

汤臣倍健股份有限公司

BY-HEALTH CO., LTD

2019 年半年度报告



证券简称：汤臣倍健

证券代码：300146

披露日期：2019 年 7 月 31 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

2. 公司负责人林志成先生、主管会计工作负责人吴卓艺女士及会计机构负责人（会计主管人员）王一鹏先生声明：保证半年度报告中财务报表的真实、准确、完整。

3. 公司所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

4. 非标准审计意见提示

☐ 适用 ☒ 不适用

5. 对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

（1）产品质量和食品安全风险

膳食营养补充剂产品众多，涉及原辅料更多，存在一定产品质量风险。如公司在产品原料采购、生产与销售环节出现质量管理问题，或因其他原因发生产品质量问题，将影响公司的信誉和产品销售。对此，公司始终将质量安全放在头等位置，不断加强质量管理，优化生产流程，购置精密检验设备，培养质量管理人员，同时借助第三方检验机构支持完善质量管理。此外，公司还制定了专门应急方案应对可能风险。

“诚信比聪明更重要”是公司多年以来秉承和坚持的核心价值观之一。2018 年 7 月 31 日，董事长梁允超先生将历年来公司质量控制的基本理念进行归纳总结，提出八大质量控制理念，以此视为企业生存和发展的压舱石。其具体内容是：①国家标准和法规仅仅是一个最低的要求和底线，公司要全面超越国家的标准。②违规的红线绝对不能碰、不能想、不能有侥幸心理，想了都有罪。法律法规上不违规但明知有健康风险的，同样不能干！同样不可饶恕！③舌尖上的行业就是刀尖上的企业，永远头顶一把刀，天天如履薄冰，不敢有丝毫松懈。质量是食品企业的生命线，市场可能连一次犯错的机会都不会给你。④质量问题归根结底是企业“人品”的问题，而不是钱和技术的问题。人在做天在看，对每一个生命都永存敬畏之心。⑤以任何冠冕堂皇高大上的原因去牺牲或增加质量风险，这不只是在耍流氓，这实实在在就是流氓。包括效率、效益、成本、市场断货等等因素。一切都为质量让道，任何原因在质量面前都不应该成为理由。⑥确保品控的专业权威和独立性，与业务切割开。⑦字字践行不是为客户而是为家人和朋友生产全球最高品质营养品的理念和品牌 DNA。自己的小孩、家人和朋友不敢吃的产品，绝对不能生产，绝对不能出厂门！⑧诚信比聪明更重要，诚信乃珠海厂立厂之本，100 吨重的诚信之印就是一面明镜驻立在面前，永远警示着公司每一个人。

（2）政策风险

国家相关政策、行业法规、标准建设尚不完善等有可能对整个行业或公司产生一定影响。

《中华人民共和国食品安全法》于 2015 年 10 月 1 日起实施，对行业未来发展及竞争格局产生直接影响；《食品安全法》进一步完善了保健食品的监管，确立了保健食品的法律地位，整体规范保健食品市场，保健食品准入管理方法规定为注册和备案相结合；2016 年 7 月 1 日，《保健食品注册与备案管理办法》开始实施；2019 年 1 月 1 日，《中华人民共和国电子商务法》开始实施。2019 年 1 月，国家相关部门联合对“保健”行业乱象和违法违规行为开展整治；同时国家不断出台对药品零售（包括医保定点零售药店）行业的改革和规范举措。

随着行业新规的逐步出台与落地，新的监管精神与细则要求将对未来膳食营养补充剂行业的发展产生重要影响。对此，公司将不断规范内部管理，认真学习各项行业法律法规，积极参与行业法律法规和标准的制定与修订，最大限度确保公司从容应对行业环境的变化。

（3）原料采购对主要产品销售的风险

公司坚持执行差异化战略，在全球范围内甄选高品质原料。产品品种较多，原料较分散，原料采购价格的上涨将对产品毛利率产生一定影响。公司通过加强生产管理控制、降低物耗，并积极寻找合适的替代供应商等方式，尽量控制原料价格上涨带来的风险，但不能排除未来几年内会对生产经营成本产生一定影响。

同时，随着公司市场销售规模的不断扩张，原料需求不断提高，可能出现某些原料供应量短缺不能满足公司生产销售需求。为此，公司积极采取应对措施，寻找替代原料来满足生产需求，同时不断研发新产品，拓展新的销售增长点。

（4）销售区域不断扩大的管控风险

随着业务与市场不断扩张，市场管控风险逐渐加大，对包括经销商管控及区域市场协调等方面在内的销售管理提出更高要求。为此，公司在业务规模快速扩张的背景下审慎思考，对自身及经销商围绕“终端精细化”从理念到运营提出进一步要求，通过多项措施提升销售管理和运营，旨在为后续发展奠定基础。

（5）行业竞争加剧的风险

近年来，行业市场容量迅速扩大，公司面临因国际领先企业进入中国市场、大型药企和食品企业介入等而导致行业竞争加剧的风险。尤其是海外品牌借助跨境电商等方式参与竞争，逐步改变行业竞争生态，给行业带来更多不确定性。如何抓住历史性机遇再次实现跨越性发展，引领公司战略升级及行业盈利生态变化，是公司面临的重要命题。

对此，公司一方面实施从产品营销向价值营销的战略升级，基于汤臣倍健“为健康人管理健康”的理念，从产品提供商逐步升级至健康干预的综合解决方案提供商，不断打造与提升产品力、品牌力、渠道力、服务力等核心竞争力，使公司始终占据市场领先地位；另一方面，公司积极布局新业态、新渠道，通过并购、参与投资产业基金等形式形成新的业务抓手，顺势而为抢占有利位势。

（6）新业务与新项目的风险

作为膳食营养补充剂行业的领导企业之一，公司坚持一路向“C”，为消费者创造更大健康价值，持续围绕大健康产业领域不断推出新品牌，尝试开展新业务。新品牌、新业务的商业模式与盈利模式均存在较大不确定性，需要在运行中不断摸索、实践、融合和总结，能否达到公司预期存在不确定性。

(7) 跨境收购完成后的整合风险

公司已于 2018 年 8 月完成对 Life-Space Group Pty Ltd（以下简称“LSG”）的现金购买并取得控制权。LSG 运营主体位于澳大利亚，与公司在法律法规、会计税收制度、商业惯例、经营理念、企业文化等方面存在一定差异。为发挥双方的协同效应及达成整合效果，从公司整体经营和资源配置等角度出发，公司和 LSG 仍需在财务管理、客户管理、资源管理、业务拓展、企业文化等方面进行融合。后续的整合能否顺利实施以及整合效果能否达到并购预期存在一定的不确定性。为此，公司制定了对 LSG 的具体整合措施，包括资产、业务整合，财务体系整合，公司治理整合和运营安排等，充分利用公司和 LSG 在品牌、渠道、管理、经营等方面的互补性进行资源整合，力争发挥协同效应。

(8) 商誉减值的风险

公司已于 2018 年 8 月完成对 LSG 的现金购买并取得控制权，已确认一定金额的商誉。如果公司与 LSG 无法实现有效整合并发挥协同效应，LSG 可能面临业绩经营未达预期或未来经营环境出现重大不利变化等情况，存在商誉减值的风险，将对公司当期损益造成一定影响。

6. 公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

☐是 ☒否

7. 董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

☐适用 ☒不适用

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.....	7
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	41
第八节 财务报告.....	42
第九节 备查文件目录.....	145

释 义

释义项		释义内容
深交所	指	深圳证券交易所
汤臣倍健、本公司、公司	指	汤臣倍健股份有限公司
股东大会	指	汤臣倍健股份有限公司股东大会
董事会	指	汤臣倍健股份有限公司董事会
监事会	指	汤臣倍健股份有限公司监事会
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩律师、律师	指	国浩律师（广州）事务所
汤臣药业	指	汤臣倍健药业有限公司，公司的全资子公司
香港佰瑞	指	香港佰瑞有限公司，公司的全资子公司
广州佰健	指	广州市佰健生物工程有限公司，公司的全资子公司
佰嘉药业	指	广东佰嘉药业有限公司，2018 年 7 月由公司的控股子公司变更为全资子公司
健之宝	指	健之宝（香港）有限公司，汤臣倍健子公司香港佰瑞持有其 60%股权
广州佰盛	指	广州汤臣佰盛有限公司，由汤臣倍健与联合投资人于境内设立的特殊目的公司，汤臣倍健持股 53.33%
香港佰盛	指	香港佰盛有限公司，广州佰盛的全资子公司
澳洲佰盛	指	澳洲佰盛有限公司，香港佰盛的全资子公司
LSG、标的公司	指	Life-Space Group Pty Ltd（澳洲公司注册号：621 102 636）
Life-Space	指	LSG 的益生菌品牌
膳食营养补充剂	指	以维生素、矿物质及动植物提取物为主要原料，通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，对特定的人群具有平衡营养摄取、调节机体功能的作用。膳食营养补充剂不以治疗疾病为目的，也不能代替正常饮食，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害。
公司股票	指	汤臣倍健 A 股股票
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	汤臣倍健	股票代码	300146
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	汤臣倍健股份有限公司		
公司的中文简称	汤臣倍健		
公司的外文名称	BY-HEALTH CO., LTD		
公司的外文名称缩写	BY-HEALTH		
公司的法定代表人	林志成		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐金银	刘莘莘
联系地址	广州市科学城科学大道中 99 号科汇金谷三街 3 号	广州市科学城科学大道中 99 号科汇金谷三街 3 号
电话	020-28956666	020-28956666
传真	020-28957901	020-28957901
电子邮箱	tcbj@by-health.com	tcbj@by-health.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018 年 9 月 20 日	广东省珠海市	914404007778052708	914404007778052708	914404007778052708
报告期末注册	2019 年 5 月 13 日	广东省珠海市	914404007778052708	914404007778052708	914404007778052708
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2019-03-22				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	巨潮资讯网：减资公告（2019-026）				

注：公司于2019年2月27日召开的第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十二次会议，于2019年3月22日召开的2018年年度股东大会，先后审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格的议案》，对激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计54,000股进行回购注销。2019年5月，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票回购注销事宜已于2019年5月24日完成。本次回购后，公司总股本由1,468,817,880股减少至1,468,763,880股。报告期内，公司已完成上述工商变更登记手续。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	2,969,774,935.37	2,169,666,705.82	36.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	866,851,366.08	704,607,102.68	23.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	848,597,310.20	669,948,590.56	26.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	480,068,086.46	591,108,757.19	-18.79%
基本每股收益（元/股）	0.59	0.48	22.92%
稀释每股收益（元/股）	0.59	0.48	22.92%
加权平均净资产收益率	14.93%	13.28%	1.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减



总资产（元）	9,594,515,938.11	9,790,445,489.84	-2.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,759,903,328.69	5,591,786,199.13	3.01%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,468,763,880
--------------------	---------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☐ 是 ☒ 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5902
-----------------------	--------

五、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。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-385,579.74	
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）	10,975,439.97	收到技术改造事后奖补和企业扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,881.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,392,255.51	理财产品收益
减：所得税影响额	3,188,350.49	
少数股东权益影响额（税后）	-37,408.65	



合计	18,254,055.88	
----	---------------	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

公司所处的行业为膳食营养补充剂行业，膳食营养补充剂以维生素、矿物质及动植物提取物为主要原料，通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，对特定的人群具有平衡营养摄取、调节机体功能的作用。膳食营养补充剂不以治疗疾病为目的，也不能代替正常饮食，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害。公司致力于为用户健康创造价值，坚持“一路向C”的核心战略，致力于从单一产品提供商逐步升级至健康干预的综合解决方案提供商，成为中国膳食营养补充剂行业的领导企业，为消费者的健康创造更大价值。公司的定位不是为客户，而是为家人和朋友生产全球高品质的营养品。公司充分整合国内外权威营养健康研究机构等资源，聚焦“新功能、新原料、新技术”的创新性研发，通过自建与收购，形成了全面、科学的膳食营养补充体系，包括：蛋白质、维生素、天然动植物提取物及其它功能性膳食营养补充食品。除了提供高品质的营养品，公司更关注解决人们的健康问题和生命质量的提升。

公司战略目标达成的路径是以高品质、差异化的“产品力”为基石，以“品牌力”与“渠道力”为依托，重点致力于“服务力”核心竞争力的建设，致力于公司主营大众化品牌“汤臣倍健”的广度和深度推广，积极拓展关节护理、益生菌、儿童营养、运动营养等细分领域。除自有品牌“汤臣倍健”、“健力多”、“健视佳”、“健乐多”、“天然博士”等品牌外，公司通过收购先后获得儿童营养补充剂品牌“Penta-vite”、澳大利亚益生菌品牌“Life-Space”，不断构筑和丰富公司的品牌矩阵，高效提升品牌价值。除药店、商超、母婴店等线下渠道业务外，公司积极布局电商品牌化业务，实现全渠道融合创新，全面构建公司的综合竞争能力。

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	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末余额 20,828.94 万元，较年初余额增加 236.25%，主要为营养探索馆建设、待安装设备与 4#厂房项目增加所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的	形成	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安	收益状况	境外资产占	是否存在重
-----	----	------	-----	------	-------	------	-------	-------

具体内容	原因				全性的控制 措施		公司净资产 的比重	大减值风险
子公司	并购	净资产 275,440.22 万元	香港、澳洲	自主经营	公司章程	正常	39.26%	否
其他情况 说明	无							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：否

报告期内，公司竞争力无重大变化。

1. 土地使用权

截至 2019 年 6 月 30 日，公司拥有土地使用权 8 宗，其中报告期内无新增地块情况，具体可参见 2016 年和 2017 年年度报告。

2. 专利及专利使用权

截至 2019 年 6 月 30 日，公司拥有 198 项专利权，其中报告期内新增 16 项，新增情况如下：

序号	专利号	专利名称	类别	取得 方式	取得时间	专利权人	有效期限至
1	ZL 201830325902.1	包装盒（天然博士益生菌含化糖（20 片））	外观设计	原始取得	2019.01.11	汤臣倍健	2028.06.21
2	ZL 201830562266.4	包装瓶（金枪鱼油）	外观设计	原始取得	2019.01.18	汤臣倍健	2028.10.08
3	ZL 201830562260.7	包装瓶（乳清蛋白）	外观设计	原始取得	2019.01.18	汤臣倍健	2028.10.08
4	ZL 201510918469.8	一种降尿酸组合物及其制剂	发明	原始取得	2019.01.25	汤臣倍健	2035.12.10
5	ZL 201510925081.0	一种降尿酸组合物及其制剂	发明	原始取得	2019.02.22	汤臣倍健	2035.12.10
6	ZL 201830325906.X	包装盒（天然博士系列 1）	外观设计	原始取得	2019.03.15	汤臣倍健	2028.06.21
7	ZL 201610529214.7	一种胆固醇含量的检测方法	发明	原始取得	2019.03.19	汤臣倍健	2036.07.05
8	ZL 201710243875.8	一种明胶胶囊中胭脂红酸含量的检测方法	发明	原始取得	2019.04.09	汤臣倍健	2037.04.13
9	ZL 201821373683.5	一种软胶囊除气泡装置	实用新型	原始取得	2019.04.16	汤臣倍健	2028.08.23
10	ZL 201821541633.3	一种振动筛粒机	实用新型	原始取得	2019.04.19	汤臣倍健	2028.09.19
11	ZL 201821641139.4	一种下料设备	实用新型	原始取得	2019.04.26	汤臣倍健	2028.10.09

12	ZL 201830192743.2	包装瓶（健力多 II 型胶原软骨片）	外观设计	原始取得	2019.05.03	汤臣倍健	2028.05.01
13	ZL 201611131900.5	一种软胶囊及其制备方法	发明	原始取得	2019.05.07	汤臣倍健	2036.12.08
14	ZL 201821711713.9	一种双工位收纳机	实用新型	原始取得	2019.05.14	汤臣倍健	2028.10.21
15	ZL 201930028349.X	包装盒（益生菌）	外观设计	原始取得	2019.05.17	汤臣倍健	2029.01.17
16	ZL 201930062471.9	包装瓶	外观设计	原始取得	2019.06.07	广东佰悦	2029.02.11

3. 注册商标

①国内注册商标

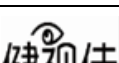
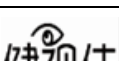
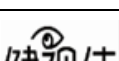
截至 2019 年 6 月 30 日，公司及子公司在境内已获注册的商标共计 2,789 项，其中报告期内新增 568 项，主要新增情况如下：

序号	商标名称	注册号	商品类别	取得方式/时间	有效期至
1		29264759	5	原始取得 2019.01.07	2029.01.06
2	维泡爽	29231795	5	原始取得 2019.02.07	2029.02.06
3		24318532	5	原始取得 2019.02.14	2029.02.13
4	 益倍适	24318522	5	原始取得 2019.02.14	2029.02.13
5	自然白	29513013	30	原始取得 2019.03.07	2029.03.06
6		32004709	5	原始取得 2019.03.21	2029.03.20
7		29511404	5	原始取得 2019.04.28	2029.04.27

②境外注册商标

截至 2019 年 6 月 30 日，公司及子公司在境外已获注册的商标共计 289 项，其中报告期内新增 129 项，主要新增情况如下：

序号	商标名称	注册号	商品类别	取得方式/时间	有效期至	注册国/地区
----	------	-----	------	---------	------	--------

1		107021519	5	原始取得 2019.01.16	2029.01.15	台湾
2		1300642	5	原始取得 2019.04.02	2029.04.01	智利
3		304658482	35	原始取得 2019.04.02	2028.09.04	香港
4		1953838	35	原始取得 2019.05.30	2028.09.06	澳大利亚
5		304631067	30/32	原始取得 2019.01.10	2028.08.09	香港
6		N/143697	32	原始取得 2019.02.25	2026.02.25	澳门
7		107056782	32	原始取得 2019.05.16	2029.05.15	台湾
8		304631076	5/29/30/32	原始取得 2019.01.10	2028.08.09	香港
9		N/143692	5	原始取得 2019.02.25	2026.02.25	澳门
10		107056783	5	原始取得 2019.03.01	2029.02.28	台湾
11		304631085	5/29/30/32	原始取得 2019.01.10	2028.08.09	香港
12		N/143672	5	原始取得 2019.02.25	2026.02.25	澳门
13		304631102	5/29/30/32	原始取得 2019.01.10	2028.08.09	香港
14		N/143684	5	原始取得 2019.02.25	2026.02.25	澳门
15		107056787	5	原始取得 2019.03.01	2029.02.28	台湾

4. 批文/备案凭证变化情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司拥有 144 项营养素补充剂和保健食品批准证书，89 项保健食品备案凭证，报告期内获得 2 项新的备案凭证，具体如下：



序号	名称	取得时间	取得方式	备案号
1	维力士®维生素 C 片	2019.01.03	原始取得	食健备 G201944000014
2	汤臣倍健®维生素 C 维生素 E 咀嚼片	2019.01.04	原始取得	食健备 G201944000040

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

根据中共中央、国务院发布的《“健康中国 2030”规划纲要》，将“共建共享、全民健康”定为建设健康中国的战略主题，目标是在 2030 年，健康服务业总规模达到 16 万亿，成为国民经济支柱性产业。2019 年 6 月 24 日，国务院印发《关于实施健康中国行动的意见》【国发（2019）13 号】，动员全社会落实预防为主方针，实施健康中国行动，提高全民健康水平，并以全方位干预健康影响因素为主要任务，实施健康知识普及以及合理膳食等行动。随着“大健康”理念兴起、全国居民人均可支配收入的增加、消费升级和人口老龄化等因素影响，消费者更加关注健康生活，由此衍生出巨大的健康市场需求，助力保健食品行业健康、可持续发展，行业前景和细分领域未来增长空间可期。

报告期内，公司根据既定的 2019 年度经营计划指引，采取适度激进的市场策略：启动以蛋白粉为形象产品的“汤臣倍健”主品牌提升策略、进一步丰富和夯实大单品战略、开启电商品牌化 3.0 战略、加速商超渠道和母婴渠道建设等，为公司业绩增长奠定基础。报告期内，公司实现营业收入 29.70 亿元，同比增长 36.88%；归属于上市公司股东的净利润 8.67 亿元，同比增长 23.03%。公司旗下拥有多个品牌，主营业务收入中主品牌“汤臣倍健”同比增长 14.44%，关节护理品牌“健力多”同比增长 53.71%。（1）境内业务：报告期内，国家相关部门联合对“保健”行业乱象和违法违规行为开展整治，这是对“保健”市场的肃清和变革，必将对“保健”市场尤其是中国膳食营养补充剂行业的长期健康发展起到重大、积极、正面的推动作用，但短期内对市场相关方产生的压力和挑战增大，预计仍在一定时期内持续。尽管公司一以贯之规范运营，以质量控制为经营和发展的压舱石，但短期内仍受到一定程度影响。除此之外，线上渠道方面受电商平台政策变化等因素影响，公司在网上增速放缓，上半年仅实现个位数增长；线下渠道方面：在国家整治行动及对药品零售行业不断改革和规范的大环境下，短期公司在线下渠道经营压力和挑战增大，但公司积极应对，努力化解各种不利因素。同时“Life-Space”国内产品已在国内药店、母婴渠道等铺货，协同效应初步显现。基于此，公司上半年在线下渠道实现较快增长。（2）境外业务：受《电商法》实施影响，部分面对中国消费者的澳洲客户受到较大冲击，大部分客户和渠道正在转型及实施去库存行为。与此同时，“Life-Space”面对澳洲本地的零售销售继续保持平稳增长，在中国各大电商平台的主动销售依然保持较快增长态势。同时公司清醒认识到 LSG 的业务发展仍面临诸多重大挑战，整合需要一定的时间周期，公司将利用现有资源积极推进整合步伐。

报告期内，公司重点开展以下工作：

（1）启动以蛋白粉为形象产品的主品牌提升策略

报告期内，公司进一步加大品牌构建和市场培育，以蛋白粉作为主品牌的形象产品和品牌接触点。2019 年 5 月，蛋白粉全新电视广告在全国正式上映，在央视、卫视和省台同步投放。公司通过

