



汤臣倍健股份有限公司

2020 年半年度报告



23国营养
为1个更好的你



证券简称：汤臣倍健

证券代码：300146

披露日期：2020 年 7 月 30 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）林旭云女士声明：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半年度报告全文，并特别注意下列风险因素

（1）疫情风险

自疫情发生以来，各地采取多种手段防控疫情，导致报告期内尤其是一季度消费和生产均受到一定影响，公司的经销商、供应商、零售商等受到不同程度影响，导致公司的生产、市场及销售活动无法按期正常开展。从目前情况看，国内疫情逐步得到有效控制，但尚未完全平复，不确定因素犹存，居民消费情绪、消费复苏存在一定变数。同时如海外疫情持续反复，对公司原料采购、澳洲 LSG 的生产和销售等方面将产生一定影响。

对此，公司成立抗疫应急管理小组统筹安排疫情防控工作，对疫情进行密切跟踪和评估，及时调整经营各项安排，采取多种措施保障员工安全，积极与上下游等多方沟通，提前做好应对预案并在需要时给予支援。同时，公司通过捐款、捐赠物资等多种形式支持抗击疫情，积极履行企业社会责任。公司将密切关注疫情的发展，积极处理与应对其带来的风险和挑战。

（2）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的风险。

“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。

（3）政策风险

随着国家相关政策、行业法规、标准建设等逐步出台与落地，膳食营养补充剂行业监管日趋严格，行业规范化程度和准入门槛进一步提高，将对行业的长期发展和竞争格局产生重大影响，同时企业面临的压力和挑战增大。2019 年行业整治和药品零售行业不断进行的改革和规范所带来的影响并未“出清”，代价一次比一次大。

对此，公司将积极参与行业法律法规和标准的制定与修订，不断规范企业内部管理，持续夯实企业核心竞争力和技术创新能力，最大限度确保公司从容应对行业和市场环境的变化。

（4）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。公司产品品种较多，原料较为分散，原料采购价格的上涨将对产品毛利率产生一定影响。同时，随着公司销售规模的不断扩大，原料需求不断增加，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，公司通过储备多家供应商、寻找替代原料、加强生产管理控制等方式满足公司原料需求，并通过签署专供基地战略合作、远期锁价等方式尽量控制原料价格上涨带来的风险，但仍不能排除未来几年内对公司生产经营产生一定影响。

（5）经销商体系不断扩大的管控风险

为支持多个大单品运营及未来更多新品牌、新品类的长期发展，2020 年公司全面升级经销商体系，经销商数量将有大幅增加，市场管控风险加大，对公司在经销商管控及区域市场协调等方面的销售管理能力提出了更高要求。

为此，公司明确区域经销商公司设立标准，经销商的新增以原有经销商裂变为主，未达到公司设立标准的区域将招募新经销商注入。公司将通过严格实施经销商销售政策和考核标准、加强经销商培训与支持、提升经销商团队关注度和推动力等多项措施提升销售管理和区域运营，促进渠道下沉及终端精细化管理。

（6）行业竞争加剧的风险

近年来行业竞争持续加剧，一是行业内国际领先企业进入中国市场，大型药企和食品企业介入等；二是海外品牌借助跨境电商等方式与国内品牌在线上渠道竞争充分；三是新时代下，新媒体、新渠道、新技术应用等为新品类、新品牌快速发展提供了机会。如何抓住新时代的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，公司持续夯实研发实力，并与国内外高等院校、科研院所等合作开展相关研究；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，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；积极布局新业态、新渠道，通过内部孵化、投资并购等形成新的业务抓手，顺势而为抢占有利位势。

（7）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，公司致力于为用户健康创造价值，坚持“一路向C”的核心原则，在消费者健康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。

（8）跨境收购完成后的整合风险

公司于2018年8月完成对LSG的现金购买并取得控制权，并于2019年7月31日广州汤臣佰盛有限公司完成工商变更登记手续后间接持有LSG100%股权。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。后续整合能否顺利实施以及整合效果能否达到预期存在不确定性。

为此，公司制定并逐步开展资产及业务整合，财务体系整合、公司治理整合和运营安排等一系列整合措施，充分利用LSG在品牌、渠道、研发、生产运营、全球供应链等方面与公司的互补性进行资源整合，力争发挥协同效应。

（9）商誉减值的风险

受《电子商务法》实施影响，2019年LSG在澳洲市场的业绩未达成预期。根据《企业会计准则第8号-资产减值》相关规定，2019年底公司对合并LSG形成的商誉进行了减值测试，计提商誉减值准备100,870.89万元，计提无形资产减值准备56,176.89万元并转销递延所得税负债16,853.07万元。

截至本报告期末，公司合并报表商誉账面价值117,906.14万元。若LSG未来在澳洲市场的经营状况或“Life-Space”在中国市场业务推广不达预期等，仍面临商誉减值风险，可能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.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第八节 财务报告.....	38
第九节 备查文件目录.....	126

