,918.68	1,256,510,304.30	48.05%	-3.59%	10.11%	-6.46%
米粉类	33,212,715.69	21,365,512.46	35.67%	-25.19%	-4.50%	-13.94%
其他类	213,457,801.87	166,527,488.61	21.99%	-8.20%	-26.56%	19.50%
分地区						
全国	2,665,134,436.24	1,444,403,305.37	45.80%	-4.32%	3.89%	-4.29%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
奶粉	销售量	吨	16,786.99	19,569.4	-14.22%
	生产量	吨	17,655.84	21,113.26	-16.38%
	库存量	吨	1,979.77	3,165.27	-37.45%
米粉	销售量	吨	583.31	789.87	-26.15%
	生产量	吨	576.78	959.84	-39.91%
	库存量	吨	151.1	247.7	-39.00%
其他	销售量	吨	309.26	200.8	54.02%
	生产量	吨	369.94	213.1	73.60%
	库存量	吨	43.24	42.27	2.31%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 奶粉类产品期末库存量较上年末减少 37.45%，主要系受产品销售需求和生产计划优化所致。
- 米粉类产品本期生产量及库存量较上年同期分别减少 39.91%、39.00%，主要系受产品销售结构需求变化所致。
- 其他类产品本期销售量及生产量较上年同期分别增加 54.02%、73.60%，主要系受产品销售结构需求变化所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
婴童业	营业成本	1,444,403,305.37	100.00%	1,390,273,130.70	100.00%	3.89%

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
奶粉类	营业成本	1,256,510,304.30	86.99%	1,141,158,512.10	82.08%	10.11%
米粉类	营业成本	21,365,512.46	1.48%	22,372,438.02	1.61%	-4.50%
其他类	营业成本	166,527,488.61	11.53%	226,742,180.58	16.31%	-26.56%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

与上年度相比，2020年度，公司转让子公司股权导致减少合并单位3家，因投资新设及分立增加合并单位5家：

1) 转让子公司情况如下：

子公司名称	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点
杭州新美营销管理有限公司	100.00	股权转让	2020年9月14日
上海贝因美食品销售有限公司	100.00	股权转让	2020年06月29日
黑龙江益得莱乳业科技有限公司	100.00	股权转让	2020年03月30日

2) 新设及分立子公司情况如下：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	出资比例
杭州合珥美网络科技有限公司	投资设立	2020年4月20日	460,000.00	46%
浙江领邀数据服务有限公司	投资设立	2020年4月27日	0	100%
浙江美高特信息技术有限公司	投资设立	2020年4月27日	2,000,000.00	100%
杭州新美营销管理有限公司	投资设立	2020年5月26日	0	100%
广西全安圣企业管理有限公司	分立	2020年7月13日	730,269.85	100%

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	622,581,224.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.36%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	246,972,828.45	9.27%
2	客户二	132,802,157.51	4.98%
3	客户三	84,140,070.77	3.16%
4	客户四	83,408,539.32	3.13%
5	客户五	75,257,628.91	2.82%
合计	--	622,581,224.96	23.36%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	581,286,251.41
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	36.76%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	12.93%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	216,468,576.82	13.69%
2	供应商二	135,617,394.45	8.58%
3	供应商三	87,200,617.35	5.51%
4	供应商四	73,139,900.65	4.63%
5	供应商五	68,859,762.14	4.35%
合计	--	581,286,251.41	36.76%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司前五名供应商中的供应商二系公司原持股5%以上股东恒天然乳品（香港）有限公司控股股东 Fonterra Australia Pty Limited（恒天然澳大利亚私有有限公司）的全资子公司，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股

东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中不存在直接或者间接拥有权益等。

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,089,260,581.11	1,103,149,710.20	-1.26%	2020 年执行新收入准则，将销售费用-运输费调整至营业成本列示，影响金额为 3,902.60 万元，2019 年同口径调整后，销售费用同比增加 2.5%。
管理费用	249,271,534.18	315,424,178.63	-20.97%	
财务费用	44,155,608.17	31,679,519.92	39.38%	财务费用较上年同期增加 39.38%，主要系本期利息支出同比增加所致。
研发费用	12,263,096.76	16,858,176.21	-27.26%	

公司需遵守《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

项 目	2020年度		2019年度		同比变动	增减原因
	金额（元）	占比	金额（元）	占比		
客户合同、促销相关费用	703,230,828.83	64.56%	606,155,449.53	54.95%	16.01%	
广告宣传费	163,139,976.91	14.98%	210,674,872.61	19.10%	-22.56%	
人工费用	178,589,950.12	16.40%	190,623,472.76	17.28%	-6.31%	
运输费用		0.00%	40,452,883.84	3.67%	-100.00%	本期执行新收入准则将“运输费”调整至“营业成本”所致
销售人员业务费用	32,223,305.25	2.96%	40,826,787.56	3.70%	-21.07%	
其他费用	12,076,520.00	1.11%	14,416,243.90	1.31%	-16.23%	
合 计	1,089,260,581.11	100.00%	1,103,149,710.20	100.00%	-1.26%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内研发支出1,320.65万元，占营业收入的0.5%，主要用于新产品开发。

公司研发投入情况

	2020 年	2019 年	变动比例
研发人员数量（人）	26	28	-7.14%
研发人员数量占比	1.23%	1.33%	-0.10%
研发投入金额（元）	12,263,096.76	16,858,176.21	-27.26%
研发投入占营业收入比例	0.46%	0.61%	-0.15%
研发投入资本化的金额（元）	116,337.87	455,438.64	-74.46%
资本化研发投入占研发投入	0.95%	2.70%	-1.75%

的比例			
-----	--	--	--

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,881,816,574.95	3,233,004,657.68	-10.86%
经营活动现金流出小计	2,851,479,634.28	3,282,945,659.24	-13.14%
经营活动产生的现金流量净额	30,336,940.67	-49,941,001.56	160.75%
投资活动现金流入小计	209,039,069.30	156,843,901.98	33.28%
投资活动现金流出小计	168,048,378.58	204,445,996.91	-17.80%
投资活动产生的现金流量净额	40,990,690.72	-47,602,094.93	186.11%
筹资活动现金流入小计	2,201,597,240.61	1,678,096,779.11	31.20%
筹资活动现金流出小计	2,222,170,002.42	1,944,445,350.82	14.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,572,761.81	-266,348,571.71	92.28%
现金及现金等价物净增加额	52,166,904.63	-359,965,088.96	114.49%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅好转，主要系本期缴纳的增值税及相关税费较上年同期减少所致。
- 2、投资活动现金流入小计本期数较上年同期数增加33.28%，主要系本期收到处置子公司股权款及收回的银行理财投资较上年同期增加所致。
- 3、投资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数增长186.11%，主要系本期收到处置子公司股权款及收回的银行理财投资净额较上年同期增加所致。
- 4、筹资活动现金流入小计本期数较上年同期数增加31.20%，主要系本期到期收回用于质押的保证金、结构性存款及收到的应收票据贴现款较上年同期增加所致。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额本期数较上年同期数增长92.28%，主要系本期收回的借款质押保证金及收到的应收票据贴现款较上年同期增加所致。
- 6、现金及现金等价物净增加额本期数较上年同期数增长114.49%，主要系本期经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流净额较上年同期均有所增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本期公司经营活动产生的现金流净额为3,033.69万元，与本期净利润-32,427.99万元，差异较大，主要系非付现的折旧、摊销及减值损失所致。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	61,622,384.13	19.93%	主要系本期转让子公司收益及收回部分中法并购基金投资产生的收益所致。	否
公允价值变动损益	5,894,354.47	1.91%		否
资产减值	-204,697,111.53	65.87%	主要系本期计提的应收账款坏账准备及存货跌价损失所致。	否
营业外收入	2,974,466.95	0.96%		否
营业外支出	1,223,388.73	0.40%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	705,158,342.24	17.48%	665,495,059.62	15.21%	2.27%	
应收账款	642,802,698.32	15.93%	786,270,024.19	17.97%	-2.04%	
存货	528,260,644.48	13.09%	539,192,915.88	12.32%	0.77%	
投资性房地产	316,273,260.47	7.84%		0.00%	7.84%	主要系本期用于出租的建筑物在投资性房地产科目列报所致。
长期股权投资	100,942,208.14	2.50%	92,437,082.85	2.11%	0.39%	
固定资产	1,031,245,462.24	25.56%	1,439,479,590.13	32.90%	-7.34%	
在建工程	114,508,388.57	2.84%	55,368,507.22	1.27%	1.57%	
短期借款	1,279,797,661.36	31.72%	1,110,566,722.35	25.38%	6.34%	
长期借款	110,172,142.36	2.73%	340,380,392.51	7.78%	-5.05%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	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	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其中：昱嘉乳业投资		41,187.22						18,360,000.00
中法（并购）基金		5,894,354.47						72,261,915.00
上述合计	0.00	5,935,541.69						90,621,915.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	355,295,864.45	银承、商承、信用证、借款保证金质押
固定资产	704,493,718.40	借款抵押
无形资产	125,369,754.22	借款抵押
投资性房地产	68,290,704.25	借款抵押
在建工程	100,282,338.26	借款抵押
合计	1,353,732,379.58	--

五、投资状况分析

1、总体情况

 适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
104,833,629.77	120,945,758.41	-13.32%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

 适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

 适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本月初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
杭州骆驼贸易 有限公司、叶	上海贝因美食品销售有限公司	2020年 06月29 日	1,791	-4.32	本次交易产生 转让收益 1758.5		按评估 价值作 价	否	不存在 关联关 系	是	是	2020年 06月11 日	巨潮资 讯网: 《关于 转让全 资子公

峰	司				4 万元								司股权的公告》(公告编号: 2020-056)
上海育博营养食品有限公司	杭州新美营销管理有限公司	2020 年 09 月 11 日	1,785.36	0	本次交易产生转让收益 1,785.36 万元		按评估价值作价	否	不存在关联关系	是	是	2020 年 09 月 05 日	巨潮资讯网:《关于转让全资子公司股权的公告》(公告编号: 2020-087)
黑龙江华丹乳业有限公司	黑龙江益得莱乳业科技有限公司	2020 年 03 月 30 日	1,100	-1.03	本次交易产生转让收益 285.98 万元		按评估价值作价	否	不存在关联关系	是	是		

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	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	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	481,061,275.27	190,205,367.48	530,790,943.49	-12,778,187.44	-8,388,807.63
贝因美乳业	子公司	婴幼儿配方乳粉、乳制	33,472.7535 万元	1,217,306,913.38	1,061,330,361.78	605,312,080.57	-16,924,941.82	-16,764,187.74

		品、其他乳 制品制造						
宜昌贝因美	子公司	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	365,251,029 .92	197,193,20 9.19	313,928,42 1.93	-4,893,111. 04	-4,895,749. 11
北海贝因美	子公司	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	241,702,756 .09	56,806,142 .97	104,766,92 1.55	-69,656,46 2.16	-69,638,902 .22
广达盛	子公司	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	256,363,533 .63	-49,004,14 1.38	444,391,86 8.45	-38,961,70 5.29	-38,727,717 .48
贝因美儿童 奶	子公司	乳制品(含 婴幼儿配方 奶粉)的销 售	35000 万元	183,970,665 .95	183,080,28 0.19	11,579,039. 76	-58,047,56 0.95	-56,916,340 .83
上海商超	子公司	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 配方奶粉), 健康咨询	2000 万元	177,370,159 .33	-480,273,8 00.49	314,071,93 2.82	16,815,003 .59	17,053,332. 31

		(不得从事诊疗活动), 商务咨询						
营销管理公司	子公司	营销管理、 营销策划、 企业管理咨询、投资咨询	5000 万元	55,442,112. 62	-249,184,5 17.36	192,886,116 .83	24,478,029 .33	24,467,681. 99
宁波电子商务	子公司	预包装食品、乳制品 (含婴幼儿配方奶粉) 的批发(含 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	500 万元	104,816,187 .00	-81,168,58 0.93	378,827,76 6.99	-53,547,59 4.40	-53,551,158 .81
吉林贝因美	子公司	乳制品、婴 幼儿配方 粉;农副产 品生产、收 购与销售; 养殖;畜产 品	2000 万元	166,504,395 .85	114,906,413 .91	157,507,20 8.83	40,151,708 .18	33,832,671. 21
贝因美科技	子公司	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	126,758,362 .57	48,923,146 .66	0.00	-664,745.9 6	-664,745.96
贝佳满	子公司	预包装食品、 乳制品、 饮料、奶制 品、冷饮制 品、鲜奶、 酸奶、死了、 食品添加剂、 粮油销售; 耐久的	5,000 万元	363,957,469 .10	-8,038,308 .81	15,924,322 .98	4,882,235. 26	4,964,476.6 5

		饲养、销售；牧草种植、销售；谷物种植；饲料加工；农产品初加工服务；食品生产专用设备制造；畜禽粪污处理；农业、牧业技术开发、咨询、推广服务。						
杭州婴童	子公司	批发：预包装食品兼散装食品；乳制品（含婴幼儿配方奶粉）	500 万元	62,081,604.51	-200,041,546.02	321,565,158.32	-29,277,446.61	-29,277,552.82
贝因美妇幼	子公司	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	128,871.82	-17,773,367.87	3,996,818.92	-4,354,198.08	-4,354,750.57
上海管理咨询	子公司	企业管理咨询，企业营销策划。	600 万	19,251,598.84	8,096,030.68	47,574,567.53	-2,076,759.48	-1,102,979.35

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
杭州新美营销管理有限公司	转让	本次交易产生转让收益 1785.36 万元。
上海贝因美食品销售有限公司	转让	本次交易产生转让收益 1758.54 万元。
黑龙江益得莱乳业科技有限公司	转让	本次交易产生转让收益 285.98 万元。
杭州合珥美网络科技有限公司	新设	为更好地发展公司业务，适应新一代消费者、新媒体与零售渠道的快速变化，

		提高公司信息技术的价值转化，从而推进公司发展战略落地，提升公司信息技术竞争力。
浙江领邀数据服务有限公司	新设	设立消费者运营及数字营销服务子公司，通过数据中台系统支撑、独立消费者运营系统、数字营销服务输出等方式，实现公司数字资产价值提升，从而推进公司发展战略落地。
浙江美高特信息技术有限公司	新设	设立信息技术子公司作为公司信息服务平台，通过技术服务输出，提高公司信息技术的价值转化，从而推进公司发展战略落地，提升公司信息技术竞争力。
杭州新美营销管理有限公司	新设	为聚焦核心品牌发展，探索子品牌的发展新路。
广西全安圣企业管理有限公司	分立	为提高土地资产利用效率、提高自主经营意识。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业趋势简析

1、市场规模将保持平稳。虽然近几年新生儿人口数量不断下降，但国内消费升级加速，大龄孩童吃奶粉的时间也在延长。国家层面也高度关注适度生育水平的实现，预计未来会有更多相关政策出台，这将在一定程度上扭转生育率下降趋势。预计未来我国婴幼儿配方食品市场规模将保持平稳。

2、疫情加速国产品牌崛起。疫情前，我国进口婴幼儿奶粉市占率比较高，但近两年有明显下降趋势。疫情影响跨国物流体系，造成运输延误和物流成本上升。同时，海外工厂现场审查受到影响，拖累了部分海外品牌配方注册进度，从而影响部分品牌奶粉新品的上市进度。部分消费者担忧进口奶粉的安全问题，开始转牌内资奶粉。海外政府在疫情期间的表现也加速提振了消费者对国产品牌的信心，叠加新国货浪潮，也给公司提供了较好的市场反转机会。

（二）公司未来发展的策略方向

1、打造大国品牌，提升品牌声量

在外围疫情的影响和民族自豪感不断提升的背景下，进一步传播和强化消费人群对公司品牌的认知，打造大国品牌。持续聚焦品牌建设，精准面向母婴人群传播，提升品牌声量。策略上，通过CCTV大国品牌栏目，可以有效提高品牌在行业与消费者中的权威性、专业性、知名度，借助央视媒体下沉三四五线市场，为整合营销赋能。精准锁定90/95后，围绕着“大国品牌·贝因美”品牌主题，结合社群媒体、问答媒体、母婴类垂直平台等，推出大国品牌系列活动，拔高品牌调性。持续打造以《妈妈咪呀》、《妈妈英雄汇》为代表的IP，塑造品牌年轻个性。

2、做强主营产品类，开拓细分市场

主营产品类健康发展是公司持续稳定经营的重要基础，公司一如既往地重视主营产品类发展，优化产品结构，加强用户生命周期管理，提升单个用户的价值贡献。具体策略上：（1）品类功能化，持续通过功能认知占领用户心智，打造大单品的品牌阵地和“生命早期2000天专业守护”的营养品牌地，接力“冠军宝贝辅食科学喂养计划”等，用健康、营养的产品满足市场需求；（2）用户口碑建设，通过母垂平台和KOL等搭建精准口碑体系，实现全域触达；（3）通过数据中台系统提升用

户引流效率，扩大用户基础，提升消费者对品牌的认可度。

开拓细分市场，打造新品矩阵。抓住羊奶粉、有机奶粉、营养品等高速增长的契机，加快落地超高端产品。完善婴幼儿特品品类布局，关注成人特医群体需要，继续加快特殊医学用途配方食品的研究与产业化。扩大儿童食品推广人群范围，打造贝因美亲子健康零食概念。围绕婴童做数字化的产业、服务，在做强主业的基础上整合产业关联资源，打造品牌和资本共同加持的母婴生态圈。

3、全面梳理优化渠道，加强新零售布局

进一步全面梳理优化渠道，在密切与婴童、商超等大客户合作的基础上，深耕、精耕婴童渠道，发挥好渠道承接点的作用，促进会员转化与复购。聚焦重点客户，打造标杆市场、突破重点市场、夯实基础市场，让用户运营、品类互动、门店客户活动、城市联动、重点商圈爆破到区域系统进阶的金字塔型联合生意计划有序推进。赋能门店终端，通过导购教育、培训等方式提升门店的执行力，以大数据平台追踪门店业务执行情况，激发渠道潜能，拉升三级销售。公司将不断深入推进以门店为对象的创新型精准营销体系建设，实现一店一码、职能服务一体化、业务数字一体化的精准营销体系，形成线上线下的良性互动，加强公司、客户与消费者之间的联系，为妈妈和宝宝带来更立体、更专业、更有温度的品牌体验，从而实现真正的母婴生态圈服务体系。

4、开启数字经济，技术驱动未来

开启数字经济模式，通过建立数据中台，促进新零售CRM系统升级，保障各业务系统稳定、高效运行。客户服务互联网化，会员运营智慧化。通过与社交电商等渠道的战略合作，推进数字营销战略。加大技术创新投入，打造国际一流的，用区块链技术溯源保障食品安全的母婴营养品企业。

信息系统建设上，打造一个稳后台、强中台和轻前台的信息化全新架构，保障信息系统高效、稳定、灵活、安全运行。研发层面，持续关注基础营养研究和消费者洞察，将母乳大数据运用到婴幼儿配方奶粉精确营养设计上，创新升级婴幼儿配方奶粉。通过PLM项目开发运行，规范研发过程管理、配方设计、配方核算、标准输入及研发进度管理，用技术驱动未来。

5、优化产业布局，提升运营效能

产业梳理和重点项目扶植并举，清理非核心资产，盘活闲置资产，优化产业布局。进一步完善工厂体系化建设和管理，降低风险成本，打造国际化智能工厂。及时跟踪核心关键物料的行情变化，做好战略性原辅料准备，降低运营成本。打通大运营计划，贯通采购计划、生产计划、供应计划和销售计划，统筹协调；优化改进企业流程，疏通堵点、控制节点，建立持续改进机制，通过制度规范、标准化体系搭建和信息化流程的高效衔接，提升运营效能。

6、打造愿景组织，推动文化创新

持续优化组织结构，精简组织模块，提升管理效能，打造愿景组织。公司未来将通过系统、长期的人才盘点和规划，结合不同岗位能力模型及带训课程，构建人才地图，打造具有战斗力的人才队伍。公司将不断完善薪资体系及激励政策，建立并持续优化岗位绩效评价体系，强化岗位价值贡献导向。在文化创新层面，公司将搭建全员营销平台，推动全员营销、全员客服、全员公关文化的建设；公司将试点子公司合伙机制，打造合伙人文化，让每一位组织成员在愿景的牵引下、文化的感召下，在风险共担、利益共享、共创共赢的组织生态构建实践中，成为推动公司持续、稳健、快速发展的发动机。

展望2021年，公司将抓住以新国标为推动力的行业洗牌和内资品牌崛起的有利时机，积极应对市场形势的变化。在做强主营业务的基础上，对标行业优秀企业，口碑为先，久久为功，功到自然成。全力以赴争取早日将贝因美重新打造成孕婴童行业的标杆企业，重新成为行业的引领者、领跑者！

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、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	调研的基本情况索引

2020年02月18日	电话会议	电话沟通	机构	长江证券、财通证券等	公司战略、经营情况及受疫情影响情况	《2020年2月18日投资者关系活动记录表》，披露日期：2020年2月20日，披露网站：巨潮资讯网 http://chinext.cninfo.com.cn
2020年04月28日	电话会议	电话沟通	机构	阿巴马、中银基金、中航证券等	公司2019年和2020年第一季度业绩情况、生产经营情况	《2020年4月28日投资者关系活动记录表》，披露日期：2020年4月30日，披露网站：巨潮资讯网 http://chinext.cninfo.com.cn
2020年08月26日	上海市国金中心会议室	其他	机构	招商证券、新时代证券、安信证券等	公司2020半年度业绩情况、生产经营情况	《2020年8月26日投资者关系活动记录表》，披露日期：2020年8月27日，披露网站：巨潮资讯网 http://chinext.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司利润分配政策未调整，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案。《2020年度利润分配预案》经由公司董事会、监事会审议过后提交2019年度股东大会审议，并由独立董事发表独立意见。审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

公司2018年度股东大会审议通过《2018年度利润分配预案》：公司2020年度实施股票回购，累计回购股份数量739,000股，累计支付总金额为3,999,104元（不含交易费用）。根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》第七条，上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。除此以外，公司不进行现金分红，也不进行资本公积转增股本。