对蛋白粉进行战略性资源投放，承担市场领导者的角色，继续保持和稳固主品牌的增长态势，带动全品类实现增长。

下半年，公司将持续加大“汤臣倍健”品牌的广告投放，重点输出蛋白粉可覆盖更多免疫力低下人群的消费属性，拓宽消费群体；同时通过礼品装进一步拓展新的消费渠道，建立新的消费习惯。公司将通过以上举措进一步做大品类蛋糕，实现蛋白粉市场的扩容。

(2) 三箭齐发，进一步丰富和夯实大单品战略

报告期内，公司进一步丰富和夯实大单品战略：第一个大单品“健力多”通过推出新包装、新产品覆盖更多的消费人群，争取实现更大的销售目标；稳步扩大第二个大单品“健视佳”的试点区域，将视力易疲劳者作为目标人群。2019 年 6 月，“健视佳”推出全新 TVC（电视商业广告），聚焦中老年人群，在六大重点省份市场进行持续精准沟通，提升品牌认知度，推动品类扩容；公司将益生菌“Life-Space”国内产品作为第三个大单品，2019 年 3 月开始在国内药店、母婴渠道等推出相关益生菌产品并进行资源投放，充分发挥“Life-Space”与公司原有业务的整合、协同效应。

下半年，公司将继续加大对三个大单品的品牌推广，同时通过提升分销、促进渠道下沉、实施精细化管理和运营等措施助力销售增长。通过大单品的成功反哺主品牌，形成互融互促的品牌生态系统，构建独立的大单品模式和动销新模式。

(3) 开启电商品牌化 3.0 战略

报告期内，“汤臣倍健”线上专供品种（类）延续独立的品牌代言体系，启动线上专业年轻品牌 YEP、IWOW 等系列产品。同时，建立线上对用户和市场的超级响应机制，建立专门的研发团队，以此打造和形成“汤臣倍健”的线上大单品和爆品模式，构筑新的业务增长点。上半年，公司在线上举办数场重点推广活动，如“女王节”、“欢聚日”、“618”等，将代言人推广与平台活动相结合，通过 IP 加持为营销助力。

报告期内，国家相关监管部门联合开展的整治行动，导致市场相关方的压力和挑战增大，短期内“保健”市场及膳食营养补充剂行业整体增速放缓。同时部分电商平台政策发生变化，对头部商家销售产生一定影响。基于上述原因报告期内公司在线上渠道的销售收入增速放缓，仅实现个位数增长。下半年，公司将进一步深化和落实电商品牌化 3.0 战略，在线上渠道实施更为精准和精细化的运作。

(4) 加速商超渠道建设

2019 年，公司结合商超渠道特性，推出更多新品类的产品，进一步丰富和提升商超销售的品种和网点数量，以此加速商超渠道建设，促进渠道下沉。报告期内公司营养软糖上市，自上市伊始开展了数千场软糖试吃、路演、新品发布会等形式的活动，联合电影院在玩具总动员 4 上映前做多场宣传促销活动，逐步形成营养软糖独特的动销模式，同时公司以软糖试吃为突破口，提升“汤臣倍健”品牌和产品的曝光度和关注度，为未来产品推广及商超整体动销模式的稳固奠定了基础。

下半年，公司将通过开拓商超网点覆盖数量、完善商超门店产品分销体系、创新终端动销模式等方式，进一步挖掘商超渠道市场机会。

(5) 持续深化母婴渠道建设

2019 年，公司利用“天然博士”、“Life-Space”等细分品牌和产品进一步深化母婴渠道布局。报告期内，“天然博士”和“Life-Space”在母婴店（包括全国性连锁和地方性连锁）有序铺货，动销表现良好。其中“Life-Space”在母婴渠道已推出三款婴幼儿、儿童、孕妇可食用的益生菌固体饮料。

下半年，公司将通过参加母婴行业高峰论坛，扩大在行业渠道的影响力。同时通过明星产品推荐；针对当季促销产品，扩大线上线下影响力；通过精准广告投放实现门店客源引流，促进动销等方式进一步深化母婴渠道建设。

(6) 协同创新，夯实研发实力

作为国家级高新技术企业，公司一直以来高度重视研发投入和自身研发综合实力的提升，始终坚持自主研发与产学研合作相结合的模式，与国内外权威科研机构、知名高校、企业等建立起良好稳定的合作关系，搭建“协同创新研发合作平台”。为进一步夯实研发实力，2019 年，公司着手启动建设“汤臣倍健营养抗衰老研究中心”，积极筹划成立“海外研发中心”，以保持公司在行业内的技术领先性。

报告期内，公司已与国内外相关抗衰老研究机构和大学积极开展“营养抗衰老研究中心”相关协商和筹备工作；与海外多个科技产业园区磋商“海外研发中心”的合作意向。目前相关工作正在稳步推进中。

(7) 启动智能工厂建设

经过公司多年在智能制造方面的持续研究和不断输出，透明工厂完成了诸多从 0 到 1 的跨越。2019 年，公司透明工厂启动智能工厂 1.0 建设，行业首家智能工厂将在公司建成投产。公司将以智能制造助力透明工厂，逐步实现生产连续化、物料物联化、工艺信息化、检测实时化及现场无人化，大幅提高人均小时产出及厂房利用率，降低生产周期。在智能工厂的支持下，公司将更快、更高效地为消费者提供高质量的膳食营养补充剂。

报告期内，直混片剂连续生产线、一步制粒片剂连续生产线和罐装连续生产线相继试验成功并投入建设。预计 2019 年下半年，片剂输送、原料高架库和成品输送系统也将投入建设，届时行业内首家智能工厂将在公司建成投产。

(8) 推进市场开拓，巩固和加强“Life-Space”的品牌地位

2019 年，公司充分整合优势资源，发挥与“Life-Space”的协同效应。为提升“Life-Space”在核心市场澳洲和中国消费者心中的优质品牌形象，报告期内，“Life-Space”继续加大投入，巩固其在澳洲的领先市场地位。针对终端消费者，“Life-Space”通过发布新网站及提出“你好世界”这一主题，利用社交媒体的影响进一步扩大了品牌在澳洲本地的知名度。此外，借助不同形式的广告投放，如：网络广告及户外广告，扩大大众对品牌的认知度。同时利用澳洲公关和社交媒体等开展品牌传播，进一步提升品牌影响力和曝光度。在中国境内，“Life-Space”完善其 360 度营销模式，充分融入中国的营商环境。“Life-Space”国内产品作为公司第三个大单品，2019 年 3 月开始在国内

药店、母婴渠道等推出相关益生菌产品。2019 年 7 月 8 日,“Life-Space”携手代言人著名影星刘涛和澳洲奥运冠军 Giann Rooney (吉安·鲁尼),在全国正式发布全新电视广告片,以“全国性投放、广覆盖”为投放策略,提高曝光率,全面提升品牌知名度。以上举措为将“Life-Space”打造成全球益生菌知名品牌打下坚实基础。

下半年,公司除了继续维持“Life-Space”在澳洲本地的品牌声量、进一步加大跨境电商平台的开拓力度外,还将因应新的法规变化实施新的渠道战略,以期加大渠道去库存的力度,加快业务转型,最大限度减缓外部因素对 LSG 业务所造成的冲击,促使 LSG 尽快回到健康发展的轨道。但公司相关举措的实施进度及效果有待进一步观察和验证,各种挑战和不确定性因素仍将在一定期限内存在。公司将积极面对,努力在不确定性中探求确定性成长,尽快实现 LSG 与公司的融合共赢。

二、主营业务分析

1、概述

主要财务数据同比变动情况

单位:人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,969,774,935.37	2,169,666,705.82	36.88%	报告期内营业收入 296,977.49 万元,较上年同期增长 36.88%,主要是由于报告期公司销售的提振所致。
营业成本	950,022,252.60	668,353,257.41	42.14%	报告期内营业成本 95,002.23 万元,较上年同期增长 42.14%,主要为销售上升所致。
销售费用	743,911,106.15	493,465,244.60	50.75%	报告期内销售费用 74,391.11 万元,较上年同期增长 50.75%,主要为报告期随着销售增长导致品牌投入增加及 LSG 并表所致。
管理费用	186,930,301.09	98,304,039.03	90.16%	报告期内管理费用 18,693.03 万元,较上年同期增长 90.16%,主要为报告期无形资产摊销所致。
财务费用	9,576,285.22	-30,170,003.21	-131.74%	报告期内财务费用 957.63 万元,较上年同期增长 131.74%,主要为报告期并购贷款产生的利息支出所致。
所得税费用	184,073,346.19	190,972,705.04	-3.61%	无重大变化
研发投入	48,568,572.23	33,201,512.62	46.28%	报告期内研发投入 4,856.86 万元,较上年同期增长 46.28%,主要为报告期多项研发项目的开展所致。
经营活动产生的现金流量净额	480,068,086.46	591,108,757.19	-18.79%	本报告期经营活动产生的现金流量金额为 48,006.81 万元,较上年同期下降 18.79%,主要为购买原材料及品牌推广费增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	287,125,475.90	-1,118,915,760.66	-125.66%	本报告期投资活动产生的现金流量净额为 28,712.55 万元,较上年同期增长 125.66%,主要为去年同期购买理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-620,130,358.96	-480,710,160.40	29.00%	本报告期筹资活动产生的现金流量净额为-62,013.04 万元,较上年同期下降 29.00%,主要为本年度发放现金股利及偿还借款所致。



现金及现金等价物净增加额	144,597,977.02	-1,012,960,480.25	-114.27%	
资产减值损失	1,902,704.07	-49,382,783.04	-103.85%	报告期内资产减值损失 190.27 万元，较上年同期下降 103.85%，主要为去年同期计提无形资产减值所致。
营业外支出	720,292.30	11,511,384.64	-93.74%	报告期内营业外支出 72.03 万元，较上年同期下降 93.74%，主要为去年同期支付土地闲置费所致。

占比 10%以上的产品或服务情况

单位：人民币元

	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
分产品						
片剂	1,272,882,489.82	288,225,507.81	77.36%	17.77%	22.53%	-0.88%
粉剂	580,827,441.13	216,666,021.45	62.70%	77.79%	72.29%	1.19%
胶囊	592,603,384.08	215,522,607.33	63.63%	38.75%	62.17%	-5.25%
其他	523,461,620.34	229,608,116.01	56.14%	56.22%	31.60%	8.21%
合计	2,969,774,935.37	950,022,252.60	68.01%	36.88%	42.14%	-1.19%

三、非主营业务分析

单位：人民币元

	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	9,334,324.00	0.92%	理财产品及其他权益工具的收益	部分投资收益具有可持续性
公允价值变动损益	1,057,931.51	0.10%	结构性存款和理财产品的应收未收利息	部分具有可持续性
资产减值	1,902,704.07	0.19%	存货跌价准备的回冲	部分常规项目，金额随着运营情况发生变动
营业外收入	6,697,027.22	0.66%	政府补助	根据政府政策调整
营业外支出	720,292.30	0.07%	捐赠及非流动资产报废	不具有可持续性
信用减值	-4,293,375.75	-0.42%	流动资产减值	部分常规项目，金额随着运营情况发生变动

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	1,957,593,760.28	20.40%	1,812,995,783.26	18.52%	1.88%	无重大变化



应收账款	262,707,958.80	2.74%	221,472,269.01	2.26%	0.48%	无重大变化
存货	662,016,488.37	6.90%	671,493,076.88	6.86%	0.04%	无重大变化
投资性房地产	173,838,833.02	1.81%	176,686,866.43	1.80%	0.01%	无重大变化
长期股权投资	250,395,406.42	2.61%	250,395,406.42	2.56%	0.05%	无重大变化
固定资产	644,199,575.76	6.71%	657,780,070.86	6.72%	-0.01%	无重大变化
在建工程	208,289,435.64	2.17%	61,945,017.15	0.63%	1.54%	在建工程期末余额 20,828.94 万元，较年初余额增加 236.25%，主要为营养探索馆建设、待安装设备与 4#厂房项目增加所致。
短期借款	330,137,203.56	3.44%	158,112,698.00	1.61%	1.83%	短期借款期末余额 33,013.72 万元，较年初余额增加 108.80%，主要为报告期内增加流动资金贷款所致。
长期借款	861,560,000.00	8.98%	892,500,000.00	9.12%	-0.14%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,035,000,000.00	270,000.00			180,000,000.00	895,000,000.00	320,270,000.00
2. 衍生金融资产							
3. 其他债权投资							
4. 其他权益工具投资							
金融资产小计	1,035,000,000.00	270,000.00			180,000,000.00	895,000,000.00	320,270,000.00
投资性房地产	176,686,866.43	-2,953,670.06			105,636.65		173,838,833.02
生产性生物资产							
其他							
上述合计	1,211,686,866.43	-2,683,670.06			180,105,636.65	895,000,000.00	494,108,833.02

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-其他货币资金	5,400,000.00	汤臣药业保函保证金存款

货币资金-银行存款	11,075,880.00	用于澳洲佰盛借款利息保障金
货币资金-银行存款	72,234,000.00	用于 LSG 借款质押的澳洲佰盛定期存款
货币资金-其他货币资金	3,385,683.18	LSG 租赁保证金存款
固定资产	185,255,005.00	本公司借款抵押
无形资产	43,010,869.47	本公司借款抵押
合计	320,361,437.65	

截至2019年6月30日，公司用于借款担保的股权质押有：澳洲佰盛持有的LSG100%股权；香港佰盛持有的澳洲佰盛100%股权；本公司持有的汤臣药业、佰嘉药业、佰健生物100%股权，广州佰盛53.33%股权，广东佰悦70%股权。此外，澳洲佰盛、LSG及其子公司均以现在和将来取得的全部资产为澳洲佰盛并购借款设定担保。

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
0.00	166,332,000.00	-100.00%

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

见本节 5、募投资金使用情况

4、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：人民币元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他（理财产品）	1,035,000,000.00	270,000.00		180,000,000.00	895,000,000.00		320,270,000.00	自有资金
合计	1,035,000,000.00	270,000.00		180,000,000.00	895,000,000.00		320,270,000.00	—

5、募集资金使用情况

√适用 □不适用

（1）募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：人民币万元

募集资金净额	325,537.99
报告期投入募集资金总额	14,125.78
已累计投入募集资金总额	330,958.53
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	90,918.15
累计变更用途的募集资金总额比例	27.93%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2019 年 6 月 30 日，公司首次募集资金累计直接投入项目运用的募集资金 1,516,017,845.91 元，其中包括以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 56,610,382.17 元；以超募资金偿还银行借款和收购股权分别为 70,000,000.00 元和 23,246,073.52 元；补充流动资金 405,588,751.21 元。公司累计已使用募集资金 1,516,017,845.91 元。截至 2017 年 12 月 31 日，首次募集资金已全部使用完毕。 截至 2019 年 6 月 30 日，公司非公开发行募集资金累计直接投入项目运用的募集资金 1,793,567,400.00 元，其中包括以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 127,709,330.73 元，尚未使用的募集资金余额 176,248,321.29 元，与募集资金专户余额（含银行理财）的期末资金余额相符。	

（2）募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

非公开发行募集资金项目的资金使用及募集资金投资项目实现效益情况

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
珠海生产基地四期建设项目	是	98,001.00	43,001.00	10,374.71	43,310.6	100.72%	2019-12-31	不适用	不适用	不适用	否
收购 Life-Space Group Pty Ltd 100 股权	否	-	55,000.00	0.00	55,000.00	100.00%	2018-08-30	不适用	不适用	不适用	否
技术运营中心项目	是	24,239.00	3,847.12	0.00	5,006.53	130.14%	终止	不适用	不适用	不适用	是
信息化规划与建设项目	否	7,800.00	7,800.00	322.43	5,180.28	66.41%	2020-12-31	不适用	不适用	不适用	否
终端精细化管理及品牌建设项目	是	44,960.00	65,351.88	3,428.64	62,543.03	95.70%	2018-12-31	不适用	不适用	不适用	否
广东佰嘉单品运作项目	否	8,012.19	8,182.05	0.00	8,316.30	101.64%	2017-12-31	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	-	183,012.19	183,182.05	14,125.78	179,356.74	-	-	-	-	-	--
超募资金投向											

归还银行贷款（如有）	--						--	--	-	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--		--	--
超募资金投向小计	--	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	--	--
合计	--	183,012.19	183,182.05	14,125.78	179,356.74	-	-	-	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1. 鉴于技术运营中心项目已经发生较大变化，为提高募集资金使用效率，实现股东利益最大化，公司经审慎研究，拟终止该项目的投入，将剩余的募集资金本息合计 203,918,754.96 元用于“终端精细化管理及品牌建设项目”，上述事宜已经公司第三届董事会第三十三次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过。 2. 鉴于自公司珠海生产基地实施精益管理以来，通过引入先进的管理手段、建立专业的精益管理系统，全面提升了生产效率。如按之前的项目计划进度实施，有可能造成产能过剩、资金浪费，且投资后增加的折旧等费用会对公司的经营产生一定影响，公司对珠海生产基地四期建设项目的建设时间进行了延期。同时，“珠海生产基地四期建设项目”拟投资 99,001 万元，其中 86,088 万元用于工程土建及设备投资，12,913 万元用于流动资金。公司将“珠海生产基地四期建设项目”增加建设内容“营养探索馆”，将原计划的 12,913 万元流动资金中的 10,000 万元用于“营养探索馆”建设。上述事宜已经公司第四届董事会第二次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过。 3. “信息化规划与建设项目”在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受到多方面因素影响，无法在计划时间内完工。综合考虑该项目的实际进度及公司后续安排，经过谨慎研究，公司决定将募集资金投资项目“信息化规划与建设项目”进行延期，延长至 2020 年 12 月 31 日。上述事项已经公司第四届董事会第十五次会议审议通过。 4. 截至本报告期末，“终端精细化管理及品牌建设项目”剩余募集资金 2,808.85 万元，公司后续将根据项目规划，同时结合项目建设内容，科学评估合理使用，尽快使用完毕。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	1. 鉴于连锁经营模式在行业内的发展受到较大冲击，根据公司战略规划和经营发展需要，经总经理办公会决议通过，公司对广州佰健业务进行调整与收缩，陆续关闭所有的营养中心自营店，原负责管理的汤臣倍健营养中心联营店将全部移交给汤臣药业负责管理。“技术运营中心项目”已不具备继续实施的市场空间。公司经审慎研究，拟终止该项目的投入，将剩余的募集资金本息合计 203,923,220.49 元用于“终端精细化管理及品牌建设项目”，上述事宜已经公司第三届董事会第三十三次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过。 2. 鉴于自公司珠海生产基地实施精益管理以来，通过引入先进的管理手段、建立专业的精益管理系统，全面提升了生产效率。如按之前的项目计划进度实施，有可能造成产能过剩、资金浪费，且投资后增加的折旧等费用会对公司的经营产生一定影响，公司对珠海生产基地四期建设项目的建设时间进行了延期，同时将原计划 12,913 万元用于“珠海生产基地四期建设项目”的流动资金中的 10,000 万元用于“营养探索馆”建设。上述事宜已经公司第四届董事会第二次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过。 3. 综合考虑珠海生产基地四期建设项目后续的资金需求及公司的实际情况，公司将“珠海生产基地四期建设项目”的部分剩余募集资金 55,000 万元予以变更，用于收购 Life-Space Group Pty Ltd 100% 股份。上述事宜已经公司第四届董事会第十三次会议和 2018 年第三次临时股东大会审议通过。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用										
	以前年度发生										
	根据公司《2014 年非公开发行 A 股股票预案》，公司募投项目“广东佰嘉单品运作项目”由广东佰嘉独立实施。2015 年 3 月由于广东佰嘉增资，股权结构发生变更，为保证“广东佰嘉单品运作项目”的正常实施，经公司第三届董事会第八次会议审议，公司拟将该项目的实施方式变更为合资经营。公司独立董事及保荐机构已对议案发表同意意见。										
募集资金投资项目先期	适用										

投入及置换情况	2015 年 3 月 20 日，公司将募集资金 12,877.54 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，其中：珠海生产基地四期建设项目 5,821.19 万元；技术运营中心项目 106.61 万元；信息化规划与建设项目 1637.33 万元；终端精细化管理及品牌建设项目 5,312.42 万元。该置换已经由广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会专字[2015]G15000480069 号鉴证报告，并由公司第三届董事会第六次会议审议通过。公司独立董事及保荐机构已对议案发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，尚未使用的募集资金：其中 2,000.00 万元购买理财产品，其余募集资金均存放在公司的募集资金专户中，公司将按照募集资金投资项目资金使用计划和实际经营需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：人民币万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	14,500	2,000	0
银行理财产品	自有资金	106,000	57,000	
券商理财产品	自有资金	18,000	0	0
合计		138,500	59,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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	协议签署日	交易价格（万元）	本期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
天泽信息产业股份有限公司	公司持有的深圳市有棵树科技股份有限公司 8.6498% 股权	2017 年 8 月 4 日、2018 年 5 月 25 日	29,409.22	不适用	公司本次向天泽信息转让深圳有棵树股权，将所持股权转化为持有创业板公司股票，提高了所持股权的流动性，为将来的退出提供有利渠道，符合公司及全体股东的利益。	不适用	根据中同华评估出具的《资产评估报告》（中同华评报字（2018）第 010442 号），有棵树 100% 股份于评估基准日采用收益法评估的评估价值为 3,403,000,000 元。参考该评估价值，有棵树 99.9991% 股份的交易价格最终确定为 3,399,970,590.80 元。经交易各方协商一致，约定本次交易根据支付方式的不同实行差别化定价，其中天泽信息以发行股份方式购买汤臣倍健持有的有棵树 8.6498% 的股权，交易价格为 294,092,206.56 元。	否	否	是	是	2017 年 8 月 4 日、2018 年 5 月 25 日、2019 年 6 月 11 日	关于转让参股公司深圳市有棵树科技股份有限公司股权的公告（2017-047）、关于重新签署《发行股份及支付现金购买资产协议》暨转让参股公司股权的进展公告（2018-059）、关于转让参股公司股权的进展公告（2019-062）