释 义

释义项	指	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，公司的全资子公司
汤臣佰盛	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 100%
广东佰悦	指	广东佰悦网络科技有限公司，系公司的控股子公司
香港佰盛	指	香港佰盛有限公司，汤臣佰盛的全资子公司
澳洲佰盛	指	澳洲佰盛有限公司，香港佰盛的全资子公司
LSG	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
Euromonitor	指	欧睿，一家总部位于英国伦敦的市场调查公司，为全球客户提供国际市场有关行业、国家和消费者的各类商业信息
VDS	指	膳食营养补充剂 Vitamin & Dietary Supplements
膳食营养补充剂	指	指以维生素、矿物质及动植物提取物等为主要原料，通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，达到提高机体健康水平和降低疾病风险的目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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	BYHEALTH CO., LTD		
公司的外文名称缩写	BYHEALTH		
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	广州市黄埔区科学城科学大道中 99 号 科汇金谷三街 3 号	广州市黄埔区科学城科学大道中 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 2019 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 2019 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	2019年5月13日	广东省珠海市	914404007778052708	914404007778052708	914404007778052708
报告期末注册	2020年1月8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)	2019-08-26				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	巨潮资讯网：第四届董事会第二十九次会议决议公告（2019-076）				

注：公司通过发行股份方式向上海中平国瓌并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）等4家联合投资人购买其合计持有的广州汤臣佰盛有限公司46.67%的股权。前述发行的113,728,674股股票已于2019年8月21日上市，公司股份总数由1,468,763,880股增加至1,582,492,554股，注册资本由1,468,763,880元增加至1,582,492,554元。公司于2019年8月26日召开的第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于变更注册资本并修改〈公司章程〉的议案》，根据公司2019年第一次临时股东大会的授权，董事会有权在本次发行股份购买资产完成后根据发行结果修改《公司章程》的相应条款，同时办理有关政府审批和工商变更登记的相关事宜。2020年1月8日，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）	3,125,173,654.84	2,969,774,935.37	5.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	961,836,858.91	866,851,366.08	10.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	999,281,701.48	848,597,310.20	17.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	764,575,063.69	480,068,086.46	59.26%
基本每股收益（元/股）	0.61	0.59	3.39%
稀释每股收益（元/股）	0.61	0.59	3.39%
加权平均净资产收益率	15.48%	14.93%	上升0.55个百分点
	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）	8,389,744,904.46	8,330,710,280.66	0.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,431,637,797.79	5,992,173,961.90	7.33%

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）	1,581,020,554
--------------------	---------------

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）	0.6084
-----------------------	--------

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）	-1,242,901.72	
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）	6,338,161.21	根据政府相关政策获得的政府补助计入当期损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,492,931.31	主要为土地闲置费、捐款及退地损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,958,094.39	主要为理财收益及退回的政府补助
减：所得税影响额	-10,861,676.73	
少数股东权益影响额（税后）	-133,058.13	
合计	-37,444,842.57	--

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

适用 不适用

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

1. 公司所处行业概况

公司所处的行业为膳食营养补充剂行业。膳食营养补充剂（VDS）以维生素、矿物质及动植物提取物等为主要原料，通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，达到提高机体健康水平和降低疾病风险的目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品。

由于我国膳食营养补充剂发展历史尚短，居民使用 VDS 的意识和习惯尚未完全建立，VDS 在渗透率、消费粘性、人均消费金额等方面与美国、日本等发达国家相比存在较大增长空间，行业前景和细分领域未来增长空间可期。Euromonitor 数据显示，中国 VDS 行业 2019 年市场规模达人民币 1,785 亿元，近五年年均复合增长率达 9%。

第一，人口老龄化、消费升级为行业发展创造空间。一方面，从人口结构看，我国社会已步入老龄化。国家统计局数据显示，2019 年我国 60 周岁及以上人口已达到约 2.5 亿，占总人口的 18.1%。人口老龄化程度的不断加深为膳食营养补充剂行业带来了巨大的市场空间。另一方面，随着消费结构的升级，健康、营养、个性、便捷等成为大众关注的热点，功能诉求不断细分化和专业化。此外，膳食营养补充剂的剂型更加多样化并向食品化方向发展，推动膳食营养补充剂细分领域呈现快速增长态势，为行业发展创造广阔空间。

第二，国民健康意识的崛起为行业发展奠定基石。随着居民收入水平和生活质量的提高，消费者对健康品质生活的诉求愈发凸显，为整个营养健康产业的发展打下良好基础。2020 年突如其来的新冠疫情爆发，人们在积极防控的同时，也更加意识到健康的重要性。

第三，监管趋严为行业发展保驾护航。2019 年，国家相关部门联合对“保健”行业的整治行动、药品零售行业的改革和规范，是对整个“保健”市场的肃清和变革。2020 年 4 月，国家市场监督管理总局等七部委联合印发《保健食品行业清理整治行动方案（2020-2021 年）》，指出“大力整治保健食品欺诈和虚假宣传行为”、“力争在 2021 年年底有效净化保健食品市场，不断提高人民群众对保健食品消费市场的获得感、幸福感、安全感”。随着法律法规的日臻完善，整个行业的监管日趋规范，这将有助于解决行业监管混乱的局面，加速行业集中化并为行业的长期健康发展保驾护航。