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、透明：	不适用

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2018年度，公司实施股票回购，累计回购股份数量20,101,239股，累计支付总金额为91,967,883.72元（不含交易费用）。根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》第七条，上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。除此以外，拟不进行现金分红，也不进行资本公积转增股本。

2019年度，公司实施股票回购，累计回购股份数量7,547,307股，累计支付总金额为42,007,066.90元（不含交易费用）。根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》第七条，上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。除此以外，拟不进行现金分红，也不进行资本公积转增股本。

2020年度，公司实施股票回购，累计回购股份数量739,000股，累计支付总金额为3,999,104元（不含交易费用）。根据《深圳证券交易所上市公司回购股份实施细则》第七条，上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。除此以外，拟不进行现金分红，也不进行资本公积转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式(如回购股份)现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额(含其他方式)	现金分红总额(含其他方式)占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2020 年	0.00	-324,279,930.45	0.00%	3,999,104.00	1.23%	3,999,104.00	1.23%
2019 年	0.00	-103,082,284.52	0.00%	42,007,066.90	40.75%	42,007,066.90	40.75%
2018 年	0.00	41,113,572.99	0.00%	91,967,883.72	223.69%	91,967,883.72	223.69%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	贝因美集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	鉴于公司向贝因美集团出售婴童用品类相关业务及资产，并不再从事婴童用品业务，贝因美集团作为贝因美控股股东，特作出如下承诺：交易完成后，贝因美集团及其控股子公司（贝因美及其控股子公司除外）将不以任何形式直接或间接从事婴童食品等与贝因美或其控股子公司主营业务构成竞争的业务或活动。鉴于公司向贝因美集团出售婴童用品类相关业务及资产，并不再从事婴童用品业务，贝因美集团作为贝因美控股股东，特作出如下承诺： (1) 交易完成后，贝因美集团及其控股子公司（贝因美及其控股子公司除外）将规范并尽量减少与贝因美及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免及有合理原因而发生的关联交易，贝因美集团将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义	2012 年 12 月 12 日	长期	正常履行中

			务和办理有关报批程序，不利用其对贝因美的控制和影响力损害贝因美的利益。(2) 如有任何违反上述承诺的事项发生，贝因美集团承担因此给贝因美造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	贝因美集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免同业竞争，控股股东贝因美集团出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：①贝因美集团及其控股子公司（贝因美股份及其控股子公司除外）将不会在中国境内的任何地方，单独或与他人，以任何形式直接或间接从事任何与贝因美股份或其控股子公司目前和将来进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；②如果贝因美股份及其控股子公司未来的业务与贝因美集团或其控股子公司（贝因美股份及其控股子公司除外）的业务有可能形成竞争，贝因美集团承诺贝因美股份有权按照自身情况和意愿，采用证监会允许的措施解决同业竞争，包括但不限于：收购贝因美集团存在同业竞争的控股子公司的股权、资产；要求贝因美集团在限定的时间内将构成同业竞争的股权、资产转让给无关联的第三方；如果贝因美集团在现有的资产范围外获得了新的属于贝因美股份及其控股子公司主营业务范围的资产、股权或业务机会，贝因美集团授予贝因美股份对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，贝因美股份有权随时根据业务经营发展需要行使该优先选择权，将贝因美集团及其控股子公司的上述资产和业务全部纳入贝因美股份；③贝因美集团不会以任何形式支持贝因美股份及其控股子公司以外的第三方从事与贝因美股份及其控股子公司业务有竞争或构成竞争的业务。	2010年03月26日	长期	正常履行中
	谢宏	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为避免同业竞争，实际控制人谢宏先生出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：①谢宏将不会在中国境内的任何地方，单独或与他人，以任何形式直接或间接从事任何与贝因美股份或其控股子公司目前和将来进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动，将不直接或间接拥有与贝因美股份或其控股子公司存在同业竞争关系的任何企业或其他形式经济组织的股权，或以其它方式控制该企业或其他形式经济组织（贝因美股份或其控股子公司除外）；②如果贝因美股份及其控股子公司未来的业务与谢宏直接或间接控制的企业或其他形式经济组织（贝因美股份及其控股子公司除外）的业务有可能形成竞争，谢宏承诺贝因美股份有权按照自身情况和意愿，采用证监会允许的措施解决同业竞争，包括但不限于：收购谢宏直接或间接控制	2010年03月26日	长期	正常履行中

			的企业或其他形式经济组织的股权、资产；要求谢宏在限定的时间内将构成同业竞争的股权、资产转让给无关联的第三方；如果谢宏在现有的资产范围外获得了新的属于贝因美股份及其控股子公司主营业务范围的资产、股权或业务机会，谢宏授予贝因美股份对该等资产、股权的优先购买权及对该等业务机会的优先参与权，贝因美股份有权随时根据业务经营发展需要行使该优先选择权，将谢宏直接或间接控制的企业或其他形式经济组织的上述资产和业务全部纳入贝因美股份；③谢宏不会以任何形式支持贝因美股份及其控股子公司以外的第三方从事与贝因美股份及其控股子公司业务有竞争或构成竞争的业务。			
	其他承诺	贝因美集团有限公司	关于使用“贝因美”商标、商号事宜的承诺：贝因美集团及其控制的其他企业均珍视“贝因美”相关商号及商标；贝因美集团及其控制的企业仅专注于其主营业务，不会以“贝因美”相关商号及商标进行任何除其主营业务之外的经营性行为，不会以任何方式损害或侵犯股份公司就“贝因美”相关商号及商标拥有的权益，将在股份公司授权范围内合法使用“贝因美”商号。	2010年09月03日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)，本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	本次变更经公司第七届二十八次董事会审议通过。	[注1]

[注1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：（1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；（2）公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

上述收入确认相关政策变更业经公司七届二十八次董事会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额（公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整）。调整情况详见财务报告“附注五、37、（3）之说明”。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

与上年度相比，2020年度，公司转让子公司股权导致减少合并单位3家，因投资新设及分立增加合并单位5家：

（1）转让子公司情况如下：

子公司名称	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点
杭州新美营销管理有限公司	100.00	股权转让	2020年9月14日
上海贝因美食品销售有限公司	100.00	股权转让	2020年06月29日

黑龙江益得莱乳业科技有限公司	100.00	股权转让	2020年03月30日
----------------	--------	------	-------------

(2) 新设及分立子公司情况如下:

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(元)	出资比例
杭州合珥美网络科技有限公司	投资设立	2020年4月20日	460,000.00	46%
浙江领邀数据服务有限公司	投资设立	2020年4月27日	0	100%
浙江美高特信息技术有限公司	投资设立	2020年4月27日	2,000,000.00	100%
杭州新美营销管理有限公司	投资设立	2020年5月26日	0	100%
广西全安圣企业管理有限公司	分立	2020年7月13日	730,269.85	100%

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	1,850,000
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈晓华、夏桥锋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

2020年10月27日,公司第七届董事会审计委员会2020年第五次会议、第七届董事会第三十四次会议和第七届监事会第十六次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》,公司原审计机构天健会计师事务所(特殊普通合伙)已连续十八年为公司提供审计服务,在执业过程中坚持独立审计原则,切实履行了审计机构应尽职责,鉴于天健已连续多年为公司提供审计服务,为保证审计工作的独立性,同时根据公司业务发展的需要,经综合考虑,公司改聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构。上述议案已经公司2020年第四次临时股东大会审议通过。具体内容详见2020年10月29日、11月21日披露于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上的《第七届董事会第三十四次会议决议公告》(公告编号:2020-097)、《第七届监事会第十六次会议决议公告》(公告编号:2020-098)、《关于变更会计师事务所的公告》(公告编号:2020-101)和《2020年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号:2020-106)。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

十、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
劳动诉讼(仲裁)累计	26.05	否	法院审理中	尚未判决	尚未判决		
购销合同等经济纠纷	30.62	否	法院调解中	尚未完成调解	尚未判决		

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2019年5月14日，公司召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于〈贝因美婴童食品股份有限公司第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈贝因美婴童食品股份有限公司第二期员工持股计划管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司第二期员工持股计划相关事项的议案》。上述议案已经公司2019年度第二次临时股东大会审议通过。2019年7月10日，公司召开第七届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整第二期员工持股计划认购份额的议案》，相应调整了《第二期员工持股计划（修订稿）》。本期员工持股计划股票来源为公司2018年10月26日至2018年12月26日期间已回购的公司股票20,101,239股，第二期员工持股计划以4.7元/股受让不超过13,768,440股，以0受让不超过6,332,799股。2019年7月30日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司开立的“贝因美婴童食品股份有限公司回购专用证券账户”所持有的17,621,239股公司股票已于2019年7月29日非交易过户至“贝因美婴童食品股份有限公司——第二期员工持股计划”专户，占公司总股本的1.72%。2020年7月28日，本次员工持股计划锁定期届满。2020年9月4日，第二期员工持股计划所持有的公司股份全部出售完毕。

具体内容详见公司2019年5月15日、2019年5月25日、2019年7月12日、2019年7月31日、2020年7月25日、2021年9月8日披露于《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	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	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	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
杭州鑫日嘉商贸有限公司	最近一年内曾受同一母公司控制	采购	助销品	协议价	公允	132.34	0.00%	150	否	银行转账	133.00	2020年03月14日	关于2020年度日常关联交易预计公告（公告编号：2020-023）
比因美特实业	受同一母公司控制	采购	助销品	参考市场价	公允	5.45	0.00%		否	银行转账	6.00		
妈妈购	受同一母公司控制	采购	助销品	协议价	公允	499.52	0.32%	550	否	银行转账	500.00	2020年03月14日	关于2020年度日常关联交易预计公告（公告编号：2020-023）
杭州丽儿宝日用品有限公司	受同一母公司控制	采购	助销品	参考市场价	公允	0.28	0.00%		否	银行转账	0.05		
杭州有哲科技有限公司	受同一母公司控制	采购	助销品	参考市场价	公允	0.07	0.00%		否	银行转账	0.10		
Darnum Park Pty. Ltd.	原5%以上股东之控股股东	采购	原料	协议价	公允	13,561.74	8.79%	14,477.95	否	银行转账	13,562.00	2020年03月14日	关于2020年度日常关联交

	控制的其他企业												易预计公告 (公告编号: 2020-023)
宁波妈妈购网络科技有限公司	受同一母公司控制	采购	劳务	参考市场价	公允	322.82	1.05%	900	否	银行转账	323.00	2020年03月14日	关于2020年度日常关联交易预计公告 (公告编号: 2020-023)
贝因美集团	本公司之母公司	采购	劳务	协议价	公允	20	0.07%	0	否	银行转账	20.00		
贝因美集团	本公司之母公司	销售	劳务	协议价	公允	2.55	0.69%		否	银行转账	2.50		
妈妈购	受同一母公司控制	销售	奶粉等	协议价	公允	77.4	0.03%	200	否	银行转账	77.00	2020年03月14日	关于2020年度日常关联交易预计公告 (公告编号: 2020-023)
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	销售	奶粉等	协议价	公允	274.74	0.11%	500	否	银行转账	274.00	2020年03月14日	关于2020年度日常关联交易预计公告 (公告编号: 2020-023)

贝因美集团	本公司之母公司	出租	办公楼	参考市场价	公允	45.27	2.62%	50	否	银行转账	45.00	2020年03月14日	关于2020年度日常关联交易预计公告（公告编号：2020-023）
合计				--	--	14,942.18	--	16,827.95	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				公司本期向集团下属子公司采购助销品 637.66 万元，占全年预计金额的 91.09%；向集团下属子公司购买劳务 342.82 万元，占全年预计金额的 38.09%；向集团下属子公司销售商品 354.68 万元，占全年预计金额的 50.31%；向贝因美集团及其下属子公司提供租赁金额 45.27 万元，占全年预计金额的 90.54%；向 Darnum Park Pty. Ltd. 采购基粉 13561.74 万元，占全年预计金额的 93.67%。									
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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、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

租赁情况说明

2019年6月21日、2019年7月12日公司分别召开第七届董事会第十六次会议、2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司下属公司整体出租自有牧场并与康贝乳业签署租赁协议的议案》，为提升公司牧场经营效益、做强自有奶源，保障公司业务长远健康发展，同意公司全资子公司贝因美（安达）奶业有限公司及其下属公司黑龙江贝因美现代牧业有限公司分别与黑龙江康贝乳业管理有限公司签订牧场租赁合同，将安达奶业旗下的现代牧场和中本牧场租赁给康贝乳业。租赁期限共计 15 年，现代牧场和中本牧场合计整体含税租赁收入约 19,122.83 万元，具体详见2019年6月21日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于公司下属公司整体出租自有牧场并与康贝乳业签署租赁协议的公告》（公告编号：2019-048）。本报告期已确认租赁收入1,009.64万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

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	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
爱尔兰贝因美	2017年04 月28日	50,000	2016年10月12 日	19,484.76	一般保证	2016.10-20 21.10	是	否

贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	2019年10月22日	5,500		0				否
贝因美母婴	2019年10月22日	6,000	2019年12月18日	4,900	一般保证	2019.12-2020.6	是	否
杭州贝因美母婴营养品有限公司	2020年03月14日	10,000	2020年12月01日	0				否
贝因美（天津）科技有限公司	2020年03月14日	30,000	2020年09月30日	3,500	连带责任保证	2020.9.30-2023.1.5	否	否
宁波广达盛贸易有限公司	2020年03月14日	30,000		0				否
黑龙江贝因美乳业有限公司	2020年03月14日	30,000		0				否
宜昌贝因美食品科技有限公司	2020年03月14日	5,000		0				否
北海贝因美营养食品有限公司	2020年03月14日	5,000	2020年06月30日	2,000	一般保证	2020.6-2021.6	否	否
吉林贝因美乳业有限公司	2020年03月14日	5,000						否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			115,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			29,884.76
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			176,500		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			5,500
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			115,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			29,884.76
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			176,500		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			5,500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								3.78%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								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余额（E）								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）								0
上述三项担保金额合计（D+E+F）								0
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）					无			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）					无			

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司自1992年创立以来，一直专注于婴童事业，我们意识到：孕育期母亲的幸福微笑，新生命的成功生养教，是贝因美存在的最大价值，也是创始人谢宏先生怀抱实业强国理想、践行“婴童强 中国强”之初心使命的意义所在。行业的良性发展与竞争，是婴童产业与贝因美可持续发展的自然需求。而一个充满爱心、弘扬善德、稳定和谐的社会，也是公司稳定有序运营、国家繁荣昌盛的最基本条件。所以贝因美主张“生命因爱而生，世界因爱而美”，将“帮助宝宝健康成长、帮助妈妈成就母爱、帮助家庭幸福和谐、帮助员工实现梦想”作为贝因美的使命，这正是贝因美的企业社会责任之大爱观。

二十九年来，贝因美以实际行动传播“爱”的精神，积极开展“爱婴”、“育婴”、“亲母”三大社会公益工程，关注特殊困难婴童的健康成长，把爱献给最需要帮助的群体，用实际行动践行企业社会责任，贝因美爱婴工程从1993年就开始启动，是国内最早开始资助特殊困难婴幼儿的企业之一。此外，贝因美还通过伴你成长基金、成功妈咪专项基金等公益平台持续进行爱心传播。

公司秉承“追求顾客价值、员工价值、股东价值、合作伙伴价值和社会价值”五大价值的和谐统一为核心经营理念，在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护员工的合法权益，诚信对待供应商、经销商、客户消费者，通过常态化社会公益事业体系“爱婴工程”、“育婴工程”和“亲母工程”，从生育、养育、教育多个层面为中国宝宝的健康成长提供服务，奉献爱心——以“爱婴工程”提供社会人道援助；以“育婴工程”传播科学育儿知识；以“亲母工程”关爱母亲，成就母爱。从创业伊始，就一直脚踏实地地履行企业社会责任，从而促进公司本身与全社会的协调，达到和谐发展的目的。

贝因美在用爱心为中国宝宝奉献优质产品的同时，更注重在亲子家庭中进行亲子文化的传播。多年支持国际亲子文化论坛，邀请国内外的知名学者、教育家深入探讨“国际视野下中华传统亲子文化的传承与发展”，唤起更多人对亲子文化的关注与思考，为中华亲子文化赋予了新的时代特色，以新型亲子文化促进世界和谐发展。

婴童产业社会责任重大。贝因美认为，做好本份、更好地满足目标客户的需求是一个企业最重要的社会责任，婴童产品和婴童服务必须要保证科学性和安全性。从创业伊始，贝因美便深知企业经营的不只是成功生养教的产品和服务，更是在经营爱！我们付出爱、传播爱，也在收获爱、享受爱。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

不适用

本公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2017年1月23日，公司召开第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于参与发起设立保险公司的议案》。公司拟通过全资子公司黑龙江贝因美乳业有限公司参与发起设立华大健康保险股份有限公司，该公司注册资本为15亿元人民币，其中黑龙江贝因美乳业有限公司拟以自有资金出资22,500万元，占注册资本的15%，具体详见2017年1月25日披露在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于参与发起设立保险公司的公告》（公告编号：2017-002）。由于国家机构改革，相关政策发生变化，华大保险项目需要重新申报。待取得新的进展，公司将及时履行披露义务。

2、2020年6月10日，公司召开第七届董事会第三十一次会议审议通过了《关于转让全资子公司股权的议案》，同意公司以万隆（上海）资产评估有限公司出具的《贝因美股份有限公司拟股权转让涉及的上海贝因美食品销售有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（万隆评报字[2020]第10353号）以人民币1,791.00万元将全资子公司上海贝因美食品销售有限公司100%股权转让予杭州洋驼贸易有限公司和自然人叶峰。具体详见2020年6月11日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于转让全资子公司股权的公告》（公告编号：2020-056）。截至本公告披露日，上述股权转让事项已完成变更登记，杭州洋驼贸易有限公司和叶峰的股权转让款已支付完毕。

3、2020年9月4日，公司召开第七届董事会第三十三次会议审议通过了《关于转让全资子公司股权的议案》，同意公司以万隆（上海）资产评估有限公司出具的《贝因美股份有限公司拟股权转让涉及的杭州新美营销管理有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（万隆评报字[2020]第10466号）以人民币1,785.36万元将全资子公司杭州新美营销管理有限公司100%股权转让予上海育博营养食品有限公司。具体详见2020年9月5日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于转让全资子公司股权的公告》（公告编号：2020-087）。截至本公告披露日，上述股权转让事项已完成变更登记，上海育博营养食品有限公司股权转让款已支付完毕。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

2019年6月6日，公司全资子公司北海贝因美营养食品有限公司（以下简称“北海贝因美”）拟以闲置土地与合作方广西南宁神生物科技有限公司（以下简称“广西南神”）共同对北海宁神沉香产业发展有限公司（以下简称“北海宁神”）进行增

资。增资前北海贝因美所占股权比例为35%，广西宁神所占股权比例约为65%。本次北海贝因美拟以两宗土地使用权增资，两宗土地使用权账面价值1,047.92万元，评估价值5,516.56万元，作价5,517万元；广西宁神以货币出资1,311.49万元。本次增资完成后，北海贝因美占北海宁神的股权比例约为49%，广西宁神占股权比例约51%。上述事项已经第七届董事会第十五次会议审议通过。北海宁神已完成相关工商变更手续。具体详见2019年6月11日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司以闲置土地对北海宁神增资的公告》（公告编号：2019-045）。2020年2月27日，公司召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于取消全资子公司以闲置土地对北海宁神增资暨对北海贝因美营养食品有限公司进行分立的议案》，同意北海贝因美取消以土地使用权对北海宁神进行增资，并对北海贝因美实施存续分立。具体详见2020年2月29日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于取消全资子公司以闲置土地对北海宁神增资暨对北海贝因美营养食品有限公司进行分立的公告》（公告编号：2020-011）。截至本公告披露日，北海贝因美已完成存续分立，具体详见2020年7月15日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于北海贝因美营养食品有限公司分立完成的公告》（公告编号：2020-064）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	54,750	0.01%						54,750	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	54,750	0.01%						54,750	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	54,750	0.01%						54,750	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,022,465,250	99.99%						1,022,465,250	99.99%
1、人民币普通股	1,022,465,250	99.99%						1,022,465,250	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,022,520,000	100.00%						1,022,520,000	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

公司于2019年5月14日召开的第七届董事会第十四次会议、2019年5月24日召开2019年第二次临时股东大会审议通过《关于回购公司股份预案的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理本次股份回购相关事项的议案》等股份回购相关议案。2019年5月31日公司公告了《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》，2019年6月17日公司公告了《关于首次回购公司股份的公告》，2019年度，公司累计回购股份数量7,547,307股，约占公司总股本的0.74%，最高成交价为6.52元/股，最低成交价为5.02元/股，支付总金额为42,007,066.90元（不含交易费用）。公司于2020年5月20日召开第七届董事会第三十次会议、2020年6月18日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于延长股份回购期限的议案》。公司于2020年8月25日召开第七届董事会第三十二次会议、2020年9月15日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止回购公司股份的议案》。2020年度，公司累计回购股份数量739,000股，累计支付总金额为3,999,104元（不含交易费用）。

公司本次合计回购股份数量 8,286,307股，累计支付总金额为46,006,170.90元（不含交易费用），所有回购的股份存放于公司在中国登记结算有限责任公司开立的回购专用账户。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

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

截至2020年12月31日，公司控股股东贝因美集团有限公司质押本公司股份数量为254,650,000股，占其所持公司股份总数的95.30%。

2020年12月30日，贝因美集团有限公司与宁波信达华建投资有限公司签署了《股份转让协议》，贝因美集团有限公司将其所持有本公司的5,500万股（占本公司总股本的5.38%）无限售流通股通过协议转让方式转让予宁波信达华建投资有限公司。本次协议转让前，贝因美集团持有本公司的股份数量为267,218,500股，占公司总股本的26.13%；本次协议转让后，贝因美集团持有公司212,218,500股，占公司总股本的20.75%。2021年1月26日，贝因美集团有限公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。此后，贝因美集团有限公司为其所持有的部分股份办理了解质押及质押。截至本报告披露日，贝因美集团有限公司已累计质押公司股份数量为192,850,000股，占其所持公司股份数量的90.87%。