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：人民币元



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
汤臣倍健药业有限公司	子公司	负责“汤臣倍健”品牌的管理和运营	100,000,000.00	800,888,080.05	263,772,157.83	1,830,415,239.76	114,916,898.94	86,079,229.61
广东佰嘉药业有限公司	子公司	负责“健力多”、“健视佳”品牌和“Life-Space”品牌国内产品的管理与运营	13,330,000.00	420,665,634.21	203,703,383.32	754,508,279.86	124,543,966.09	93,407,215.62

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
香港佰弘有限公司	新设	负责运营“BY-HEALTH 品牌”。
汤臣倍健营养探索（珠海）有限公司	新设	为国家 4A 级旅游景区—汤臣倍健透明工厂（包括营养探索馆）等提供相关服务和支持。

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有11家全资子（孙）公司，13家控股子（孙）公司，19家参股公司（组织），其中报告期内全资子公司新增香港佰弘有限公司、汤臣倍健营养探索（珠海）有限公司。

八、公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□适用 √不适用

十、公司面临的风险和应对措施

详见第一节相关内容“5. 对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示”。

第五节 重要事项

一、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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.6939%	2019-01-07	2019-01-07	巨潮资讯网
2018 年年度股东大会	年度股东大会	55.9413%	2019-03-22	2019-03-22	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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在由实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、媒体质疑情况

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十二、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

1. 2016 年限制性股票激励计划

2016年10月19日，公司召开第三届董事会第二十一次、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《公司<2016年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案，公司独立董事对本次激励计划及其他相关议案发表了独立意见。

限制性股票激励计划自实施以来至 2018 年底，公司完成了限制性股份的授予、上市、价格调整、回购注销、第一个解锁期解锁条件成就等事宜，详见公司 2016-2018 年临时公告及定期报告相关内容。

2019年2月27日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的议案》、《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格的议案》等议案，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。上述回购注销事项于2019年3月22日经公司2018年年度股东大会审议通过。

2019 年 3 月 6 日，公司发布了《关于限制性股票激励计划第二期限制性股票解锁上市流通的提示性公告》，公司 2016 年限制性股票激励计划第二期解锁数量为 3,756,000 股，实际可上市流通的限制性股票数量为 1,926,000 股，本次解锁的限制性股票解锁日即上市流通日为 2019 年 3 月 8 日。

2019年5月24日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票54,000股已于2018年5月24日完成。本次回购后，公司总股本由1,468,817,880股减少至1,468,763,880股。

2016年限制性股票激励事项临时报告披露网站查询

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
第四届董事会第二十一次会议决议公告	2019年02月28日	巨潮资讯网
第四届监事会第十二次会议决议公告		巨潮资讯网
独立董事关于第四届董事会第二十一次会议相关事项的独立意见		巨潮资讯网

关于2016年限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的公告		巨潮资讯网
关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的公告		巨潮资讯网
国浩律师（广州）事务所关于公司限制性股票解锁、回购注销及调整回购价格相关事项的法律意见		巨潮资讯网
关于限制性股票激励计划第二期限限制性股票解锁上市流通的提示性公告	2019年03月06日	巨潮资讯网
2018年年度股东大会决议公告	2019年03月22日	巨潮资讯网
国浩律师（广州）事务所关于公司2018年年度股东大会的法律意见		巨潮资讯网
关于部分限制性股票回购注销完成的公告	2019年5月24日	巨潮资讯网

2. 2019 年股票期权激励计划

2019年2月22日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司<2019年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案，公司独立董事对此发表了独立意见，公司监事会对本次激励计划首次授予的对象名单出具了核查意见。

2019年2月25日至2019年3月7日，公司对本次激励计划首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。2019年3月8日，公司监事会发表了《监事会关于公司2019年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

2019年3月22日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司<2019年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2019年股票期权激励计划相关事宜的议案》等议案。

2019年4月4日，公司分别召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权首次授予事项的议案》，确定公司股票期权激励计划首次授予股票期权的授权日为2019年4月4日，公司独立董事对此发表了独立意见。

2019年4月25日，公司分别召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，将公司股票期权激励计划首次授予股票期权的行权价格由19.80元调整为19.30元。公司独立董事对此发表了独立意见。

2019年5月13日，经深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司完成了《2019年股票期权激励计划》所涉股票期权首次授予登记工作。

2019年股票期权激励事项临时报告披露网站查询

重要事项概述	披露日期	临时报告披露 网站查询索引
第四届董事会第二十次会议决议公告	2019年2月23日	巨潮资讯网
第四届监事会第十一次会议决议公告		巨潮资讯网
独立董事关于第四届董事会第二十次会议相关事项的独立意见		巨潮资讯网
2019年股票期权激励计划（草案）		巨潮资讯网

2019年股票期权激励计划（草案）摘要		巨潮资讯网
2019年股票期权激励计划激励对象名单		巨潮资讯网
2019 年股票期权激励计划实施考核管理办法		巨潮资讯网
股权激励计划自查表		巨潮资讯网
国浩律师（广州）事务所关于公司 2019 年股票期权激励计划的法律意见		巨潮资讯网
监事会关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明	2019 年 03 月 08 日	巨潮资讯网
2018 年年度股东大会决议公告	2019 年 03 月 22 日	巨潮资讯网
国浩律师（广州）事务所关于公司 2018 年年度股东大会的法律意见		巨潮资讯网
2019 年股票期权激励计划		巨潮资讯网
关于公司2019年股票期权激励计划内幕信息知情人及首次授予激励对象买卖公司股票情况的自查报告		巨潮资讯网
第四届董事会第二十四次会议决议公告	2019 年 04 月 08 日	巨潮资讯网
第四届监事会第十三次会议决议公告		巨潮资讯网
独立董事关于第四届董事会第二十四次会议相关事项的独立意见		巨潮资讯网
关于股票期权激励计划所涉股票期权首次授予相关事项的公告		巨潮资讯网
国浩律师（广州）事务所关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予相关事项的法律意见		巨潮资讯网
监事会关于公司 2019 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核实意见		巨潮资讯网
第四届董事会第二十五次会议决议公告	2019 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
第四届监事会第十四次会议决议公告		巨潮资讯网
独立董事关于第四届董事会第二十五次会议相关事项的独立意见		巨潮资讯网
国浩律师（广州）事务所关于公司 2019 年股票期权激励计划之调整行权价格的法律意见		巨潮资讯网
关于调整公司股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的公告		巨潮资讯网
关于 2019 年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告	2019 年 05 月 13 日	巨潮资讯网

3. 第一期核心管理团队持股计划暨“超级合伙人”计划

公司于 2015 年 7 月 9 日和 2015 年 7 月 28 日分别召开公司第三届董事会第十次会议和 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈第一期核心管理团队持股计划暨“超级合伙人”计划（草案）〉及其摘要的议案》。公司第一期核心管理团队持股计划（以下简称“本次持股计划”）通过专门设立的持股平台进行管理，即以所有参与持股计划的自然人作为合伙人设立“珠海佰泽健康管理合伙企业（有限合伙）”（以下简称“珠海佰泽”），并由珠海佰泽以合规方式购买并持有汤臣倍健的股票。2018 年 12 月 21 日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于第一期核心管理团队持股计划暨“超级合伙人”计划存续期展期的议案》，同意公司将本次持股计划存续期展期至 2020 年 7 月 27 日。

2019 年 3 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过《关于第一期核心管理团队持股计划暨“超级合伙人”计划提前终止的议案》，董事会同意于本公告披露之日起 6 个月届满时，提前终止该持股计划。

十三、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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
东台市赐百年生物工程有限公司	汤臣倍健参股企业，且对赐百年董事会有重大影响	关联采购	采购	以市场公允价格为基础，双方协商	市场	61.32	0.06%	不适用	不适用	银行汇款	无	无	无
合计				--	--	61.32	--	不适用	--	--	--	--	--
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）				无									
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

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、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

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 公司于 2019 年 2 月 27 日召开的第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于为下属企业提供担保的议案》。由于公司下属企业 Life-Space Group Pty Ltd（以下简称“LSG”）日常供应链支付业务需通过信用证的模式兑付，公司同意为 LSG 开具信用证提供担保，担保金额不超过 5,000 万澳元，不排除使用银行备用信用证、存单、保证金等形式提供抵押担保，担保期限不超过两年，担保额度在担保期限内可滚动使用。报告期内，上述担保事项未实际发生。

2. 2018 年 8 月，公司通过澳洲佰盛以现金方式购买 LSG 股权。澳洲佰盛作为公司控股子公司广州汤臣佰盛下属全资子公司香港佰盛的全资子公司，为完成本次重大资产购买的部分价款支付，澳洲佰盛需向境外商业银行申请不超过 1.2 亿澳元贷款。公司先后于 2018 年 7 月和 8 月分别召开第四届董事会第十五次会议和 2018 年第四次临时股东大会审议了《关于公司及子公司提供担保的议案》，同意为上述贷款事宜提供担保。2018 年，公司及子公司为澳洲佰盛 1 亿澳元贷款提供了担保，担保期限为五年。

3、其他重大合同

☒ 适用 ☐ 不适用

合同订立 公司方名称	合同订立 对方名称	合同 标的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值（万 元） （如有）	合同涉 及资产 的评估 价值（万 元） （如有）	评估机 构名称 （如有）	评估基 准日 （如有）	定价原 则	交易价 格（万 元）	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
研发战略 合作协议	BASF SE、 BASF Personal Care and Nutrition GmbH	就精准 营养的 科技研 发及市 场应用 建立合 作关系	2017 年 5 月 26 日	无	无	无	无	不适用	不适用	否	无	正常履 行中	2017 年 5 月 26 日	巨潮资 讯网
创新战略 合作协议	Bioiberic a S. A. U.	基于成 熟原料 的终端 功能性 保健食品 研发、关 节健康 等功能	2018 年 10 月 24 日	无	无	无	无	不适用	不适用	否	无	正常履 行中	2018 年 10 月 24 日	巨潮资 讯网

		性新原 料的研 究与产 品开发												
--	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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：否

2、履行精准扶贫社会责任情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

发行股份购买资产交易

公司采用发行股份购买资产的方式收购联合投资者持有广州汤臣佰盛有限公司的46.67%股权，交易完成后，LSG将成为公司全资子公司。

2019年1月7日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈汤臣倍健股份有限公司发行股份购买资产报告书（草案）〉及其摘要的议案》等议案。

2019年1月15日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：190043）。

2019年1月30日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》。

2019年3月12日，公司及相关中介机构对中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见做出回复并公告。

2019年3月28日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》。

2019年4月2日，公司及相关中介机构对中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见做出回复并公告。

2019年4月8日，根据中国证监会的进一步审核意见，公司及相关中介机构对反馈意见回复材料进行了补充并公告。

2019年4月16日，中国证监会上市公司并购重组审核委员会召开2019年第15次并购重组委工作会议，对公司发行股份购买资产事项进行审核，并获得有条件通过。

2019年4月23日，公司及相关中介机构对中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核意见做出回复并公告。

2019年5月14日，因本次发行股份购买资产上市公司备考审阅报告的出具机构广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）被中国证监会立案调查，公司召开第四届董事会第二十六次会议审

议通过了《关于向中国证监会申请中止发行股份购买资产审核的议案》。2019 年 5 月 15 日，公司向中国证监会报送了关于申请中止审核公司发行股份购买资产事项的申请文件。

2019 年 5 月 20 日，公司收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（190043 号），中国证监会同意公司中止审查申请。

2019 年 5 月 23 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议审议通过了《关于向中国证监会申请发行股份购买资产事项恢复审核的议案》，并向中国证监会申请恢复本次发行股份购买资产事项的审核。

2019 年 6 月 3 日，公司收到《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》（190043 号），中国证监会决定恢复对该行政许可申请的审查。

2019 年 7 月 2 日，公司中国证监会核发的《关于核准汤臣倍健股份有限公司向上海中平国璟并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]1029 号）。

发行股份购买资产临时报告披露网站查询

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
2019 年第一次临时股东大会决议公告	2019 年 01 月 07 日	巨潮资讯网
2019 年第一次临时股东大会的法律意见书		巨潮资讯网
关于收到《中国证监会行政许可申请受理单》的公告	2019 年 01 月 16 日	巨潮资讯网
关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告	2019 年 01 月 31 日	巨潮资讯网
关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》【190043】号之反馈意见回复的公告	2019 年 03 月 12 日	巨潮资讯网
关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》【190043】号之反馈意见回复等 11 份公告		巨潮资讯网
关于收到《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》的公告	2019 年 03 月 28 日	巨潮资讯网
关于《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》【190043】号之反馈意见回复	2019 年 04 月 02 日	巨潮资讯网
关于《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》【190043】号之反馈意见回复的公告等 7 份公告		巨潮资讯网
关于《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》【190043】号之反馈意见回复	2019 年 04 月 08 日	巨潮资讯网
关于《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》【190043】号之反馈意见补充回复的公告等 6 份公告		巨潮资讯网
关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司发行股份购买资产事项的提示性公告	2019 年 04 月 10 日	巨潮资讯网
关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司发行股份购买资产事项的停牌公告	2019 年 04 月 16 日	巨潮资讯网
关于公司发行股份购买资产事项获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌的公告	2019 年 04 月 17 日	巨潮资讯网
关于中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核意见的回复	2019 年 04 月 23 日	巨潮资讯网
关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核意见的回复公告等 4 份公告		巨潮资讯网

第四届董事会第二十六次会议决议公告	2019 年 05 月 14 日	巨潮资讯网
关于向中国证监会申请中止发行股份购买资产审核的公告		巨潮资讯网
关于《汤臣倍健股份有限公司发行股份购买资产备考审阅报告》的复核报告		巨潮资讯网
中信证券股份有限公司关于《〈汤臣倍健股份有限公司发行股份购买资产备考审阅报告〉的复核报告》之核查意见		巨潮资讯网
关于收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》的公告	2019 年 05 月 20 日	巨潮资讯网
关于《汤臣倍健股份有限公司发行股份购买资产备考审阅报告》的复核报告	2019 年 05 月 21 日	巨潮资讯网
中信证券股份有限公司关于《〈汤臣倍健股份有限公司发行股份购买资产备考审阅报告〉的复核报告》之核查意见		巨潮资讯网
第四届董事会第二十七次会议决议公告	2019 年 05 月 23 日	巨潮资讯网
关于向中国证监会申请发行股份购买资产事项恢复审核的公告		巨潮资讯网
中信证券股份有限公司关于《〈汤臣倍健股份有限公司发行股份购买资产备考审阅报告〉的复核报告》之核查意见	2019 年 05 月 28 日	巨潮资讯网
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）关于文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的专项核查意见		巨潮资讯网
关于收到《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》的公告	2019 年 06 月 03 日	巨潮资讯网
关于发行股份购买资产事项获得证监会核准批复的公告	2019 年 07 月 02 日	巨潮资讯网
关于发行股份购买资产报告书（修订稿）修订说明的公告		巨潮资讯网
发行股份购买资产报告书（修订稿）		巨潮资讯网
中信证券股份有限公司关于汤臣倍健股份有限公司发行股份购买资产之独立财务顾问报告（修订稿）		巨潮资讯网

十七、公司子公司重大事项

√适用 □不适用

1. 香港佰弘有限公司设立事宜

2019 年 1 月 10 日，公司新设全资子公司香港佰弘有限公司，注册资本 1 港元，负责运营“BY-HEALTH”品牌。

2. 汤臣倍健营养探索（珠海）有限公司设立事宜

2019 年 3 月 26 日，公司新设全资子公司汤臣倍健营养探索（珠海）有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，法定代表人为蒋钢，为国家 4A 级旅游景区—汤臣倍健透明工厂（包括营养探索馆）等提供相关服务和支持。

3. 汤臣倍健药业有限公司住所变更事宜

2019 年 7 月 18 日，汤臣倍健药业有限公司住所发生变更，并办理完相关工商变更手续，其住所由“珠海市横琴新区环岛北路 2522 号粤澳合作中医药科技产业园商业服务中心-99(集中办公区)”变更为“珠海市恒群新区豆蔻路 1 号粤澳合作中医药科技产业园科研总部大楼 301 室-002(集中办公区)”。

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	589,403,047	40.1277%				-2,520,000	-2,520,000	586,883,047	39.9576%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	589,228,047	40.1158%				-2,445,000	-2,445,000	586,783,047	39.9508%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	589,228,047	40.1158%				-2,445,000	-2,445,000	586,783,047	39.9508%
4、外资持股	175,000	0.0119%				-75,000	-75,000	100,000	0.0068%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	175,000	0.0119%				-75,000	-75,000	100,000	0.0068%
二、无限售条件股份	879,414,833	59.8723%				2,466,000	2,466,000	881,880,833	60.0424%
1、人民币普通股	879,414,833	59.8723%				2,466,000	2,466,000	881,880,833	60.0424%
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	1,468,817,880	100%				-54,000	-54,000	1,468,763,880	100%

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司完成限制性股票会后注销54,000股，公司总股本由1,468,817,880股减少至1,468,763,880股。截至报告期末，公司已完成工商登记变更手续。

股份变动的批准情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 2019年3月20日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已

获授但尚未解锁的限制性股票及调整回购价格的议案》。表决结果如下：同意821,378,327股，占出席会议股东(或股东代理人)所持有表决权股份数的99.9638%；反对6,000股；弃权205,900股。

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

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

公司在本报告期回购完成 54,000 股限制性股票，总股本由 1,468,817,880 股减少至 1,468,763,880 股，股份变化数量占公司总股本的权重很小，对公司财务指标基本无影响。

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

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
梁允超	532,958,806	0	0	532,958,806	高管锁定	高管锁定股每年第一个交易日解锁其拥有股份的 25%。
梁水生	15,678,500	0	210,000	15,888,500	高管锁定	
陈 宏	15,410,000	0	210,000	15,620,000	高管锁定	
汤 晖	6,187,000	0	330,000	6,517,000	高管锁定	
林志成	50,000	0	300,000	350,000	高管锁定	
蔡良平	40,000	0	240,000	280,000	高管锁定	
蒋 钢	304,200	0	0	304,200	高管锁定	
孙晋瑜	9,884,541	0	0	9,884,541	类高管锁定	根据公司 2016 年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁。
2016 年限制性股票激励计划激励对象	8,890,000	3,810,000	0	5,080,000	股权激励限售股	
合计	589,403,047	3,810,000	1,290,000	586,883,047	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、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	37,933		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	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
梁允超	境内自然人	48.38%	710,611,742	0	532,958,806	177,652,936	质押	43,509,900
香港中央结算有限公司	境外法人	2.38%	34,889,044	17,363,292	0	34,889,044	未质押或冻结	
重庆新丰佳贸易有限公司	境内非国有法人	1.75%	25,700,000	-2,500,000	0	25,700,000	冻结	25,700,000
杭州三赢实业有限公司	境内非国有法人	1.74%	25,600,000	-2,500,000	0	25,600,000	冻结	25,600,000
梁水生	境内自然人	1.29%	18,938,600	-2,619,400	16,168,500	2,770,100	未质押或冻结	
陈宏	境内自然人	1.25%	18,300,000	-2,900,000	15,900,000	2,400,000	未质押或冻结	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.24%	18,174,200	0	0	18,174,200	未质押或冻结	
易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.98%	14,344,985	-1,341,834	0	14,344,985	未质押或冻结	
黄琨	境内自然人	0.95%	13,904,000	0	0	13,904,000	未质押或冻结	
全国社保基金一一七组合	其他	0.94%	13,831,832	500,000	0	13,831,832	未质押或冻结	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，梁允超、梁水生、陈宏、黄琨之间不存在关联关系或一致行动情况，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。							
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				
梁允超	177,652,936		人民币普通股	177,652,936				
香港中央结算有限公司	34,889,044		人民币普通股	34,889,044				
重庆新丰佳贸易有限公司	25,700,000		人民币普通股	25,700,000				
杭州三赢实业有限公司	25,600,000		人民币普通股	25,600,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	18,174,200		人民币普通股	18,174,200				
易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	14,344,985		人民币普通股	14,344,985				
黄琨	13,904,000		人民币普通股	13,904,000				
全国社保基金一一七组合	13,831,832		人民币普通股	13,831,832				



龚炳辉	8,100,000	人民币普通股	8,100,000
华安创业板 50 交易型开放式指数证券投资基金	7,913,196	人民币普通股	7,913,196
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	上述前 10 名无限售条件股东中，梁允超、黄琨之间不存在关联关系或一致行动情况，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）	无		

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股票数 量(股)	本期被授予 的限制性股票数 量(股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
梁水生	副董事长	现任	21,558,000	0	2,619,400	18,938,600	658,000	0	493,500
林志成	董事、 总经理	现任	1,000,000	0	250,000	750,000	1,000,000	0	750,000
汤 晖	董事	现任	9,276,000	0	1,571,000	7,705,000	1,100,000	0	925,000
蒋 钢	监事	现任	405,600	0	100,000	305,600	0	0	0
陈 宏	副总经理	现任	21,200,000	0	2,900,000	18,300,000	700,000	0	700,000
蔡良平	副总经理	现任	800,000	0	200,000	600,000	800,000	0	600,000
合计	--	--	54,239,600	0	7,640,400	46,599,200	4,258,000	0	3,468,500

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期未发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,957,593,760.28	1,812,995,783.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	320,270,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	56,587,742.46	27,064,209.70
应收账款	262,707,958.80	221,472,269.01
应收款项融资		
预付款项	86,452,249.63	56,216,032.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,569,997.19	32,485,538.07
其中：应收利息	659,324.77	19,942,197.58
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	662,016,488.37	671,493,076.88
合同资产		
持有待售资产		160,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	52,092,208.73	1,113,906,809.71
流动资产合计	3,412,290,405.46	4,095,633,719.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

可供出售金融资产		658,737,731.36
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	250,395,406.42	250,395,406.42
其他权益工具投资	816,144,951.56	
其他非流动金融资产	270,000,000.00	
投资性房地产	173,838,833.02	176,686,866.43
固定资产	644,199,575.76	657,780,070.86
在建工程	208,289,435.64	61,945,017.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,481,397,075.10	1,562,931,784.51
开发支出	35,684,708.83	36,544,856.67
商誉	2,161,442,039.15	2,165,661,155.00
长期待摊费用	2,445,810.72	2,717,666.68
递延所得税资产	121,565,478.38	102,260,338.96
其他非流动资产	16,822,218.07	19,150,876.35
非流动资产合计	6,182,225,532.65	5,694,811,770.39
资产总计	9,594,515,938.11	9,790,445,489.84
流动负债：		
短期借款	330,137,203.56	158,112,698.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	266,677,035.19	339,170,602.91
预收款项	29,801,607.06	330,537,995.34
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	83,118,500.39	251,834,197.67
应交税费	174,605,574.55	105,422,005.70
其他应付款	333,886,938.00	306,104,592.78
其中：应付利息	1,000,272.70	3,481,501.95
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		