2. 公司业务概况

公司作为中国膳食营养补充剂领导品牌和标杆企业，坚持执行差异化全球品质战略，在全球范围内优选最好的原料，原料产地遍及世界各地 23 个国家和地区，并在巴西、澳大利亚等地建立了五个原料专供基地，汇聚世界各地的营养精粹，构筑独一无二的、优中选优的营养品联合国。公司拥有行业内第一个“透明工厂”，是全球领先、品控严格的膳食营养补充剂生产基地之一，制定和实行多项高标准的检测项目，以严苛要求打造让人放心的高品质产品。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。

公司聚焦“新功能、新原料、新技术”创新性研发，建立了全面、科学的膳食营养补充体系，通过自主/合作研发与收购，形成了全品类、全人群、全覆盖的产品线布局，包含基础营养、补钙/骨骼健康、功能调节、女性健康及儿童营养等品类。同时，公司构建了丰富的品牌矩阵，各品牌在品牌定位、面向的消费者人群及其需求上形成良好的互补性，高效提升品牌价值。多年来，公司通过持续打造与提升渠道力、产品力、品牌力、服务力等核心竞争力，不断保持和扩大公司的市场领先优势。根据 Euromonitor 的研究数据，2019 年公司在国内膳食营养补充剂行业的市场份额为 9.2%，较去年提升 1.9 个百分点，位居行业首位。

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。公司与全球知名专业研究机构合作，构筑生命科学、营养科学前沿研究体系；持续探索生命科学前沿，致力引领健康未来，为用户创造更大健康价值，提升生命质量。

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
股权投资	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 4,817.88 万元，较年初下降 60.34%，主要为透明工厂四期设备转固所致。
商誉	无重大变化，期末余额较期初余额的变动为汇率影响所致。

2、主要境外资产情况

√适用 □不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
子公司	投资、并购	净资产 248,318.53 万元	香港、澳洲	自主经营	公司章程	正常	38.95%	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 2020 年 6 月 30 日，公司拥有土地使用权 8 宗，含一宗“位于珠海市金湾区三灶镇三灶科技园工业区、星汉路旁面积为 88,566.2 平方米的工业用地（粤房地权证珠字第 0200041294 号）（简称“5 号地块”）”。根据公司实际情况和发展规划，公司于 2020 年 4 月向珠海市金湾区三灶镇人民政府提出 5 号

地块退地申请。2020 年 7 月 14 日，上述地块的注销手续已办理完毕。

截至本报告披露日，公司拥有土地使用权 7 宗。

2. 专利及专利使用权

截至 2020 年 6 月 30 日，公司及子公司拥有 215 项专利权，其中报告期内新增 16 项专利权。新增专利情况如下：

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	ZL201920750472.7	一种全自动包装机	实用新型	原始取得	2020-01-03	汤臣倍健	2029-05-22
2	ZL201610025377.1	一种螺旋藻组合物及其制剂	发明	自主研发	2020-01-07	汤臣倍健	2036-01-12
3	ZL201710551410.9	一种丙氨酸-酪氨酸含量的检测方法	发明	自主研发	2020-03-06	汤臣倍健	2037-07-06
4	ZL201921162350.2	一种滤筒结构	实用新型	原始取得	2020-03-12	汤臣倍健	2029-07-22
5	ZL201921581240.X	一种包装输送装置	实用新型	原始取得	2020-05-19	汤臣倍健	2029-09-22
6	ZL201921664617.8	一种贴标机	实用新型	原始取得	2020-05-19	汤臣倍健	2029-10-07
7	ZL201930725451.5	包装盒（B 族维生素片）	外观设计	原始取得	2020-06-02	汤臣倍健	2029-12-24
8	ZL201930725443.0	包装盒（多维女士多种维生素矿物质片）	外观设计	原始取得	2020-06-02	汤臣倍健	2029-12-24
9	ZL201930725673.7	包装盒（汤臣倍健水飞蓟葛根丹参片）	外观设计	原始取得	2020-06-02	汤臣倍健	2029-12-24
10	ZL201930727939.1	包装瓶（越橘叶黄素酯β胡萝卜素软胶囊）	外观设计	原始取得	2020-06-02	汤臣倍健	2029-12-24
11	ZL201930725434.1	包装盒（多维男士多种维生素矿物质片）	外观设计	原始取得	2020-06-23	汤臣倍健	2029-12-24
12	ZL201930725676.0	包装盒（乳酸菌素片）（好健时）	外观设计	原始取得	2020-06-23	汤臣倍健	2029-12-24
13	ZL201930725438.X	包装盒（润肠胶囊）（清好清畅）	外观设计	原始取得	2020-06-23	汤臣倍健	2029-12-24
14	ZL201930725441.1	包装盒（水飞蓟葛根丹参片）	外观设计	原始取得	2020-06-23	汤臣倍健	2029-12-24
15	ZL201930725436.0	包装盒（维生素 C 片甜橙味）	外观设计	原始取得	2020-06-23	汤臣倍健	2029-12-24
16	ZL201930727956.5	包装盒（越橘叶黄素酯β胡萝卜素软胶囊）	外观设计	原始取得	2020-06-23	汤臣倍健	2029-12-24