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、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

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	62,140	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	63,650	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月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	26.13%	267,218,500	-30,634,390		267,218,500	质押	254,650,000
长城(德阳)长弘投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.09%	52,000,000			52,000,000		
恒天然乳品(香港)有限公司	境外法人	4.99%	51,024,673	-118,033,332		51,024,673		
杨成社	境内自然人	4.04%	41,350,000	41,350,000		41,350,000		
吴芳	境内自然人	1.76%	18,019,477	18,019,477		18,019,477		
J. V. R INTERNATIONAL LIMITED	境外法人	1.26%	12,910,847	-15,871,153		12,910,847		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.73%	7,432,238	1,730,196		7,432,238		
仇展炜	境内自然人	0.50%	5,075,000	5,045,000		5,075,000		
杨俊敏	境内自然人	0.49%	5,000,000	5,000,000		5,000,000		
覃瑶莹	境内自然人	0.37%	3,733,200	3,733,200		3,733,200		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前三大股东与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。除上述外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放	不适用							

弃表决权情况的说明			
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	267,218,500	人民币普通股	267,218,500
长城(德阳)长弘投资基金合伙企业(有限合伙)	52,000,000	人民币普通股	52,000,000
恒天然乳品(香港)有限公司	51,024,673	人民币普通股	51,024,673
杨成社	41,350,000	人民币普通股	41,350,000
吴芳	18,019,477	人民币普通股	18,019,477
J. V. R INTERNATIONAL LIMITED	12,910,847	人民币普通股	12,910,847
香港中央结算有限公司	7,432,238	人民币普通股	7,432,238
仇展炜	5,075,000	人民币普通股	5,075,000
杨俊敏	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
覃瑶莹	3,733,200	人民币普通股	3,733,200
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	公司前三大股东与上述其他股东之间不存在关联关系,也不属于一致行动人。除上述外,公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系,未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	<p>公司股东贝因美集团有限公司除通过普通证券账户持有 263,173,200 股外,还通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,045,300 股,实际合计持有 267,218,500 股。</p> <p>公司股东杨成社除通过普通证券账户持有 37,150,000 股外,还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,200,000 股,实际合计持有 41,350,000 股。</p> <p>公司股东仇展炜除通过普通证券账户持有 975,000 股外,还通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,100,000 股,实际合计持有 5,075,000 股。</p> <p>公司股东覃瑶莹通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,733,200 股,实际持有 3,733,200 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

贝因美集团有限公司	张洲峰	2003年07月15日	91330108751714725W	一般项目：医护人员防护用品批发；医用口罩批发；第二类医疗器械销售；日用口罩（非医用）销售；个人卫生用品销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；化妆品批发；特种劳动防护用品销售；橡胶制品销售；针纺织品销售；棉、麻销售；农副产品销售；劳动保护用品销售；日用品销售；日用品出租；日用品批发；日用杂品销售；母婴用品销售；塑料制品销售；高品质合成橡胶销售；食用农产品批发；肥料销售；有色金属合金销售；高性能有色金属及合金材料销售；建筑材料销售；润滑油销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；软件开发；二手日用百货销售；机械设备销售；仪器仪表销售；文具用品批发；办公设备销售；电气设备销售；家用电器销售；照相机及器材销售；物业管理；健康咨询服务（不含诊疗服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：食品经营（销售预包装食品）；进出口代理；食品进出口；货物进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

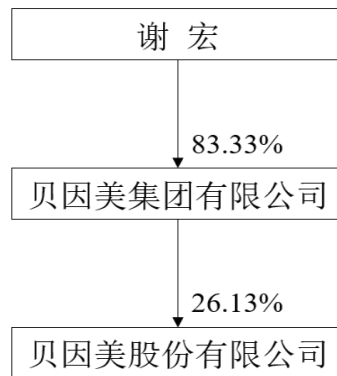
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谢宏	本人	中国	否
主要职业及职务	本公司董事长、总经理。杭州金色未来创业投资有限公司执行董事、贝因美控股（国际）有限公司董事、深圳必美德投资控股有限公司监事、智慧云饮有限公司监事、浙江美食新零售股份有限公司监事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
谢宏	董事长	现任	男	55	2018年05月18日	2021年05月18日	0	0	0	0	
Johannes Gerardus Maria Priem	董事	离任	男	67	2015年05月11日	2020年07月07日	0	0	0	0	
许良军	董事	离任	男	54	2019年04月29日	2021年01月15日	0	0	0	0	
何晓华	董事	离任	女	53	2009年08月19日	2020年07月08日	0	0	0	0	
鲍晨	董事、副总经理	现任	女	47	2017年05月19日	2021年05月18日	58,000	0	0	0	58,000
李军	董事	现任	男	54	2018年05月18日	2021年05月18日	0	0	0	0	
汪祥耀	独立董事	现任	男	64	2018年05月18日	2021年05月18日	0	0	0	0	
倪建林	独立董事	现任	男	50	2018年05月18日	2021年05月18日	0	0	0	0	
马涓	独立董事	现任	女	33	2018年04月16日	2021年05月18日	0	0	0	0	
强赤华	监事会主席	现任	男	61	2018年05月18日	2021年05月18日	0	0	0	0	

叶根银	监事	离任	男	57	2018年 05月18 日	2020年 11月20 日	0	0	0	0
汤金	监事	现任	女	43	2018年 08月16 日	2021年 05月18 日	0	0	0	0
高飞	监事	现任	男	54	2020年 11月20 日	2021年 05月18 日				
包秀飞	总经理	离任	男	52	2018年 07月01 日	2021年 01月14 日	0	0	0	0
陈滨	财务总监	现任	男	43	2017年 12月15 日	2021年 05月18 日	0	0	0	0
金志强	董事会秘 书、副总 经理	现任	男	52	2018年 08月01 日	2021年 05月18 日	0	0	0	0
王云芳	副总经理	离任	女	48	2019年 03月05 日	2021年 02月10 日	15,000	0	0	0 15,000
赵爱凌	副总经理	现任	女	49	2020年 04月27 日	2021年 05月18 日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	73,000	0	0	0 73,000

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
赵爱凌	副总经理	聘任	2020年04月27日	第七届董事会第二十九次会议审议聘任
Johannes Gerardus Maria Priem	董事	离任	2020年07月07日	个人原因
何晓华	董事	离任	2020年07月08日	个人原因
叶根银	监事	离任	2020年11月20日	工作原因
高飞	监事	被选举	2020年11月20日	2020年第四次临时股东大会选举

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事情况

谢宏，男，1965年生，双学士学位。1992年创建贝因美，本公司创始人。现任本公司董事长、总经理。杭州金色未来创业投资有限公司执行董事、贝因美控股（国际）有限公司董事、深圳必美德投资控股有限公司监事、智慧云饮有限公司监事、浙江美食新零售有限公司监事。

陈玉泉，男，1965年生，本科学历。公司董事。2011年至今，任浙江信达资产管理有限公司（现名：华建国际实业（深圳）有限公司杭州分公司）总经理，自2012年起同时兼任宁波信达华建投资有限公司总经理。

鲍晨，女，1974年生，本科学历。1995年7月加入贝因美，历任杭州贝因美食品有限公司总经办副主任，浙江贝因美科工贸股份有限公司人力资源部副总经理、公众事务部总经理。现任公司董事、副总经理，兼任浙江美高特信息技术有限公司董事长、贝因美（香港）投资控股有限公司董事、Beingmate (AUSTRALIA) PTY. LTD. 董事、GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY. LTD. 董事。

李军，男，1967年生，经济学博士。公司董事。曾任东方通信股份有限公司战略投资经理，华立集团股份有限公司战略发展部部长、投资管理部总经理、董事局秘书、战略总监，华立医药集团有限公司董事，浙江华诚农业开发有限公司监事长、董事长，浙江华立国际发展有限公司董事长，上海华策投资有限公司董事，浙江永和制冷有限公司董事，华正新材董事，华立阿巴迪农业（印度尼西亚）有限公司董事，华立生态产业（柬埔寨）有限公司董事，浙江燃料乙醇有限公司监事，浙江宝骐汽车有限公司董事，杭州普拉格新能源汽车有限公司董事长，华立科技股份有限公司董事长。

汪祥耀，男，1957年生，会计学博士，高级会计师、中国注册会计师、会计学教授、博士生导师。公司独立董事。现任浙江财经大学会计学教授，博士生导师，兼任浙江省会计学会会计准则专业委员会副会长、浙江会计学会副会长，恒生电子股份有限公司、杭州滨江房产集团股份有限公司、浙江南都电源动力股份有限公司的独立董事。

倪建林，男，1971年出生，博士学历。公司独立董事。现任北京大成（上海）律师事务所高级合伙人，兼任上海市商务委员会兼职政府法律顾问，上海对外经贸大学兼职教授，上海仲裁委员会仲裁员，上上德盛集团股份有限公司独立董事。

马涓，女，1987年生，博士学历。公司独立董事。现任欧洲工商管理学院（INSEAD）战略学助理教授，哈佛商学院讲师。

2、监事情况

强赤华，男，1960年生，硕士研究生，副教授。公司监事会主席。现任杭州药明生物技术有限公司董事长，杭州瑞强投资管理有限公司董事长，兼任杭州艾瑞莎生物医药科技有限公司副董事长。

高飞，男，1967年生，本科学历，高级工程师。公司监事。现任浙江大学创新技术研究院有限公司风控总监，职工监事。

汤金，女，1978年生，本科学历，中级会计师、中级审计师、国际注册内审师。公司职工代表监事。1999年7月加入贝因美后历任财务管理部应收会计、审计监察部审计专员。现任公司审计监察部审计经理。

3、高级管理人员情况

谢宏，男，1965年生，双学士学位。1992年创建贝因美，本公司创始人。现任本公司董事长。杭州金色未来创业投资有限公司执行董事、贝因美控股（国际）有限公司董事、深圳必美德投资控股有限公司监事、智慧云饮有限公司监事、浙江美食新零售有限公司监事。

鲍晨，女，1974年生，本科学历。1995年7月加入贝因美，历任杭州贝因美食品有限公司总经办副主任，浙江贝因美科工贸股份有限公司人力资源部副总经理、公众事务部总经理。现任公司董事、副总经理，主要负责公司人力资源、信息技术、商务与贸易等管理工作。兼任浙江美高特信息技术有限公司董事长、贝因美（香港）投资控股有限公司董事、Beingmate (AUSTRALIA) PTY. LTD. 董事、GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY. LTD. 董事。

陈滨，男，1978年生，EMBA，高级会计师职称，拥有中国注册会计师、中国注册税务师以及美国注册管理会计师专业资格。曾任职于乐天（中国）食品有限公司、颇尔过滤器有限公司、北京利德曼生化股份有限公司、北京吉芬时装设计股份有限公司董事、财务总监。现任公司财务总监，主要负责公司财务管理工作。兼任Beingmate (AUSTRALIA) PTY LTD董

事、GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY. LTD. 董事、安达贝佳满乳业集团有限公司监事、安达市贝佳满食品销售有限公司监事。

金志强，男，1968年生，本科学历。曾任职于中国农业银行杭州市分行、浙江康裕制药有限公司、普洛药业股份有限公司。2009年10月加入贝因美后历任总经办、战略发展部、工程建设项目部负责人。现任公司副总经理、董事会秘书，主要负责公司产供调度管理、五大工厂管理、规范运作、投资者关系管理及信息披露管理等工作。

赵爱凌，女，1972年出生，中国国籍，大专学历。2010年4月加入贝因美，历任品牌总监、市场总监、总经理助理、助理总经理职位。目前主要负责公司品牌、市场推广的管理工作。兼任杭州合珥美网络科技有限公司董事长、贝因美（上海）管理咨询有限公司执行董事、总经理。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈玉泉	宁波信达华建投资有限公司	总经理	2012年01月01日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
谢宏	浙江美食新零售股份有限公司	监事	2020年12月11日		否
谢宏	智慧云饮有限公司	监事	2020年04月03日		否
谢宏	杭州金色未来创业投资有限公司	执行董事	2020年03月12日		否
谢宏	深圳必美德投资控股有限公司	监事	2015年07月27日		否
谢宏	贝因美控股（国际）有限公司	董事	2014年03月26日		否
鲍晨	贝因美（香港）投资控股有限公司	董事			否
鲍晨	Beingmate (AUSTRALIA) PTY. LTD.	董事			否
鲍晨	GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY. LTD.	董事			否
鲍晨	浙江美高特信息技术有限公司	董事长	2020年04月27日		否
汪祥耀	恒生电子股份有限公司	独立董事	2020年04月21日	2022年04月01日	是
汪祥耀	杭州滨江房产集团股份有限公司	独立董事	2019年05月01日	2022年05月01日	是
汪祥耀	浙江南都电源动力股份有限公司	独立董事	2019年04月10日	2022年03月31日	是

			日	日	
马涓	欧洲工商管理学院 (INSEAD)	助理教授	2016年07月01日		是
倪建林	北京大成(上海)律师事务所	高级合伙人	2019年04月01日		是
倪建林	上海市商务委员会	法律顾问	2016年01月01日		是
倪建林	上海对外经贸大学	兼职教授			是
倪建林	上海仲裁委员会	仲裁员			是
倪建林	上上德盛集团股份有限公司	独立董事	2020年06月19日		是
强赤华	杭州瑞强投资管理有限公司	董事长	2011年08月15日		是
强赤华	杭州药明生物技术有限公司	董事长	2009年04月10日		是
强赤华	杭州艾瑞莎生物医药科技有限公司	副董事长	2013年12月23日		是
高飞	浙江大学创新技术研究院有限公司	风控总监、职工监事	2014年09月01日		是
陈滨	Beingmate (AUSTRALIA) PTY LTD	董事			否
陈滨	GUANGDASHENG (AUSTRALIA) PTY. LTD.	董事			否
陈滨	安达贝佳满乳业集团有限公司	监事	2021年03月31日		否
陈滨	安达市贝佳满食品销售有限公司	监事	2019年05月24日		否
赵爱凌	杭州合珺美网络科技有限公司	董事长	2020年04月20日		否
赵爱凌	贝因美(上海)管理咨询有限公司	执行董事、总经理	2021年03月04日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

2018年9月26日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于董事、监事薪酬方案的议案》，确定董事长薪酬为65万元/年（含税），独立董事年度津贴为10万元/年（含税），董事津贴为1600元/月（含税），监事会主席津贴为10万元/年，监事津贴为800元/月，2019年度董事、监事薪酬已按月足额发放。

2019年5月14日，董事会薪酬与考核委员会召开2019年第二次会议，审议通过《关于〈高级管理人员薪酬与考核管理办法(2019)〉的议案》。2020年4月27日，董事会薪酬与考核委员会召开2020年第一次会议，审议通过《2020年度高级管理人员薪酬方案》，确定2020年度高级管理人员薪酬由基本薪酬、绩效奖金和超额奖励三部分构成，其中绩效奖金、超额奖励与绩效考核目标挂钩。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
谢宏	董事长	男	55	现任	67.71	否
Johannes Gerardus Maria Priem	董事	男	67	离任	0.99	是
许良军	董事	男	54	离任	0	否
何晓华	董事	女	53	离任	1	否
鲍晨	董事、副总经理	女	47	现任	265.86	否
李军	董事	男	54	现任	1.92	否
汪祥耀	独立董事	男	64	现任	10	否
倪建林	独立董事	男	50	现任	10	否
马涓	独立董事	女	33	现任	10	否
强赤华	监事会主席	男	61	现任	10	否
叶根银	监事	男	57	离任	0.85	否
汤金	监事	女	43	现任	22.64	否
高飞	监事	男	54	现任	0.11	否
包秀飞	总经理	男	52	离任	1,220.56	否
陈滨	财务总监	男	43	现任	271.22	否
金志强	董事会秘书、副总经理	男	52	现任	122.28	否
王云芳	副总经理	女	48	离任	261.96	否
赵爱凌	副总经理	女	49	现任	145.75	否
合计	--	--	--	--	2,422.85	--

注：本期关键管理人员薪酬中含第二期员工持股计划激励 1,286.05 万元。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	470
主要子公司在职员工的数量（人）	1,641
在职员工的数量合计（人）	2,111
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,111
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	696
销售人员	885
技术人员	287
财务人员	102
行政人员	141
合计	2,111
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	78
本科	642
大专	727
高中及以下	664
合计	2,111

2、薪酬政策

公司员工薪酬主要由基本工资、绩效工资、福利津贴构成，同时公司足额缴纳五险一金，不断提升员工的满意度和忠诚度。

根据公司业务发展需求，加强绩效结果与员工收入的关联度，员工绩效奖金均与岗位绩效、公司业绩达成挂钩，促使员工和公司共同发展。

3、培训计划

公司注重员工的培训发展，建立健全了完善的培训体系。公司培训结构分“新员工入职培训”、“成功生养教知识培训”、“专业技术培训”、“管理能力培训”、“生产安全培训”等。其中：“新员工入职培训”主要内容为帮助新入职员工了解企业文化，熟悉公司制度，快速掌握工作中所需具备的技能和知识；“成功生养教知识培训”主要内容为提升员工生养教专业知识，树立企业“人人亲子顾问 各个育儿专家”的品牌形象，提高员工的企业文化认同感；“专业技术培训”主要内容为通过内部互动交流学习，帮助员工提高专业技能，提升专业水平；“管理能力培训”主要针对各层级管理干部，帮助管理

人员提升管理技能，打造高绩效团队；“生产安全培训”主要帮助一线生产员工增强安全生产观念，丰富安全生产知识，杜绝安全生产事故。

公司于每年1月进行培训总结及考核，与各业务部门进行沟通，了解培训需求，根据企业实际发展情况确定下一年度培训重点并制定相应的培训计划。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	218,579.22
劳务外包支付的报酬总额（元）	4,252,963.74

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》和其他有关法律法规、规范性文件的规定，不断完善公司的法人治理结构；按照已建立的内部控制制度，股东大会、董事会、监事会议事规则及独立董事、董事会秘书工作细则的要求，组织三会工作并积极开展董事、监事、高级管理人员培训教育和管理工作，进一步规范公司运作，加强信息披露的透明性和公平性，提升公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构。公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求召集和召开股东大会，平等对待所有股东，为股东参加股东大会提供便利，充分保障股东权利的行使，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司股东大会均由董事会召集，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序合法。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会

董事会是公司的决策机构。公司董事会现有董事6名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。全体董事都能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等要求开展工作，勤勉尽责地履行职务和义务。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，专门委员会的成员全部由现任董事组成。各专门委员会依据《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》的规定履行职权，为公司董事会的科学决策提供了专业意见和参考依据。

4、关于监事和监事会

监事会是公司的监督机构。公司监事会设监事3名，其中1名为职工代表监事。监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。监事会对董事、全体高级管理人员的履职情况及公司的财务状况履行监督职能，包括对董事会编制的定期报告进行审核并提出书面审核意见、检查公司财务、对公司关联交易及董事和高级管理人员的履职行为等进行监督。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规、部门规章和《深圳证券交易所股票上市规则》等规范性文件要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，并指定董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，通过及时回答投资者互动平台上提出的问题、接听投资者电话等多种方式，有效开展投资者关系管理工作，积极加强与投资者的沟通。公司指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获取公司信息。并建立了《外部信息使用人登记制度》、《年报重大差错责任追究制度》，保证公司真实、准确、完整、及时地披露有关信息。

6、关于绩效考核与激励约束机制

公司建立和完善了公正、透明的高级管理人员绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任和考核公开、透明，

符合法律法规的规定。

7、关于内幕信息知情人登记管理

公司建立了《内幕信息知情人报备制度》，在定期报告制作过程中，公司遵循相关规定进行了内幕知情人登记。

8、关于制度建设

公司加强制度建设，为进一步完善公司股东大会的决策程序，保护投资者的合法权益，根据《公司法》、《上市公司股东大会规范意见》、《深圳证券交易所上市公司股东大会网络投票实施细则》有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，控股股东按照承诺未从事与公司业务存在同业竞争的业务。

2、人员方面：公司拥有独立的人事管理体系，公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务总监等高级管理人员均在本公司领取报酬。

3、资产方面：公司拥有独立的生产系统和配套设施，研发、生产、销售体系完整独立。注册配方、专利、商标、房屋产权等无形资产和有形资产均由本公司拥有，产权界定清晰。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及董事会下属专门委员会及内部机构独立运作，不受其他单位或个人的干涉。

5、财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，不存在不能保证公司财务管理独立性的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.24%	2020 年 03 月 30 日	2020 年 03 月 31 日	《2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-026），披露网站：巨潮资讯网
2019 年度股东大会	年度股东大会	48.11%	2020 年 05 月 28 日	2020 年 05 月 29 日	《2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-051），

						披露网站: 巨潮资讯网
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	46.80%	2020 年 06 月 18 日	2020 年 06 月 19 日		《2020 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-058), 披露网站: 巨潮资讯网
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	40.31%	2020 年 09 月 15 日	2020 年 09 月 16 日		《2020 年第三次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-090), 披露网站: 巨潮资讯网
2020 年第四次临时股东大会	临时股东大会	25.34%	2020 年 11 月 20 日	2020 年 11 月 21 日		《2020 年第四次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2020-106), 披露网站: 巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
汪祥耀	10	3	7	0	0	否	0
倪建林	10	3	7	0	0	否	1
马涓	10	0	10	0	0	否	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事严格按照《公司章程》、《独立董事工作细则》等的相关规定勤勉履行职责，忠实履行职务，积极参加历次董事会，审议各项议案。通过出席董事会、股东大会、现场与公司管理层沟通等方式，深入了解公司生产经营状况和内部控制的建设及董事会各项决议执行情况，并利用专业优势为公司经营和发展提出了合理化的意见和建议，均被公司采纳。对公司续聘会计师事务所、变更会计师事务所以及关联交易事项发表了事前认可意见，对公司对外投资、关联交易、利润分配等事项发表了客观、公正的独立意见，对董事会决策的公正、公平及保护中小投资者利益起到了积极作用。