合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,218,226,858.75	1,491,182,092.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	861,560,000.00	892,500,000.00
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	3,127,950.20	2,130,498.00
预计负债		
递延收益	112,991,635.28	110,177,269.12
递延所得税负债	382,380,674.44	406,506,343.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,360,060,259.92	1,411,314,110.51
负债合计	2,578,287,118.67	2,902,496,202.91
所有者权益：		
股本	1,468,763,880.00	1,468,817,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,032,603,770.32	2,023,087,882.52
减：库存股	26,720,800.00	51,206,400.00
其他综合收益	-35,196,962.90	-36,924,178.58
专项储备		
盈余公积	461,438,879.22	461,438,879.22
一般风险准备		
未分配利润	1,859,014,562.05	1,726,572,135.97
归属于母公司所有者权益合计	5,759,903,328.69	5,591,786,199.13
少数股东权益	1,256,325,490.75	1,296,163,087.80
所有者权益合计	7,016,228,819.44	6,887,949,286.93
负债和所有者权益总计	9,594,515,938.11	9,790,445,489.84

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：王一鹏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		



货币资金	1,148,190,557.96	1,015,195,977.42
交易性金融资产	320,270,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,669,305.96	3,350,000.00
应收账款	644,143,422.69	126,396,421.73
应收款项融资		
预付款项	30,961,035.87	21,399,971.90
其他应收款	545,647,745.20	563,148,738.99
其中：应收利息	478,729.20	19,077,448.87
应收股利		
存货	259,706,190.97	368,134,899.00
合同资产		
持有待售资产		160,000,000.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,405.02	966,437,213.24
流动资产合计	2,952,591,663.67	3,224,063,222.28
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		463,136,531.36
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,413,834,798.03	2,383,834,798.03
其他权益工具投资	620,216,001.56	
其他非流动金融资产	200,000,000.00	
投资性房地产	75,364,895.80	76,757,564.44
固定资产	569,582,555.47	586,304,227.03
在建工程	198,876,632.06	56,761,697.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	70,645,886.34	74,209,861.38
开发支出	34,943,523.98	35,806,882.55
商誉		
长期待摊费用	2,168,800.94	2,338,214.37
递延所得税资产	25,381,336.48	25,381,336.48
其他非流动资产	16,769,170.24	19,077,326.83
非流动资产合计	4,227,783,600.90	3,723,608,440.36
资产总计	7,180,375,264.57	6,947,671,662.64
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	184,524,860.77	262,819,093.94
预收款项	435,930.00	186,378,077.35
合同负债		
应付职工薪酬	23,270,444.98	61,329,973.65
应交税费	125,913,209.02	63,235,508.40
其他应付款	78,137,873.90	111,977,933.68
其中：应付利息	858,097.23	527,425.68
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	712,282,318.67	685,740,587.02
非流动负债：		
长期借款	380,000,000.00	410,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	112,991,635.28	110,177,269.12
递延所得税负债	9,110,383.58	9,110,383.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	502,102,018.86	529,287,652.70
负债合计	1,214,384,337.53	1,215,028,239.72
所有者权益：		
股本	1,468,763,880.00	1,468,817,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,021,070,879.33	2,021,300,919.33
减：库存股	26,720,800.00	51,206,400.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	460,040,624.64	460,040,624.64
未分配利润	2,042,836,343.07	1,833,690,398.95
所有者权益合计	5,965,990,927.04	5,732,643,422.92



负债和所有者权益总计	7,180,375,264.57	6,947,671,662.64
------------	------------------	------------------

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：王一鹏

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	2,969,774,935.37	2,169,666,705.82
其中：营业收入	2,969,774,935.37	2,169,666,705.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,974,905,212.06	1,296,364,914.63
其中：营业成本	950,022,252.60	668,353,257.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	32,962,690.03	33,342,730.17
销售费用	743,911,106.15	493,465,244.60
管理费用	186,930,301.09	98,304,039.03
研发费用	51,502,576.97	33,069,646.63
财务费用	9,576,285.22	-30,170,003.21
其中：利息费用	26,730,406.51	
利息收入	21,097,456.80	28,100,913.08
加：其他收益	5,030,825.64	4,160,328.05
投资收益（损失以“-”号填列）	9,334,324.00	9,624,910.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,485,044.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	1,057,931.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,293,375.75	-1,112,795.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,902,704.07	-49,382,783.04

填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	5,181.64	54,561.72
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	1,007,907,314.42	836,646,013.81
加: 营业外收入	6,697,027.22	40,304,648.42
减: 营业外支出	720,292.30	11,511,384.64
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	1,013,884,049.34	865,439,277.59
减: 所得税费用	184,073,346.19	190,972,705.04
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	829,810,703.15	674,466,572.55
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	829,810,703.15	674,466,572.55
2.终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	866,851,366.08	704,607,102.68
2.少数股东损益	-37,040,662.93	-30,140,530.13
六、其他综合收益的税后净额	1,727,215.68	4,633,641.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,727,215.68	4,633,641.36
(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	1,727,215.68	4,633,641.36
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,936,441.08
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,727,215.68	2,697,200.28



9.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	831,537,918.83	679,100,213.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	868,578,581.76	709,240,744.04
归属于少数股东的综合收益总额	-37,040,662.93	-30,140,530.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.59	0.48
（二）稀释每股收益	0.59	0.48

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：王一鹏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,204,660,492.81	1,665,521,621.08
减：营业成本	982,654,896.31	761,872,741.27
税金及附加	25,460,919.40	23,210,539.65
销售费用	22,552,154.96	36,237,656.21
管理费用	40,720,946.08	38,037,081.37
研发费用	46,384,214.92	28,459,780.06
财务费用	-1,654,929.57	-22,153,064.84
其中：利息费用	15,005,156.10	
利息收入	16,450,424.23	16,326,615.01
加：其他收益	5,019,288.06	4,160,328.05
投资收益（损失以“-”号填列）	9,211,584.27	8,500,421.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,485,044.72
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）	1,057,931.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,295.75	8,112.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,181.64	54,561.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,103,824,980.44	812,580,311.56
加：营业外收入	6,597,336.89	9,291,478.74
减：营业外支出	357,747.77	667,126.18



三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,110,064,569.56	821,204,664.12
减：所得税费用	166,509,685.44	123,299,714.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	943,554,884.12	697,904,950.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	943,554,884.12	697,904,950.02
（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		1,936,441.08
（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		1,936,441.08
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		1,936,441.08
六、综合收益总额	943,554,884.12	699,841,391.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：王一鹏

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
----	-----------	-----------



一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,986,077,002.95	2,331,039,478.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	19,702,454.12	
收到其他与经营活动有关的现金	57,900,325.34	76,535,996.38
经营活动现金流入小计	3,063,679,782.41	2,407,575,474.47
购买商品、接受劳务支付的现金	1,035,481,342.62	712,711,674.65
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	383,928,125.11	336,301,608.14
支付的各项税费	482,716,293.18	394,548,828.93
支付其他与经营活动有关的现金	681,485,935.04	372,904,605.56
经营活动现金流出小计	2,583,611,695.95	1,816,466,717.28
经营活动产生的现金流量净额	480,068,086.46	591,108,757.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	967,920,529.80	1,095,000,000.00
取得投资收益收到的现金	16,352,094.35	10,588,753.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,258.14	257,279.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	984,284,882.29	1,105,846,033.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	177,159,406.39	164,195,793.97
投资支付的现金	520,000,000.00	2,060,566,000.00



质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	697,159,406.39	2,224,761,793.97
投资活动产生的现金流量净额	287,125,475.90	-1,118,915,760.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,000,000.00
取得借款收到的现金	500,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	500,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金	356,934,385.80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	762,911,741.68	488,304,720.40
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	284,231.48	1,405,440.00
筹资活动现金流出小计	1,120,130,358.96	489,710,160.40
筹资活动产生的现金流量净额	-620,130,358.96	-480,710,160.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,465,226.38	-4,443,316.38
五、现金及现金等价物净增加额	144,597,977.02	-1,012,960,480.25
加：期初现金及现金等价物余额	1,812,995,783.26	2,649,426,917.48
六、期末现金及现金等价物余额	1,957,593,760.28	1,636,466,437.23

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：王一鹏

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,765,400,387.60	1,634,029,633.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,997,067.55	35,092,375.38
经营活动现金流入小计	1,810,397,455.15	1,669,122,008.46
购买商品、接受劳务支付的现金	901,236,507.22	671,545,758.55
支付给职工以及为职工支付的现金	104,648,740.80	133,860,175.70
支付的各项税费	330,593,534.18	254,008,516.32
支付其他与经营活动有关的现金	128,257,525.14	54,989,615.65
经营活动现金流出小计	1,464,736,307.34	1,114,404,066.22



经营活动产生的现金流量净额	345,661,147.81	554,717,942.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	897,920,529.80	980,000,000.00
取得投资收益收到的现金	15,661,683.39	8,917,506.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,258.14	158,421.94
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		299,600,000.00
投资活动现金流入小计	913,594,471.33	1,288,675,928.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,994,167.03	56,089,020.54
投资支付的现金	480,000,000.00	1,875,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		132,332,000.00
投资活动现金流出小计	646,994,167.03	2,063,421,020.54
投资活动产生的现金流量净额	266,600,304.30	-774,745,091.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	500,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	500,000,000.00	
偿还债务支付的现金	230,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	748,982,845.55	488,304,720.40
支付其他与筹资活动有关的现金	284,040.00	1,405,440.00
筹资活动现金流出小计	979,266,885.55	489,710,160.40
筹资活动产生的现金流量净额	-479,266,885.55	-489,710,160.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13.98	-290.93
五、现金及现金等价物净增加额	132,994,580.54	-709,737,600.83
加：期初现金及现金等价物余额	1,015,195,977.42	1,488,562,109.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,148,190,557.96	778,824,508.17

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：王一鹏



7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2019 年半年报													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	
一、上年期末余额	1,468,817,880.00				2,023,087,882.52	51,206,400.00	-36,924,178.58		461,438,879.22		1,726,572,135.97		5,591,786,199.13	1,296,163,087.80
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	1,468,817,880.00				2,023,087,882.52	51,206,400.00	-36,924,178.58		461,438,879.22		1,726,572,135.97		5,591,786,199.13	1,296,163,087.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-54,000.00				9,515,887.80	-24,485,600.00	1,727,215.68				132,442,426.08		168,117,129.56	-39,837,597.05
（一）综合收益总额							1,727,215.68				866,851,366.08		868,578,581.76	-37,040,662.93
（二）所有者投入和减少资本	-54,000.00				9,515,887.80	-284,040.00							9,745,927.80	9,745,927.80
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					9,745,927.80								9,745,927.80	9,745,927.80
4．其他	-54,000.00				-230,040.00	-284,040.00								
（三）利润分配						-4,445,000.00					-734,408,940.00		-729,963,940.00	-729,963,940.00
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配						-4,445,000.00					-734,408,940.00		-729,963,940.00	-729,963,940.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他						-19,756,560.00							19,756,560.00	-2,796,934.12
四、本期期末余额	1,468,763,880.00				2,032,603,770.32	26,720,800.00	-35,196,962.90		461,438,879.22		1,859,014,562.05		5,759,903,328.69	1,256,325,490.75

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：王一鹏



项目	2018 年半年报													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	1,469,271,880.00				2,031,911,542.64	80,692,500.00	10,137,283.41		357,244,371.51		1,312,952,504.23		5,100,825,081.79	31,134,595.45
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	1,469,271,880.00				2,031,911,542.64	80,692,500.00	10,137,283.41		357,244,371.51		1,312,952,504.23		5,100,825,081.79	31,134,595.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-244,000.00				5,057,799.01	-28,276,500.00	4,633,641.36				220,112,342.28		257,836,282.65	-21,146,058.06
（一）综合收益总额							4,633,641.36				704,607,102.68		709,240,744.04	-30,140,530.13
（二）所有者投入和减少资本	-244,000.00				5,052,271.08	-1,405,440.00					364,960.00		6,578,671.08	9,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														9,000,000.00
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					6,578,671.08								6,578,671.08	6,578,671.08
4. 其他	-244,000.00				-1,526,400.00	-1,405,440.00					364,960.00			
（三）利润分配						-4,372,500.00					-484,859,720.40		-480,487,220.40	-480,487,220.40
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						-4,372,500.00					-484,859,720.40		-480,487,220.40	-480,487,220.40
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					5,527.93	-22,498,560.00						22,504,087.93	-5,527.93	22,498,560.00	
四、本期期末余额	1,469,027,880.00				2,036,969,341.65	52,416,000.00	14,770,924.77		357,244,371.51		1,533,064,846.51		5,358,661,364.44	9,988,537.39	5,368,649,901.83

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：王一鹏

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	1,468,817,880.00				2,021,300,919.33	51,206,400.00			460,040,624.64	1,833,690,398.95		5,732,643,422.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,468,817,880.00				2,021,300,919.33	51,206,400.00			460,040,624.64	1,833,690,398.95		5,732,643,422.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-54,000.00				-230,040.00	-24,485,600.00				209,145,944.12		233,347,504.12
（一）综合收益总额										943,554,884.12		943,554,884.12
（二）所有者投入和减少资本	-54,000.00				-230,040.00	-284,040.00						
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												
4．其他	-54,000.00				-230,040.00	-284,040.00						
（三）利润分配						-4,445,000.00				-734,408,940.00		-729,963,940.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配						-4,445,000.00				-734,408,940.00		-729,963,940.00
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						-19,756,560.00						19,756,560.00
四、本期期末余额	1,468,763,880.00				2,021,070,879.33	26,720,800.00			460,040,624.64	2,042,836,343.07		5,965,990,927.04

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：王一鹏

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	1,469,271,880.00				2,011,771,531.36	80,692,500.00	7,704,269.17		355,846,116.93	1,380,310,690.01		5,144,211,987.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,469,271,880.00				2,011,771,531.36	80,692,500.00	7,704,269.17		355,846,116.93	1,380,310,690.01		5,144,211,987.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-244,000.00				5,052,271.08	-28,276,500.00	1,936,441.08			213,410,189.62		248,431,401.78
（一）综合收益总额							1,936,441.08			697,904,950.02		699,841,391.10
（二）所有者投入和减少资本	-244,000.00				5,052,271.08	-1,405,440.00				364,960.00		6,578,671.08
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					6,578,671.08							6,578,671.08
4. 其他	-244,000.00				-1,526,400.00	-1,405,440.00				364,960.00		
（三）利润分配						-4,372,500.00				-484,859,720.40		-480,487,220.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-4,372,500.00				-484,859,720.40		-480,487,220.40
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												



汤臣倍健股份有限公司

2019 年半年度报告

2. 本期使用												
(六) 其他						-22,498,560.00						22,498,560.00
四、本期期末余额	1,469,027,880.00				2,016,823,802.44	52,416,000.00	9,640,710.25		355,846,116.93	1,593,720,879.63		5,392,643,389.25

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：王一鹏

三、公司基本情况

公司概况

公司注册地址：广东省珠海市金湾区三灶科技工业园星汉路 19 号。

总部办公地址：广东省广州市科学城科学大道中 99 号科汇金谷三街 3 号。

主要经营活动：公司属于膳食营养补充剂制造行业，主要从事膳食营养补充剂的生产销售。

财务报告批准报出日：2019 年 6 月 30 日。

合并财务报表范围

公司本年合并范围内的子公司包括汤臣倍健药业有限公司等 24 家子公司，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。本年新增纳入合并范围的有香港佰弘有限公司、汤臣倍健营养探索（珠海）有限公司等，详见本“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 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

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

—同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应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形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

—非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担

的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，并对前期比较财务报表按上述原则进行调整。

在报告期内处置子公司时，将该子公司期初至处置日的资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

一公司对发生的非本位币经济业务按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——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或即期汇率的近似汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

9、金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

——金融资产

分类和计量：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，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照

预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

——债务工具：持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

1.以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

2.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

3.以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

4.权益工具：将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，将部分非交易性权益工具投资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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

——减值：需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

年末，计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款
------------	-----------

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

——终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，

计入当期损益。

——金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负

债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。

终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

——金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10、应收账款坏账准备的确认标准和计提方法

——合并范围内除LSG及其子公司外坏账准备确认标准及计提方法

——单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	公司将单个法人主体欠款余额超过人民币 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失。

——按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

合并范围内关联方组合

对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

——对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

——应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

——LSG 及其子公司坏账准备的确认标准及计提方法

——单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。单项金额重大的判断标准为单项金额超过 100 万元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

——按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据

组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	0	0
1 年以上	100	100

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：	存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法：	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提。

11、存货

——存货的分类：存货分为原材料、产成品、委托代销产品、半成品、委托加工物资、包装材料、低值易耗品等大类。

——存货的核算：购入原材料、包装材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算；产成品和自制半成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品、包装材料领用时采用一次摊销法摊销。

——存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据公司相关的管理权限，在期末结账前处理完毕。

——存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。

12、长期股权投资

——长期股权投资的分类

——本部分所指的长期股权投资是指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。共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

——公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

一 长期股权投资投资成本的确定

——同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

——除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一 长期股权投资后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

一确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

一投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

一初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

一后续计量方法：采用成本模式计量，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。

一期末以成本模式计量的投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

一公司报告期内投资性房地产为出租的商业用楼，采用成本模式计量，投资性房地产折旧采用直线法平均计算，并按房产使用年限和预计净残值率 5%计提折旧。

14、固定资产

一固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产。

一固定资产的分类为：房屋建筑物及配套设施、机器设备、运输设备、办公及电子设备。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产的折旧方法：

——除 LSG 及其子公司外公司固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算，各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
房屋建筑物及配套设施	5-45 年	5%	2.11%-19%
机器设备	5-10 年	5%-10%	9%-19%
办公及电子设备	3-5 年	5%	19%-31.67%
运输设备	5 年	5%	19%

——LSG 及其子公司固定资产折旧采用加速折旧法或直线法按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提，其各类折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率
机器设备	2-25 年	0%	4%-50%
办公设备	2-10 年	0%	10%-50%
机动车辆	3 年	0%	33%

——已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

—融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

—固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持

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。

15、在建工程

一在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

一在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

一在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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根据其发生额予以资本化。

一在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移

非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，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为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

17、无形资产

—无形资产的确 定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术及软件等。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——内部研究开发项目开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形

资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	产权证规定的使用期限
保健食品批文	批准证书规定的有效期
专利技术	专利证书规定的有效期
非专利技术	合同约定的使用期限
商标及品牌经营权*	商标注册证规定的有效期限或 10 年
客户关系	10 年
实用新型	专利证书规定的有效期
软件项目	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

*品牌经营权及非同一控制下企业合并 LSG 辨认的无形资产商标按 10 年摊销。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额与账面价值差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、开发支出

—内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分政策：

——研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查；开发阶段是指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。

根据上述政策，公司新产品的研发以进入产品配方、工艺流程的设计作为开发阶段的开始，前期为研究阶段；对新原料、新技术的研发，以拟应用于具体产品生产的原料制剂方法（如原料提取、原

料配比协同效应等)及工艺技术的设计和标准化制订作为开发阶段的开始,前期为研究阶段。

——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,开发阶段的支出,能够符合资本化条件的,确认为开发支出。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件:

——从技术上来讲,完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式,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时,证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

根据上述条件,对于新产品项目,公司将为申请保健食品批文而发生的检验费和注册费予以资本化;对于合作开发新原料、新技术项目,公司以新项目成功申请专利技术的可能性较大且已支付相关费用作为资本化条件。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按照实际发生额入账,采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

—职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤等确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。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。

—离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。（一）设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

—辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

—其他长期职工福利

LSG 需向职工支付职工在劳动合同到期时尚未使用的年假余额对应的薪酬。根据预期累计福利单位法，计算其在资产负债表日预期需支付的其他职工薪酬现值。综合考虑预期的工资水平、员工的离职率、员工的服务时长，并采用报告期间内相近期限和货币的优质公司债券的市场收益率作为折现率，计算得到未来需支付的其他长期职工福利在资产负债表日的现值。精算假设变化及经验调整引起的差异于发生时计入当期损益。预期在资产负债表日起一年内支付的其他员工福利，列示为流动负债。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

21、预计负债

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

—该义务是公司承担的现时义务；

—该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

—该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

22、股份支付

—股份支付的种类：

——权益结算的股份支付：

——对于换取职工服务的股份支付，公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应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，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付（例如授予限制性股票的股份支付），应在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的股本溢价。

——对于换取其他方服务的股份支付，公司应当以股份支付所换取的服务的公允价值计量。公司应当按照其他方服务在取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用；

如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量，公司应当按照权益工具在服务取得日的公允价值，将取得的服务计入相关资产成本或费用。

——现金结算的股份支付：

——公司应当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，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

对于授予后立即可行权的现金结算的股份支付（例如授予虚拟股票或业绩股票的股份支付），公司应当在授予日按照公司承担负债的公允价值计入相关资产成本或费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

—权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权

等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

——期权的行权价格；

——授权日的价格；

——期权的有效期；

——股价波动率；

——无风险收益率；

——分期行权的股份支付；

——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，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。根据权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

——企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的处理方法：

——结算企业以其本身权益工具结算的，应当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，应当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，应当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。

——接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其自身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；

接受服务企业负有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

23、收入确认

——销售商品收入：

——销售商品收入确认原则：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 公司既没有保留通常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控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

——公司不同模式下销售商品收入的确认方法：

——公司对部分区域经销商、部分直供终端商的销售采用买断模式，以货物到达指定地点并经客户确认验收的时间作为风险和报酬的转移时点确认销售收入；

——买断模式外的其他区域经销商、直供终端商采用委托代销模式，公司以收到委托代销结算清单的时间作为风险报酬的转移时点确认销售收入；

——直营店的零售业务以商品交付客户，系统显示商品转出并收到销售流水单、现金缴款单和刷卡纪录清单的时间作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