3. 注册商标

①境内注册商标

截至 2020 年 6 月 30 日，公司及子公司在国内已获注册的商标共计 3,252 项，其中报告期内新增 209 项（其中六角兽饮料有限公司因不再纳入公司合并会计报表范围，其拥有的 11 个注册商标不再纳入统计范围），主要新增商标情况如下：

序号	商标名称	注册号	商品类别	取得方式/时间	有效期限至
1		37599123	5	原始取得 2020-01-14	2030-01-13
2	维泡爽	38557082	5	原始取得 2020-01-28	2030-01-27

3	Penta-vite Baby	37871382	5	原始取得 2020-01-28	2030-01-27
4		36290741	5	原始取得 2020-02-07	2030-02-06
5	V-Mini	33667918	30	原始取得 2020-02-28	2030-02-27
6		38991222	29	原始取得 2020-03-28	2030-03-27
7		37075912	32	原始取得 2020-04-21	2030-04-20
8		38991223A	5	原始取得 2020-05-14	2030-05-13
9	二十八辰	41397734	29	原始取得 2020-06-07	2030-06-05
10		39548535	44	原始取得 2020-06-07	2030-06-06
11		29807118	29	原始取得 2020-06-13	2030-06-12

②境外注册商标

截至 2020 年 6 月 30 日，公司及子公司在境外已获注册的商标共计 379 项，其中报告期内新增 39 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	自然唯他	2001742	3/5/29/30/32	原始取得 2020-01-09	2029-04-08	澳大利亚
2	Flashnutri	2002281	5/32	原始取得 2020-02-10	2029-04-10	澳大利亚
3	LIFE-SPACE BABY	2014840	5	原始取得 2020-02-10	2029-06-07	澳大利亚
4	PENTA-VITE	2014853	5/10/29/30/3 2/35	原始取得 2020-02-13	2029-06-07	澳大利亚
5	PENTA-VITE BABY	2014854	5	原始取得 2020-02-13	2029-06-07	澳大利亚
6	PENTA-VITE	304952278	3/10/29/30/3 2/35	原始取得 2020-02-17	2029-06-09	中国香港
7		(国际注册号) 1358065	3/5/29/30/32 /35	原始取得 2020-04-21	2027-02-02	欧盟
8		305030955	5	原始取得 2020-05-18	2029-08-19	中国香港
9		018172645	5	原始取得 2020-05-22	2029-12-27	欧盟

4. 批文/备案凭证变化情况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司拥有 155 个保健食品注册批准证书及 94 款保健食品备案凭证。报告

期内，公司取得 20 个保健食品注册批准证书及 5 款备案凭证；另有 9 个保健食品注册批准证书作废，1 款备案凭证撤销。报告期内，具体新增情况如下：

(1) 新增保健食品注册批准证书

序号	名称	取得批文时间	取得方式	备案号
1	每日每加®西洋参胶囊	2020-01-07	原始取得	国食健注 G20190332
2	life.space®益生菌粉	2020-01-13	原始取得	国食健注 G20200058
3	汤臣倍健®植物甾醇酯紫苏籽油软胶囊	2020-02-10	原始取得	国食健注 G20200121
4	无限能®灵芝孢子粉灵芝提取物胶囊	2020-02-10	原始取得	国食健注 G20200135
5	每日每加®马鹿茸淫羊藿胶囊	2020-02-10	原始取得	国食健注 G20200148
6	汤臣倍健®氨糖软骨素葛根片	2020-02-17	原始取得	国食健注 G20200222
7	汤臣倍健®乳矿物盐乳铁蛋白粉	2020-03-17	原始取得	国食健注 G20200339
8	汤臣倍健®红景天西洋参绿茶袋泡茶	2020-03-17	原始取得	国食健注 G20200340
9	汤臣倍健®纳豆红曲胶囊	2020-03-17	原始取得	国食健注 G20200358
10	每日每加®γ-氨基丁酸酪蛋白片	2020-03-17	原始取得	国食健注 G20200317
11	汤臣倍健®螺旋藻硒片	2020-03-17	原始取得	国食健注 G20200344
12	无限能®三七胶囊	2020-03-17	原始取得	国食健注 G20200337
13	无限能®铁皮石斛粉	2020-03-17	原始取得	国食健注 G20200371
14	健力多®大豆磷脂软胶囊	2020-03-25	原始取得	国食健注 G20200391
15	每日每加®海参胶囊	2020-03-25	原始取得	国食健注 G20200390
16	汤臣倍健®乳矿物盐乳铁蛋白咀嚼片	2020-05-15	原始取得	国食健注 G20200495
17	汤臣倍健®破壁灵芝孢子粉胶囊	2020-05-15	原始取得	国食健注 G20200496
18	汤臣倍健®γ-氨基丁酸酪蛋白片	2020-06-09	原始取得	国食健注 G20200594
19	每日每加®DHA 藻油亚麻籽油软胶囊	2020-06-30	原始取得	国食健注 G20200639
20	无限能®人参胶囊	2020-06-30	原始取得	国食健注 G20200625