报告期内，公司独立董事对董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关规定，认真履行职责，持续关注公司情况和重大事项进展，指导公司审计部在内部审计过程中应重点关注和检查的事项，督促公司内部控制的有效执行。与公司聘任的审计机构积极沟通、加强联系，督促其提高审计效率，按计划进行审计工作，切实履行了审计委员会的职责。

2、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》开展相关工作，对公司高级管理人员的薪酬情况进行了考评，并对公司薪酬情况、绩效管理、奖金发放提出了建设性意见。

3、董事会战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，深入了解公司的经营情况及发展状况，对未来一段时间内公司所处行业的发展态势进行了研究，积极探讨和确认了公司2020-2024年战略规划，审核了公司重要对外投资项目，为公司实现快速、持续、健康的发展积极出谋划策。

4、董事会提名委员会

报告期内，公司董事会提名委员会按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，对新聘任的高管资格进行了审核，切实履行了提名委员会的职责。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的薪酬考核体系，根据年度财务预算、经营业绩指标、管理目标等完成情况，对高级管理人员的绩效进行全面综合考核，与其收入直接挂钩。目前公司高级管理人员的激励主要为薪酬激励。公司制定了《高级管理人员薪酬与考核管理办法》对高级管理人员进行考评与激励。报告期内，公司实施了股权激励计划，对包括高级管理人员在内的骨干员工进行激励，探索建立员工激励的长效机制。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2020 年度内部控制自我评价报告》，披露网站：巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/cninfo-new/index)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）控制环境无效；（2）董事、监事和高级管理人员舞弊；（3）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；（4）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（5）其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。财务报告重要缺陷的迹象包括：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。（1）企业决策程序不科学；（2）违反国家法律法规；（3）管理人员或技术人员纷纷流失；（4）媒体负面新闻频现；（5）内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的	定量标准以资产总额作为衡量指标。如果该控制缺陷单独或连同其他缺陷可能造成的直接损失金额小于资产总额 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%，则认定为重大缺陷。

	的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2021 年 04 月 29 日
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中汇会审[2021]3109 号
注册会计师姓名	陈晓华、夏桥锋

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了贝因美股份有限公司(以下简称贝因美公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贝因美公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贝因美公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

1. 收入确认
2. 应收账款减值
3. 销售费用

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
如贝因美公司财务报表附注五(四十一)所述,本期营业收入为266,513.44万元,主要收入类型及确认条件如贝因美公司财务报表附注三(三十三)所示。由于收入是贝因美公司的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,所以我们	本期财务报表审计中,针对收入确认事项,我们执行了以下程序: 1. 评价、测试贝因美公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; 2. 了解贝因美公司收入类型及其确认条件,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求; 3. 结合与同行业公司的毛利率对比,对贝因美公司的收入、成本及毛利率执行分析程序,分析毛利率变化趋势的合理性;

	<p>4. 抽样检查贝因美公司收入确认有关的合同、订单、发票、发货单、签收单等文件，测试收入的真实性；</p> <p>5. 针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，评估销售收入是否确认在恰当的会计期间；</p> <p>6. 对贝因美公司主要客户报告期内的收入金额及往来款项余额执行函证程序；</p> <p>7. 选取样本对贝因美公司的客户进行访谈，确认销售的真实性。</p>
<p>应收账款减值</p>	
<p>如贝因美公司合并财务报表附注五（三）所述，截至2020年12月31日止，贝因美公司应收账款账面余额为114,533.41万元，坏账准备余额为50,253.14万元，账面价值为64,280.27万元。应收账款减值具体会计政策如贝因美公司财务报表附注三（十三）所示。</p> <p>由于贝因美公司应收账款账面价值较高，对财务报表影响较为重大，计提坏账准备涉及管理层的重大判断与估计，所以我们将应收账款减值识别为关键审计事项。</p>	<p>本期财务报表审计中，针对应收账款减值事项，我们执行了以下程序：</p> <p>1. 评价、测试贝因美公司与应收账款减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2. 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。</p> <p>3. 评价管理层本期坏账政策是否与上期保持一致；</p> <p>4. 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，检查管理层坏账计提的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>5. 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；测试管理层坏账准备计算的准确性和完整性；</p> <p>6. 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</p> <p>7. 检查应收账款期后回款情况，评价管理层计提应收账款减值的合理性。</p>
<p>销售费用</p>	
<p>如贝因美公司合并财务报表附注五（四十三）所述，2020年度贝因美公司销售费用金额为108,926.06万元，占营业收入比重40.87%。由于销售费用金额重大，且其完整性存在固有的风险，为此，我们将销售费用确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行了以下程序：</p> <p>1. 评价、测试贝因美公司与销售费用相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>2. 结合与同行业公司的销售费用率对比，对贝因美公司的销售费用执行分析程序，分析销售费用变化趋势的合理性；</p> <p>3. 对销售费用中重要明细科目的支持性证据进行查证，对费用的分摊过程进行复核，对期末费用预提情况进行检查；</p> <p>4. 结合公司销售人员的变动及工资薪酬的发放情况，分析销售费用中的人工费变动的合理性；</p> <p>5. 对贝因美公司主要客户报告期末未结算费用金额执行函证程序；</p> <p>6. 执行截止性测试程序，关注是否存在重大跨期情形；</p> <p>7. 选取样本对贝因美公司的客户进行访谈，确认销售费用的完整性。</p>

四、其他信息

贝因美公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

贝因美公司治理层(以下简称治理层)负责监督贝因美公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：贝因美股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	705,158,342.24	665,495,059.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		70,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	642,802,698.32	786,270,024.19
应收款项融资	37,150,000.00	8,450,000.00
预付款项	17,956,840.14	77,785,682.56
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,360,446.63	20,052,861.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	528,260,644.48	539,192,915.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	69,333,008.41	
其他流动资产	60,506,544.63	129,640,186.59
流动资产合计	2,079,528,524.85	2,296,886,730.32
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	76,839,566.36	207,341,619.91
长期股权投资	100,942,208.14	92,437,082.85

其他权益工具投资		74,013,574.37
其他非流动金融资产	90,621,915.00	
投资性房地产	316,273,260.47	
固定资产	1,031,245,462.24	1,439,479,590.13
在建工程	114,508,388.57	55,368,507.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	163,324,095.98	170,251,227.35
开发支出	15,883,735.26	5,072,140.00
商誉	13,000,000.00	13,000,000.00
长期待摊费用	5,644,313.53	514,686.64
递延所得税资产	12,521,657.42	6,567,265.52
其他非流动资产	13,960,015.17	15,033,535.24
非流动资产合计	1,954,764,618.14	2,079,079,229.23
资产总计	4,034,293,142.99	4,375,965,959.55
流动负债：		
短期借款	1,279,797,661.36	1,110,566,722.35
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	17,841,705.32	48,590,098.14
应付账款	431,857,432.21	454,597,741.84
预收款项		29,272,764.03
合同负债	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	40,760,529.91	57,709,399.06
应交税费	48,544,746.60	39,349,141.63
其他应付款	427,674,122.79	415,806,867.94
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	70,111,756.94	70,111,756.94
其他流动负债	27,387,149.60	13,885,476.24
流动负债合计	2,362,469,500.73	2,239,889,968.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	110,172,142.36	340,380,392.51
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		934,188.00
递延收益	55,824,391.55	65,407,555.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	165,996,533.91	406,722,136.30
负债合计	2,528,466,034.64	2,646,612,104.47
所有者权益：		
股本	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,247,887,586.80	1,232,300,908.84
减：库存股	57,352,754.62	133,974,950.62
其他综合收益	-376,876.98	2,445,039.37
专项储备		
盈余公积	253,993,951.66	253,993,951.66
一般风险准备		
未分配利润	-1,013,527,350.25	-689,247,419.80

归属于母公司所有者权益合计	1,453,144,556.61	1,688,037,529.45
少数股东权益	52,682,551.74	41,316,325.63
所有者权益合计	1,505,827,108.35	1,729,353,855.08
负债和所有者权益总计	4,034,293,142.99	4,375,965,959.55

法定代表人：谢宏

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：廖银菊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	402,753,097.49	394,013,668.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,573,020,309.43	1,603,024,512.83
应收款项融资	400,000.00	
预付款项	2,893,777.59	4,978,739.35
其他应收款	448,150,765.87	423,945,149.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	104,268,188.83	131,626,902.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,212,850.82	78,018,797.25
流动资产合计	2,532,698,990.03	2,635,607,770.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,683,886,567.88	1,865,416,869.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	18,360,000.00	
投资性房地产	68,290,704.25	

固定资产	94,496,452.15	167,865,837.61
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,909,132.37	11,794,843.08
开发支出	14,305,340.66	3,043,521.01
商誉		
长期待摊费用	5,482,469.66	177,122.65
递延所得税资产		
其他非流动资产	239,000.00	86,000.00
非流动资产合计	1,894,969,666.97	2,048,384,193.90
资产总计	4,427,668,657.00	4,683,991,964.36
流动负债：		
短期借款	880,947,664.58	1,011,508,031.24
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	380,734,927.99	83,130,000.00
应付账款	805,561,443.24	926,501,712.26
预收款项		12,216,350.22
合同负债	5,469,441.50	
应付职工薪酬	25,353,399.30	43,623,674.24
应交税费	35,818,180.45	12,615,565.33
其他应付款	318,914,213.31	283,823,258.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	70,111,756.94	70,111,756.94
其他流动负债	22,675,459.42	12,983,176.88
流动负债合计	2,545,586,486.73	2,456,513,525.29
非流动负债：		
长期借款	75,119,739.58	145,231,496.53
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		934,188.00
递延收益	352,972.15	2,276,206.73
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	75,472,711.73	148,441,891.26
负债合计	2,621,059,198.46	2,604,955,416.55
所有者权益：		
股本	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,176,346,610.21	1,160,759,930.25
减：库存股	57,352,754.62	133,974,950.62
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	253,923,182.08	253,923,182.08
未分配利润	-588,827,579.13	-224,191,613.90
所有者权益合计	1,806,609,458.54	2,079,036,547.81
负债和所有者权益总计	4,427,668,657.00	4,683,991,964.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,665,134,436.24	2,785,476,110.41
其中：营业收入	2,665,134,436.24	2,785,476,110.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,868,324,223.65	2,890,484,492.12
其中：营业成本	1,444,403,305.37	1,390,273,130.70

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	28,970,098.06	33,099,776.46
销售费用	1,089,260,581.11	1,103,149,710.20
管理费用	249,271,534.18	315,424,178.63
研发费用	12,263,096.76	16,858,176.21
财务费用	44,155,608.17	31,679,519.92
其中：利息费用	71,444,616.84	61,377,787.70
利息收入	10,258,949.68	15,135,575.06
加：其他收益	27,826,572.18	28,734,128.83
投资收益（损失以“-”号填 列）	61,622,384.13	874,261.31
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	8,505,125.29	729,218.51
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）	5,894,354.47	
信用减值损失（损失以“-” 号填列）	-96,090,538.54	-16,617,203.35
资产减值损失（损失以“-” 号填列）	-108,606,572.99	-13,401,049.43
资产处置收益（损失以“-” 号填列）	10,930.89	14,350,163.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-312,532,657.27	-91,068,080.78
加：营业外收入	2,974,466.95	1,216,215.91

减：营业外支出	1,223,388.73	9,021,095.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-310,781,579.05	-98,872,959.98
减：所得税费用	2,672,125.29	-3,549,734.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-313,453,704.34	-95,323,225.38
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-313,453,704.34	-95,323,225.38
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. 归属于母公司股东的净利润	-324,279,930.45	-103,082,284.52
2. 少数股东损益	10,826,226.11	7,759,059.14
六、其他综合收益的税后净额	-2,821,916.35	-2,733,028.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,821,916.35	-2,733,028.64
（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	-2,821,916.35	-2,733,028.64
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, 821, 916. 35	-2, 733, 028. 64
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	-316, 275, 620. 69	-98, 056, 254. 02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-327, 101, 846. 80	-105, 815, 313. 16
归属于少数股东的综合收益总额	10, 826, 226. 11	7, 759, 059. 14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0. 32	-0. 10
（二）稀释每股收益	-0. 32	-0. 10

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

法定代表人：谢宏

主管会计工作负责人：陈滨

会计机构负责人：廖银菊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	1, 476, 966, 907. 50	1, 653, 559, 212. 91
减：营业成本	619, 787, 006. 88	915, 740, 612. 89
税金及附加	11, 624, 997. 63	10, 066, 551. 70
销售费用	823, 024, 099. 79	756, 465, 874. 20
管理费用	162, 066, 466. 58	203, 187, 862. 22
研发费用	-418, 297. 38	1, 369, 541. 34
财务费用	26, 108, 056. 70	31, 299, 001. 71
其中：利息费用	56, 116, 307. 39	49, 076, 794. 59
利息收入	22, 144, 537. 95	20, 930, 648. 16
加：其他收益	4, 423, 078. 03	7, 617, 378. 13
投资收益（损失以“-”号填列）	4, 968, 273. 97	43, 116. 64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-195,152,292.04	-139,072,072.07
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-14,160,169.72	-8,915,460.39
资产处置收益（损失以“－”号填列）	15,633.96	11,429,172.63
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-365,130,898.50	-393,468,096.21
加：营业外收入	1,176,039.60	609,202.23
减：营业外支出	681,106.33	4,217,748.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-364,635,965.23	-397,076,642.91
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-364,635,965.23	-397,076,642.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-364,635,965.23	-397,076,642.91
（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	-364,635,965.23	-397,076,642.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	2,792,419,438.87	2,824,346,647.37
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	10,437,013.43	13,373,225.80
收到其他与经营活动有关的现金	78,960,122.65	395,284,784.51
经营活动现金流入小计	2,881,816,574.95	3,233,004,657.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,677,786,379.58	1,447,024,669.38
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	387,521,404.73	400,232,812.57
支付的各项税费	168,037,913.43	391,441,722.56
支付其他与经营活动有关的现金	618,133,936.54	1,044,246,454.73
经营活动现金流出小计	2,851,479,634.28	3,282,945,659.24
经营活动产生的现金流量净额	30,336,940.67	-49,941,001.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	63,858,993.10	72,338,925.15
取得投资收益收到的现金	7,697,281.50	145,042.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,358,123.67	23,196,934.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	45,281,724.11	
收到其他与投资活动有关的现金	90,842,946.92	61,163,000.00
投资活动现金流入小计	209,039,069.30	156,843,901.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	127,145,102.36	113,530,981.91
投资支付的现金	20,090,543.98	
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	20,812,732.24	90,915,015.00
投资活动现金流出小计	168,048,378.58	204,445,996.91
投资活动产生的现金流量净额	40,990,690.72	-47,602,094.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	496,800.00	57,955,668.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	496,800.00	4,900,000.00
取得借款收到的现金	1,235,000,000.00	1,524,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	966,100,440.61	96,141,111.11

筹资活动现金流入小计	2,201,597,240.61	1,678,096,779.11
偿还债务支付的现金	1,623,847,645.82	1,675,451,832.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,682,001.19	54,558,513.65
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	529,640,355.41	214,435,005.16
筹资活动现金流出小计	2,222,170,002.42	1,944,445,350.82
筹资活动产生的现金流量净额	-20,572,761.81	-266,348,571.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,412,035.05	3,926,579.24
五、现金及现金等价物净增加额	52,166,904.63	-359,965,088.96
加：期初现金及现金等价物余额	297,695,573.16	657,660,662.12
六、期末现金及现金等价物余额	349,862,477.79	297,695,573.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 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	1,566,082,815.15	1,849,082,862.02
收到的税费返还	13,809.48	
收到其他与经营活动有关的现金	91,166,506.98	260,788,663.88
经营活动现金流入小计	1,657,263,131.61	2,109,871,525.90
购买商品、接受劳务支付的现金	829,994,960.98	1,082,495,173.47
支付给职工以及为职工支付的现金	236,597,613.85	244,735,497.34
支付的各项税费	70,915,844.69	130,096,155.63
支付其他与经营活动有关的现金	306,705,044.37	830,914,768.97
经营活动现金流出小计	1,444,213,463.89	2,288,241,595.41
经营活动产生的现金流量净额	213,049,667.72	-178,370,069.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,763,600.00	3,643,116.64
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	707,592.77	17,089,039.60

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	20,824,000.00	22,598,545.30
投资活动现金流入小计	57,295,192.77	43,330,701.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,397,499.44	8,293,801.99
投资支付的现金	36,255,004.00	41,020,572.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,812,732.24	
投资活动现金流出小计	83,465,235.68	49,314,374.34
投资活动产生的现金流量净额	-26,170,042.91	-5,983,672.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		53,055,668.00
取得借款收到的现金	1,180,000,000.00	1,425,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	516,705,584.25	
筹资活动现金流入小计	1,696,705,584.25	1,478,055,668.00
偿还债务支付的现金	1,380,000,000.00	1,100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,788,431.00	48,540,580.52
支付其他与筹资活动有关的现金	416,602,038.63	112,007,066.90
筹资活动现金流出小计	1,853,390,469.63	1,260,547,647.42
筹资活动产生的现金流量净额	-156,684,885.38	217,508,020.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,298,040.00
五、现金及现金等价物净增加额	30,194,739.43	30,856,238.27
加：期初现金及现金等价物余额	46,339,836.72	15,483,598.45
六、期末现金及现金等价物余额	76,534,576.15	46,339,836.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	1,022,520.00				1,232,300.84	133,974.95	2,445,039.37		253,993.95		-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	1,022,520.00				1,232,300.84	133,974.95	2,445,039.37		253,993.95		-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)					15,586,677.96	-76,622.19	-2,821,916.35				-324,279.930.45		-234,892,972.84	11,366,226.11	-223,526,746.73
(一)综合收益总额							-2,821,916.35				-324,279.930.45		-327,101,846.80	10,826,226.11	-316,275,620.69
(二)所有者投入和减少资本					15,587,479.78								15,587,479.78	540,000.00	16,127,479.78
1.所有者投入的普通股														540,000.00	540,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,918,802.30								3,918,802.30		3,918,802.30

4. 其他					11,668,677.48							11,668,677.48		11,668,677.48
(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					-801.82	-76,622,196.00						76,621,394.18		76,621,394.18
四、本期期末余额	1,022,520,000.00				1,247,887,586.80	57,352,754.62	-376,876.98		253,993,951.66		-1,013,527,350.25	1,453,144,556.61	52,682,551.74	1,505,827,108.35

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	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	1,022,520.00				1,212,850.681.84	91,967,883.72	5,178,068.01		253,993.951.66		-586,165.135.28		1,816,409,682.51	31,085,204.75	1,847,494,887.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,022,520.00				1,212,850.681.84	91,967,883.72	5,178,068.01		253,993.951.66		-586,165.135.28		1,816,409,682.51	31,085,204.75	1,847,494,887.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,450,227.00	42,007,066.90	-2,733,028.64				-103,082,284.52		-128,372,153.06	10,231,120.88	-118,141,032.18
（一）综合收益总额							-2,733,028.64				-103,082,284.52		-105,815,313.16	7,759,059.14	-98,056,254.02
（二）所有者投入和减少资本					19,450,227.00								19,450,227.00	2,472,061.74	21,922,288.74
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本														4,900,000.00	4,900,000.00
3. 股份支付计入所有者权益					19,450,227.00								19,450,227.00		19,450,227.00

的金额					.00								.00		0
4. 其他														-2,427,938.26	-2,427,938.26
(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						42,007,066.90								-42,007,066.90	-42,007,066.90
四、本期期末	1,02				1,232	133,9	2,445		253,9		-689,		1,688	41,316	1,729,

余额	2,520,000.00				,300,74,959,039.84				93,951.66		247,419.80		,037,529.45	,325.63	353,855.08
----	--------------	--	--	--	--------------------	--	--	--	-----------	--	------------	--	-------------	---------	------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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）					15,586,679.96	-76,622,196.00				-364,635,965.23		-272,427,089.27
（一）综合收益总额										-364,635,965.23		-364,635,965.23
（二）所有者投入和减少资本					15,587,479.78							15,587,479.78
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					3,918,802.30							3,918,802.30
4. 其他					11,668,677.48							11,668,677.48

(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	-76,622,196.00						76,621,396.18
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	-588,827,579.13		1,806,609,458.54

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	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				1,141,91,967,			253,92	172,885,		2,498,670	

额	, 520, 000. 00				309, 703. 25	883. 72			3, 182. 08	029. 01		, 030. 62
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1, 022, 520, 000. 00				1, 141, 309, 703. 25	91, 967, 883. 72			253, 923, 182. 08	172, 885, 029. 01		2, 498, 670, 030. 62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					19, 450, 227. 00	42, 007, 066. 90				-397, 076, 642. 91		-419, 633, 482. 81
(一)综合收益总额										-397, 076, 642. 91		-397, 076, 642. 91
(二)所有者投入和减少资本					19, 450, 227. 00							19, 450, 227. 00
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					19, 450, 227. 00							19, 450, 227. 00
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						42,007,066.90						-42,007,066.90
四、本期期末余额	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

三、公司基本情况

贝因美股份有限公司(原名浙江贝因美科工贸股份有限公司,以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府证券委员会《关于同意设立浙江贝因美科工贸股份有限公司的批复》(浙证委(1998)144号)批准,由杭州贝因美食品有限公司和谢宏等43位自然人投资设立,于1999年4月27日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000712560866K的营业执照,注册资本1,022,520,000.00元,股份总数1,022,520,000股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份54,750股;无限售条件的流通股份1,022,465,250股。公司股票已于2011年4月12日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属食品制造行业。经营范围:儿童食品、营养食品的技术开发,并提供相关咨询等服务,食品经营(凭许可证经营),仓储服务(不含危化品),自有房屋租赁,健康管理服务(不含诊疗),日用品的销售,经营进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司主要从事婴幼儿奶粉的研发、生产与销售。

本财务报表业经公司2021年4月29日第七届董事会第三十八次会议批准对外报出。

本公司2020年度纳入合并范围的子公司共53家,与上年度相比,本公司本年度合并范围增加5家,转让3家。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、澳元、港元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为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;对于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。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

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”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;(4)一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、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。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。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(二十)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关

的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(2)需要经过加工的材料存货，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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

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	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