——提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

——提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

- 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 收入的金额能够可靠地计量。

根据以上原则，公司按照与联营店和加盟店签订的有关合同约定的收费时间和计算方法确认品牌使用及管理费收入。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

——政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

——与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

——与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（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。

25、所得税的会计处理

一 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一 递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

———该项交易不是企业合并；

———交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）

——公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26、其他综合收益

其他综合收益，是指企业根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

——以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

——以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

27、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

（一）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；（二）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。符合持有待售条件的非流动资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（一）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（二）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

28、会计政策和会计估计变更

本公司本期会计政策变更如下：

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），对企业金融工具的列报进行相应调整；另于2019年4月30号发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”及“应收账款”项目；将原“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”及“应付账款”项目。公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年度合并财务报表影响金额
将原列报“其他流动资产”项目分别列报到“交易性金融资产”	其他流动资产	-1,035,000,000.00
	交易性金融资产	1,035,000,000.00
将原“可供出售金融资产”项目归并至“其他权益工具投资”项目	可供出售金融资产	-658,737,731.36
	其他权益工具投资	658,737,731.36
将原“应收票据及应收账款”分拆为“应收票据”及“应收账款”项目	应收票据	27,064,209.70
	应收账款	221,472,269.01
	应收票据及应收账款	-248,536,478.71
将原“应付票据及应付账款”分拆为“应付票据”及“应付账款”项目	应付票据	0
	应付账款	339,170,602.91
	应付票据及应付账款	-339,170,602.91

—会计估计变更

本报告期内公司无会计估计变更事项。

首次执行新金融工具准则、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
合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,812,995,783.26	1,812,995,783.26	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	1,035,000,000.00	1,035,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	27,064,209.70	27,064,209.70	
应收账款	221,472,269.01	221,472,269.01	
应收款项融资	不适用		
预付款项	56,216,032.82	56,216,032.82	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,485,538.07	32,485,538.07	
其中：应收利息	19,942,197.58	19,942,197.58	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	671,493,076.88	671,493,076.88	
合同资产	不适用		
持有待售资产	160,000,000.00	160,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,113,906,809.71	78,906,809.71	-1,035,000,000.00
流动资产合计	4,095,633,719.45	4,095,633,719.45	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	658,737,731.36	不适用	-658,737,731.36
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	250,395,406.42	250,395,406.42	
其他权益工具投资	不适用	658,737,731.36	658,737,731.36
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	176,686,866.43	176,686,866.43	
固定资产	657,780,070.86	657,780,070.86	
在建工程	61,945,017.15	61,945,017.15	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	1,562,931,784.51	1,562,931,784.51	
开发支出	36,544,856.67	36,544,856.67	

商誉	2,165,661,155.00	2,165,661,155.00	
长期待摊费用	2,717,666.68	2,717,666.68	
递延所得税资产	102,260,338.96	102,260,338.96	
其他非流动资产	19,150,876.35	19,150,876.35	
非流动资产合计	5,694,811,770.39	5,694,811,770.39	
资产总计	9,790,445,489.84	9,790,445,489.84	
流动负债：			
短期借款	158,112,698.00	158,112,698.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	339,170,602.91	339,170,602.91	
预收款项	330,537,995.34	330,537,995.34	
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	251,834,197.67	251,834,197.67	
应交税费	105,422,005.70	105,422,005.70	
其他应付款	306,104,592.78	306,104,592.78	
其中：应付利息	3,481,501.95	3,481,501.95	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,491,182,092.40	1,491,182,092.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	892,500,000.00	892,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			

长期应付职工薪酬	2,130,498.00	2,130,498.00	
预计负债			
递延收益	110,177,269.12	110,177,269.12	
递延所得税负债	406,506,343.39	406,506,343.39	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,411,314,110.51	1,411,314,110.51	
负债合计	2,902,496,202.91	2,902,496,202.91	
所有者权益：			
股本	1,468,817,880.00	1,468,817,880.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,023,087,882.52	2,023,087,882.52	
减：库存股	51,206,400.00	51,206,400.00	
其他综合收益	-36,924,178.58	-36,924,178.58	
专项储备			
盈余公积	461,438,879.22	461,438,879.22	
一般风险准备			
未分配利润	1,726,572,135.97	1,726,572,135.97	
归属于母公司所有者权益合计	5,591,786,199.13	5,591,786,199.13	
少数股东权益	1,296,163,087.80	1,296,163,087.80	
所有者权益合计	6,887,949,286.93	6,887,949,286.93	
负债和所有者权益总计	9,790,445,489.84	9,790,445,489.84	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,015,195,977.42	1,015,195,977.42	
交易性金融资产	不适用	965,000,000.00	965,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据	3,350,000.00	3,350,000.00	
应收账款	126,396,421.73	126,396,421.73	
应收款项融资	不适用		
预付款项	21,399,971.90	21,399,971.90	
其他应收款	563,148,738.99	563,148,738.99	
其中：应收利息	19,077,448.87	19,077,448.87	
应收股利			
存货	368,134,899.00	368,134,899.00	
合同资产	不适用		

持有待售资产	160,000,000.00	160,000,000.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	966,437,213.24	1,437,213.24	-965,000,000.00
流动资产合计	3,224,063,222.28	3,224,063,222.28	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	463,136,531.36	不适用	-463,136,531.36
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	2,383,834,798.03	2,383,834,798.03	
其他权益工具投资	不适用	463,136,531.36	463,136,531.36
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	76,757,564.44	76,757,564.44	
固定资产	586,304,227.03	586,304,227.03	
在建工程	56,761,697.89	56,761,697.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	74,209,861.38	74,209,861.38	
开发支出	35,806,882.55	35,806,882.55	
商誉			
长期待摊费用	2,338,214.37	2,338,214.37	
递延所得税资产	25,381,336.48	25,381,336.48	
其他非流动资产	19,077,326.83	19,077,326.83	
非流动资产合计	3,723,608,440.36	3,723,608,440.36	
资产总计	6,947,671,662.64	6,947,671,662.64	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	262,819,093.94	262,819,093.94	
预收款项	186,378,077.35	186,378,077.35	
合同负债	不适用		
应付职工薪酬	61,329,973.65	61,329,973.65	
应交税费	63,235,508.40	63,235,508.40	
其他应付款	111,977,933.68	111,977,933.68	
其中：应付利息	527,425.68	527,425.68	

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	685,740,587.02	685,740,587.02	
非流动负债：			
长期借款	410,000,000.00	410,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	110,177,269.12	110,177,269.12	
递延所得税负债	9,110,383.58	9,110,383.58	
其他非流动负债			
非流动负债合计	529,287,652.70	529,287,652.70	
负债合计	1,215,028,239.72	1,215,028,239.72	
所有者权益：			
股本	1,468,817,880.00	1,468,817,880.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,021,300,919.33	2,021,300,919.33	
减：库存股	51,206,400.00	51,206,400.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	460,040,624.64	460,040,624.64	
未分配利润	1,833,690,398.95	1,833,690,398.95	
所有者权益合计	5,732,643,422.92	5,732,643,422.92	
负债和所有者权益总计	6,947,671,662.64	6,947,671,662.64	

六、税项

一主要税种及税率

税种	计税基数	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%、30%
增值税		
一销项税	销售收入	16%，2019 年 4 月后为 13%

税种	计税基数	税率
一进项税	进货成本、运费等	6%-16%，2019 年 4 月后为 6%-13%
城建税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
商品及服务税	应纳税增值额	10%

—公司澳洲子公司在当地缴纳商品及服务税，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的商品及服务税后的余额计算，其适用税率为 10%。

—公司于 2019 年 5 月 31 日取得编号为 GR201844004147 的高新技术企业证书，有效期为三年，享受 15%的高新技术企业所得税率，优惠政策期限为 2018 年—2021 年。

—公司注册于中国境内的子公司企业所得税税率为 25%、注册于香港的子公司报告期内利得税税率均为 16.50%、注册于澳洲的子公司按澳洲相关法律规定缴纳利得税，报告期内利得税税率为 30%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
库存现金	14, 470. 59	28, 476. 61
银行存款	1, 953, 523, 837. 25	1, 801, 791, 641. 26
其他货币资金	4, 055, 452. 44	11, 175, 665. 39
合计	1, 957, 593, 760. 28	1, 812, 995, 783. 26
其中：存放在境外的款项总额	247, 361, 757. 92	346, 775, 558. 12

—截至2019年6月30日，其他货币资金余额系存放在支付宝等第三方支付平台中的款项和子公司 Life-Space Group Pty Ltd为其承租St.Kilda Road办公楼及6B Reserve Street办公楼所存入的租赁保证金存款。

—截至2019年6月30日，使用受到限制的货币资金详见附注七、55。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	320, 270, 000. 00	1, 035, 000, 000. 00
其中：委托理财—一年内	320, 270, 000. 00	1, 035, 000, 000. 00
合计	320, 270, 000. 00	1, 035, 000, 000. 00

3、应收票据

单位：元



项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
银行承兑汇票	56,587,742.46	27,064,209.70
合计	56,587,742.46	27,064,209.70

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额列示如下：

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	60,877,287.62	—

—截至 2019 年 6 月 30 日，公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

单位： 元

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应收账款	273,135,819.94	228,121,036.13
减：坏账准备	10,427,861.14	6,648,767.12
合计	262,707,958.80	221,472,269.01

—应收账款账龄分析如下：

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
1 年以内	268,945,018.92	225,571,973.11
1-2 年	3,845,867.71	2,107,593.74
2-3 年	334,811.43	431,347.40
3-4 年	10,121.88	10,121.88
合计	273,135,819.94	228,121,036.13



一应收账款按类别分析如下：

单位：元

类别	2019. 6. 30					2018. 12. 31				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
本公司及除 LSG 之外的子公司										
一单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一按组合计提坏账准备的应收账款	185,779,120.08	68.02	9,553,097.47	5.14	176,226,022.61	102,660,280.62	45.00	5,302,480.61	5.17	97,357,800.01
其中：账龄组合	185,779,120.08	68.02	9,553,097.47	5.14	176,226,022.61	102,660,280.62	45.00	5,302,480.61	5.17	97,357,800.01
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
一单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	503,651.77	0.18	503,651.77	100.00	-	719,036.51	0.32	719,036.51	100.00	-
LSG 及其子公司										
一单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-		-	-	-	-	-	-
一按组合计提坏账准备的应收账款	86,594,004.64	31.70	112,068.45	0.13	86,481,936.19	124,621,162.00	54.63	506,693.00	0.41	124,114,469.00
其中：账龄组合	86,594,004.64	31.70	112,068.45	0.13	86,481,936.19	124,621,162.00	54.63	506,693.00	0.41	124,114,469.00
一单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	259,043.45	0.10	259,043.45	100.00	-	120,557.00	0.05	120,557.00	100.00	-
合计	273,135,819.94	100.00	10,427,861.14	3.82	262,707,958.80	228,121,036.13	100.00	6,648,767.12	2.91	221,472,269.01

—组合中，本公司及除 LSG 之外的子公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	181,700,387.50	9,085,019.38	5.00	100,617,910.60	5,030,895.57	5.00
1-2 年	3,787,830.30	378,783.03	10.00	1,715,751.74	171,575.18	10.00
2-3 年	280,780.40	84,234.12	30.00	316,496.40	94,948.92	30.00
3-4 年	10,121.88	5,060.94	50.00	10,121.88	5,060.94	50.00
合计	185,779,120.08	9,553,097.47	5.14	102,660,280.62	5,302,480.61	5.17

—组合中，LSG 及其子公司按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	86,481,936.19	—	—	124,114,469.00	—	—
1 年以上	112,068.45	112,068.45	100.00	506,693.00	506,693.00	100.00
合计	86,594,004.64	112,068.45	0.13	124,621,162.00	506,693.00	0.41

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注五。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018. 12. 31	本期增加	企业合并增加	本期减少		外币报表折算差额	2019. 6. 30
				转回	转销		
应收账款坏账准备	6,648,767.12	5,211,588.84	—	913,345.15	517,342.63	-1,807.04	10,427,861.14

—本报告期因为无法收回实际核销的应收账款金额为 517,342.63 元，均非关联交易产生。

—截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

序号	与本公司的关系	2019. 6. 30	账龄	比例%	坏账准备
1	非关联方	62,030,142.00	0-2 年	22.71	3,221,116.14
2	非关联方	28,774,321.49	1 年以内	10.54	—
3	非关联方	23,135,866.15	1 年以内	8.47	1,156,793.31
4	非关联方	16,561,316.20	1 年以内	6.06	828,065.81
5	非关联方	14,853,527.63	1 年以内	5.44	742,676.38
合计		145,355,173.47		53.22	5,948,651.64

5、预付款项

单位：元

账龄	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	81,203,076.17	93.93	51,633,090.35	91.85
1-2 年	4,698,217.30	5.43	3,965,424.47	7.05
2-3 年	126,139.04	0.15	74,957.16	0.13
3 年以上	424,817.12	0.49	542,560.84	0.97
合计	86,452,249.63	100.00	56,216,032.82	100.00

—截至 2019 年 6 月 30 日，预付款项前五名情况：

序号	与本公司关系	2019. 6. 30	账龄	比例%	款项性质
1	非关联方	20,825,091.68	1 年以内	24.09	原料款
2	非关联方	13,800,000.00	1 年以内	15.96	广告费
3	非关联方	3,526,664.71	1 年以内	4.08	广告费
4	非关联方	2,763,285.30	1 年以内	3.20	市场推广费
5	非关联方	2,377,845.90	1 年以内	2.75	市场推广费
	合计	43,292,887.59		50.08	

6、其他应收款

单位：元

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应收利息	659,324.77	19,942,197.58
其他应收款	13,910,672.42	12,543,340.49
合计	14,569,997.19	32,485,538.07

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

单位：元

账龄	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
定期存款利息	632,512.24	95.93	13,712,358.73	68.76
结构性存款利息	26,812.53	4.07	1,806,027.40	9.06
固定收益理财产品	-	-	4,423,811.45	22.18
合计	659,324.77	100.00	19,942,197.58	100.00

—截至 2019 年 6 月 30 日，应收利息中不存在逾期未收回的利息。

(2) 其他应收款

单位：元

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
其他应收款	15,103,064.93	13,614,459.13



减：坏账准备	1,192,392.51	1,071,118.64
合计	13,910,672.42	12,543,340.49

—其他应收款账龄分析如下：

项目	2019.6.30	2018.12.31
1 年以内	10,698,919.14	10,760,117.59
1-2 年	3,509,131.78	1,961,427.53
2-3 年	547,456.56	592,956.56
3-4 年	215,525.55	163,525.55
4-5 年	17,400.00	71,800.00
5 年以上	114,631.90	64,631.90
合计	15,103,064.93	13,614,459.13



—其他应收款按类别分析如下：

类别	2019.6.30					2018.12.31				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
本公司及除 LSG 之外的子公司										
— 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
— 按组合计提坏账准备的其他应收款	14,107,797.37	93.41	1,192,392.51	8.45	12,915,404.86	12,710,486.13	93.36	1,071,118.64	8.43	11,639,367.49
其中：账龄组合	14,107,797.37	93.41	1,192,392.51	8.45	12,915,404.86	12,710,486.13	93.36	1,071,118.64	8.43	11,639,367.49
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
— 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LSG 及其子公司										
— 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
— 按组合计提坏账准备的其他应收款	995,267.56	6.59	-	-	995,267.56	903,973.00	6.64	-	-	903,973.00
其中：账龄组合	995,267.56	6.59	-	-	995,267.56	903,973.00	6.64	-	-	903,973.00
— 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	15,103,064.93	100.00	1,192,392.51	7.90	13,910,672.42	13,614,459.13	100.00	1,071,118.64	7.87	12,543,340.49

—组合中，本公司及除 LSG 之外的子公司按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,588,749.23	529,437.46	5.00	9,856,144.59	493,254.24	5.00
1-2 年	2,624,034.13	262,403.41	10.00	1,961,427.53	196,142.75	10.00
2-3 年	547,456.56	164,236.97	30.00	592,956.56	177,886.97	30.00
3-4 年	215,525.55	107,762.77	50.00	163,525.55	81,762.78	50.00
4-5 年	17,400.00	13,920.00	80.00	71,800.00	57,440.00	80.00
5 年以上	114,631.90	114,631.90	100.00	64,631.90	64,631.90	100.00
合计	14,107,797.37	1,192,392.51	8.45	12,710,486.13	1,071,118.64	8.43

—组合中，LSG 及其子公司按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	110,169.91	—	—	903,973.00	—	—
一年以上	885,097.65	—	—	—	—	—
合计	995,267.56	—	—	903,973.00	—	—

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注五。一年以上的其他应收款为 LSG 支付的押金，故不计提坏账。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	2018. 12. 31	本期增加	企业合并增加	本期减少		外币报表折算差额	2019. 6. 30
				转回	转销		
其他应收账款坏账准备	1,071,118.64	122,083.16	—	809.29	—	—	1,192,392.51

—截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31
保证金及押金	9,634,565.31	8,656,767.02
员工备用金	1,169,701.78	1,153,079.89
代扣代缴款项	3,661,722.47	2,852,319.75
其他	637,075.37	952,292.47
合计	15,103,064.93	13,614,459.13

—截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

名称	性质	2019. 6. 30	账龄	比例%	坏账准备
NBTY INC	其他	1,632,839.15	0-2 年	10.81	125,079.31
淘宝中国控股有限公司	保证金及押金	900,000.00	1 年以内	5.96	45,000.00
上海顺为广告传播有限公司	保证金及押金	800,000.00	1 年以内	5.30	40,000.00



伙柴电子商务有限公司	保证金及押金	600,000.00	0-2 年	3.97	60,000.00
广州市新御房地产开发有限公司广州第一分公司	保证金及押金	543,546.50	0-2 年	3.60	54,354.65
合计		4,476,385.65		29.64	324,433.96



7、存货

单位：元

项目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	319,697,988.06	19,586,518.12	300,111,469.94	343,657,079.88	26,542,246.17	317,114,833.71
原材料	302,339,518.54	2,880,132.15	299,459,386.39	290,896,328.39	-	290,896,328.39
半成品	29,328,773.14	201,590.65	29,127,182.49	24,798,266.74	-	24,798,266.74
包装材料	15,943,468.47	1,066,563.90	14,876,904.57	13,657,363.98	-	13,657,363.98
委托代销产品	15,016,134.12	-	15,016,134.12	22,157,609.17	-	22,157,609.17
低值易耗品	3,425,410.86	-	3,425,410.86	2,868,674.89	-	2,868,674.89
合计	685,751,293.19	23,734,804.82	662,016,488.37	698,035,323.05	26,542,246.17	671,493,076.88

—存货跌价准备明细如下：

项目	2018. 12. 31	本期增加	企业合并增加	本期减少		外币折算	2019. 6. 30
				转回	转销		
存货跌价准备	26,542,246.17	3,918,072.05	-	68,402.28	6,676,896.85	19,785.73	23,734,804.82

—本期计提存货跌价准备金额：3,918,072.05 元

—公司于报告期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。

8、持有待售资产

单位： 元

项目	2019.6.30	2018.12.31
可供出售金融资产-深圳市有棵树科技股份有限公司 8.6498%的股权	-	160,000,000.00
合计	-	160,000,000.00

—2017 年 8 月 4 日，公司与天泽信息产业股份有限公司（以下简称“天泽信息”）及相关各方签署了《天泽信息产业股份有限公司与肖四清等关于深圳市有棵树科技股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》。天泽信息拟以发行股份及支付现金的方式向深圳市有棵树科技股份有限公司（以下简称“有棵树”）股东购买其合计所持有棵树 99.9991%的股权。公司作为有棵树的参股股东，拟将所持有棵树 8.6498%的股权全部转让予天泽信息。2018 年 5 月，由于原协议关于股份发行价格等条款发生变化，公司与相关各方重新签署《天泽信息产业股份有限公司与肖四清等关于深圳市有棵树科技股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》，以修订和替代原协议。经交易各方协商一致，参考评估价值，有棵树 99.9991%股份的交易价格最终确定为 3,399,970,590.80 元。同时约定本次交易根据支付方式的不同实行差别化定价，其中天泽信息以发行股份方式购买公司持有的有棵树 8.6498%的股权。2018 年 12 月 18 日，该事项获得中国证监会核准，天泽信息将向公司发行 13,379,991 股股份对价。2019 年 2 月 21 日，经深圳市市场监督管理局核准，标的资产过户事宜完成了工商变更登记。2019 年 6 月 11 日，天泽信息向公司发行 13,379,991 股股份，公司实际收到 13,379,991 股天泽信息股份，交易完成。

9、其他流动资产

单位： 元

项目	2019.6.30	2018.12.31
待抵扣进项税额	5,519,977.43	12,713,172.31
预缴所得税	46,572,231.30	66,193,462.40
商品及服务税	-	175.00
合计	52,092,208.73	78,906,809.71



10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	2018. 12. 31	本期增减变动								2019. 6. 30	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		
联营企业情况											
北京桃谷科技有限公司	17, 919, 367. 57	-	-	-	-	-	-	-	-	17, 919, 367. 57	-
上海凡迪基因科技有限公司	57, 852, 162. 16	-	-	-	-	-	-	-	-	57, 852, 162. 16	-
上海臻鼎健康科技有限公司	16, 275, 722. 68	-	-	-	-	-	-	-	-	16, 275, 722. 68	-
东台市赐百年生物工程有限公司	51, 282, 177. 84	-	-	-	-	-	-	-	-	51, 282, 177. 84	-
广州为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）	103, 595, 556. 41	-	-	-	-	-	-	-	-	103, 595, 556. 41	-
为来股权投资管理（广州）有限公司	3, 470, 419. 76	-	-	-	-	-	-	-	-	3, 470, 419. 76	-
合计	250, 395, 406. 42	-	-	-	-	-	-	-	-	250, 395, 406. 42	-