(2) 新增保健食品备案凭证

序号	保健食品名称	取得备案凭证时间	取得方式	备案号
1	汤臣倍健®钙镁锰锌维生素 D 片	2020-03-02	原始取得	食健备 G202044000334
2	汤臣倍健®维生素 D 维生素 K 软胶囊	2020-04-10	原始取得	食健备 G202044000588
3	汤臣倍健®维生素 K2 (发酵法) 软胶囊	2020-04-29	原始取得	食健备 G202044000736
4	健力多®维生素 K2 (发酵法) 软胶囊	2020-04-29	原始取得	食健备 G202044000734
5	汤臣倍健®维生素 C 片(橙子味)	2020-05-09	原始取得	食健备 G202044000802

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年，公司继续坚定实施消费者健康的战略举措和布局，以“激活”为关键词，激活“人”，持续激活品牌力，激活膳食营养补充剂（VDS）业务和“Life-Space”业务，以期引领VDS全行业实现恢复性增长。报告期内尤其是一季度由于新型冠状病毒肺炎疫情爆发，公司的经销商、供应商、零售商等均受到不同程度影响，导致公司的生产、市场及销售活动无法按期正常开展，对公司的经营造成一定影响。二季度随着疫情得到有效控制，公司逐步恢复了一系列终端动销和品牌宣传活动，当季收入和业绩均实现一定增长。报告期内，公司实现营业收入31.25亿元，同比增长5.23%；归属于上市公司股东的净利润9.62亿元，同比增长10.96%。

主营业务收入中，（1）境内业务方面：①主品牌“汤臣倍健”实现收入18.22亿元，同比下降1.81%；关节护理品牌“健力多”实现收入6.58亿元，同比增长1.79%；“Life-Space”国内产品实现收入0.88亿元。②分渠道来看，线下渠道收入约占境内收入的78.58%，同比下降4.35%；线上渠道收入同比增长46.83%。

（2）境外业务方面：其中LSG实现收入3.04亿元，同比增长12.73%；分部间抵消后同比增长26.23%（按澳元口径：LSG收入为0.66亿澳元，同比增长16.74%；分部间抵消后同比增长30.73%）。

报告期内，公司重点开展以下工作：

1、激活“人”，力促人才结构升级

为有效支撑公司战略布局和业务发展需求，公司确定了“汤臣倍健人才结构升级十二条”作为指导性原则，进行人才结构升级。2020年，公司通过一系列举措全面盘活人才资源，最大限度激发组织创新活力。

报告期内，公司启动实施高潜年轻人才的轮岗、通过影子董事会年轻成员的洞察力为公司发展发掘多样化视角、落实优先内部晋升和加大校园招聘等人才结构升级原则，盘活人力资源存量、激活增量，赋能人力资源发展“双引擎”。

2、持续激活品牌力，加大对未来投资

品牌资产是消费品企业的核心资产之一，加大对品牌资产的投资就是加大对未来的投资。2020年，公司持续重度对品牌资产进行投资，对媒介费用设置降单价增播放量的硬指标，实现降本增效，搭建更高质量、更业务驱动型的品牌费用投入和产出的标准、决策、评估、问责机制，持续激活品牌力。

报告期内，公司再度启动“汤臣倍健”品牌升级，全面启用新LOGO标志与全线产品新包装，终端门店形象亦全新升级，以更加年轻、鲜活的形象传导品牌态度。同时顺应疫情期间的健康关注趋势，公司“增强免疫力”系列公益广告在全国4大机场、13个卫视、地铁近3万块屏幕等多个渠道上线，传递“汤臣倍健”的品牌态度，更是传递正确健康理念与美好愿景。

3、重新激活VDS业务：4+2+1多品种全线出击的核心市场策略之变

2020年公司以“四大单品+两大形象产品+1个明星产品”多品种全线出击，采取激进的核心市场策略，通过在不同细分品类的占位和突破，带动全品类销售，激活整个VDS业务，做大市场蛋糕。报告期

内因疫情影响，公司的大单品和形象产品的市场推广活动相比正常进度均有所延后，目前正在逐步恢复中。

（1）四大单品多头并进

2020 年，公司在已有三大单品基础上，推出全新储备大单品“健甘适”，搭建多头并进的大单品矩阵。报告期内，首先，依托于“健力多”巨大的市场空间，公司继续高投入，持续做大骨关节养护市场。疫情期间公司不断探索和创新营销模式，带动“健力多”实现恢复式增长。其次，公司以“健力多”的高度全力打造“Life-space”国内产品为第二大单品。依托 1 月取得的益生菌粉保健食品批文，“Life-Space”国内保健食品于 3 月开始铺货，加速渠道渗透和终端覆盖。报告期内因疫情因素导致上市及铺货等相关进度有所滞后。第三，“健视佳”作为储备大单品，公司调整和扩大试点区域，通过渠道拓展、品牌包装形象升级、媒体策略优化等举措，稳步提升品牌影响力。最后，公司推出储备大单品“健甘适”面向护肝市场，并于 3 月开始铺货，依托稀缺批文、复方配方的独特优势，在五大重点省份重点推动，开拓护肝蓝海市场。报告期内受疫情影响，上市及推广进度有所滞后。