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、成本能够可靠地计量则予以确认。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结算的，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

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性。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	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
商标权	预计受益期限	15
米粉生产技术	预计受益期限	15
软件	预计受益期限	5
非专利技术	预计受益期限	10
著作权	预计受益期限	10

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

27、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划：

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值；即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个

连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括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

(1)存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2)不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司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。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,授予后立即可行权的,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,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,在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若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;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(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。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取

消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要销售婴童奶粉等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

32、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

35、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。

36、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
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)，本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	本次变更经公司第七届二十八次董事会审议通过。	[注 1]

[注1]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

上述收入确认相关政策变更业经公司七届二十八次董事会审议通过。本公司按照新收入准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2020年1月1日执行新收入准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额(公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整)。调整情况详见本附注三(四十一)3之说明。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	665,495,059.62	665,495,059.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	786,270,024.19	786,270,024.19	
应收款项融资	8,450,000.00	8,450,000.00	
预付款项	77,785,682.56	77,785,682.56	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	20,052,861.48	20,052,861.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	539,192,915.88	539,192,915.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	129,640,186.59	129,640,186.59	
流动资产合计	2,296,886,730.32	2,296,886,730.32	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	207,341,619.91	207,341,619.91	
长期股权投资	92,437,082.85	92,437,082.85	
其他权益工具投资	74,013,574.37	74,013,574.37	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,439,479,590.13	1,439,479,590.13	
在建工程	55,368,507.22	55,368,507.22	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	170,251,227.35	170,251,227.35	
开发支出	5,072,140.00	5,072,140.00	
商誉	13,000,000.00	13,000,000.00	
长期待摊费用	514,686.64	514,686.64	
递延所得税资产	6,567,265.52	6,567,265.52	
其他非流动资产	15,033,535.24	15,033,535.24	
非流动资产合计	2,079,079,229.23	2,079,079,229.23	
资产总计	4,375,965,959.55	4,375,965,959.55	
流动负债：			
短期借款	1,110,566,722.35	1,110,566,722.35	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	48,590,098.14	48,590,098.14	
应付账款	454,597,741.84	454,597,741.84	
预收款项	29,272,764.03		-29,272,764.03
合同负债		25,905,100.91	25,905,100.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	57,709,399.06	57,709,399.06	
应交税费	39,349,141.63	39,349,141.63	
其他应付款	415,806,867.94	415,806,867.94	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	70,111,756.94	70,111,756.94	
其他流动负债	13,885,476.24	17,253,139.36	3,367,663.12
流动负债合计	2,239,889,968.17	2,239,889,968.17	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	340,380,392.51	340,380,392.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	934,188.00	934,188.00	
递延收益	65,407,555.79	65,407,555.79	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	406,722,136.30	406,722,136.30	
负债合计	2,646,612,104.47	2,646,612,104.47	
所有者权益：			
股本	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	1,232,300,908.84	1,232,300,908.84	
减：库存股	133,974,950.62	133,974,950.62	
其他综合收益	2,445,039.37	2,445,039.37	
专项储备			
盈余公积	253,993,951.66	253,993,951.66	
一般风险准备			
未分配利润	-689,247,419.80	-689,247,419.80	
归属于母公司所有者权益合计	1,688,037,529.45	1,688,037,529.45	
少数股东权益	41,316,325.63	41,316,325.63	
所有者权益合计	1,729,353,855.08	1,729,353,855.08	
负债和所有者权益总计	4,375,965,959.55	4,375,965,959.55	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	394,013,668.81	394,013,668.81	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,603,024,512.83	1,603,024,512.83	
应收款项融资			
预付款项	4,978,739.35	4,978,739.35	
其他应收款	423,945,149.93	423,945,149.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	131,626,902.29	131,626,902.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	78,018,797.25	78,018,797.25	
流动资产合计	2,635,607,770.46	2,635,607,770.46	
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,865,416,869.55	1,865,416,869.55	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	167,865,837.61	167,865,837.61	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11,794,843.08	11,794,843.08	
开发支出	3,043,521.01	3,043,521.01	
商誉			
长期待摊费用	177,122.65	177,122.65	
递延所得税资产			
其他非流动资产	86,000.00	86,000.00	
非流动资产合计	2,048,384,193.90	2,048,384,193.90	
资产总计	4,683,991,964.36	4,683,991,964.36	
流动负债：			
短期借款	1,011,508,031.24	1,011,508,031.24	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	83,130,000.00	83,130,000.00	
应付账款	926,501,712.26	926,501,712.26	
预收款项	12,216,350.22		-12,216,350.22
合同负债		10,810,929.40	10,810,929.40
应付职工薪酬	43,623,674.24	43,623,674.24	
应交税费	12,615,565.33	12,615,565.33	
其他应付款	283,823,258.18	283,823,258.18	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	70,111,756.94	70,111,756.94	

负债			
其他流动负债	12,983,176.88	14,388,597.70	1,405,420.82
流动负债合计	2,456,513,525.29	2,456,513,525.29	
非流动负债：			
长期借款	145,231,496.53	145,231,496.53	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	934,188.00	934,188.00	
递延收益	2,276,206.73	2,276,206.73	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	148,441,891.26	148,441,891.26	
负债合计	2,604,955,416.55	2,604,955,416.55	
所有者权益：			
股本	1,022,520,000.00	1,022,520,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,160,759,930.25	1,160,759,930.25	
减：库存股	133,974,950.62	133,974,950.62	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	253,923,182.08	253,923,182.08	
未分配利润	-224,191,613.90	-224,191,613.90	
所有者权益合计	2,079,036,547.81	2,079,036,547.81	
负债和所有者权益总计	4,683,991,964.36	4,683,991,964.36	

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 13%、11%、9%、6%等税率计缴。
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	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
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% [注 2]
华贝（香港）电子商务有限公司	8.25%/16.5% [注 2]
贝铂仕（香港）商贸有限公司	8.25%/16.5% [注 2]
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 2020 年按照 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《吉林省工业和信息化厅关于确认敦化美丽健乳业有限公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，2020 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，2020 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	4,805.63	5,530.83
银行存款	671,697,984.32	611,749,559.11
其他货币资金	33,455,552.29	53,739,969.68
合计	705,158,342.24	665,495,059.62
其中：存放在境外的款项总额	82,521,327.49	24,688,445.36
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	355,295,864.45	367,799,486.46

其他说明

外币货币资金明细情况详见本附注七(五十九)“外币货币性项目”之说明。

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		70,000,000.00
其中：		
银行短期理财产品		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	396,063,143.35	34.58%	377,780,164.89	95.38%	18,282,978.46	426,942,929.74	34.28%	321,448,683.21	75.29%	105,494,246.53
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	749,270,907.71	65.42%	124,751,187.85	16.65%	624,519,719.86	818,355,664.61	65.72%	137,579,886.95	16.81%	680,775,777.66
其中:										
合计	1,145,334,051.06	100.00%	502,531,352.74	43.88%	642,802,698.32	1,245,298,594.35	100.00%	459,028,570.16	36.86%	786,270,024.19

按组合计提坏账准备: 124,751,187.85 元。

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	749,270,907.71	124,751,187.85	16.65%
合计	749,270,907.71	124,751,187.85	--

确定该组合依据的说明:

其中: 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	585,545,480.55	29,277,273.84	5.00
1-2年	66,735,164.44	10,010,274.67	15.00
2-3年	19,211,038.96	7,684,415.58	40.00
3年以上	77,779,223.76	77,779,223.76	100.00
小计	749,270,907.71	124,751,187.85	16.65

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	账面余额
1年以内(含1年)	670,947,826.25
1至2年	184,250,851.89
2至3年	80,732,231.96
3年以上	209,403,140.96
合计	1,145,334,051.06

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	321,448,683.21	159,068,404.92	71,424,054.08	31,312,869.16		377,780,164.89
按组合计提坏账准备	137,579,886.95	5,011,974.18		17,840,673.28		124,751,187.85
合计	459,028,570.16	164,080,379.10	71,424,054.08	49,153,542.44		502,531,352.74

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	15,454,914.31	应收账款回款，应收账款减少。
客户二	11,351,036.01	客户之间交接，应收账款减少。
客户三	4,075,229.84	客户之间交接，应收账款减少。
客户四	3,400,770.71	客户之间交接，应收账款减少。
客户五	3,345,395.34	应收账款回款，应收账款减少。
合计	37,627,346.21	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	49,153,542.44

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	12,067,602.57	客户注销	内部审批、董事会决议	否
客户二	货款	9,458,356.00	客户注销	内部审批、董事会决议	否
客户三	货款	6,915,037.80	客户注销	内部审批、董事会决议	否
客户四	货款	2,675,620.45	客户注销	内部审批、董事会决议	否
客户五	货款	2,499,272.02	客户注销	内部审批、董事会决议	否
合计	--	33,615,888.84	--	--	--

(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	41,098,878.06	3.59%	2,122,163.53
客户二	36,504,219.79	3.19%	1,825,210.99
客户三	29,988,610.00	2.62%	1,499,430.50
客户四	27,348,206.47	2.39%	1,498,806.70
客户五	26,801,510.54	2.34%	1,746,632.74
合计	161,741,424.86	14.13%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	37,150,000.00	8,450,000.00
合计	37,150,000.00	8,450,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据	8,450,000.00	28,700,000.00	-	37,150,000.00

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	8,450,000.00	37,150,000.00	-	-

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

其他说明：

期末按组合计提坏账准备的应收款项融资。

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	37,150,000.00	-	-

期末公司无已质押的应收款项融资。

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,800,000.00	-

期末无外币应收款项融资。

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	17,209,702.85	95.84%	75,602,178.15	97.19%
1 至 2 年	223,717.89	1.25%	197,442.42	0.25%
2 至 3 年	15,865.23	0.09%	469,016.67	0.60%
3 年以上	507,554.17	2.82%	1,517,045.32	1.96%
合计	17,956,840.14	--	77,785,682.56	--

(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	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	10,405,110.44	1年以内	57.95	产品尚未提供
供应商二	2,330,431.81	1年以内	12.98	产品尚未提供
供应商三	1,386,728.11	1年以内	7.72	产品尚未提供
供应商四	941,441.90	1年以内	5.24	产品尚未提供
供应商五	614,426.81	1年以内	3.42	产品尚未提供
小 计	15,678,139.07	-	87.31	-

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	18,360,446.63	20,052,861.48
合计	18,360,446.63	20,052,861.48

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,362,397.99	5,480,856.66

待结算款	8,684,160.01	8,684,160.01
应收暂付款	12,218,814.02	13,370,889.75
股权转让款	1,479,000.00	
其他	3,835,840.76	2,311,581.49
合计	31,580,212.78	29,847,487.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	563,515.93	1,560,560.37	7,670,550.13	9,794,626.43
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-122,008.40	122,008.40		
--转入第三阶段		-1,392,150.34	1,392,150.34	
本期计提	122,582.10	75,606.77	3,236,024.65	3,434,213.52
本期核销			9,073.80	9,073.80
2020 年 12 月 31 日余额	564,089.63	366,025.20	12,289,651.32	13,219,766.15

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,600,683.18
1 至 2 年	2,440,168.01
2 至 3 年	9,281,002.25
3 年以上	7,258,359.34
合计	31,580,212.78

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	核销	其他	

			回			
按单项计提坏账准备		1,318,891.08				1,318,891.08
按组合计提坏账准备	9,794,626.43	2,115,322.44		9,073.80		11,900,875.07
合计	9,794,626.43	3,434,213.52		9,073.80		13,219,766.15

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,073.80

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广西宁神生物科技有限公司	待结算款	8,684,160.01	2-3 年	27.50%	3,473,664.00
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	12.14%	3,834,000.00
黑龙江华丹乳业有限公司	股权转让款	1,479,000.00	1 年以内	4.68%	73,950.00
安达市源丰奶牛养殖场	应收暂付款	1,318,891.08	1 年以内	4.18%	1,318,891.08
广州南联实业有限公司	其他	1,101,100.00	3 年以上	3.49%	1,101,100.00
合计	--	16,417,151.09	--	51.99%	9,801,605.08

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	账面价值	账面余额	存货跌价准备或	账面价值

		合同履约成本减值准备			合同履约成本减值准备	
原材料	422,576,302.88	85,627,421.06	336,948,881.82	291,726,984.67	2,688,394.10	289,038,590.57
在产品	476,040.79		476,040.79	9,720,612.44		9,720,612.44
库存商品	208,632,317.07	31,482,577.22	177,149,739.85	233,226,582.14	24,385,103.46	208,841,478.68
合同履约成本	5,743,786.24		5,743,786.24			
待检产成品	7,942,195.78		7,942,195.78	31,592,234.19		31,592,234.19
合计	645,370,642.76	117,109,998.28	528,260,644.48	566,266,413.44	27,073,497.56	539,192,915.88

公司需要遵守《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

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,688,394.10	83,974,028.71		1,035,001.75		85,627,421.06
库存商品	24,385,103.46	24,632,544.28		17,535,070.52		31,482,577.22
合计	27,073,497.56	108,606,572.99		18,570,072.27		117,109,998.28

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
一年内到期的长期应收款	69,333,008.41	
合计	69,333,008.41	

一年内到期的长期应收款

项目	期末数
分期收款处置联营企业款项	74,293,493.25
其中：未实现融资收益	-4,960,484.84
小计	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	59,059,860.64	78,346,608.80
预缴企业所得税		706,217.33
待摊费用	329,306.57	

预缴关税		559,374.35
结构性存款		50,027,986.11
预付再融资中介费	1,117,377.42	
合计	60,506,544.63	129,640,186.59

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款处置联营企业款项	79,510,792.39		79,510,792.39	224,963,219.19		224,963,219.19	
其中：未实现融资收益	-2,671,226.03		-2,671,226.03	-17,621,599.28		-17,621,599.28	3.39%-3.43%
合计	76,839,566.36		76,839,566.36	207,341,619.91		207,341,619.91	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
(1) 北海宁神	47,662,214.78			-1,131,415.72						46,530,799.06	
(2) 康贝牧业	44,774,868.07			9,636,541.01						54,411,409.08	
小计	92,437,082.85			8,505,125.29						100,942,208.14	
合计	92,437,082.85			8,505,125.29						100,942,208.14	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		74,013,574.37
合计		74,013,574.37

13、其他非流动金融资产

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		
其中：昱嘉乳业投资	18,360,000.00	
中法（并购）基金	72,261,915.00	
合计	90,621,915.00	

其他说明：

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。

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）基金寿命是有限的，公司在该基金中的投资份额从基金的角度不符合权益工具的定义，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。截至2020年12月31日，累计投资827.00万欧元，于2020年12月31日的公允价值为900.46万欧元。

14、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				
2. 本期增加金额	396,549,316.14	752,666.31		397,301,982.45
（1）外购				
（2）存货\固定资	396,549,316.14	752,666.31		397,301,982.45

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				
2. 本期增加金额	80,842,052.11	186,669.87		81,028,721.98
(1) 计提或摊销				
(2) 固定资产折旧 转入	80,842,052.11	186,669.87		81,028,721.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	80,842,052.11	186,669.87		81,028,721.98
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	315,707,264.03	565,996.44		316,273,260.47
2. 期初账面价值				

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,031,244,798.48	1,439,479,590.13
固定资产清理	663.76	
合计	1,031,245,462.24	1,439,479,590.13

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,384,509,940.88	964,108,795.12	17,659,012.31	89,546,377.16	2,455,824,125.47
2. 本期增加金额	4,257,193.76	20,192,267.62	181,662.00	4,940,284.24	29,571,407.62
(1) 购置	4,060,359.75	2,462,670.57	181,662.00	4,940,284.24	11,644,976.56
(2) 在建工程转入	196,834.01	17,729,597.05			17,926,431.06
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	408,487,873.80	14,560,870.26	177,735.04	3,168,736.07	426,395,215.17
(1) 处置或报废	11,938,557.66	14,560,870.26	177,735.04	3,128,633.19	29,805,796.15
(2) 其他	396,549,316.14			40,102.88	396,589,419.02
4. 期末余额	980,279,260.84	969,740,192.48	17,662,939.27	91,317,925.33	2,059,000,317.92
二、累计折旧					
1. 期初余额	296,116,411.40	635,101,564.46	10,282,767.88	73,477,603.77	1,014,978,347.51
2. 本期增加金额	43,873,032.95	65,255,700.73	1,761,881.78	3,722,883.61	114,613,499.07
(1) 计提	43,873,032.95	65,255,700.73	1,761,881.78	3,722,883.61	114,613,499.07
3. 本期减少金额	86,560,044.48	12,501,645.43	168,848.29	2,863,698.62	102,094,236.82
(1) 处置或报废	5,717,992.37	12,501,645.43	168,848.29	2,831,964.61	21,220,450.70
(2) 其他	80,842,052.11			31,734.01	80,873,786.12
4. 期末余额	253,429,399.87	687,855,619.76	11,875,801.37	74,336,788.76	1,027,497,609.76
三、减值准备					
1. 期初余额	1,361,209.70	1,361,209.70		4,978.13	1,366,187.83
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	1,104,734.09	1,104,734.09		3,544.06	1,108,278.15
(1) 处置或报废	1,104,734.09	1,104,734.09		3,544.06	1,108,278.15
4. 期末余额	256,475.61	256,475.61		1,434.07	257,909.68
四、账面价值					

1. 期末账面价值	726,849,860.97	281,628,097.11	5,787,137.90	16,979,702.50	1,031,244,798.48
2. 期初账面价值	1,088,393,529.48	327,646,020.96	7,376,244.43	16,063,795.26	1,439,479,590.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	30,387,188.02	4,729,442.46		25,657,745.56	
机器设备	17,440,576.37	12,491,751.50		4,948,824.87	
通用设备	204,439.25	190,154.40		14,284.85	
小 计	48,032,203.64	17,411,348.36		30,620,855.28	

(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
运输设备	2,110,494.53
机器设备	46,472,259.77
通用设备	66,124.50
小 计	48,648,878.80

(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	16,954,824.31	正在办理权证
吉林贝因美房屋建筑物	6,468,859.41	正在办理权证
小 计	23,423,683.72	

其他说明

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值475,393,708.24元。

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	114,508,388.57	55,368,507.22

合计	114,508,388.57	55,368,507.22
----	----------------	---------------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安康牧场（中本）	575,920.41		575,920.41	3,019,480.90		3,019,480.90
年产2万吨配方奶粉及区域配送中心项目	100,282,272.26		100,282,272.26	38,639,857.75		38,639,857.75
婴童产业园项目				5,437,009.10		5,437,009.10
零星工程	13,650,195.90		13,650,195.90	8,643,759.47	371,600.00	8,272,159.47
合计	114,508,388.57		114,508,388.57	55,740,107.22	371,600.00	55,368,507.22

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
安康牧场（中本）	115,020,000.00	3,019,480.90	2,358,668.21	4,802,228.70		575,920.41	73.47%	98.00%				其他
年产2万吨配方奶粉及区域配送中心项目	332,230,000.00	38,639,857.75	61,642,414.51			100,282,272.26	36.92%	50%	349,635.86	349,635.86		其他
婴童产业园项目	9,497,000.00	5,437,009.10		5,437,009.10			100.00%	100%				其他
零星工程		8,643,759.47	13,065,229.69	7,687,193.26	371,600.00	13,650,195.90		-				其他
合计	456,747,000.00	55,740,107.22	77,066,312.41	17,926,431.06	371,600.00	114,508,388.57	--	--	349,635.86	349,635.86		--

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	184,298,693.17			106,421,598.28	42,532,412.89	5,379,866.26	338,632,570.60
2. 本期增加金额				5,310,745.54			5,310,745.54
(1) 购置				3,312,968.27			3,312,968.27
(2) 内部研发				1,997,777.27			1,997,777.27
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	752,666.31			17,547.01	5,066.57		775,279.89
(1) 处置				17,547.01	5,066.57		22,613.58
(2) 其他转出	752,666.31						752,666.31
4. 期末余额	183,546,026.86			111,714,796.81	42,527,346.32	5,379,866.26	343,168,036.25
二、累计摊销							
1. 期初余额	27,576,860.65			94,516,850.92	41,124,947.78	5,162,683.90	168,381,343.25
2. 本期增加金额	3,790,195.36			7,686,546.45	122,948.77	68,405.53	11,668,096.11
(1) 计提	3,790,195.36			7,686,546.45	122,948.77	68,405.53	11,668,096.11
3. 本期减少金额	186,669.87			17,547.01	1,282.21		205,499.09
(1) 处置				17,547.01	1,282.21		18,829.22
(2) 其他转出	186,669.87						186,669.87

4. 期末余额	31,180,386.14			102,185,850.36	41,246,614.34	5,231,089.43	179,843,940.27
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	152,365,640.72			9,528,946.45	1,280,731.98	148,776.83	163,324,095.98
2. 期初账面价值	156,721,832.52			11,904,747.36	1,407,465.11	217,182.36	170,251,227.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.58%。

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
专利开发支出	3,052,339.36	2,299,073.92					5,351,413.28	
商标开发支出	1,267,513.90	33,544.48					1,301,058.38	
软件著作权开发支出	752,286.74	10,476,754.13			1,997,777.27		9,231,263.60	
合计	5,072,140.00	12,809,372.53			1,997,777.27		15,883,735.26	

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	吉林贝因美
资产组或资产组组合的构成	吉林贝因美账面资产基础上，剔除了非经营及溢余资产（保证金、闲置土地等资产）及付息债务
资产组或资产组组合的账面价值	146,028,048.03元
资产组或资产组组合的确定方法	吉林贝因美公司生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.50%（税前）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的评估报告，包含商誉的资产组组合可收回金额为170,300,000.00元，高于账面价值146,028,048.03元，本期不继续确认商誉减值损失。

20、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	514,686.64	5,305,347.01	175,720.12		5,644,313.53
合计	514,686.64	5,305,347.01	175,720.12		5,644,313.53

21、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	1,125,269.64	281,317.41
内部交易未实现利润	12,546,152.40	2,994,573.76	17,822,581.88	4,455,645.47
坏账准备	2,911,799.36	437,949.84	126,656.93	31,664.23
存货跌价准备	31,646,512.22	7,902,150.45	2,265,033.85	566,258.46
递延收益-政府补助	4,730,941.98	1,182,735.50	4,929,519.78	1,232,379.95
合计	51,852,397.45	12,521,657.42	26,269,062.08	6,567,265.52