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
安徽携泰健康产业股份有限公司	880,616.00	880,616.00
广州广发信德一期健康产业投资企业（有限合伙）	47,335,385.56	50,255,915.36
北京极简时代软件科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
KangSeed Technology Ltd	34,373,500.00	34,316,000.00
深圳市达晨创坤股权投资企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
珠海广发信德国际生命科学股权投资基金（有限合伙）	180,000,000.00	180,000,000.00
信美人寿相互保险社	50,000,000.00	50,000,000.00
BRC INNOVATION LP	24,061,450.00	24,021,200.00
EVER ALPHA FUND L.P.	137,494,000.00	137,264,000.00
广州丹麓创业投资基金合伙企业（有限合伙）	42,000,000.00	42,000,000.00
天泽信息产业股份有限公司	160,000,000.00	-
合计	816,144,951.56	658,737,731.36

—分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入
安徽携泰健康产业股份有限公司	1,494,000.00
广州广发信德一期健康产业投资企业（有限合伙）	810,700.42

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	270,000,000.00	-
合计	270,000,000.00	-

—其他非流动金融资产为到期日在一年以上的理财产品。

13、投资性房地产

单位：元

—采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初	194,636,001.98	-	194,636,001.98
2. 本期增加金额	105,636.65	-	105,636.65
（1）外购	-	-	-

(2) 在建工程、固定资产转入	105,636.65	-	105,636.65
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末	194,741,638.63	-	194,741,638.63
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初	17,949,135.55	-	17,949,135.55
2. 本期增加金额	2,953,670.06	-	2,953,670.06
(1) 计提或摊销	2,953,670.06	-	2,953,670.06
(2) 累计折旧转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 期末	20,902,805.61	-	20,902,805.61
三、减值准备			-
1. 期初	-	-	-
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	-	-	-
四、账面价值			-
期末	173,838,833.02	-	173,838,833.02
期初	176,686,866.43	-	176,686,866.43

—未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛山创鸿城商铺	11,421,424.71	相关部门审核中

14、固定资产及累计折旧

单位：元

项目	房屋建筑物及配套设施	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
2018.12.31	496,238,524.31	382,409,920.20	95,423,096.01	23,526,157.28	997,597,697.80
本期增加额	1,787,537.80	17,950,341.74	7,884,430.07	680,716.23	28,303,025.84
其中：购置	1,443,537.80	13,854,283.60	7,492,622.45	680,716.23	23,471,160.08
在建工程转入	344,000.00	4,096,058.14	391,807.62	-	4,831,865.76
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少额	1,970,061.97	1,133,270.47	5,646,059.42	109,097.66	8,858,489.52
其中：处置或报废	-	150,641.01	5,646,059.42	109,097.66	5,905,798.09
转投资性房地产	-	-	-	-	-
其他减少	1,970,061.97	982,629.46	-	-	2,952,691.43
外币报表折算差额	-	3,451.68	-51,554.97	3,213.75	-44,889.54
2019.6.30	496,056,000.14	399,230,443.15	97,609,911.69	24,100,989.60	1,016,997,344.58
二、累计折旧					
2018.12.31	92,262,890.36	158,677,752.08	70,656,754.30	18,146,075.20	339,743,471.94
本期增加额	12,817,797.74	20,727,042.92	5,405,760.55	978,066.51	39,928,667.72
其中：计提	12,817,797.74	20,727,042.92	5,405,760.55	978,066.51	39,928,667.72
企业合并增加	-	-	-	-	-
本期减少额	1,392,668.64	95,218.20	5,309,133.73	103,642.78	6,900,663.35
其中：处置或报废	1,392,668.64	95,218.20	5,309,133.73	103,642.78	6,900,663.35
转投资性房地产	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-8,519.32	-40,033.83	690.66	-47,862.49
2019.6.30	103,688,019.46	179,301,057.48	70,713,347.29	19,021,189.59	372,723,613.82
三、减值准备					
2018.12.31	-	74,155.00	-	-	74,155.00
本期增加额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-



本期减少额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
2019. 6. 30	-	74, 155. 00	-	-	74, 155. 00
四、账面价值					
2019. 6. 30	392, 367, 980. 68	219, 855, 230. 67	26, 896, 564. 40	5, 079, 800. 01	644, 199, 575. 76
2018. 12. 31	403, 975, 633. 95	223, 658, 013. 12	24, 766, 341. 71	5, 380, 082. 08	657, 780, 070. 86

—未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发质检办公楼	32, 969, 830. 31	相关部门审核中
饭堂宿舍楼	14, 366, 925. 12	相关部门审核中
机修房	2, 384, 061. 13	相关部门审核中
4#厂房	51, 492, 834. 03	相关部门审核中

15、在建工程

单位：元

—在建工程情况

项目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营养探索馆	86, 570, 107. 05	-	86, 570, 107. 05	41, 574, 540. 72	-	41, 574, 540. 72
待安装设备	36, 434, 353. 88	-	36, 434, 353. 88	12, 009, 159. 65	-	12, 009, 159. 65
信息系统技术改造项目	1, 249, 805. 11	-	1, 249, 805. 11	333, 503. 19	-	333, 503. 19
营养与健康管理中心	9, 181, 317. 69	-	9, 181, 317. 69	5, 183, 319. 26	-	5, 183, 319. 26
其他工程	19, 976, 283. 80	-	19, 976, 283. 80	2, 844, 494. 33	-	2, 844, 494. 33
4#厂房项目	54, 646, 082. 22	-	54, 646, 082. 22	-	-	-
LSG 厂房设备维护	231, 485. 89	-	231, 485. 89	-	-	-
合计	208, 289, 435. 64	-	208, 289, 435. 64	61, 945, 017. 15	-	61, 945, 017. 15

一在建工程变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产 /投资性房地 产	其他减少	工程 投入 占预 算比 例%	工程 进度%	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本 化金 额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金来 源	期末数
营养探索馆	105,700,000.00	41,574,540.72	46,205,542.90	1,209,976.57	-	83.28	83.28	-	-	-	自筹、 募集资 金	86,570,107.05
待安装设备	-	12,009,159.65	27,618,041.29	3,180,983.53	11,863.53	-	-	-	-	-	自筹、 募集资 金	36,434,353.88
信息系统技术改造项目	21,270,099.83	333,503.19	1,179,245.28	96,905.66	166,037.70	35.92	35.92	-	-	-	自筹、 募集资 金	1,249,805.11
营养与健康 管理中心	-	5,183,319.26	3,997,998.43	-	-	-	-	-	-	-	自筹	9,181,317.69
其他工程	-	2,844,494.33	17,475,789.47	344,000.00	-	-	-	-	-	-	自筹	19,976,283.80
4#厂房项目	-	-	54,646,082.22	-	-	-	-	-	-	-	自筹、 募集资 金	54,646,082.22
LSG 厂房设 备维护	-	-	230,117.08	-	-1,368.81	-	-	-	-	-	自筹、 募集资 金	231,485.89
科学城瑞和 新大楼	-	-	105,636.65	105,636.65	-	-	-	-	-	-	自筹、 募集资 金	-
合计	126,970,099.83	61,945,017.15	151,458,453.32	4,937,502.41	176,532.42			-	-	-		208,289,435.64

一其他减少主要是转入无形资产和管理费用等。

一公司于期末对各项在建工程进行检查，未发现存在因长期停建而需计提减值准备的情形，故未计提在建工程减值准备。



16、无形资产

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	软件系统	商标及品牌经营权	客户关系	实用新型	合计
一、账面原值								
1. 2018. 12. 31	126,000,853.59	13,256,743.29	2,473,083.00	52,564,456.00	1,210,401,488.41	326,284,541.00	40,000.00	1,731,021,165.29
2. 本期增加金额	-	-	-	2,274,220.51	0.33	-	-	2,274,220.84
(1) 购置	-	-	-	2,274,220.51	0.33	-	-	2,274,220.84
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并转入	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-10,102.97	-2,248,427.05	-635,663.15	-	-2,894,193.17
4. 2019. 6. 30	126,000,853.59	13,256,743.29	2,473,083.00	54,828,573.54	1,208,153,061.69	325,648,877.85	40,000.00	1,730,401,192.96
二、累计摊销								
1. 2018. 12. 31	12,669,119.07	11,588,046.89	840,166.79	37,862,256.45	52,446,860.79	10,876,153.00	29,000.00	126,311,602.99
2. 本期增加金额	1,415,711.70	520,392.94	71,505.54	5,258,500.66	57,120,617.37	16,186,163.19	2,000.00	80,574,891.40
(1) 计提	1,415,711.70	520,392.94	71,505.54	5,258,500.66	57,120,617.37	16,186,163.19	2,000.00	80,574,891.40
企业合并转入	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	3,442.13	261,313.21	75,090.34	-	339,845.68
4. 2019. 6. 30	14,084,830.77	12,108,439.83	911,672.33	43,124,199.24	109,828,791.37	27,137,406.53	31,000.00	207,226,340.07
三、减值准备								
1. 2018. 12. 31	-	-	-	-	41,777,777.79	-	-	41,777,777.79
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 2019. 6. 30	-	-	-	-	41,777,777.79	-	-	41,777,777.79



四、账面价值								
2019.6.30	111,916,022.82	1,148,303.46	1,561,410.67	11,704,374.30	1,056,546,492.53	298,511,471.32	9,000.00	1,481,397,075.10
2018.12.31	113,331,734.52	1,668,696.40	1,632,916.21	14,702,199.55	1,116,176,849.83	315,408,388.00	11,000.00	1,562,931,784.51

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为 0.08%。

一未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
横琴新区地块（珠横国土储 2014-26 号）	50,101,802.42	相关部门审核中

17、开发支出

单位： 元

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少		2019. 6. 30
			计入当年损益	确认为无形资产	
膳食营养补充剂相关的研发项目	25,357.28	48,565,361.50	48,565,361.50	-	25,357.28
拟申请的非专利技术	36,112,474.55	-	863,358.57	-	35,249,115.98
拟申请的专利技术	407,024.84	3,210.73	-	-	410,235.57
合计	36,544,856.67	48,568,572.23	49,428,720.07	0.00	35,684,708.83

18、商誉

单位： 元

项目	2018. 12. 31	本期增加		本期减少		外币报表折算差额	2019. 6. 30
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少		
LSG100%股权	2,165,661,155.00	-	-	-	-	-4,219,115.85	2,161,442,039.15
合计	2,165,661,155.00	-	-	-	-	-4,219,115.85	2,161,442,039.15

一商誉为购买LSG100%股权对价的公允价值与合并日LSG可辨认净资产的公允价值的差额。

19、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末
生产基地装修费	874,805.95	77,686.57	188,107.16	-	764,385.36
专卖店装修费	125,452.42	-	47,648.10	-	77,804.32
购车补助	1,554,666.58	144,000.00	76,000.00	99,333.23	1,523,333.35
箱变工程	-	-	-	-	-
宿舍装修费	-	-	-	-	-
厂区绿化工程	-	-	-	-	-
网络监控防盗工程	-	-	-	-	-
健力多、无限能品牌推广费	-	-	-	-	-
体验中心装修费	-	-	-	-	-
围墙工程	162,741.73	-	82,454.04	-	80,287.69
合计	2,717,666.68	221,686.57	394,209.30	99,333.23	2,445,810.72

20、递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

一 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	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	61,737,762.55	11,084,280.78	51,071,933.13	8,147,106.08
固定资产账面折旧与计税折旧差异	4,102,904.99	615,435.75	4,190,812.25	628,621.84
技改项目事后奖补引起的计税差异	49,878,204.73	7,481,730.72	52,841,266.39	7,926,189.96
限制性股票股权激励引起的计税差异	74,078,045.71	13,847,369.14	74,078,045.71	13,847,369.14
待抵扣广告费	156,852,144.48	39,213,036.12	156,852,144.48	39,213,036.12
内部交易未实现利润	44,081,086.00	11,020,271.50	44,081,086.00	11,020,271.50
可抵扣亏损	123,817,272.77	34,277,756.37	67,874,769.26	17,495,005.32
应付职工薪酬	11,843,790.00	3,553,137.00	11,843,790.00	3,553,137.00
其他	1,574,864.00	472,461.00	1,574,864.00	472,461.00
合计	527,966,075.23	121,565,478.38	464,408,711.22	102,303,197.96

一 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应计利息收入	478,729.18	71,809.38	19,645,120.10	3,003,535.14
公允价值变动损益	1,057,931.51	158,689.73	-	-
固定资产加速折旧	35,099,480.34	5,264,922.04	35,099,480.34	5,264,922.05
土地账面摊销额与计税摊销的差异	6,464,893.12	969,733.97	6,558,961.32	983,844.20
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,252,908,887.74	375,872,660.32	1,324,180,160.00	397,254,042.00
其他	142,864.00	42,859.00	142,864.00	42,859.00
合计	1,296,152,785.89	382,380,674.44	1,385,626,585.76	406,549,202.39

一 未确认的递延所得税资产明细：

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
可抵扣暂时性差异	30,697,698.99	1,021,199.59
可抵扣亏损	218,049,979.56	197,872,002.25
合计	248,747,678.55	198,893,201.84

一 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2019. 6. 30	2018. 12. 31
2019 年	13,433,681.62	13,433,681.62
2020 年	49,269,339.20	49,269,339.20
2021 年	23,544,208.37	23,544,208.37

2022 年	19,672,923.86	19,727,078.22
2023 年	49,072,923.92	58,514,903.84
2024 年	21,229,367.49	-
无抵扣期限	41,827,535.10	33,382,791.00
合计	218,049,979.56	197,872,002.25

21、其他非流动资产

单位：元

项目	2019.6.30	2018.12.31
长期资产预付款	16,822,218.07	19,150,876.35

22、短期借款

单位：元

项目	2019.6.30	2018.12.31
信用借款	300,000,000.00	87,598,724.00
质押借款	30,137,203.56	70,513,974.00
合计	330,137,203.56	158,112,698.00

—截至 2019 年 6 月 30 日，质押借款系澳洲佰盛以 1500 万澳元定期存款为 LSG 及其子公司 EH、UM 借款提供担保。

23、应付账款

单位：元

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付账款	266,677,035.19	339,170,602.91

—截至 2019 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

24、预收款项

单位：元

项目	2019.6.30	2018.12.31
预收款项	29,801,607.06	330,537,995.34

25、应付职工薪酬

单位：元

—应付职工薪酬明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算差额	2019.6.30
短期职工薪酬	249,266,139.52	287,619,469.21	456,254,990.73	730,647.11	79,899,970.89
离职后福利	2,457,661.15	15,595,471.91	14,939,126.68	-5,873.88	3,108,132.50
辞退福利	110,397.00	1,358,577.69	1,358,577.69	-	110,397.00

其他长期职工福利	-	-	-	-	-
合计	251,834,197.67	304,573,518.81	472,552,695.10	736,520.99	83,118,500.39

—短期职工薪酬明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算差额	2019.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	243,174,220.75	263,692,353.59	431,810,947.39	-712,256.73	74,343,370.22
职工福利费	598,711.45	10,076,217.86	10,176,217.86	-	498,711.45
社会保险费	156,419.32	5,938,304.64	5,408,969.63	368.71	686,123.04
其中：1、医疗保险费	135,155.12	5,120,504.74	4,717,169.78	-	538,490.08
2、工伤保险费	6,125.59	196,709.05	177,007.65	-	25,826.99
3、生育保险费	15,138.61	621,090.85	514,792.20	368.71	121,805.97
住房公积金	153,469.00	6,651,458.00	6,152,001.60	-	652,925.40
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-	-
短期带薪缺勤	5,183,319.00	1,179,963.59	2,636,007.17	-18,759.09	3,708,516.33
其他短期薪酬	-	81,171.53	70,847.08	-	10,324.45
合计	249,266,139.52	287,619,469.21	456,254,990.73	730,647.11	79,899,970.89

—离职后福利明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算差额	2019.6.30
设定提存计划	2,457,661.15	15,595,471.91	14,939,126.68	-5,873.88	3,108,132.50
设定受益计划	-	-	-	-	-
合计	2,457,661.15	15,595,471.91	14,939,126.68	-5,873.88	3,108,132.50

其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	外币报表折算差额	2019.6.30
一、基本养老保险费	2,446,273.44	15,113,602.09	14,490,911.09	-5,873.88	3,063,090.56
二、失业保险费	11,387.71	481,869.82	448,215.59	-	45,041.94
合计	2,457,661.15	15,595,471.91	14,939,126.68	-5,873.88	3,108,132.50

26、应交税费

单位：元

项 目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
企业所得税	151,506,131.99	87,955,308.24
增值税	17,233,642.83	3,849,095.29
个人所得税	3,149,203.31	3,147,283.62
城建税	1,322,560.20	56,466.66
教育费附加	944,674.06	40,321.90
环境保护税	597.39	645.29
印花税	295,585.51	1,025,362.96
防洪费	-	-
房产税	2,168,498.08	3,225,623.57
土地使用税	234,577.66	478,414.17
商品及服务税	-2,461,052.68	5,643,484.00
代扣代缴税金	211,156.20	
合计	174,605,574.55	105,422,005.70

本报告期各项税金执行的税率详见附注六。

27、其他应付款

单位：元

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应付利息	1,000,272.70	3,481,501.95
其他应付款	332,886,665.30	302,623,090.83
合计	333,886,938.00	306,104,592.78

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 应付利息

单位：元

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
短期借款应付利息	355,313.10	1,156,403.27
长期借款应付利息	644,959.60	2,325,098.68
合计	1,000,272.70	3,481,501.95

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
服务类应付款	149,639,071.48	120,543,859.42
设备、工程类应付款	40,026,118.79	23,843,133.99
广告类应付款	83,930,933.34	76,944,270.78
押金及保证金	5,420,712.15	4,965,859.05
其他	27,149,029.54	25,119,567.59

限制性股票回购义务	26,720,800.00	51,206,400.00
合计	332,886,665.30	302,623,090.83

28、长期借款

单位：元

项目	2019.6.30	2018.12.31
抵押、质押、保证借款	861,560,000.00	892,500,000.00
合计	861,560,000.00	892,500,000.00

—截至2019年6月30日，长期借款中1亿澳元（期末折合人民币481,560,000.00元）系以子公司澳洲佰盛现在和将来的全部资产，包括澳洲佰盛持有的LSG100%的股权，LSG及其子公司现在和将来取得的全部资产，包括LSG持有的其子公司的股权，以及子公司香港佰盛现在和将来对澳洲佰盛持有的股权及香港佰盛对其享有的各项权益作为抵押，并以本公司开立备用信用证作为担保。

—截至2019年6月30日，长期借款中的3.8亿元系以本公司持有的汤臣药业、佰嘉药业、佰健生物100%股权，广州佰盛53.33%股权，广东佰悦70%股权作为质押；同时以本公司固定资产、无形资产作为抵押（详见附注七、55）；亦由汤臣药业、佰健生物、佰嘉药业、广东佰悦提供连带责任保证。

—长期借款的利率区间为：3.25%-4.89%

29、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	2019.6.30	2018.12.31
长期应付职工薪酬	3,127,950.20	2,130,498.00
合计	3,127,950.20	2,130,498.00

项目	2019.6.30	2018.12.31
应付员工长期服务假期	2,059,734.55	2,061,191.00
应付长期奖金	1,068,215.65	1,070,301.00
减：1年内支付的部分	-	-1,000,994.00
合计	3,127,950.20	2,130,498.00

—应付员工长期服务假期精算假设说明：

精算假设	确定标准
折现率	2.61%
工资增长率	3.81%

—计入当期损益的员工长期服务假期为：

项目	2019.6.30	2018.6.30
管理费用	2,542.62	-

30、递延收益

单位：元

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30	形成原因
递延收益	110,177,269.12	7,469,700.00	4,655,333.84	112,991,635.28	政府拨入

一递延收益明细列示如下：

单位：元

项目	2018.12.31	本期增加	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	其他减少	2019.6.30
与资产相关的政府补助：	109,310,602.44	7,389,700.00	4,515,570.76	-	-	112,184,731.68
2011 年企业科技特派员工作站(省财政资金 40 万)	88,666.74	-	14,000.00	-	-	74,666.74
2011 年企业科技特派员工作站(市配套资金 20 万)	84,999.97	-	10,000.00	-	-	74,999.97
2012 年省产业结构调整专项资金-固体制剂车间扩建与信息化技术改造项目-粤财工 2012.110	358,333.39	-	50,000.00	-	-	308,333.39
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金金重大项目	700,000.00	-	100,000.00	-	-	600,000.00
2014 年珠海市战略性新兴产业专项资金(辅助降血脂项目)	1,957,438.32	-	189,410.00	-	-	1,768,028.32
2015 年省级信息产业发展专项资金(基于工业物联网的保健食品行业透明工厂)	2,575,000.00	-	150,000.00	-	-	2,425,000.00
2013 年省院全国战略合作专项资金(适应 GMP 管控的实时生产制造执行系统)	-	-	-	-	-	-
广陈皮提取物抗氧化复合胶囊的研制及产业化	150,000.00	-	-	-	-	150,000.00
金湾区 2017 年技术改造专项资金	2,400,000.00	-	150,000.00	-	-	2,250,000.00
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	29,452,841.90	-	479,942.90	-	-	28,972,899.00

广东省工业企业事后奖补资金	52,841,266.39	-	2,963,061.66	-	-	49,878,204.73
金湾区 2018 年技术改造专项资金	2,859,813.08	-	168,224.30	-	-	2,691,588.78
2018 招商引资扶持项目建设奖励专项资金	917,942.65	-	-	-	-	917,942.65
2018 全自动立体高架库及成品分检车间技术改造项目	1,924,300.00	7,389,700.00	-	-	-	9,314,000.00
保健品行业连续化生产智能制造示范应用	3,000,000.00	-	240,931.90	-	-	2,759,068.10
兑现金湾区人民政府与汤臣倍健股份有限公司合作协议的扶持资金	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
与收益相关的政府补助：	866,666.68	80,000.00	139,763.08	-	-	806,903.60
2013 年省中小企业发展资金(自主创新和转型升级-营养师健康服务平台建设)	16,666.68	-	16,666.68	-	-	-
博士后科研工作站专项资金	850,000.00	80,000.00	123,096.40	-	-	806,903.60
合计	110,177,269.12	7,469,700.00	4,655,333.84	-	-	112,991,635.28