（2）形象产品双拳出击

2020 年，公司继续以蛋白粉为主品牌形象产品，夯实品类绝对领先地位。同时，增加覆盖产品群多的“多种维生素矿物质片”系列产品作为形象产品，双拳出击，持续夯实主品牌形象。

报告期内，第一个形象产品蛋白粉通过升级全新包装、推出便携装、提高终端形象等策略，充分响应消费者多元需求，保持品类快速增长。因受疫情影响，推广活动有所延后。第二个形象产品通过消费者教育，树立“多种维生素矿物质片”男女专属配方的专业形象；同时焕新打造多维产品终端形象，全面提升产品形象和曝光度。

下半年，公司将继续加大对蛋白粉的战略资源投放，建立品牌壁垒，拉动蛋白粉品类扩容增量。同时，通过加大费用投入和借助多种推广举措，全力打造多维产品，重燃基础营养系列。

（3）明星产品加码

2020 年公司启动以“牛初乳加钙咀嚼片”加码明星产品的独立推广策略，借助有差异化的产品，通过大额专项推广费用的投入，打造针对儿童人群的爆品，带动儿童系列增长。

报告期内，“牛初乳加钙咀嚼片”落实精准数字化营销的策略，通过垂直母婴、社交媒体等平台精准引流，与连锁 O2O 商城、线上商城等开展合作，实现流量的销售承接。下半年将开展线上线下整合营销，全面助力终端销售。

4、重新激活 VDS 业务：构建适合多个大单品运营的新销售模式之变

为支持公司 2020 年“四大单品+两大形象产品+1 个明星产品”多品种全线出击的核心市场策略的实施，同时支持公司未来多个大单品运营及新品牌、新品类的长期发展，2020 年公司全面升级经销商体系，推出经销商裂变计划，构建适合多个大单品运营的新销售模式。在 VDS 业务中建立主业、“健力多”、“Life-space”三个完全独立的经销商体系。经销商的新增以原有经销商裂变为主，以地级市为单位搭建经销商体系，未达到裂变标准的区域将招募新经销商。报告期内因受疫情影响裂变进度有所延后。

5、重新激活“Life-Space”业务

2020 年公司积极布局，全面触达和深耕“Life-Space”国内产品的全渠道、澳洲本地、跨境平台、

以及中国和澳洲之外的全球市场，重新激活“Life-Space”品牌业务。

报告期内，在中国市场，公司以“健力多”的高度全力打造“Life-Space”国内产品，继续加大市场投入力度，丰富产品矩阵，加速渠道的渗透和终端覆盖。报告期内受疫情因素导致销售和推广进度有所滞后。在澳洲市场，公司继续夯实“Life-Space”澳洲销量第一的益生菌品牌地位，突出其多菌株、基于不同生命阶段个性化配方的独特产品优势。报告期内受疫情及政策的后续影响，澳洲本地销售受到一定冲击。跨境板块通过开拓新的电商平台，为收入增长带来持续新动力。

下半年，公司将继续加大对“Life-Space”在中国市场和澳洲市场的投放力度，提升品牌影响力；在跨境电商方面公司将进一步扩大主动管理规模和深化渠道合作，开启需求端到供给端的动态联动管理，进一步优化零售渠道的供应水平。

6、启动 OTC 项目，卡位消费者健康新赛道

2020 年，公司正式启动 OTC 项目，设立控股子公司好健时作为 OTC 项目的运营主体，聚焦发展胃肠道用药核心大品类，逐步构建丰富且具差异化的产品线，切入消费者健康领域新赛道。

报告期内，好健时推出“清好清畅®润肠胶囊”肠道非处方药品，并于 2 月份开始全国招商和渠道铺货。报告期内因疫情因素导致铺货、销售及推广等进度有所滞后。下半年，好健时将加快网点分销、加强品牌建设及宣传，助力渠道渗透和终端动销。

7、聚焦战略项目，推动业务创新

2020 年，公司启动实施全费用全费比预算动态控制机制，同时聚焦用户资产运营、电商数字化、ERP 平台数字化转型等代表公司未来的战略项目，推动业务创新，布局未来。

（1）推进用户资产运营

2020 年，公司对会员运营迭代升级，从核心场景数字化、构建精准营销应用及售后服务体系等多角度不断完善用户资产运营，重点从积分换购体验单点突破，以提升复购率作为用户运营的重要指标。

（2）加快电商数字化建设

2020 年，公司聚焦电商数字化，构建从会员数字化到媒介投放数字化再到电商渠道数字化的路径，加快以消费者用户为中心的电商数字化系统建设，实现媒介投放和营销推广精准触达，提高品牌购买人群和品牌忠诚人群的流转效率，数字化驱动线上渠道增长，打造多种模式并存的新电商格局。