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,521,657.42		6,567,265.52

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,586,612,135.47	1,482,318,076.20
坏账准备	512,839,319.53	468,696,539.66
存货跌价准备	85,463,486.06	24,808,463.71
固定资产减值准备	240,918.19	240,918.19
在建工程减值准备		371,600.00
递延收益-政府补助	51,093,449.57	60,478,036.01
可抵扣广告宣传费	295,904.22	16,878,848.20
内部交易未实现利润	67,833,985.48	
合计	2,304,379,198.52	2,053,792,481.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020		109,314,217.95	
2021	405,749,041.52	570,141,962.06	
2022	325,954,261.51	360,619,150.86	
2023	82,112,222.68	151,463,905.72	
2024	483,677,148.47	290,778,839.61	
2025	289,119,461.29		
合计	1,586,612,135.47	1,482,318,076.20	--

22、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	1,060,015.17		1,060,015.17	2,133,535.24		2,133,535.24
资助牧场建设暂借款[注]	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	13,960,015.17		13,960,015.17	15,033,535.24		15,033,535.24

[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。

23、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	378,849,996.78	99,000,000.00
抵押借款		210,000,000.00
保证借款	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	800,000,000.00
未到期应付利息	947,664.58	1,566,722.35
合计	1,279,797,661.36	1,110,566,722.35

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	521,877.99	15,460,098.14
银行承兑汇票	17,319,827.33	33,130,000.00
合计	17,841,705.32	48,590,098.14

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、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	355,243,971.14	367,586,553.49
工程设备款	76,613,461.07	87,011,188.35
合计	431,857,432.21	454,597,741.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山河建设集团有限公司	32,711,242.49	未到结算期
美建建筑系统（中国）有限公司	4,579,816.51	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	2,568,807.34	未到结算期
合计	42,577,969.17	--

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收销售款	18,494,396.00	25,905,100.91
合计	18,494,396.00	25,905,100.91

27、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	53,971,743.31	355,810,692.83	371,186,155.48	38,596,280.66
二、离职后福利-设定提存计划	1,576,987.75	7,140,284.61	7,831,042.62	886,229.74
三、辞退福利	2,160,668.00	7,152,052.03	8,034,700.52	1,278,019.51
合计	57,709,399.06	370,103,029.47	387,051,898.62	40,760,529.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,478,585.99	298,258,220.62	310,407,756.27	33,329,050.34
2、职工福利费	4,331,072.35	12,574,631.33	16,692,059.01	213,644.67
3、社会保险费	541,953.09	14,897,331.31	15,304,146.06	135,138.34
其中：医疗保险费	487,976.55	14,110,387.22	14,471,906.47	126,457.30
工伤保险费	5,120.67	148,095.50	152,607.88	608.29
生育保险费	48,855.87	638,848.59	679,631.71	8,072.75
4、住房公积金	496,288.45	22,851,986.93	21,871,274.33	1,477,001.05
5、工会经费和职工教育经费	3,123,843.43	7,228,522.64	6,910,919.81	3,441,446.26
合计	53,971,743.31	355,810,692.83	371,186,155.48	38,596,280.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,557,996.47	6,885,508.99	7,564,845.46	878,660.00
2、失业保险费	18,991.28	254,775.62	266,197.16	7,569.74
合计	1,576,987.75	7,140,284.61	7,831,042.62	886,229.74

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除此以外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,938,208.99	25,357,560.91
企业所得税	7,128,826.46	4,237,561.75
个人所得税	1,261,868.74	1,731,534.82
城市维护建设税	2,508,026.08	2,160,010.83
印花税	551,470.99	700,750.03
房产税	902,050.31	2,570,341.22
土地使用税	388,582.56	834,994.35
教育费附加	1,076,646.27	926,072.46
地方教育附加	712,748.09	624,688.52
环境保护税	74,558.26	188,392.55
残疾人就业保障金	1,759.85	600.01
水利建设专项资金		16,634.18
合计	48,544,746.60	39,349,141.63

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	427,674,122.79	415,806,867.94
合计	427,674,122.79	415,806,867.94

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	89,447,642.76	79,843,097.86
应付费用款	320,568,784.64	253,242,802.93
员工持股计划股票认购款	1,667,491.12	53,055,668.00

其他	15,990,204.27	29,665,299.15
合计	427,674,122.79	415,806,867.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
黑龙江康贝牧业有限公司	1,000,000.00	牧场租赁保证金
成都纽菲特食品有限公司	1,000,000.00	供应商质量保证金
合计	3,500,000.00	--

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

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

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付销售折让款[注]	22,810,750.01	13,885,476.24
待转销项税	2,338,676.39	3,367,663.12
预估退货款	2,237,723.20	
合计	27,387,149.60	17,253,139.36

[注]：根据销售政策计提的销售折让。

32、长期借款

长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		194,847,645.82

抵押及保证借款	110,000,000.00	145,000,000.00
未到期应付利息	172,142.36	532,746.69
合计	110,172,142.36	340,380,392.51

33、预计负债

单位：元

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

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,407,555.79	2,543,356.12	12,126,520.36	55,824,391.55	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	65,407,555.79	2,543,356.12	12,126,520.36	55,824,391.55	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
牧场建设专项资金	42,632,958.79			4,402,165.30			38,230,793.49	与资产相关
农机补助项目	9,402,613.42			1,505,452.24			7,897,161.18	与资产相关
婴幼儿配方乳粉行业质量安全追溯体系建设项目	2,936,967.96			2,189,605.12			747,362.84	与资产相关
重点工业产业财源项目	2,545,000.00			509,000.00			2,036,000.00	与资产相关

黑龙江财政厅关于数字化（智能）车间奖励	1,600,000.00			400,000.00			1,200,000.00	与资产相关
种养结合试点补助	1,591,200.00			198,900.00			1,392,300.00	与资产相关
儿童奶项目扶持资金	1,383,333.33			1,383,333.33			145,176.72	与资产相关
高产优质苜蓿种植项目	900,000.00			180,000.00			720,000.00	与资产相关
奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目	850,000.00			170,000.00			680,000.00	与资产相关
年产6000吨米粉项目	500,000.00			100,000.00			400,000.00	与资产相关
营养功能性食品制造关键技术与新产品创制	123,758.55	86,700.00		125,755.34			84,703.21	与收益相关
基于风险因子控制和健康效应评价的精细婴配食品创制	500,166.74			313,299.37			186,867.37	与收益相关
功能食品开发与制造-抗老年痴呆配方乳粉关键技术及功能因子构效研究	350,000.00			736.73			349,263.27	与收益相关
2019年度纳税百万奖励		20,000.00		2,216.69			17,783.31	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）		150,000.00		4,823.28			145,176.72	与收益相关

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）		160,000.00		18,867.92			141,132.08	与收益相关
企业节能技 术改造项目 奖励资金		1,000,000. 00		100,000.00			900,000.00	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 制技术研究 （专项）		150,000.00		100,000.00			50,000.00	与收益相关
土地税房产 税退税		120,176.12		120,176.12				与资产相关
婴幼儿配方 乳粉粉体行 为特性学研 究（专项）		50,000.00					50,000.00	与收益相关
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					480,000.00	与收益相关
开发婴幼儿 特需乳制品 及功能品质 调控技术的 创制项目		179,200.00		176,550.96			2,649.04	与收益相关
特医 MES 项 目		122,200.00		9,000.96			113,199.04	与资产相关
131 培养人 选资助经费	91,557.00	25,080.00		116,637.00				与收益相关
小 计	65,407,555.79	2,543,356. 12		12,126,520 .36			55,824,391.55	

其他说明：

涉及政府补助的项目的具体情况分摊方法详见财务附注七(六十一)“政府补助”之说明。

35、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	1,022,520.00						1,022,520.00
	0.00						0.00

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,139,225,903.30	27,972,614.08	801.82	1,167,197,715.56
其他资本公积	93,075,005.54	17,777,951.30	30,163,085.60	80,689,871.24
合计	1,232,300,908.84	45,750,565.38	30,163,887.42	1,247,887,586.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①本期股份回购手续费冲减资本公积-股本溢价799.82元；

②本期购买子公司少数股东拥有的子公司股权，其新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产份额之间的差额冲减资本公积-股本溢价2.00元；

③本期第二期员工持股计划锁定期届满，结转员工持股计划股票认购款、锁定期内确认的资本公积-其他资本公积以及相应的库存股，差额16,303,936.60元计入资本公积-股本溢价；

④本期第二期员工持股计划锁定期届满，员工持股计划中预留股份的出售金额25,375,160.48元减去代持部分库存股成本13,706,483.00元的金额11,668,677.48元视同股东资本投入计入资本公积-股本溢价。

(2) 其他资本公积变动说明：

①第二期员工持股计划本期确认股份支付费用增加资本公积-其他资本公积17,777,951.30元；

②本期第二期员工持股计划锁定期届满，结转锁定期内确认的资本公积-其他资本公积30,163,085.60元。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
员工持股计划	133,974,950.62	3,999,104.00	80,621,300.00	57,352,754.62
合计	133,974,950.62	3,999,104.00	80,621,300.00	57,352,754.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2018年第四次临时股东大会审议通过回购公司股份议案，计划以不超过5.35元/股的价格回购公司股份，回购金额不低于人民币3,000万元，不超过人民币10,000万元，资金来源为自有或自筹资金，本次回购股份将用于员工持股计划。截至2018年12月26日，公司通过以集中竞价交易方式累计回购股份数量20,101,239股，累计支付金额91,967,883.72元（不含交易费用），至此公司本次回购方案已实施完毕。2019年7月29日，该回购专户将所持有的17,621,239股非交易过户至公司第二期员工持股计划专户，2020年7月28日，公司第二期员工持股计划锁定期届满，公司第二期员工持股计划于2020年9月4日通过大宗交易的方式将所持有的17,621,239股公司股票全部出售，相应减少了对应金额为80,621,300.00元的库存股。

公司2019年第二次临时股东大会审议通过回购公司股份议案，计划以不超过人民币7.5元/股的价格对公司股票进行回购，

用于回购股份的资金总额不低于人民币25,000 万元，不超过人民币50,000 万元，资金来源为自有或自筹资金，本次回购股份将用于员工持股计划。公司2019年度通过以集中竞价交易方式回购股份7,547,307股，支付金额为42,007,066.90元（不含交易费用），2020年度通过以集中竞价交易方式回购股份739,000股，支付金额3,999,104.00元（不含交易费）。2020年9月4日，公司第七届董事会第三十三次会议审议通过终止该次回购股份事项，截至2020年9月4日本公司股票回购累计回购股数8,286,307股，累计支付金额46,006,170.90元（不含交易费）。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,445,039.37	-2,821,916.35				-2,821,916.35	-376,876.98
外币财务报表折算差额	2,445,039.37	-2,821,916.35				-2,821,916.35	-376,876.98
其他综合收益合计	2,445,039.37	-2,821,916.35				-2,821,916.35	-376,876.98

39、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

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-689,247,419.80	-586,165,135.28
调整后期初未分配利润	-689,247,419.80	-586,165,135.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-324,279,930.45	-103,082,284.52
期末未分配利润	-1,013,527,350.25	-689,247,419.80

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。

41、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	2,543,840,251.17	1,358,872,159.04	2,609,457,313.52	1,203,309,053.32
其他业务	121,294,185.07	85,531,146.33	176,018,796.89	186,964,077.38
合计	2,665,134,436.24	1,444,403,305.37	2,785,476,110.41	1,390,273,130.70

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位:元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	2,665,134,436.24	2,785,476,110.41	主营业务收入及其他业务收入合计
营业收入扣除项目	121,294,185.07	176,018,796.89	其他业务收入,包括加工费收入、材料销售收入和租赁收入。
其中:			
与主营业务无关的业务收入小计	121,294,185.07	176,018,796.89	其他业务收入小计
不具备商业实质的收入小计	0.00	0.00	无
营业收入扣除后金额	2,543,840,251.17	2,609,457,313.52	主营业务收入

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中:			
奶粉类	2,418,463,918.68		2,418,463,918.68
米粉类	33,212,715.69		33,212,715.69
其他	92,163,616.80		92,163,616.80
其中:			
境内	2,543,840,251.17		2,543,840,251.17

与履约义务相关的信息:

公司主要销售婴童奶粉等产品。产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

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。

其他说明

本公司本年前五名客户的营业收入总额为 622,581,224.96 元,占营业收入总额的比例为 23.36%。

42、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	10,698,006.88	11,714,228.58
教育费附加	4,595,473.72	5,022,365.57
房产税	5,727,068.06	6,853,693.97
土地使用税	1,993,228.80	3,022,117.85
车船使用税	13,147.92	13,785.12
印花税	2,283,352.26	2,206,320.95
地方教育附加	3,004,359.22	3,147,566.42
环境保护税	556,718.71	1,119,698.00
其他	98,742.49	
合计	28,970,098.06	33,099,776.46

其他说明:

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

43、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	703,230,828.83	606,155,449.53
广告宣传费	163,139,976.91	210,674,872.61
人工费用	178,589,950.12	190,623,472.76
运输费用		40,452,883.84
差旅费	9,128,975.59	12,461,347.02
办公费用	15,601,193.63	17,846,969.76
会务费	3,386,063.48	3,982,386.74

折旧费用	2,224,802.79	2,781,078.58
交通车辆费	2,176,758.87	3,535,542.12
交际应酬费	1,930,313.68	3,000,541.92
其他费用	9,851,717.21	11,635,165.32
合计	1,089,260,581.11	1,103,149,710.20

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营运办公费用	108,714,419.61	145,656,004.81
人工费用	114,853,653.38	136,409,740.73
股份支付	17,777,951.30	19,450,227.00
其他费用	7,925,509.89	13,908,206.09
合计	249,271,534.18	315,424,178.63

45、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	1,259,430.81	5,796,131.40
人工费用	8,233,718.09	7,669,538.84
折旧、摊销费	2,354,526.51	2,347,085.22
其他费用	415,421.35	1,045,420.75
合计	12,263,096.76	16,858,176.21

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	71,444,616.84	61,377,787.70
减：利息收入	10,258,949.68	15,135,575.06
汇兑损益	-11,172,458.39	-6,480,722.67
未实现融资收益	-7,066,318.49	-9,884,355.96
其他	1,208,717.89	1,802,385.91
合计	44,155,608.17	31,679,519.92

47、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
本期收到的政府补助	15,700,051.82	15,493,386.13
递延收益摊销	12,126,520.36	13,240,742.70
合计	27,826,572.18	28,734,128.83

48、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	8,505,125.29	729,218.51
处置长期股权投资产生的投资收益	38,298,769.52	
中法（并购）基金投资收益	7,697,281.50	
理财产品投资收益	7,080,020.60	145,042.80
其他	41,187.22	
合计	61,622,384.13	874,261.31

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
中法（并购）基金	5,894,354.47	
合计	5,894,354.47	

其他说明：

本期公允价值变动收益系本公司子公司爱尔兰贝因美投资的中法（并购）基金期末公允价值上升所致。

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-96,090,538.54	-16,617,203.35
合计	-96,090,538.54	-16,617,203.35

51、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	-108,606,572.99	-13,401,049.43
合计	-108,606,572.99	-13,401,049.43

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	10,930.89	14,350,163.57
其中：固定资产	10,930.89	15,582,918.67
生产性生物资产		-1,232,755.10

53、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
罚没收入	1,024,932.45	264,827.43	1,024,932.45
赔款收入	271,668.42	442,837.89	271,668.42
非流动资产毁损报废利得	14,023.28		14,023.28
其他	1,663,842.80	508,550.59	1,663,842.80
合计	2,974,466.95	1,216,215.91	2,974,466.95

54、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	829,579.28	603,100.24	829,579.28
非流动资产毁损报废损失	770,503.33	6,046,365.27	770,503.33
其他	292,803.80	1,437,441.60	292,803.80
预计负债	-669,497.68	934,188.00	-669,497.68
合计	1,223,388.73	9,021,095.11	1,223,388.73

55、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	8,626,517.19	-14,840,841.29
递延所得税费用	-5,954,391.90	11,291,106.69
合计	2,672,125.29	-3,549,734.60

(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	-310,781,579.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-77,695,394.76
子公司适用不同税率的影响	-8,615,225.26
调整以前期间所得税的影响	103,117.58
非应税收入的影响	-2,853,433.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	828,770.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,682,405.50
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	96,721,769.79
视同销售的影响	24,460,070.57
残疾人工资加计扣除	-101,993.13
研发费用加计扣除	-2,493,151.39
所得税费用	2,672,125.29

56、其他综合收益

详见附注七(三十八)“其他综合收益”之说明。。

57、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	18,243,407.93	7,000,321.31

利息收入	3,128,754.85	7,925,746.96
往来款及其他	37,462,305.70	19,873,375.46
收回票据保证金	20,125,654.17	360,485,340.78
合计	78,960,122.65	395,284,784.51

(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
付现销售费用	491,814,646.63	656,884,845.30
付现管理费用	89,004,926.11	74,072,826.32
付现研发费用	4,540,156.16	6,958,265.98
支付经营性保证金	29,077,343.11	253,264,537.11
其他	3,696,864.53	53,065,980.02
合计	618,133,936.54	1,044,246,454.73

(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	70,018,946.92	46,163,000.00
国债到期收回	20,824,000.00	
信用证保证金		15,000,000.00
合计	90,842,946.92	61,163,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		90,140,000.00
购买国债	20,812,732.24	
中法并购基金		775,015.00
合计	20,812,732.24	90,915,015.00

(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	378,849,996.78	96,141,111.11
收回借款保证金	53,130,000.20	
收回质押用于筹资的银行理财产品	50,027,986.11	
收回质押用于筹资的结构性存款	457,049,805.92	
员工持股计划行权收到的现金	27,042,651.60	
合计	966,100,440.61	96,141,111.11

(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
回购库存股	4,000,000.00	42,007,066.90
借款保证金	24,522,977.99	70,000,000.00
质押用于筹资的结构性存款	450,000,000.00	
应付票据贴现到期支付	50,000,000.00	100,000,000.00
再融资中介费	1,117,377.42	
归还少数股东投资		2,427,938.26
合计	529,640,355.41	214,435,005.16

58、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	-313,453,704.34	-95,323,225.38
加：资产减值准备	204,697,111.53	30,018,252.78
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	114,613,499.07	130,456,898.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,668,096.11	19,114,434.28
长期待摊费用摊销	175,720.12	290,029.74
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）	-10,930.89	-14,350,163.57
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）	756,480.05	6,046,365.27
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）	-5,894,354.47	
财务费用（收益以“-”号填列）	54,523,205.45	34,699,130.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,622,384.13	-874,261.31
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-5,954,391.90	11,291,106.69
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）	-97,674,301.59	-54,570,838.88
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	99,782,409.19	-15,022,162.66
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	10,952,535.17	-121,166,794.97
其他	17,777,951.30	19,450,227.00
经营活动产生的现金流量净额	30,336,940.67	-49,941,001.56
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	349,862,477.79	297,695,573.16

减：现金的期初余额	297,695,573.16	657,660,662.12
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	52,166,904.63	-359,965,088.96

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	45,284,600.00
其中：	--
其中：上海贝因美食品销售有限公司	17,910,000.00
杭州新美营销管理有限公司	17,853,600.00
黑龙江益得莱乳业科技有限公司	9,521,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,875.89
其中：	--
其中：上海贝因美食品销售有限公司	2,875.89
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	45,281,724.11

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	349,862,477.79	297,695,573.16
其中：库存现金	4,805.63	5,530.83
可随时用于支付的银行存款	348,002,440.97	297,305,878.55
可随时用于支付的其他货币资金	1,855,231.19	384,163.78
三、期末现金及现金等价物余额	349,862,477.79	297,695,573.16

其他说明：

[注]现金流量表补充资料的说明：

2020年度现金流量表中现金期末数为349,862,477.79元，2020年12月31日资产负债表中货币资金期末数为705,158,342.24元，差额355,295,864.45元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的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。

2019年度现金流量表中现金期末数为297,695,573.16元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为665,495,059.62元，差额367,799,486.46元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金和信用证保证金53,255,654.37元，以及质押的银行存单290,000,000.00元及其相应的未到期应收利息24,543,832.09元。

元。

59、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	355,295,864.45	银承、商承、信用证、借款保证金质押
固定资产	704,493,718.40	借款抵押
无形资产	125,369,754.22	借款抵押
投资性房地产	68,290,704.25	借款抵押
在建工程	100,282,338.26	借款抵押
合计	1,353,732,379.58	--

60、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	--	--	88,182,509.69
其中：美元	859,389.14	6.5249	5,607,428.20
欧元	2,042,808.95	8.0250	16,393,541.82
港币	84,856.41	0.8416	71,418.55
澳元	13,179,029.65	5.0163	66,109,966.43
英镑	17.40	8.8903	154.69
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	--	--	233,162.64
其中：澳元	46,481.00	5.0163	233,162.64
长期应收款	--	--	146,172,574.78
其中：澳元	29,139,520.12	5.0163	146,172,574.78

应付账款	--	--	90,105,832.28
其中：美元	8.31	6.5249	54.22
欧元	10,105,072.71	8.0250	81,093,208.50
澳元	1,796,656.81	5.0163	9,012,569.56
其他应付款	--	--	567,130.52
其中：欧元	56,422.74	8.0250	452,792.49
澳元	22,793.30	5.0163	114,338.03

(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

61、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
杭州市社会保险服务中心税务 税务退收	457,306.62	其他收益	457,306.62
杭州市滨江区财政局疫情重点 保障企业优惠贷款贴息	966,000.00	其他收益	966,000.00
(滨江)民政局用人单位残疾 人就业补贴	88,440.00	其他收益	88,440.00
7月丰台区政府政策兑现	332,350.00	其他收益	332,350.00
12月丰台区政府政策兑现	332,350.00	其他收益	332,350.00
2月财政补贴收入	360,207.00	其他收益	360,207.00
3月财政补贴收入	661,566.00	其他收益	661,566.00
企业发展专项资金	6,310,000.00	其他收益	6,310,000.00
政府疫情补贴	407,850.91	其他收益	407,850.91