31、股本

单位：元

股本	2018.12.31	本次变动增减（+、-）					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,468,817,880.00	-	-	-	54,000.00	54,000.00	1,468,763,880.00

—本期股本减少54,000.00元系公司回购注销2018年未达考核要求的限制性股票所致，详见附注十二、股份支付。

32、资本公积

单位：元

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
股本溢价	1,979,722,562.91	-	230,040.00	1,979,492,522.91
其他资本公积	43,365,319.61	9,745,927.80	-	53,111,247.41



合计	2,023,087,882.52	9,745,927.80	230,040.00	2,032,603,770.32
----	------------------	--------------	------------	------------------

本期增加为本期计提的股权激励及股票期权的摊销额，本期减少为回购限制性股票。

33、库存股

单位：元

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
库存股	51,206,400.00	-	24,485,600.00	26,720,800.00

一库存股本期减少24,485,600.00元，其中：4,445,000.00元系公司实施了2018年度权益分派方案，向全体股东每10股派发现金股利5.00元人民币（含税），尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整减少库存股。284,040.00元系回购注销2018年未达考核要求的限制性股票相应减少库存股。19,756,560.00元系限制性股票激励计划第一期解锁相应减少库存股。



34、其他综合收益

单位：元

项目	2018. 12. 31	本期发生金额					2019. 6. 30
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-36,924,178.58	1,727,215.68	-	-	1,727,215.68	-	-35,196,962.90
其中：外币财务报表折算差额	-36,924,178.58	1,727,215.68	-	-	1,727,215.68	-	-35,196,962.90
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-
合计	-36,924,178.58	1,727,215.68	-	-	1,727,215.68	-	-35,196,962.90

35、盈余公积

单位： 元

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	461,438,879.22	-	-	461,438,879.22

36、未分配利润

单位： 元

— 未分配利润增减变动情况如下：

项目	2019 年 1-6 月	提取或分配比例
上期期末未分配利润	1,726,572,135.97	-
加：会计政策变更	-	-
本期期初未分配利润	1,726,572,135.97	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	866,851,366.08	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	734,408,940.00	-
转增股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,859,014,562.05	-

— 根据 2019 年 2018 年度股东大会通过的决议，公司以总股本 1,468,817,880 股及预计可行权的限制性股票为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

37、少数股东权益

单位： 元

子公司名称	2019.6.30	2018.12.31
广东佰悦网络科技有限公司	-28,038,407.01	-23,126,607.53
健之宝（香港）有限公司	-26,390,104.56	-27,716,509.78
六角兽饮料有限公司	3,034,685.06	5,563,686.07
广州汤臣佰盛有限公司	1,307,719,317.26	1,341,442,519.04
合计	1,256,325,490.75	1,296,163,087.80

38、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,961,248,414.68	940,535,463.50	2,161,577,641.44	660,330,791.46
其他业务	8,526,520.69	9,486,789.10	8,089,064.38	8,022,465.95
合计	2,969,774,935.37	950,022,252.60	2,169,666,705.82	668,353,257.41

39、税金及附加

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
环境保护税	3,003.64	2,435.72
房产税	2,748,223.08	2,035,603.20
城市维护建设税	16,116,697.83	17,032,424.61
教育费附加	11,511,602.99	12,165,808.85
土地使用税	224,519.74	152,378.42
契税	-	-
土地增值税	-	-
车船使用税	6,268.00	14,760.00
印花税	2,352,374.75	1,939,319.37
堤围防护费	-	-
合计	32,962,690.03	33,342,730.17

40、销售费用

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资福利费	178,803,371.82	119,514,498.27
行政办公费	8,743,839.59	1,969,393.91
折旧摊销	4,662,039.32	6,445,633.21
市场推广费	72,353,133.11	58,164,696.98
租赁和物管费	539,308.49	579,178.14
差旅费	23,519,546.56	19,618,238.34
招待费	2,454,583.07	2,168,028.68
终端及经销商费用	55,417,088.43	101,212,421.93
广告费	369,327,759.82	156,475,124.35
物流费用	27,293,706.35	26,768,052.81
其他费用	796,729.59	549,977.98
合计	743,911,106.15	493,465,244.60

41、管理费用

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资福利费	56,088,362.22	37,344,525.89
股权激励	9,745,927.79	1,336,756.75
行政办公费	9,210,765.46	8,156,704.16
差旅费	1,397,421.23	2,097,527.96
业务招待费	2,012,123.95	2,466,634.02
人事管理费	4,294,472.85	1,806,380.32
中介机构费	7,968,172.58	14,496,541.30
税费	500,819.33	46,510.98

折旧摊销	77,793,049.64	7,576,404.40
存货损失	9,847,334.41	20,223,914.99
其他	8,071,851.63	2,752,138.26
合计	186,930,301.09	98,304,039.03

42、研发费用

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
工资福利费	29,488,011.70	22,653,418.45
直接投入	11,839,341.29	3,309,643.06
折旧与摊销	3,959,781.40	2,890,436.78
设计费	2,634,851.84	930,498.38
委外研发费	-	544,174.76
报批报检费	270,565.79	292,598.89
差旅费	1,618,317.45	1,639,399.77
会议费	412,969.11	118,213.72
其他费用	1,278,738.39	691,262.82
合计	51,502,576.97	33,069,646.63

43、财务费用

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息支出	26,730,406.51	-
减：利息收入	21,097,456.80	28,100,913.08
手续费支出	544,197.59	1,510,148.80
汇兑损益	3,322,978.38	-3,579,238.93
其他	76,159.54	-
合计	9,576,285.22	-30,170,003.21

44、其他收益

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与日常活动有关的政府补助	5,030,825.64	4,160,328.05
合计	5,030,825.64	4,160,328.05

—计入其他收益的政府补助：

政府补助种类	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与资产相关的政府补助：		
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	479,942.90	-
金湾区 2018 年技术改造专项资金	168,224.30	-
2012 年省产业结构调整专项资金-固体制剂车间扩建与信息化技术改造项目	50,000.00	50,000.00
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目	100,000.00	100,000.00
2012 年省科技计划配套专项资金	10,000.00	10,000.00

企业科技特派员工作站项目经费	14,000.00	14,000.00
2014 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目计划（辅助降血脂项目）	189,410.00	189,410.00
2015 年省级信息产业发展专项资金-基于工业物联网的保健食品行业透明工程	150,000.00	150,000.00
2013 年省院全国战略合作专项资金（适应 GMP 管控的实时生产制造执行系统）	-	100,000.00
收到珠海市金湾区科技和工业信息化局转来技术改造事后奖补	2,963,061.66	1,388,018.05
金湾区 2017 年技术改造专项资金-智能化设备改造项目	150,000.00	150,000.00
保健品行业连续化生产智能制造示范应用	240,931.90	-
与收益相关的政府补助：		
2013 年省级企业技术中心专项资金	16,666.68	30,000.00
珠海金湾区三灶镇财政所 2017 年度研发补助资金	-	1,978,900.00
个税手续费返还	375,491.80	-
博士后科研工作站专项资金	123,096.40	-
合计	5,030,825.64	4,160,328.05

45、投资收益

单位： 元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-	-1,485,044.72
理财产品和结构性存款投资收益	7,029,623.58	11,109,955.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资分红取得的投资收益	2,304,700.42	-
合计	9,334,324.00	9,624,910.93

46、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
交易性金融资产	1,057,931.51	-
合计	1,057,931.51	-

47、信用减值损失

单位： 元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
应收账款坏账准备	-4,172,101.87	-709,142.01
其他应收款坏账准备	-121,273.88	-403,653.03
合计	-4,293,375.75	-1,112,795.04

48、资产减值损失

单位： 元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
无形资产减值损失	-	-41,777,777.78
存货跌价准备	1,902,704.07	-7,605,005.26
合计	1,902,704.07	-49,382,783.04

49、资产处置收益

单位： 元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动资产处置收益	5,181.64	54,561.72

50、营业外收入

单位： 元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他政府补助	5,944,614.33	39,643,824.12	5,944,614.33
违约金收入	82,700.00	-	82,700.00
赔偿收入	594,022.56	-	594,022.56
非流动资产报废利得	431.03	-	431.03
其他	75,259.30	660,824.30	75,259.30
合计	6,697,027.22	40,304,648.42	6,697,027.22

计入营业外收入政府补助明细：

单位： 元

政府补助种类	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
与收益相关：		
企业扶持基金	5,715,228.09	-
稳定岗位补贴	-	190,867.87
总部经济发展专项资金	-	8,216,521.25
收金湾区发放第三批灾后复产扶持资金	-	336,435.00
总部企业奖励	-	30,900,000.00
收政府失业补贴	179,386.24	-
博士和博士后经费补贴	50,000.00	-
合计	5,944,614.33	39,643,824.12

51、营业外支出

单位： 元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	265,278.96	220,000.00	265,278.96
非流动资产毁损报废损失	390,761.39	348,292.10	390,761.39
税金滞纳金	108.17	27,355.51	108.17

非常损失	-	-	-
土地闲置费	-	10,800,000.00	-
赔偿支出	-	-	-
其他	64,143.78	115,737.03	64,143.78
合计	720,292.30	11,511,384.64	720,292.30

52、所得税费用

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	185,218,034.33	192,877,786.72
递延所得税调整	-1,144,688.14	-1,905,081.68
合计	184,073,346.19	190,972,705.04

— 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年 1-6 月
利润总额	1,013,884,049.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	152,082,607.40
子公司适用不同税率的影响	-15,361,509.78
调整以前期间所得税的影响	-15,384,121.23
非应税收入影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	62,606,197.89
其他	130,171.91
所得税费用	184,073,346.19

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
银行存款利息收入	28,109,742.37	31,021,531.40
收到政府补助、奖励等	13,999,572.77	41,622,724.12
收回往来款	6,182,517.88	-
租金收入	4,335,394.00	-
其他	5,273,098.32	3,891,740.86
合计	57,900,325.34	76,535,996.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
付现的期间费用	681,183,665.04	361,741,513.02
土地闲置费	-	10,800,000.00

捐赠支出等及其他往来	302,270.00	363,092.54
合计	681,485,935.04	372,904,605.56

(3) 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
回购限制性股票	284,040.00	1,405,440.00
其他	191.48	-
合计	284,231.48	1,405,440.00

54、现金流量表补充资料

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	829,810,703.15	674,466,572.55
加：计提的资产及信用减值准备	2,390,671.67	50,495,578.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,882,337.78	38,935,631.56
无形资产摊销	80,574,891.40	9,271,407.62
长期待摊费用的摊销	394,209.30	969,812.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-5,181.64	-54,561.72
固定资产报废损失	390,330.36	348,292.10
公允价值变动损失	-1,057,931.51	-
财务费用	30,053,384.90	-
投资损失（减收益）	-9,334,324.00	-9,624,910.93
递延所得税资产减少（减增加）	-19,262,280.42	-1,338,250.74
递延所得税负债增加（减减少）	-24,168,527.96	-566,830.94
存货的减少（减增加）	12,284,029.86	63,388,293.98
经营性应收项目的减少（减增加）	-60,683,008.02	-48,339,172.51
经营性应付项目的增加（减减少）	-430,384,076.40	-186,028,433.39
其他	26,182,857.99	-814,671.30
经营活动产生的现金流量净额	480,068,086.46	591,108,757.19
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	1,957,593,760.28	1,636,466,437.23
减：现金及现金等价物的期初余额	1,812,995,783.26	2,649,426,917.48
现金及现金等价物净增加额	144,597,977.02	-1,012,960,480.25

一、现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.12.31
一、现金	1,957,593,760.28	1,812,995,783.26

其中：库存现金	14,470.59	28,476.61
可随时用于支付的银行存款	1,953,523,837.25	1,801,791,641.26
可随时用于支付的其他货币资金	4,055,452.44	11,175,665.39
三、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,957,593,760.28	1,812,995,783.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	5,400,000.00	汤臣药业保函保证金存款
货币资金-银行存款	11,075,880.00	用于澳洲佰盛借款利息保障金
货币资金-银行存款	72,234,000.00	用于 LSG 借款质押的澳洲佰盛定期存款
货币资金-其他货币资金	3,385,683.18	LSG 租赁保证金存款
固定资产	185,255,005.00	本公司借款抵押
无形资产	43,010,869.47	本公司借款抵押
合计	320,361,437.65	

—截至2019年06月30日，公司用于借款担保的股权质押有：澳洲佰盛持有的LSG100%股权；香港佰盛持有的澳洲佰盛100%股权；本公司持有的汤臣药业、佰嘉药业、佰健生物100%股权，广州佰盛53.33%股权，广东佰悦70%股权。

—此外，澳洲佰盛、LSG及其子公司均以现在和将来取得的全部资产为澳洲佰盛并购借款设定担保。

56、外币货币性项目

单位：元

项目	2019.6.30		
	原币	折算汇率	人民币
货币资金			155,402,811.66
其中：美元	2,983,647.43	6.8747	20,511,680.99
澳元	27,993,064.87	4.8156	134,803,403.19
港币	99,724.32	0.8797	87,727.48
应收账款			88,451,367.41
其中：美元	91,882.92	6.8747	631,667.51
澳元	18,091,433.52	4.8156	87,121,107.26
港币	794,126.00	0.8797	698,592.64
其他应收款			208,178,547.36
其中：美元	30,058,363.15	6.8747	206,642,229.15
澳元	315,266.30	4.8156	1,518,196.39
港币	20,600.00	0.8797	18,121.82
短期借款			30,137,203.56
其中：美元	-	6.8747	-

澳元	6,258,244.78	4.8156	30,137,203.56
应付账款			75,645,386.17
其中：美元	3,980,986.15	6.8747	27,368,085.49
澳元	10,025,189.11	4.8156	48,277,300.68
港币	-	0.8797	-
其他应付款			90,796,763.10
其中：美元	10,050,544.28	6.8747	69,094,476.76
澳元	4,497,784.89	4.8156	21,659,532.92
港币	48,600.00	0.8797	42,753.42
长期借款			481,560,000.00
其中：澳元	100,000,000.00	4.8156	481,560,000.00

一、境外主体的记账本位币

子公司名称	注册地	主要经营地	记账本位币
香港佰瑞有限公司	香港	-	美元
健之宝（香港）有限公司	香港	国内	人民币
诺天源（香港）贸易有限公司	香港	国内	人民币
PENTAVITE PTY LTD	澳洲	澳洲	澳元
自然维他（香港）有限公司	香港	-	人民币
香港佰盛有限公司	香港	-	澳元
澳洲佰盛有限公司	澳洲	-	澳元
香港佰弘有限公司	香港	香港	人民币
Life-Space Group Pty Ltd 及其子公司	澳洲	澳洲	澳元

八、合并范围的变更

一、报告期内合并范围的变化：

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
香港佰弘有限公司	2019 年新增合并	2019 年	2019 年新设成立
汤臣倍健营养探索馆（珠海）有限公司	2019 年新增合并	2019 年	2019 年新设成立

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

一、公司子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
广州奈梵斯健康产品有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
广州市佰健生物工程有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得

广东佰嘉药业有限公司	国内	珠海市	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
汤臣倍健药业有限公司	国内	珠海市	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
香港佰瑞有限公司	-	香港	-	100%	100%	投资取得
广东佰悦网络科技有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	70%	70%	投资取得
广东佰腾药业有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	国内	广州市	保险经纪业务	100%	100%	投资取得
六角兽饮料有限公司	国内	广州市	非酒精饮料	40%	40%	投资取得
广州汤臣佰盛有限公司	国内	广州市	-	53.33%	53.33%	投资取得
香港佰弘有限公司		香港	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
汤臣倍健营养探索馆（珠海）有限公司	国内	珠海市		100%	100%	投资取得

—香港佰瑞有限公司的子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
健之宝（香港）有限公司	国内	香港	膳食营养补充剂销售	60%	60%	投资取得
PENTAVITE PTY LTD	澳洲	澳洲	贸易、投资业务	100%	100%	投资取得
自然维他（香港）有限公司	香港	香港	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得

—健之宝（香港）有限公司的子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
健之宝营养生物科技（中国）有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
诺天源（香港）贸易有限公司	国内	香港	膳食营养补充剂销售	100%	100%	非同一控制下企业合并取得

—广州汤臣佰盛有限公司的下属子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
香港佰盛有限公司		香港		直接100%	100%	投资取得
澳洲佰盛有限公司		澳洲		间接100%	-	投资取得
Life-Space Group Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚新南威尔士州	益生菌和保健品的研发、生产和销售	间接100%	-	非同一控制下企业合并

注：广州佰盛、香港佰盛、澳洲佰盛均系为公司重大资产重组设立的特殊目的公司。

—LSG 的下属子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
Ultra Mix(Aust.) Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚维多利亚州	保健品生产	直接 100%	100%
Evolution Health Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚维多利亚州	保健品销售	直接 100%	100%
Divico Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚维多利亚州	商标权管理	直接 100%	100%
健进商务咨询(上海)有限公司	上海	上海	咨询	间接 100%	100%

—持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

2017 年 8 月，公司与实际控制人梁允超控制的企业诚承投资控股有限公司、管理层团队的持股平台广州焕能健康投资合伙企业（有限合伙）分别出资 400 万元，300 万元，300 万元发起设立六角兽饮料有限公司，注册资本 5000 万元，分期缴足，三方分别持股 40%、30%、30%。六角兽设董事会，成员 3 人，由股东会选举产生，其中由公司提名 2 名董事，委派总经理和财务人员，因此六角兽由公司实际控制，将其纳入合并范围。



(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
健之宝（香港）有限公司	40%	1,326,405.22	-	-26,390,104.56
广州汤臣佰盛有限公司	46.67%	-30,926,267.67	-	1,307,719,317.26

一重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	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
健之宝（香港）有限公司	2,308.06	3.97	2,312.03	8,909.56	-	8,909.56
广州汤臣佰盛有限公司	38,824.29	347,129.93	385,954.22	19,668.31	86,060.35	105,728.66
子公司名称	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
健之宝（香港）有限公司	4,105.69	6.50	4,112.19	11,041.32	-	11,041.32
广州汤臣佰盛有限公司	50,427.41	352,523.03	402,950.44	27,310.01	88,188.45	115,498.46

单位：万元

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
健之宝（香港）有限公司	847.91	331.60	331.60	-1,753.15	1,158.61	-9,729.01	-9,729.01	-2,132.67
广州汤臣佰盛有限公司	26,937.03	-6,627.06	-7,226.40	5,760.37	-	-85.45	-85.45	-85.06

2、在合营安排或联营企业中的权益

一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	
北京桃谷科技有限公司	北京	北京	移动医疗健康领域	12.15	-	权益法
上海凡迪基因科技有限公司	上海	上海	临床和健康渠道提供基因检测服务	8.78	-	权益法
上海臻鼎健康科技有限公司	上海	上海	软件开发、技术服务	20.00	-	权益法
东台市赐百年生物工程有 限公司	东台	东台	农副食品加工业	25.00	-	权益法
广州为来卓识股权投资基 金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资	29.70	-	权益法
为来股权投资管理（广州） 有限公司	广州	广州	股权投资管理	40.00	-	权益法

一持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

一公司持有北京桃谷科技有限公司 12.1457%股权，由公司委派 1 名董事，故此公司虽然持股未达到 20%，但对北京桃谷科技有限公司有重大影响。

一公司持有上海凡迪基因科技有限公司 8.7845%股权，由公司委派 1 名董事，故此公司虽然持股未达到 20%，但对上海凡迪基因科技有限公司有重大影响。

一持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

一公司持有珠海广发信德国际生命科学股权投资基金（有限合伙）37.11%股权，公司为有限合伙人。根据《合伙协议》，合伙企业由普通合伙人执行合伙事务及担任合伙企业管理人，有限合伙人无权要求对普通合伙人和管理人进行选举、撤销或替换。有限合伙人享有按协议约定方式分配投资收益、监督合伙企业事务执行及提出合理建议、了解合伙企业经营及投资情况等权利。公司对合伙企业事务及执行不具有重大影响。

一公司持有广州丹麓创业投资基金合伙企业（有限合伙）26.97%股权，公司为有限合伙人。根据《合伙协议》，合伙企业由普通合伙人执行合伙企业事务及担任合伙企业管理人。有限合伙人享有按协议约定方式分配投资收益、监督合伙企业事务执行及提出合理建议、了解合伙企业经营及投资情况等权利。公司对合伙企业事务及执行不具有重大影响。

一公司下属子公司香港佰瑞持有 EVER ALPHA FUND L.P. 24.78%的股权，根据《合伙协议》，普通合伙人独立地决定基金的管理，控制，经营及投资决策，对合伙企业债务承担无限连带责任，对外代表合伙企业，执行合伙事务。香港佰瑞作为有限合伙人，无法主导投资、影响回报及可变收益，对合伙企业债务承担有限责任，仅以财产份额为限承担责任。故对合伙企业事务及执行不具有重大影响。

一不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	250,395,406.42	250,395,406.42
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
一净利润	-	-1,485,044.72

—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-	-1,485,044.72

十、公允价值的披露

—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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	320,270,000.00	320,270,000.00
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）其他	-	-	320,270,000.00	320,270,000.00

—公司持有的交易性金融资产为到期日在一年以内的委托理财

十一、关联方及关联交易

1、公司的控股股东情况：

名称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
梁允超	控股股东、实际控制人	自然人	48.36%	48.36%

2、公司的子公司情况和联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
诚承投资控股有限公司	公司控股股东梁允超的关联公司

4、关联交易情况

单位：元

—销售产品

企业名称	交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
上海臻鼎健康科技有限公司	产品	-	-18,073.46
合计		-	-18,073.46

关联方交易的定价方式：执行双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

—采购商品

企业名称	交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
东台市赐百年生物工程有限公司	原材料	613,226.47	722,254.64
合计		613,226.47	722,254.64

关联方交易的定价方式：执行双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

一接受劳务

企业名称	交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
上海臻鼎健康科技有限公司	技术服务	-	83,396.23
合计		-	83,396.23

关联方交易的定价方式：执行双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

一共同投资

2018 年 3 月，公司与诚承投资控股有限公司分别出资 400 万元，600 万元发起设立为来股权投资管理（广州）有限公司（以下简称“为来投资”），为来投资注册资本 1,000 万元，公司持股 40%。