（3）推动 ERP 平台数字化转型

2020 年，公司全面升级整合 ERP 平台，构建从产品研发到产品销售、供应全链路、全渠道的数字化 ERP 平台，基于中台架构，实现研发、生产、供应、品控，销售、库存、物流、财务等各个业务模块的数字化重构，支撑公司业务的数字化运营能力打造，驱动全业务全渠道可视化运营。

8、构建多业务研发体系，夯实创新实力

2020 年，因应公司战略和产品布局，公司构建膳食营养补充剂、OTC 等多条完全独立的研发体系，整合内外部资源聚焦创新性研发。

报告期内，在为大单品战略储备关键产品的同时，公司持续对新功能、新原料、新技术开展研发，以满足消费者不同健康需求；积极推动营养与抗衰老相关研究；继续深化与中国科学院上海生命科学研究所以开展的“内稳态”相关研究，建立营养健康相关的新型检测评价方法；继续深入推进个性化营养产

品与技术研究。

9、透明工厂深化增效提质降本，赋能市场销售

2020 年，公司透明工厂重点打造快速柔性的供应链体系，加快新剂型投产及新产品上市速度，提高对市场的响应速度。报告期内，公司持续推进智能工厂建设并实施精益管理，严控运营成本，报告期内已完成连续性生产线的数字采集监控系统升级，布局智能控制中心的筹建及展示。同时，营养探索馆从用户体验和利益出发，对其明确定位，并进行适度调整。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	3,125,173,654.84	2,969,774,935.37	5.23%	
营业成本	1,078,644,510.78	950,022,252.60	13.54%	
销售费用	532,960,593.18	743,911,106.15	-28.36%	
管理费用	181,350,610.89	186,930,301.09	-2.98%	
财务费用	-7,864,562.06	9,576,285.22	-182.13%	本报告期内财务费用为-786.46 万元，较上年同期下降 182.13%，主要为报告期贷款偿还后利息费用减少所致。
所得税费用	234,064,196.15	184,073,346.19	27.16%	
研发投入	46,529,436.70	50,642,429.13	-8.12%	
经营活动产生的现金流量净额	764,575,063.69	480,068,086.46	59.26%	本报告期经营活动产生的现金流量净额为 76,457.51 万元，较上年同期上升 59.26%，主要为报告期受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司的生产、市场及销售活动无法按期正常开展，相关运营支出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	338,275,076.94	287,125,475.90	17.81%	
筹资活动产生的现金流量净额	-513,207,157.31	-620,130,358.96	-17.24%	
现金及现金等价物净增加额	589,841,418.59	144,597,977.02	307.92%	本报告期现金及现金等价物净增加额为 58,984.14 万元，较上年同期上升 307.92%，主要为报告期经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	1,233,270,379.48	340,120,847.14	72.42%	-3.11%	18.01%	下降4.94个百分点
粉剂	675,821,770.94	286,425,573.77	57.62%	16.36%	32.20%	下降5.08个百分点
胶囊	623,695,595.35	217,453,839.32	65.13%	5.25%	0.90%	上升1.50个百分点
其他	592,385,909.07	234,644,250.55	60.39%	13.17%	2.19%	上升4.25个百分点
合计	3,125,173,654.84	1,078,644,510.78	65.49%	5.23%	13.54%	下降2.53个百分点

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	23,593,969.11	1.97%	理财产品收益、其他权益工具分红及基金投资收益	部分投资收益具有可持续性
资产减值	-5,199,499.37	-0.43%	计提的存货跌价准备	部分常规项目，金额随着运营情况发生变动
营业外收入	1,033,516.83	0.09%	违约金及赔偿收入等	不具有可持续性
营业外支出	58,610,935.19	4.89%	土地闲置费、捐赠及退地损失等	不具有可持续性
信用减值	-8,641,678.11	-0.72%	计提的应收款项坏账准备	部分常规项目，金额随着运营情况发生变动
其他收益	-10,260,746.27	-0.86%	退回的政府补助及收到的政府补助等	不具有可持续性

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	2,343,294,925.01	27.93%	1,821,553,419.42	21.87%	上升6.06个百分点	
应收账款	296,703,854.23	3.54%	113,530,032.72	1.36%	上升2.18个百分点	应收账款期末余额为29,670.39万元，较期初上升161.34%，主要为按照惯例公司会在年初授予部分客户信用额度，年底集中进行清收所致。
存货	487,367,638.19	5.81%	742,463,814.53	8.91%	下降3.10个百分点	存货期末余额为48,736.76万元，较期初下降34.36%，主要为2019年底春节提前备货所致。
投资性房地产	169,208,738.71	2.02%	171,759,174.27	2.06%	下降0.04个百分点	
长期股权投资	171,197,803.13	2.04%	171,197,803.13	2.06%	下降0.02个百分点	
固定资产	880,174,807.90	10.49%	828,341,732.08	9.94%	上升0.55个百分点	