2019 年度纳税百万奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
以工带训	75,500.00	其他收益	75,500.00
收就业服务中心稳岗返还补贴	1,669,710.18	其他收益	1,669,710.18
疫情支持农业稳产保供专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
政府扶持资金	2,040,000.00	其他收益	2,040,000.00
稳就业补贴	138,600.00	其他收益	138,600.00
稳岗补贴	106,800.01	其他收益	106,800.00
失业保险基金款	115,800.00	其他收益	115,800.00
智能智造工厂补助	137,900.00	其他收益	137,900.00
2019 年度纳税百万奖励	20,000.00	递延收益	2,216.69
黑龙江省财政厅 2014 年财源项目补贴	5,090,000.00	递延收益	509,000.00
企业节能技术改造项目奖励资金	1,000,000.00	递延收益	100,000.00
黑龙江财政厅关于数字化（智能）车间奖励	2,000,000.00	递延收益	400,000.00
牧场建设专项资金	24,424,958.79	递延收益	814,165.30
高产优质苜蓿种植项目补助	1,800,000.00	递延收益	180,000.00
奶牛标准化规模养殖场（小区）建设项目补助	1,700,000.00	递延收益	170,000.00
农机补助	15,054,522.38	递延收益	1,505,452.25
种养结合试点补助	1,989,000.00	递延收益	198,900.00
现代奶牛示范场新建项目补助	436,740,000.00	递延收益	3,588,000.00
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	1,886,828.28
儿童奶项目扶持资金	2,000,000.00	递延收益	1,383,333.33
年产 6000 吨米粉项目	1,000,000.00	递延收益	100,000.00
追踪追溯系统	1,457,000.00	递延收益	302,776.84
特医 MES 补助项目	122,200.00	递延收益	9,000.96
土地税房产税退税	120,176.12	递延收益	120,176.12
基于风险因子控制和健康效应评价的精细婴配食品创制	670,000.00	递延收益	313,299.37
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	736.73

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	4,823.28
乳脂乳蛋白纳米载体对儿茶素生物利用度的影响研究（专项资金 2）	160,000.00	递延收益	18,867.92
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	100,000.00
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	
婴幼儿配方乳粉粉体行为特性学研究（专项）	50,000.00	递延收益	
131 培养人选资助经费	185,080.00	递延收益	116,637.00
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	125,755.34
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	176,550.96
其他政府补助	419,671.10	其他收益	419,671.10
合计			27,826,572.18

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

本期收到政府补助18,243,407.93元。其中：

1) 根据中共敦化市委办公室下发的中共敦化市委专题会议纪要[2020]第一期，公司2020年度收到20,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中2,216.69元摊销计入2020年其他收益。

2) 根据黑龙江省财政厅下发的黑工信节联发（2019）52号《黑龙江省工业和信息化厅、黑龙江省财政厅关于组织申报2019年工业企业节能技术改造项目奖励资金的通知》，公司2020年度收到1,000,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中100,000.00元已摊销计入2020年其他收益。

3) 2020年度收到余杭区经信局下发的122,200.00元政府补助，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中9,000.96元已摊销计入2020年其他收益。

4) 根据吉林省人民政府办公厅下发的吉政办发（2020）2号《吉林省人民政府办公厅关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业保经营稳发展若干措施的通知》文件，公司2020年度收到120,176.12元，系与资产相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，其中120,176.12元已摊销计入2020年其他收益。

5) 根据杭州市滨江区财政局、杭州市财政下发的杭财行（2019）41号《关于核拨杭州市博士后科研工作站建站资助和博士后研究人员一次性科研补助、日常经费和科研项目配套资助经费的通知》，公司2020年度收到160,000.00元，系与收益相关，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，与公司日常经营活动相关，其中18,867.92元已摊销计入2020年其他收益。

6) 根据杭州市滨江区财政局、杭州市财政下发的市委办发（2019）41号《关于核拨杭州市博士后科研工作站建站资助

和日常经费区级资助资金的通知》，公司2020年度收到150,000.00元，系与收益相关，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，与公司日常经营活动相关，其中4,823.28元已摊销计入2020年其他收益。

7) 根据杭州市滨江区财政局、杭州市财政下发的杭财行(2020)30号《关于核拨杭州市钱江特聘专家资助经费的通知》，公司2020年度收到150,000.00元，系与收益相关，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，与公司日常经营活动相关，其中100,000.00元已摊销计入2020年其他收益。

8) 根据杭州市滨江区财政局、杭州市财政下发的计划指南编号 SFS-37-2019《中国和欧盟研究创新旗舰合作计划项目(中国和欧盟主要婴幼儿食品安全生产监控技术研究)》，公司2020年度收到480,000.00元，系与收益相关，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，与公司日常经营活动相关，暂未计入2020年其他收益。

9) 根据杭州市滨江区财政局、杭州市财政下发的杭财行(2020)30号《关于核拨杭州市钱江特聘专家资助经费的通知》，公司2020年度收到50,000.00元，系与收益相关，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，与公司日常经营活动相关，暂未计入2020年其他收益。

10) 根据杭州市滨江区财政局、杭州市财政下发的《关于印发杭州市“131”中青年人才培养计划(2016-2020年)的通知》，公司2020年度收到补助资金25,080.00元，系与收益相关，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，与公司日常经营活动相关，已摊销计入2020年其他收益。

11) 本期收到中国疾病预防控制中心营养与健康所“儿童低敏乳蛋白和钙铁强化营养健康食品创制及产业化”项目补助86,700.00元，系与收益相关，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，与公司日常经营活动相关，已计入2020年其他收益。

12) 根据中华人民共和国科学技术部下发的国家科技支撑计划课题可行性研究报告课题四《开发婴幼儿特需乳制品及功能品质调控技术的创制》国拨经费，本期收到项目补助资金179,200.00元，系与收益相关，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，与公司日常经营活动相关，本期根据研发项目支出转入其他收益176,550.96元。

13) 根据人力资源社会保障部、财政部、税务总局下发的人社部发(2020)11号《关于阶段性减免企业社会保险费的通知》，公司2020年度收到457,306.62元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

14) 根据浙江省财政厅下发的《浙江省财政厅关于下达疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金的通知》(浙财金(2020)32号)文件，公司2020年度收到966,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

15) 根据杭州市残疾人联合会、杭州市财政局、杭州市人力资源和社会保障局下发的杭残联[2018]94号《关于进一步落实残疾人就业创业补贴制度的通知》，公司2020年度收到88,440.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

16) 根据北京市丰台区发展和改革委员会下发的丰政发[2018]13号《北京市丰台区人民政府关于印发<丰台区关于优化营商环境的若干措施>的通知》文件，公司收到664,700.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

17) 根据宁波保税区(出口加工区)经济发展局、财政局下发的《关于拨付2020年国际贸易发展专项资金(第一批)的通知》文件，公司2020年度收到360,207.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

18) 根据宁波保税区(出口加工区)经济发展局、财政局下发的《关于拨付2020年国际贸易发展专项资金(第二批)的通知》文件，公司2020年度收到661,566.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

19) 根据徐汇区企业税务中心下发的《企业发展专项资金申请表》，公司2020年度收到6,310,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

20) 2020年度公司收到澳大利亚政府下发的政府疫情补贴407,850.91元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

21) 根据中共敦化市委办公室下发的《中共敦化市委专题会议纪要[2020]第一期》，公司2020年度收到80,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

22) 根据敦化市人力资源和社会保障局下发的吉人社联[2020]39号、吉人社联[2020]82号《敦化市属企业关于申报领取2020年以工代训职业培训补贴有关事项的说明》，公司2020年度收到75,500.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

23) 根据黑龙江省人才政府办公厅下发的黑政办规[2020]3号《关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情支持中小企业健康发展的政策意见》，公司2020年度收到1,669,710.18元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

24) 根据黑龙江省财政厅下发的黑政办规〔2020〕4号《关于印发〈应对新型冠状病毒肺炎疫情支持农业〉》，公司2020年度收到1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

25) 根据安达市人民政府下发的安发〔2017〕4号《关于印发〈安达市进一步推进促投资稳增长实施办法〉的通知》，公司2020年度收到2,040,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

26) 2020年度公司收到北海市人力资源和社会保障局下发的138,600.00元政府补助，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

27) 2020年度公司收到106,800.01元稳岗补贴，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

28) 2020年度公司收到宜昌市劳动就业管理局下发的115,800.00元政府补助，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

29) 2020年度公司收到余杭经开区管委会下发的137,900.00元政府补助，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2020年其他收益。

30) 其他零星政府补助419,671.10元，已全额计入2020年度其他收益。

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州新美营销管理有限公司	17,853,600.00	100.00%	股权转让	2020年09月14日	工商变更、取得大部分处置价	17,853,600.00						

					款							
上海贝因美食品销售有限公司	17,910,000.00	100.00%	股权转让	2020年06月29日	工商变更、取得大部分处置价款	17,585,373.00						
黑龙江益得莱乳业科技有限公司	8,800,000.00	80.00%	股权转让	2020年03月30日	工商变更、取得大部分处置价款	2,186,029.20	20.00%	1,168,274.00	1,168,274.00			

其他说明:

(1) 杭州新美营销管理有限公司

根据本公司与上海育博营养食品有限公司签订的《股权转让协议》，并经2020年9月4日公司董事会审议批准，同意公司根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的《贝因美股份有限公司拟股权转让涉及的杭州新美营销管理有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（万隆评报字[2020]第10466号）以人民币1,785.36万元将所持有的杭州新美营销管理有限公司100%股权转让给上海育博营养食品有限公司，公司已于2020年9月收到股权转让款990万元，且股权转让事项已完成工商变更登记。本公司自2020年10月起，不再将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，剩余股权转让款已收回。

(2) 上海贝因美食品销售有限公司

根据本公司与杭州洋驼贸易有限公司和自然人叶峰签订的《股权转让协议》，并经2020年6月10日公司董事会审议批准，同意公司根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的《贝因美股份有限公司拟股权转让涉及的上海贝因美食品销售有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（万隆评报字[2020]第10353号）以人民币1,791.00万元将全资子公司上海贝因美食品销售有限公司100%股权转让给杭州洋驼贸易有限公司和自然人叶峰。2020年6月杭州洋驼贸易有限公司和叶峰已支付完第一期和第二期股权转让款，且股权转让事项已完成工商变更登记。本公司自2020年7月起，不再将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，剩余股权转让款已收回。

(3) 黑龙江益得莱乳业科技有限公司

根据黑龙江贝因美乳业有限公司与黑龙江华丹乳业有限公司签订的股权转让协议，并经2019年6月21日公司董事会审议批准，同意黑龙江贝因美乳业有限公司以闲置老厂资产出资设立子公司并对外转让。根据股权转让协议约定将黑龙江益得莱乳业科技有限公司80%股权作价880.00万元、20%股权作价220.00万元分两批转让给黑龙江华丹乳业有限公司。截至2020年3月黑龙江贝因美乳业有限公司转让黑龙江益得莱乳业科技有限公司80%股权，并收到黑龙江华丹乳业有限公司支付的股权转让价款880.00万元，上述股权转让事项于2020年3月30日完成工商变更登记，本公司自2020年4月起，不再将其纳入合并财务报表范围。剩余20%股权已于2020年11月转让给黑龙江华丹乳业有限公司。截至2020年12月31日，因仍有部分资产因抵押尚未办理过户手续，剩余股权转让款1,479,000.00元未收回。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

以直接设立或投资等方式增加的子公司（指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司）

(1) 杭州合珥美网络科技有限公司：

2020年4月，子公司贝因美(上海)管理咨询有限公司与合抱文化传播(上海)有限公司、王晶心共同出资设立杭州合珥美网络科技有限公司。该公司于2020年4月20日完成工商设立登记，注册资本为人民币100万元，其中贝因美(上海)管理咨询有

限公司认缴出资人民币46万元，占其注册资本的46%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，杭州合珥美网络科技有限公司的净资产为122.24万元，成立日至期末的净利润为30.24万元。

(2) 浙江领邀数据服务有限公司：

2020年4月，公司出资设立浙江领邀数据服务有限公司。该公司2020年4月27日完成工商设立登记，注册资本为1000万元，其中本公司认缴出资1000万元，占注册资本比例100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，浙江领邀数据服务有限公司的净资产为-37.79万元，成立日至期末的净利润为-37.79万元。

(3) 浙江美高特信息技术有限公司：

2020年4月，公司出资设立浙江美高特信息技术有限公司。该公司2020年4月27日完成工商设立登记，注册资本为1000万元，其中本公司认缴出资1000万元，占注册资本比例100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2020年12月31日，浙江美高特信息技术有限公司的净资产为77.46万元，成立日至期末的净利润为-122.54万元。

(4) 广西全安圣企业管理有限公司

2019年6月6日，公司全资子公司北海贝因美营养食品有限公司拟以闲置土地与合作方广西宁神生物科技有限公司共同对北海宁神沉香产业发展有限公司进行增资。增资前北海贝因美所占股权比例为35%，广西宁神所占股权比例约为65%。本次北海贝因美拟以两宗土地使用权增资，两宗土地使用权账面价值1,047.92万元，评估价值5,516.56万元，作价5,517万元；广西宁神以货币出资1,311.49万元。本次增资完成后，北海贝因美占北海宁神的股权比例约为49%，广西宁神占股权比例约51%。上述事项已经第七届董事会第十五次会议审议通过。北海宁神已完成相关工商变更手续。

2020年2月27日，公司召开第七届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于取消全资子公司以闲置土地对北海宁神增资暨对北海贝因美营养食品有限公司进行分立的议案》，同意北海贝因美取消以土地使用权对北海宁神进行增资，并对北海贝因美实施存续分立，分立后成立广西全安圣企业管理有限公司。截止2020年7月13日北海贝因美已完成存续分立，分立后成立全资子公司广西全安圣企业管理有限公司，该公司注册资本1100万元，主要资产为闲置土地使用权。

(5) 杭州新美营销管理有限公司

2020年5月，公司出资设立杭州新美营销管理有限公司。该公司2020年5月26日完成工商设立登记，注册资本为100万元，其中本公司认缴出资100万元，占注册资本比例100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。2020年9月本公司将杭州新美营销管理有限公司100%股权转让给上海育博营养食品有限公司，详见本财务报表附注六（一）处置子公司（1）杭州新美营销管理有限公司所述。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

北海贝因美营养食品有限公司	广西北海	广西北海	制造业	100.00%		同一控制企业合并
贝因美（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）	上海	上海	商业	100.00%		投资设立

管理咨询有限公司						
杭州合珥美网络科技有限公司 [注]	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
成都贝因美婴童食品销售有限公司	四川成都	四川成都	商业		91.10%	投资设立
济南贝因美婴童食品销售有限公司	山东济南	山东济南	商业		91.10%	投资设立
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	辽宁沈阳	辽宁沈阳	商业		91.10%	投资设立

司						
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

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：

注：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) 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%	11,841,434.92		48,661,597.89
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司	49.00%	-1,178,527.87		3,317,634.79
杭州合珥美网络科技有限公司	54.00%	163,319.06		703,319.06
贝因美营销管理有限公司	8.90%			
贝因美(上海)现代商超营销有限公司	5.65%			
贝因美(杭州)婴童食品营销有限公司	5.20%			

(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	104,805,833.56	61,698,562.29	166,504,395.85	42,952,837.48	8,645,144.46	51,597,981.94	93,735,333.05	90,220,506.89	183,955,839.94	69,364,679.84	9,390,694.47	78,755,374.31
贝铂仕	16,562,	185,919	16,748,	9,977,4		9,977,4	20,301,	293,822	20,595,	11,419,		11,419,

(上海)品牌管理有限公司	191.02	.74	110.76	27.52		27.52	904.54	.01	726.55	884.39		884.39
杭州合珥美网络科技有限公司	2,373,910.03	26,673.31	2,400,583.34	1,178,140.64		1,178,140.64						
贝因美营销管理有限公司	54,857,525.36	454,310.60	55,311,835.96	293,433,127.74		293,433,127.74	60,271,563.94	793,512.41	61,065,076.35	334,717,275.70		334,717,275.70
贝因美(上海)现代商超营销有限公司	177,009,366.39	360,792.94	177,370,159.33	657,643,959.82		657,643,959.82	179,362,165.69	376,715.71	179,738,881.40	677,066,014.20		677,066,014.20
贝因美(杭州)婴童食品营销有限公司	62,034,761.47	46,843.04	62,081,604.51	262,123,150.53		262,123,150.53	70,091,356.04	36,194.14	70,127,550.18	240,891,543.38		240,891,543.38

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	157,507,208.83	33,832,671.21	33,832,671.21	39,102,348.14	149,998,864.23	23,321,962.96	23,321,962.96	-14,834,776.61
贝铂仕(上海)品牌管理有限公司	43,369,241.80	-2,405,158.92	-2,405,158.92	-8,163,606.46	12,798,126.34	-824,157.84	-824,157.84	5,211,324.52
杭州合珥美网络科技有限公司	4,205,325.73	302,442.70	302,442.70	-727,025.44				
贝因美营销管理有限公司	190,225,629.03	35,530,907.57	35,530,907.57	681,110.54	133,908,481.09	3,525,987.17	3,525,987.17	-538,537.61

贝因美（上海）现代商超营销有限公司	314,071,932.82	17,053,332.31	17,053,332.31	79,492.99	461,515,379.42	28,886,718.37	28,886,718.37	9,842.56
贝因美（杭州）婴童食品营销有限公司	321,565,158.32	-29,277,552.82	-29,277,552.82	-204,128.00	275,540,283.04	-9,899,491.40	-9,899,491.40	-971,744.12

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	
	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	黑龙江康贝牧业有限公司
流动资产	99,402,247.51	84,338,789.15	149,950,148.44	42,939,749.19
非流动资产	41,512,982.18	146,373,584.91	47,895,215.78	96,517,696.25
资产合计	140,915,229.69	230,712,374.06	197,845,364.22	139,457,445.44
流动负债	769,000.00	67,730,907.34	41,351,603.91	10,063,643.76
负债合计	140,146,229.69	162,981,466.72	156,493,760.31	129,393,801.68
归属于母公司股东权益	140,146,229.69	162,981,466.72	156,493,760.31	129,393,801.68
按持股比例计算的净资产份额	49,051,180.39	56,396,227.49	54,772,816.11	44,774,868.07
--内部交易未实现利润	-2,520,381.33	-1,984,818.41	-2,520,381.33	
--其他			-4,590,220.00	
对联营企业权益投资的账面价值	46,530,799.06	54,411,409.08	47,662,214.78	44,774,868.07

营业收入		137,439,494.36		37,727,512.03
净利润	-3,232,616.34	34,128,625.26	-11,695,439.69	-766,198.32
综合收益总额	-3,232,616.34	34,128,625.26	-11,695,439.69	-766,198.32
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

十、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（六十）“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（六十）“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2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币680,000,000.00元（2019年12月31日：人民币194,847,645.82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2020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14.13%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：人民币万元)：

项 目	期末数			
	一年以内	一至三年	三年以上	合 计
银行借款	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

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	121,055.78	36,073.65	-	157,129.43
应付票据	4,859.01	-	-	4,859.01
应付账款	45,459.77	-	-	45,459.77
其他应付款	41,580.69	-	-	41,580.69
其他流动负债	1,388.55	-	-	1,388.55
金融负债和或有负 债合 计	214,343.80	36,073.65	-	250,417.45

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(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2020年12月31日，本公司的资产负债率为62.67% (2019年12月31日：60.48%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产		72,261,915.00	18,360,000.00	90,621,915.00
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

2、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。

3、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

对于昱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。

4、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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
贝因美集团有限公司	浙江杭州	综合	21,274 万元	26.13%	26.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谢宏。

其他说明：谢宏通过贝因美集团有限公司持有本公司 26.13% 股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七（一）“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七（二）“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	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
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	最近一年内曾是控股股东控制的公司
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
杭州鑫日嘉商贸有限公司	最近一年内曾是控股股东控制的公司
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

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减持公司股份 2,475,008 股，占公司总股本的 0.24%；通过大宗交易方式减持公司股份 6,000,000 股，占公司总股本的 0.59%，合计减持 8,475,008 股，占公司总股本的 0.83%。恒天然现持有公司 51,024,673 股，占公司总股本的 4.99%，已不再是公司持股 5% 以上股东。鉴于报告期内为持股 5% 以上股东，因此仍作为关联方进行披露。

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Darnum Park Pty Ltd.	采购商品	135,617,394.45	144,779,500.00	否	137,320,195.65
黑龙江康贝牧业有限公司	采购商品	68,859,762.14			19,465,935.83
宁波妈妈购网络科技有限公司	采购商品	4,995,241.56	5,500,000.00	否	5,210,661.60
宁波妈妈购网络科技有限公司	接受劳务	3,228,229.99	9,000,000.00	否	8,527,860.34
杭州鑫日嘉商贸有限公司（杭州比因美特孕婴童用品有限公司）	采购商品	1,323,443.41	1,500,000.00	否	577,058.52
杭州小贝大美亲子综合服务合伙企业（普通合伙）	接受劳务				54,061.13

贝因美集团有限公司	接受劳务	200,000.00			1,800.00
杭州丽儿宝日用品有限公司	采购商品	2,787.97			543.19
杭州比因美特实业有限公司	采购商品	54,470.18			
杭州有哲科技有限公司	采购商品	660.00			
合 计		214,281,989.70	160,779,500.00		171,158,116.26

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
黑龙江康贝牧业有限公司	出售商品		7,446,166.31
宁波妈妈购网络科技有限公司	出售商品	773,953.19	802,975.71
杭州拓朴智能科技有限公司	出售商品	2,747,404.81	2,749,328.40
贝因美集团有限公司	出售商品		2,793.10
贝因美集团有限公司	商标使用费	25,471.70	
合 计		3,546,829.70	11,001,263.52