2018 年 3 月，公司与广州琢石明玉投资管理有限公司（以下简称“琢石明玉”）、珠海横琴琢石永尚股权投资基金合伙企业（有限合伙）、诚承投资控股有限公司共同投资成立广州为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”），合伙企业总规模人民币 101,000 万元，公司作为有限合伙人出资人民币 30,000 万元，占出资总额的 29.70%，诚承投资控股有限公司出资人民币 20,000 万元，占出资总额的 19.80%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司实缴出资款 10,500 万元。广州琢石明玉投资管理有限公司和为来投资同时为合伙企业的普通合伙人。

5、关键管理人员报酬

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	20,571,917.00	9,907,716.98

本期关键管理人员人数合计为 14 人。

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

6、关联方往来款项余额

单位：元

项目名称	关联方	2019.6.30	2018.12.31
应付账款	东台市赐百年生物工程有限公司	37,945.62	427,871.56

十二、股份支付

单位：元

一股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	375.6 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	5.4 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的 508 万股首次授予的限制性股票期权行权价格为 6.35 元/股，合同剩余期限不超过 2020 年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

—2016 年 11 月 4 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《公司〈2016 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《公司〈2016 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。2016 年 12 月 12 日，公司召开了第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议

案》。公司于 2016 年 12 月 12 日向激励对象授予限制性股票 1430 万股，授予价格为 6.35 元/股，限制性股票激励计划在授予完成登记后的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的 30%，30%，40%。

—2017 年因激励对象离职回购限制性股票 105 万股，2018 年因激励对象离职及部分未达到考核指标回购限制性股票 45.4 万股，2018 年 8 月第一期限限制性股票共 390.6 万股解锁上市流通，2019 年上半年因激励对象部分未达到考核指标回购限制性股票 5.4 万股，2019 年 3 月第二期限限制性股票共 375.6 万股解锁上市流通。截至 2019 年 6 月 30 日，发行在外的限制性股票总数为 508 万股。

—授予的限制性股票各年度公司业绩考核目标如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数，2017 年营业收入增长率不低于 10%；
第二个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数，2018 年营业收入增长率不低于 21%；
第三个解除限售期	以 2016 年营业收入为基数，2019 年营业收入增长率不低于 33%。

2017 年度，公司营业收入较 2016 年增长率为 34.72%，第一个解除限售期共 390.6 万股限制性股票达到解锁条件，2018 年 8 月，第一个解除限售期股票已解锁上市流通。

2018 年度，公司营业收入较 2016 年增长率为 88.42%，第二个解除限售期共 375.6 万股限制性股票达到解锁条件，2019 年 3 月，第二个解除限售期股票已解锁上市流通。

—以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	37,432,978.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	130,361.13

—2019 年股票期权激励计划

根据 2019 年 3 月 22 日召开的 2018 年年度股东大会通过的《关于公司〈2019 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、2019 年 4 月 4 日召开的公司第四届董事会第二十四次会议审议通过的《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权首次授予相关事项的议案》及 2019 年 4 月 25 日召开的公司第四届董事会第二十五次会议审议通过的《关于调整公司股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，公司拟向激励对象授予 2,600 万份股票期权，约占公告时公司股本总额 146,881.788 万股的 1.77%，其中，首次授予 2,445 万份，预留 155 万份，首次授予日为 2019 年 4 月 4 日。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在其行权期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。公司首次授予激励对象每一份股票期权的行权价格为 19.30 元。股票期权等待期分别为自授予之日起 24 个月、36 个月、48 个月；预留部分股票期权等待期分别为自相应的授予登记之日起 12 个月、24 个月、36 个月。在本激励计划经股东大会通过后，首次授予的股票期权自授予之日起满 24 个月后可以开始行权，预留的股票期权自授予之日起满 12 个月后可以开始行权。

公司股票期权考核指标分为两个层次，分别为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核。公司层面业绩指标为营业收入增长率，具体如下：

行权期	业绩考核条件
首次授予股票期权第一个行权期 /预留股票期权第一个行权期	以2018年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于45%
首次授予股票期权第二个行权期 /预留股票期权第二个行权期	以2018年营业收入为基数，2021年营业收入增长率不低于60%
首次授予股票期权第三个行权期 /预留股票期权第三个行权期	以2018年营业收入为基数，2022年营业收入增长率不低于75%

注：1. 以上业绩考核目标不属于公司对投资者作出的业绩承诺。

2. 若公司业绩考核达不到上述条件，则激励对象相对应行权期所获授的可行权数量的股票期权全部由公司注销。

十三、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、资本性支出承诺

于 2019 年 6 月 30 日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	2019. 6. 30
房屋、建筑物及机器设备	112,290,993.34

2、经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，于 2019 年 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2019. 6. 30
1 年以内（含 1 年）	12,843,550.22
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	12,844,968.21
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	6,987,499.80
3 年以上	5,959,798.91
合计	38,635,817.14

2、或有事项

—LSG潜在诉讼事项

LSG的子公司EH与其分销商Kadac Pty Ltd存在关于就优先认购权及卖出股权所得的潜在诉讼争议存在纠纷，Kadac Pty Ltd提出的和解金额为1,800,000澳元。截至2019年6月30日，双方尚未就上述纠纷进行包括诉讼、调解在内的任何正式或非正式的争议解决程序。本公司认为该等索赔不具有实质法律依据，不是很可能导致经济利益流出。

十四、资产负债表日后事项

—2019年7月10日，公司全资子公司香港佰瑞有限公司将其全资持有的自然维他（香港）有限公司（以下简称“自然维他”）的全部股份转让于本公司，并完成变更登记。自然维他成为公司全资子公司。

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

—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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

—报告分部情况：

本报告期内，公司及所属的子公司均从事膳食营养补充剂业务，不存在多种业务的经营，故无业务分部情况。集团主要依据实体子公司注册地址确定如下的地区分部：中国境内、香港和澳洲。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	中国境内	中国香港	澳洲	分部间抵销	合计
营业收入	2,727,782,786.31	11,132,232.84	269,370,252.19	-38,510,335.97	2,969,774,935.37
营业成本	823,466,720.21	6,145,751.15	153,546,355.44	-33,136,574.20	950,022,252.60
净利润	899,654,948.58	7,923,084.02	-72,393,567.68	-5,373,761.76	829,810,703.16
资产总额	11,842,018,951.37	3,439,833,517.71	3,974,696,462.50	-9,662,032,993.48	9,594,515,938.10
负债总额	2,188,123,106.57	572,161,785.22	1,183,756,929.69	-1,365,754,702.81	2,578,287,118.67
净资产	9,653,895,844.80	2,867,671,732.49	2,790,939,532.81	-8,296,278,290.67	7,016,228,819.43

2、其他

（1）广州佰盛联合投资人投资退出事项

对LSG的重大资产购买完成后，公司拟实施发行股份购买资产，即拟分别向中平国璟、嘉兴仲平、信德敖东、信德厚峡发行股份购买其合计持有广州佰盛46.67%股权，其中，拟向中平国璟发行股份购买其所持广州佰盛20%股权、拟向嘉兴仲平发行股份购买其所持广州佰盛3.33%股权、拟向信德敖东发行股份购买其所持广州佰盛1.67%股权、拟向信德厚峡发行股份购买其所持广州佰盛21.67%股权。发行股份购买资产后，广州佰盛将成为公司的全资子公司。

根据2019年7月2日公司收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准汤臣倍健股份有限公司向上海中平国璟并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]1029号），本次发行股份购买资产的交易价格为人民币14亿元，发行的股份总数为113,728,674股，应在批复之日起12个月内完成。

根据2018年5月29日公司与上海中平国璟并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）、嘉兴仲平国珺股权投资基金合伙企业（有限合伙）、广州信德厚峡股权投资合伙企业（有限合伙）、吉林敖东创新产业基金管理中心（有限合伙）（合称“各财务投资人”）签署修订后的广州汤臣佰盛有限公司《股东协议》。协议约定财务投资人的投资退出条款如下（以下条款中公司指“广州佰盛”）：

5.2(a)各方股东同意，收购交易完成后（收购交易完成之日，“收购交割日”），各方股东应当根据本第5.2条实施汤臣倍健收购各财务投资人持有的全部公司股权的交易（“投资退出交易”）：

(1)自收购交割日起的十八个月内（含该期限届满之日以及收购交割日），在符合适用法律及中国证券监管部门要求的前提下，经财务投资人要求，汤臣倍健应尽最大努力以发行股份购买资产方式收购该财务投资人在公司的全部股权。

(2)自收购交割日起超过十八个月至三年内（含该期限届满之日），在符合适用法律及中国证券监管部门要求的前提下，财务投资人有权要求通过采取以下一种或两种方式的结合进行投资退出交易，汤臣倍健应尽最大努力与其协商确定最终方案进行投资退出交易：(A)发行股份购买资产；和(B)支付现金购买资产。

(3)投资退出交易涉及发行股份购买资产的，在符合适用法律以及中国证券监管部门要求的前提下，且受限于汤臣倍健董事会、股东大会及中国证券监督管理委员会的批准，各方股东应尽最大努力促使发行的汤臣倍健股票的价格为批准投资退出交易的董事会决议公告日前20、60或者120个交易日的汤臣倍健股票交易均价中孰低的90%，并根据届时市场情况，可以引入符合监管要求的调价机制。

(4)若自收购交割日起三年内（含该期限届满之日）各方股东未能根据本第5.2(a)条以上约定完成投资退出交易，经各财务投资人单独或共同要求，则在符合适用法律以及中国证券监管部门要求的前提下，汤臣倍健应尽最大努力在六个月内通过支付现金购买资产的方式进行投资退出交易。本款的约定不影响第5.2(a)(2)条约定。

(b) 投资退出交易价格的确定

各方股东根据第5.2(a)条进行投资退出交易时，在符合适用法律以及中国证券监管部门要求的前提下，收购价格应由各方股东以公司的经具有证券从业资格的评估机构评估价值为基础协商确定。各方股东应尽合理的商业努力配合（但汤臣倍健无义务确保）评估机构获得不低于以下两者中较高的评估值：

(1)等于(A)汤臣倍健董事会决议通过投资退出交易之前过去四个完整日历季度公司的正常化EBITDA，乘以(B)收购交易使用的企业价值，除以(C)2018正常化EBITDA，减去(D)该四个完整日历季度末公司及其子公司以及所投资企业的账面净负债后的余额；和

(2)各财务投资人对公司的出资额本金与每年12%内部收益率计算的收益之和，并扣减已取得的股息红利后的余额。

截至财务报告批准报出日，发行股份购买联合投资人股权事宜正在积极推进中。

(2) 健之宝清算事项

根据2018年8月24日公司召开的第四届董事会第十七次会议审议通过的《关于清算并注销合资公司的议案》以及公司和子公司香港佰瑞与NBTY Cayman Corporation、The Nature's Bounty Co. (原NBTY, Inc.) 签署的合资公司健之宝（香港）有限公司的《股东协议第二修订案》：双方股东同意自愿清算所有三家主体，健之宝（香港）有限公司、健之宝营养生物科技（中国）有限公司及诺天源（香

港)贸易有限公司。约定2019年6月30日前为产品出售期,《商标许可协议》应在产品出售期的最后一天自动终止,于2019年6月30日前相关产品的销售已终止;双方股东对合资公司的应收货款予以豁免;NBTY承担至多100万美元清算损失。经公司初步测算,预计清算现金流净额为正数。截至2019年6月30日,本公司对健之宝无法收回的应收款项已全额计提坏账准备。

(3) 待缴出资事项

公司已签署相关投资协议或公司章程,未来需履行出资义务。截至2019年6月30日,待缴出资情况如下(除列明外,金额单位人民币万元):

被投资企业名称	认缴出资	实缴出资	待缴出资	缴付期限
广州丹麓创业投资基金合伙企业(有限合伙)	6,000.00	4,200.00	1,800.00	无
广州为来卓识股权投资基金合伙企业(有限合伙)	30,000.00	10,500.00	19,500.00	2025年2月25日前
六角兽饮料有限公司	2,000.00	1,600.00	400.00	2049年12月31日前
自然维他(香港)有限公司	1万港元	-	1万港元	无



十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

单位：元

类别	2019. 6. 30					2018. 12. 31				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,081,876.77	2.73	18,081,876.77	100.00	-	18,081,876.77	12.51	18,081,876.77	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	644,148,483.63	97.27	5,060.94	0.00	644,143,422.69	126,402,839.30	87.49	6,417.57	0.01	126,396,421.73
其中：账龄组合	10,121.88	0.00	5,060.94	50.00	5,060.94	37,254.48	0.03	6,417.57	17.23	30,836.91
合并范围内关联方组合	644,138,361.75	97.27	-	-	644,138,361.75	126,365,584.82	87.46	-	-	126,365,584.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	662,230,360.40	100.00	18,086,937.71	2.73	644,143,422.69	144,484,716.07	100.00	18,088,294.34	12.52	126,396,421.73

一期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	2019. 6. 30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
健之宝营养生物科技（中国）有限公司	18,081,876.77	18,081,876.77	100%	正在清算中，预计无法收回

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019. 6. 30			2018. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	-	-	-	27,132.60	1,356.63	5.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	10,121.88	5,060.94	50.00	10,121.88	5,060.94	50.00
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	10,121.88	5,060.94	50.00	37,254.48	6,417.57	17.23

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注五。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期收回坏账准备金额 1356.63 元。

—截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

序号	与本公司关系	2019. 6. 30	账龄	比例%	坏账准备
1	全资子公司	404,113,806.06	1 年以内	61.02	20,205,690.30
2	控股子公司	134,648,511.62	0-3 年	20.33	11,918,293.31
3	全资子公司	93,812,401.61	1 年以内	14.17	4,690,620.08
4	控制的下属企业	18,081,876.77	0-3 年	2.73	18,081,876.77
5	全资子公司	6,530,722.90	1 年以内	0.99	326,536.15
	合计	657,187,318.96		99.24	55,223,016.61

2、其他应收款

单位：元

项目	2019. 6. 30	2018. 12. 31
应收利息	478,729.20	19,077,448.87
其他应收款	545,169,016.00	544,071,290.12
合计	545,647,745.20	563,148,738.99

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

单位：元

账龄	2019. 6. 30		2018. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
定期存款利息	451,916.67	94.40	13,415,281.25	70.32
结构性存款利息	26,812.53	5.60	1,238,356.17	6.49
固定收益理财产品	-	-	4,423,811.45	23.19
合计	478,729.20	100.00	19,077,448.87	100.00

—截至 2019 年 6 月 30 日，应收利息中不存在逾期未收回的利息。



(2) 其他应收款

单位：元

类别	2019. 6. 30					2018. 12. 31				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,031,809.24	0.19	1,031,809.24	100.00	-	1,031,809.24	0.19	1,031,809.24	100	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	545,442,817.93	99.81	273,801.93	0.05	545,169,016.00	544,332,439.67	99.81	261,149.55	0.05	544,071,290.12
其中：账龄组合	2,152,750.52	0.39	273,801.93	12.72	1,878,948.59	1,821,702.69	0.33	261,149.55	14.34	1,560,553.14
合并范围内关联方组合	543,290,067.41	99.42	-	-	543,290,067.41	542,510,736.98	99.48	-	-	542,510,736.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	546,474,627.17	100.00	1,305,611.17	0.24	545,169,016.00	545,364,248.91	100	1,292,958.79	0.24	544,071,290.12

一期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

单位名称	2019. 6. 30			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
健之宝营养生物科技（中国）有限公司	1,031,809.24	1,031,809.24	100%	正在清算中，预计无法收回

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,628,835.22	81,441.76	5.00%	1,281,387.39	64,069.37	5.00%
1-2 年	240,709.29	24,070.93	10.00%	252,709.29	25,270.93	10.00%
2-3 年	47,748.56	14,324.57	30.00%	47,748.56	14,324.57	30.00%
3-4 年	156,025.55	78,012.77	50.00%	156,025.55	78,012.78	50.00%
4-5 年	17,400.00	13,920.00	80.00%	21,800.00	17,440.00	80.00%
5 年以上	62,031.90	62,031.90	100.00%	62,031.90	62,031.90	100.00%
合计	2,152,750.52	273,801.93	12.72%	1,821,702.69	261,149.55	14.34%

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注五。

—截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款按款项性质分类列示如下：

单位：元

款项性质	2019. 6. 30	2018. 12. 31
员工备用金	525,031.09	294,450.36
保证金及押金	520,333.88	454,343.90
代扣代缴款项	1,103,235.62	1,039,205.70
往来款	544,272,424.22	543,542,546.22
其他	53,602.36	33,702.73
合计	546,474,627.17	545,364,248.91

—截至 2019 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

单位：元

单位名称	性质	2019. 6. 30	账龄	比例 %	坏账准备
香港佰瑞有限公司 (HONGKONG BY RAY COMPANY LIMITED)	往来款	538,381,300.00	0-3 年	98.52	105,456,430.00
广州奈梵斯健康产品有限公司	往来款	2,360,995.61	0-4 年	0.43	824,052.28
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	往来款	1,947,225.80	1-2 年	0.36	194,722.58
健之宝营养生物科技 (中国) 有限公司	往来款	1,031,809.24	0-2 年	0.19	1,031,809.24
汤臣倍健药业有限公司	往来款	600,546.00	1 年内	0.11	30,027.30
合计		544,321,876.65		99.61	107,537,041.40



3、长期股权投资

单位：元

项目	2019. 6. 30			2018. 12. 31		
	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	2, 163, 439, 391. 61	-	2, 163, 439, 391. 61	2, 133, 439, 391. 61	-	2, 133, 439, 391. 61
其他股权投资	250, 395, 406. 42	-	250, 395, 406. 42	250, 395, 406. 42	-	250, 395, 406. 42
合计	2, 413, 834, 798. 03	-	2, 413, 834, 798. 03	2, 383, 834, 798. 03	-	2, 383, 834, 798. 03

—对子公司的投资情况：

被投资单位	2018. 12. 31	增减变动	2019. 6. 30	减值准备	本期计提减值准备
广州奈梵斯健康产品有限公司	10, 618, 642. 13	-	10, 618, 642. 13	-	-
广州市佰健生物工程有限公司	144, 950, 245. 95	-	144, 950, 245. 95	-	-
广东佰嘉药业有限公司	37, 335, 635. 52	-	37, 335, 635. 52	-	-
汤臣倍健药业有限公司	113, 230, 202. 51	-	113, 230, 202. 51	-	-
香港佰瑞有限公司	122, 467, 650. 00	-	122, 467, 650. 00	-	-
广东佰悦网络科技有限公司	14, 000, 000. 00	-	14, 000, 000. 00	-	-
健之宝营养生物科技（中国）有限公司	602, 900. 00	-	602, 900. 00	-	-
广东佰腾药业有限公司	24, 234, 115. 50	-	24, 234, 115. 50	-	-
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	50, 000, 000. 00	-	50, 000, 000. 00	-	-
六角兽饮料有限公司	16, 000, 000. 00	-	16, 000, 000. 00	-	-
广州汤臣佰盛有限公司	1, 600, 000, 000. 00	-	1, 600, 000, 000. 00	-	-
香港佰弘有限公司	-	30, 000, 000. 00	30, 000, 000. 00	-	-
广东营养探索馆（珠海）有限公司	-	-	-	-	-
合计	2, 133, 439, 391. 61	30, 000, 000. 00	2, 163, 439, 391. 61	-	-



—对合营企业和联营企业的投资情况：

被投资单位	2018. 12. 31	本期增减变动								2018. 12. 31	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		
联营企业情况											
北京桃谷科技有限公司	17,919,367.57		-		-	-	-	-	-	17,919,367.57	-
上海凡迪基因科技有限公司	57,852,162.16		-		-	-	-	-	-	57,852,162.16	-
上海臻鼎健康科技有限公司	16,275,722.68		-		-	-	-	-	-	16,275,722.68	-
东台市赐百年生物工程有限公司	51,282,177.84		-		-	-	-	-	-	51,282,177.84	-
广州为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）	103,595,556.41		-		-	-	-	-	-	103,595,556.41	-
为来股权投资管理（广州）有限公司	3,470,419.76		-		-	-	-	-	-	3,470,419.76	-
合计	250,395,406.42		-		-	-	-	-	-	250,395,406.42	-

—截至2019年6月31日，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

4、营业收入和营业成本

单位：元

一营业收入、成本分项列示如下：

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,199,396,343.75	977,198,326.46	1,660,409,684.01	758,410,627.45
其他业务	5,264,149.06	5,456,569.85	5,111,937.07	3,462,113.82
合计	2,204,660,492.81	982,654,896.31	1,665,521,621.08	761,872,741.27

5、投资收益

单位：元

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-	-1,485,044.72
理财产品和结构性存款投资收益	6,906,883.85	9,985,466.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
其他权益工具投资分红取得的投资收益	2,304,700.42	-
合计	9,211,584.27	8,500,421.70

十七、补充资料

一非经常性损益

根据中国证监会《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》，公司非经常性损益明细如下：

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-385,579.74
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
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）	10,975,439.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	422,881.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,392,255.51
减：所得税影响额	3,188,350.49
少数股东权益影响额	-37,408.65
合计	18,254,055.88

一、净资产收益率及每股收益

—— 计算结果：

报告期利润	2019 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.93%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.62%	0.58	0.58

报告期利润	2018 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.28%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.63%	0.46	0.46

第九节 备查文件目录

公司应当披露备查文件的目录，包括：

- （一）载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章（如设置总会计师，还须由总会计师签名并盖章）的财务报告文本；
- （三）其他有关资料。

汤臣倍健股份有限公司

法定代表人：林志成

二〇一九年七月三十日

汤臣倍健股份有限公司

董事、高级管理人员关于 2019 年半年报的书面确认意见

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，本公司董事、高级管理人员保证公司 2019 年半年度报告及其摘要的内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

董事签署：

梁允超

梁水生

林志成

汤 晖

刘 恒

张 平

黎文靖

高级管理人员签署：

林志成

陈 宏

蔡良平

吴卓艺

唐金银

汤臣倍健股份有限公司

二〇一九年七月三十日