(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	房屋及建筑物	452,698.36	208,713.02
宁波妈妈购网络科技有限公司	房屋及建筑物		171,302.20
杭州比因美特孕婴童用品有限公司	房屋及建筑物		71,867.88
黑龙江康贝牧业有限公司	房屋及建筑物、机器设备、草原	10,448,675.81	3,976,778.94

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢宏	100,000,000.00	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
谢宏	100,000,000.00	2019年11月05日	2020年05月03日	是
谢宏	110,000,000.00	2019年11月21日	2020年11月17日	是

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	18.00	17.00
在本公司领取报酬人数	18.00	17.00
报酬总额(万元) [注]	2,422.85	1,805.10

注：本期关键管理人员薪酬中含第二期员工持股计划激励 1,286.05 万元。

(5) 其他关联交易

1) 2019年1月5日，公司子公司澳洲贝因美与Darnum Park Pty Ltd签订《资产购买协议》，将所持合营企业DARNUM DAIRY PRODUCTS JV（以下简称“达润工厂”）51%的权益以11,991.70万澳元转让予Darnum Park Pty Ltd，权益转让款抵销本公司向其应付未付金额6,067.53万澳元后，剩余款项 5,924.17万澳元由Darnum Park Pty Ltd分四笔于2019、2020、2021、2022年年末各支付债务总额的25%，未付债务部分将计收利息。转让日公司所持合营企业达润工厂51%权益的账面价值为11,586.9万澳元，长期应收款本金5,924.17万澳元，预计应收利息324.69万澳元，对应现值为5,519.43万澳元，转让日长期应收款现值与所抵消的应付未付款合计金额为11,586.97万澳元。澳洲贝因美于2019年12月收到第一期权益转让款1,481.05万澳元，于2020年12月收到第二期股权转让款1,481.05万澳元（其中实际收到928.77万澳元股权转让款，552.28万澳元股权转让款作为澳洲贝因美预付采购款）。截至2020年12月31日，公司应收剩余权益转让款本金 2,962.08万澳元，应收利息104.01万澳元，合计应收3,066.09万澳元，折合人民币15,380.43万元，未确认融资收益余额152.14万澳元，折合人民币763.17万元，长期应收款净值2,913.95万澳元，折合人民币14,617.26万元（包含一年内到期的部分）。

2) 子公司安达奶业、现代牧业与联营企业康贝牧业签订牧场租赁协议约定，康贝牧业向现代牧业租赁现代牧场及其附属设施，租赁期限预计自2019年7月1日至2034年6月30日止，共计15年，第一年整体租赁费用为850.00万元(含税)，租赁费用每5年上浮10%。康贝牧业向安达奶业租赁中本牧场及相应的设备设施，租赁期限预计自2019年7月1日至2034年6月30日止，共计15年，自2019年7月1日至2020年3月31日期间为免租期，第一年整体租赁费用为每年300.00万元(含税)，租赁费用每5年上浮10%。

截至2020年12月31日，康贝牧业已承租现代牧场以及中本牧场，子公司确认租金收入10,096,418.67元。康贝牧业承担安达奶业、现代牧业向政府实际支付的草场租赁费用，共计1,225,900.00元(含税)。同时，康贝牧业向牧业公司支付100.00万元作为租赁保证金，向奶业公司支付30.00万元作为租赁保证金。

5、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

(1) 应收账款					
	黑龙江康贝牧业有限公司	958,333.00	47,916.65	4,565,078.17	228,253.91
	杭州拓朴智能科技有限公司	1,999,820.00	99,991.00	792,002.00	39,600.10
(2) 预付款项					
	Darnum Park Pty Ltd.	10,405,110.44		22,459,965.12	
(3) 一年内到期的非流动资产					
	Darnum Park Pty Ltd.	69,333,008.41			
(4) 长期应收款					
	Darnum Park Pty Ltd.	76,839,566.36		207,341,619.91	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款			
	黑龙江康贝牧业有限公司	6,218,010.00	8,663,051.63
	杭州比因美特孕婴童用品有限公司		328.44
	恒天然乳品（香港）有限公司	443,200.53	
	Fonterra Ltd	14,336.89	
	恒天然（澳大利亚）有限公司	860,580.43	
(2) 合同负债			
	宁波妈妈购网络科技有限公司	107,278.69	
	Fonterra Ltd	1,643.12	
(3) 其他应付款			
	黑龙江康贝牧业有限公司	1,300,000.00	1,000,000.00
	宁波妈妈购网络科技有限公司		50,745.67

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	17,621,239.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

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

本次员工持股计划授予日为2019年7月18日，标的股票于2019年7月29日过户完毕，其中认购股数 11,288,440股，获赠股数6,332,799股，合计取得股数为 17,621,239 股，6,332,799获赠股包含由公司监事会主席强赤华代持的预留股份 2,995,799 股。以当日公司股票收盘价5.69元/股作为授予日的公允价值，锁定期为2019年7月30日至2020年7月29日。2020年7月28日，公司第二期员工持股计划锁定期届满，公司第二期员工持股计划于2020年9月4日将所持有的17,621,239股公司股票全部出售。2020年确认员工持股计划相关费用金额为17,777,951.30元。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出
可行权权益工具数量的确定依据	预计行权人数乘以每人授予的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,163,085.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,777,951.30

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、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2020年12月31日已履行约6,061.37万元。

(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，2020年度子公司吉林贝因美对浙江美丽健集团的销售金额为9,453.70万元。

2、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2020年度采购2,962.13吨，

累计已采购5,961.48吨。

3、信用证

截至2020年12月31日，已开立尚未结算信用证余额为人民币437.48万元，欧元66.20万元。

4、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：“对受疫情影响，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2020年12月31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10,543.65元。

5、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十二(二)“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(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
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	10,395.41	10,000.00	2021-02-10
					10,000.00	2021-09-20
					10,000.00	2021-12-30
					200.00	2021-06-21
					6,800.00	2021-12-21
					200.00	2022-06-21
					7,300.00	2022-08-13
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	2,526.63	10,000.00	2021-04-16
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	2,298.27	15,000.00	2021-02-25
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	11,871.62	100.00	2022-01-05
					2,106.85	2022-07-05
					1,293.15	2023-01-05
小计	-	-	36,094.64	27,091.93	73,000.00	-

(3) 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 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
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	200.11	200.11	10,000.00	2021-04-16
小计			200.11	200.11	10,000.00	

(4) 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 账面原值	质押物 账面价值	票据余额	票据到期日
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	27.99	27.99	27.99	2021-03-01
			24.20	24.20	24.20	2021-03-25
小计			52.19	52.19	52.19	

(5) 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 账面原值	质押物 账面价值	信用证余额	到期日
------	------	-------	-------------	-------------	-------	-----

宁波广达盛贸易有限公司	交通银行股份有限公司杭州浣纱支行	其他货币资金	2,907.73	2,907.73	USD31.20	2021-01-20
					USD30.40	2021-01-20
					USD31.20	2021-02-28
					USD30.40	2021-02-28
					463.08	2021-02-28
					237.50	2021-01-30
					142.50	2021-01-30
					414.00	2021-04-30
					USD48.60	2020-12-15
					USD79.20	2020-10-31
					USD33.20	2020-09-21
					378.88	2020-12-31
小计	-	-	2,907.73	2,907.73	-	-

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2020年12月31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2020年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
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	10,000.00	2021-02-10	
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	10,000.00	2021-09-20	-
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	10,000.00	2021-10-14	
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	10,000.00	2021-12-28	
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	10,000.00	2021-12-30	
杭州贝因美母婴营养品有限公司	贝因美股份有限公司	中国建设银行股份有限公司杭州高新支行	7,000.00	2021-07-26	
杭州贝因美母婴营养品有限公司	贝因美股份有限公司	中国建设银行股份有限公司杭州高新支行	6,000.00	2021-07-26	
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	15,000.00	2021-02-25	

品有限公司		江支行			
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	200.00	2021-6-21	
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	6,800.00	2021-12-21	
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	200.00	2022-6-21	
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	7,300.00	2022-8-13	
贝因美股份有限公司	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	100.00	2022-1-5	
贝因美股份有限公司	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	2,106.85	2022-7-5	
贝因美股份有限公司	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	1,293.15	2023-1-5	
贝因美股份有限公司	北海贝因美营养食品有限公司	桂林银行股份有限公司北海分行	2,000.00	2021-6-29	
小计	-	-	98,000.00	-	

2、截至2020年12月31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	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
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	10,112.48	10,000.00	2021-02-10
						10,000.00	2021-09-20
						10,000.00	2021-10-14
						10,000.00	2021-12-28
						10,000.00	2021-12-30
						200.00	2021-6-21
						6,800.00	2021-12-21
						200.00	2022-6-21
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	7,378.11	4,599.75	7,300.00	2022-8-13
						10,000.00	2021-12-28
						10,000.00	2021-12-30
						200.00	2021-06-21
						6,800.00	2021-12-21
						200.00	2022-06-21
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	2,775.95	10,000.00	2021-09-20
						10,000.00	2021-10-14
						10,000.00	2021-12-30
						200.00	2021-6-21
						6,800.00	2021-12-21

						200.00	2022-6-21
						7,300.00	2022-8-13
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	房地产土地	19,441.12	18,370.10	10,000.00	2021-12-30
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	3,588.59	10,000.00	2021-12-30
						200.00	2021-6-21
						6,800.00	2021-12-21
						200.00	2022-6-21
						7,300.00	2022-8-13
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	2,743.92	10,000.00	2021-12-30
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	房地产土地	18,234.89	14,298.21	7,000.00	2021-07-26
						6,000.00	2021-07-26
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	房地产土地	15,200.67	10,621.35	15,000.00	2021-02-25
小计				132,461.74	67,110.36	216,000.00	

3、截至2020年12月31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)

担保单位	被担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
贝因美股份有限公司	黑龙江贝因美乳业有限公司	招商银行股份有限公司杭州解放支行	定期存款	2,200.00	2,200.00	2,000.00	2021-05-17
贝因美股份有限公司	北海贝因美营养食品有限公司					800.00	2021-05-17
贝因美股份有限公司	宜昌贝因美食品科技有限公司					4,500.00	2021-05-17
贝因美股份有限公司	杭州贝因美母婴营养品有限公司					2,200.00	2021-05-17
贝因美股份有限公司	宁波广达盛贸易有限公司					1,500.00	2021-05-17
贝因美股份有限公司	杭州贝因美母婴营养品有限公司	中国银行股份有限公司杭州冠盛支行	定期存单			12,000.00	2021-01-13
贝因美股份有限公司	黑龙江贝因美乳业有限公司					5,000.00	2021-01-13
贝因美股份有限公司	北海贝因美营养食品有限公司					2,000.00	2021-01-13
贝因美股份有限公司	宜昌贝因美食品					3,000.00	2021-01-13

	科技有限公司						
贝因美股份有限公司	杭州贝因美母婴 营养品有限公司			2,000.00	2,000.00	2,000.00	2021-03-13
贝因美股份有限公司	杭州贝因美母婴 营养品有限公司			2,000.00	2,000.00	2,000.00	2021-03-13
贝因美股份有限公司	杭州贝因美母婴 营养品有限公司			1,000.00	1,000.00	1,000.00	2021-03-13
小 计				29,200.00	29,200.00	38,000.00	

4、其他或有负债及其财务影响

截至2020年12月31日，北海贝因美营养食品有限公司将其账面价值为5,631.36万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。

十五、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
分部收入	2,418,463,918.68	125,376,332.49		2,543,840,251.17
分部成本	1,256,510,304.30	102,361,854.74		1,358,872,159.04
资产总额	3,222,935,180.54	1,130,464,780.02	319,106,817.57	4,034,293,142.99
负债总额	2,000,096,797.34	847,476,054.87	319,106,817.57	2,528,466,034.64

2、其他

控股股东贝因美集团有限公司质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押日期	质押股份数
-----	-----	------	-------

			(万股)
贝因美集团有限公司	工商银行西湖支行	2020年6月16日	4,800
贝因美集团有限公司	杭州高新科技创业服务有限公司	2021年1月19日	500
贝因美集团有限公司	农业银行滨江支行	2019年9月5日	1,385
贝因美集团有限公司	中航信托股份有限公司	2018年12月11日	4,800
贝因美集团有限公司	建设银行杭州高新支行	2019年8月9日; 2019年11月25、27日	1,500
贝因美集团有限公司	交通银行杭州浣沙支行	2019年9月5日、2020年12月24日	300
贝因美集团有限公司	桐乡市民间融资服务中心有限公司	2020年1月20日	500
贝因美集团有限公司	中国金谷国际信托有限责任公司	2021年1月21日	5,500
合计			19,285

十六、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	315,336,946.35	13.64%	298,021,219.05	94.51%	17,315,727.30	342,895,441.52	15.47%	241,486,698.03	70.43%	101,408,743.49
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,995,739,261.61	86.36%	440,034,679.48	22.05%	1,555,704,582.13	1,873,075,501.27	84.53%	371,459,731.93	19.83%	1,501,615,769.34
其中：										
合计	2,311,076,207.96	100.00%	738,055,898.53	31.94%	1,573,020,309.43	2,215,970,942.79	100.00%	612,946,429.96	27.66%	1,603,024,512.83

按组合计提坏账准备：440,034,679.48

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	1,995,739,261.61	440,034,679.48	22.05%
合计	1,995,739,261.61	440,034,679.48	--
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	1,223,935,456.36	61,196,772.82	5.00
1-2年	399,041,856.69	59,856,278.50	15.00
2-3年	89,633,867.33	35,853,546.93	40.00
3年以上	283,128,081.23	283,128,081.23	100.00
小 计	1,995,739,261.61	440,034,679.48	22.05

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	账面余额
1年以内（含1年）	1,309,285,721.54
1至2年	485,603,366.57
2至3年	146,693,369.25
3年以上	369,493,750.60
合计	2,311,076,207.96

（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	241,486,698.03	138,934,890.42	51,556,155.24	30,844,214.16		298,021,219.05
按组合计提坏账准备	371,459,731.93	85,800,892.40	1,044,200.00	16,181,744.85		440,034,679.48
合计	612,946,429.96	224,735,782.82	52,600,355.24	47,025,959.01	0.00	738,055,898.53

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	11,351,036.01	客户之间交接，应收账款减少
客户二	4,075,229.84	客户之间交接，应收账款减少
客户三	3,400,770.71	客户之间交接，应收账款减少
客户四	2,569,386.75	客户之间交接，应收账款减少
客户五	2,389,173.89	应收账款回款，应收账款减少
合计	23,785,597.20	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	47,025,959.01

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	12,067,602.57	客户注销	内部审批、董事会决议	否
客户二	货款	9,458,356.00	客户注销	内部审批、董事会决议	否
客户三	货款	6,915,037.80	客户注销	内部审批、董事会决议	否
客户四	货款	2,675,620.45	客户注销	内部审批、董事会决议	否
客户五	货款	2,499,272.02	客户注销	内部审批、董事会决议	否
合计	--	33,615,888.84	--	--	--

(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	613,364,446.21	26.54%	58,765,165.33
客户二	245,399,416.56	10.62%	12,269,970.83
客户三	160,587,775.86	6.95%	8,029,388.79
客户四	143,833,986.85	6.22%	7,191,699.34
客户五	109,704,221.41	4.75%	107,210,768.77
合计	1,272,889,846.89	55.08%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	448,150,765.87	423,945,149.93
合计	448,150,765.87	423,945,149.93

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	390,456.60	571,074.97
拆借款	521,850,912.14	471,809,499.12
应收暂付款	4,470,482.62	7,585,488.49
其他	511,000.76	34,309.14
合计	527,222,852.12	480,000,371.72

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	20,008,195.58	1,711,763.21	34,335,263.00	56,055,221.79
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-10,948,216.93	10,948,216.93		
--转入第三阶段		-63,352.88	63,352.88	
本期计提	4,717,793.28	20,248,023.54	-1,948,952.36	23,016,864.46
2020 年 12 月 31 日余额	13,777,771.93	32,844,650.80	32,449,663.52	79,072,086.25

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	275,555,438.42
1 至 2 年	218,964,338.65
2 至 3 年	422,352.55
3 年以上	32,280,722.50

合计	527, 222, 852. 12
----	-------------------

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						
按组合计提坏账准备	56, 055, 221. 79	23, 016, 864. 46				79, 072, 086. 25
合计	56, 055, 221. 79	23, 016, 864. 46				79, 072, 086. 25

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贝因美(爱尔兰)有限公司	拆借款	10, 867, 637. 97	1 年以内	2. 06%	543, 381. 90
贝因美(爱尔兰)有限公司	拆借款	218, 016, 562. 94	1-2 年	41. 35%	32, 702, 484. 44
贝因美(爱尔兰)有限公司	拆借款	32, 100, 000. 00	3 年以上	6. 09%	32, 100, 000. 00
安达贝佳满乳业集团有限公司	拆借款	153, 134, 292. 37	1 年以内	29. 05%	7, 656, 714. 62
宜昌贝因美食品科技有限公司	拆借款	51, 852, 133. 96	1 年以内	9. 83%	2, 592, 606. 70
贝因美(天津)科技有限公司	拆借款	36, 146, 658. 02	1 年以内	6. 86%	1, 807, 332. 90
吉林贝因美乳业有限公司	拆借款	19, 581, 626. 88	1 年以内	3. 71%	979, 081. 34
合计	--	521, 698, 912. 14	--	98. 95%	78, 381, 601. 90

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	1,828,722,553.78	144,835,985.90	1,683,886,567.88	2,010,252,855.45	144,835,985.90	1,865,416,869.55
合计	1,828,722,553.78	144,835,985.90	1,683,886,567.88	2,010,252,855.45	144,835,985.90	1,865,416,869.55

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
黑龙江贝因美乳业有限公司	840,893,978.61					840,893,978.61	
贝因美(北海)儿童奶有限公司	350,000,000.00					350,000,000.00	
北海贝因美营养食品有限公司	159,634,047.22					159,634,047.22	
杭州贝因美母婴营养品有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
贝因美(天津)科技有限公司	59,735,266.50					59,735,266.50	
宁波广达盛贸易有限公司							50,000,000.00
宜昌贝因美食品科技有限公司	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(安达)奶业有限公司	184,825,304.67		184,825,304.67				
贝因美(宁波)	5,729,994.50					5,729,994.50	

电子商务有限公司							
贝因美(杭州)婴童食品营销有限公司							4,370,001.00
贝因美营销管理有限公司							36,450,000.00
吉林贝因美乳业有限公司	79,524,015.10					79,524,015.10	37,475,984.90
贝因美(北京)生物科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
贝因美(杭州)食品研究院有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
安达贝佳满乳业集团有限公司	1,082,800.00	1,295,000.00				2,377,800.00	
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	
上海贝因美食品销售有限公司		14,600,001.00	14,600,001.00				
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	1,865,416,869.55	17,895,004.00	199,425,305.67			1,683,886,567.88	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	1,444,026,876.48	616,337,926.76	1,630,146,617.75	912,713,087.96
其他业务	32,940,031.02	3,449,080.12	23,412,595.16	3,027,524.93
合计	1,476,966,907.50	619,787,006.88	1,653,559,212.91	915,740,612.89

与履约义务相关的信息：

公司主要销售婴童奶粉等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

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
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,291,028.04	43,116.64
投资理财产品取得的收益（包含结构性存款）	6,206,847.03	
处置交易性金融资产产生的投资收益	11,267.76	
其他	41,187.22	
合计	4,968,273.97	43,116.64

十七、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	37,553,220.36	
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）	27,826,572.18	
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	20,712,843.79	

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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	71,424,054.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,507,558.27	
减：所得税影响额	2,423,571.61	
少数股东权益影响额	371,015.30	
合计	157,229,661.77	--

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	-20.92%	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.07%	-0.48	-0.48

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	下降100%	主要系理财产品到期所致。

应收款项融资	大幅度增长	主要系期末银行承兑汇票增加所致。
预付账款	下降76.91%	主要系预付材料采购款下降所致。
其他流动资产	下降53.33%	主要系上期期末结构性存款余额较大，本期期末无结构性存款所致。
长期应收款	下降62.94%	主要系本期收款及一年内到期的长期应收款报表改列至一年内到期的非流动资产所致。
其他权益工具	下降100%	主要系中法基金本期划分至其他非流动金融资产所致。
其他非流动金融资产	增长100%	主要系本期中法基金改列至其他非流动金融资产及新增昱嘉乳业投资所致。
投资性房地产	增长100%	主要系本期经营出租的房屋建筑物划分至投资性房地产所致。
固定资产	下降28.36%	主要系本期经营出租的房屋建筑物划分至投资性房地产所致。
在建工程	大幅度增长	主要系本期年产2万吨配方奶粉及区域配送中心项目投入大幅度增长所致。
开发支出	大幅度增长	主要系本期软件著作权开发支出增加所致。
长期待摊费用	大幅度增长	主要系本期待摊装修费增加所致。
递延所得税资产	增长90.67%	主要系存货跌价准备增加导致递延所得税增加所致。
应付票据	下降63.28%	主要系期末应付商业承兑汇票下降所致。
其他流动负债	增长58.74%	主要系预提销售折扣款增加所致。
长期借款	下降67.63%	主要系本期偿还长期借款所致。
库存股	下降57.19%	主要系本期员工持股计划行权所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
财务费用	增长39.38%	主要系利息费用增加所致。
投资收益	大幅度增长	主要系本期处置子公司收益大幅度增长所致。
信用减值损失	大幅度增长	主要系本期应收账款坏账准备大幅度增长所致。
资产减值损失	大幅度增长	主要系本期存货跌价准备大幅度增长所致。
资产处置收益	下降99.92%	主要系上期资产处置收益较大所致。
营业外收入	大幅度增长	主要系市场窜货罚没收入增加所致。
营业外支出	下降86.44%	主要系上期非流动资产毁损报废损失较大所致。
所得税费用	大幅度增加	主要系当期所得税费用增加所致。

第十三节 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人谢宏先生签名的2020年度报告文本原件。
- (二) 载有公司负责人谢宏先生、主管会计工作负责人陈滨先生及会计机构负责人廖银菊女士签名并盖章的财务报告文本原件。
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本。
- (四) 其他相关资料。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

贝因美股份有限公司

法定代表人：谢宏

2021年4月30日