在建工程	48,178,797.14	0.57%	121,482,943.14	1.46%	下降0.89个百分点	在建工程期末余额4,817.88万元，较期初下降60.34%，主要为透明工厂四期设备转固所致。
短期借款	270,000,000.00	3.22%	43,650,075.44	0.52%	上升2.70个百分点	短期借款期末余额27,000.00万元，较期初增加518.56%，主要为报告期内增加流动资金贷款所致。
长期借款	246,000,000.00	2.93%	307,500,000.00	3.69%	下降0.76个百分点	

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	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	690,000,000.00	-	-	-	530,000,000.00	-690,000,000.00	-	530,000,000.00
2. 其他权益工具投资	316,917,517.25	-	39,873,847.28	-	-	-	428,344.33	317,345,861.58
3. 其他非流动金融资产	623,864,161.58	-	73,305,394.73	-	-	-83,399,393.54	2,370,828.97	542,835,597.01
上述合计	1,630,781,678.83	-	113,179,242.01	-	530,000,000.00	-773,399,393.54	2,799,173.30	1,390,181,458.59

其他变动的内容：无

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
固定资产	179,862,944.27	本公司借款抵押
无形资产	15,368,664.38	本公司借款抵押
其他非流动资产	40,000,000.00	本公司借款质押存款
其他非流动资产	2,760,932.97	租赁保证金
合计	237,992,541.62	--

截至2020年6月30日，公司用于借款的股权质押有：公司持有的汤臣药业、佰嘉药业、广州佰健100%股权，汤臣佰盛53.33%股权，广东佰悦70%股权。

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
8,000,000	-	/

（注：上表的“投资”不包含报告期内购买理财产品、设立或增资全资子公司。）

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
理财产品	690,000,000.00	-	-	530,000,000.00	-690,000,000.00	15,531,068.50	530,000,000.00	自有资金
基金	552,929,595.82	-	73,305,394.73	-	-83,399,393.54	9,050,277.10	542,835,597.01	自有资金
其他	277,472,014.30	-	39,873,847.28	-	-	6,813,092.34	317,345,861.58	自有资金
合计	1,520,401,610.12	-	113,179,242.01	530,000,000.00	-773,399,393.54	31,394,437.94	1,390,181,458.59	---

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	183,012.19
报告期投入募集资金总额	2,218.92
已累计投入募集资金总额	192,490.09
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	85,391.87
累计变更用途的募集资金总额比例	46.66%

募集资金总体使用情况说明

截至 2020 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 192,490.09 万元，尚未使用的募集资金余额 4,671.59 万元，与募集资金专户余额相符。

(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	1,870.67	50,700.67	117.91%	2020-09-30	不适用	不适用	不适用	否
收购 Life-Space Group Pty Ltd 100%股权	否	-	55,000.00	-	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	-	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	348.25	5,911.00	75.78%	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	-	67,555.59	103.37%	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	-	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	2,218.92	192,490.09	-	-	-	-	-	--
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	--	-	-	-	-	-	-	-	-	--	--
合计	--	183,012.19	183,182.05	2,218.92	192,490.09	-	-	-	-	--	--
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,决定终止该项目的投入,将剩余的募集资金本息用于“终端精细化管理及品牌建设项目”建设,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. 自珠海生产基地实施精益管理以来,公司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。因此,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,同时增加建设内容“营养探索馆”,将项目流动资金中的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. 公司虽前期对“信息化规划与建设项目”进行充分的可行性论证,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,公司决定将项目完工时间延长至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. 四期建设项目中的全自动仓库、质检车间、四号厂房的土建及生产车间的装修等均已完工并在2019年12月前完成转固。截至2019年12月31日,四期建设项目的在建工程为四号厂房的内部装修工程及等待安装调试的生产设备,相关设备在2020年2月开始试产。截至2020年6月30日,四号厂房蛋白粉线、片剂连续线以及瓶装线的主										

	要设备已投入使用并完成转固，尚余少部分设备和配套工程尚需调试导致项目未完全竣工，预计 2020 年 9 月 30 日前项目整体可以达到预定可使用状态。
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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 LSG 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。</p>
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	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司部分募投项目变更为合资经营方式的议案》。由于“广东佰嘉单品运作项目”的实施主体广东佰嘉药业有限公司进行增资扩股，由公司全资子公司变更为控股子公司，该项目的实施方式变更为合资经营。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司第三届董事会第六次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，将募集资金 12,877.54 万元置换截至 2015 年 2 月 28 日止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 1,637.33 万元，终端精细化管理及品牌建设项目 5,312.42 万元。上述投入及置换情况业经正中珠江审核，并出具“广会专字[2015]G15000480069 号”鉴证报告。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户中，公司将按照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、自有资金	167,000	53,000	-
合计		167,000	53,000	-

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

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
广东佰嘉药业有限公司	子公司	负责“健力多”、“健视佳”等品牌的管理与运营	13,330,000.00	532,073,023.63	369,440,847.63	852,394,666.55	190,861,278.65	142,871,314.18
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	604,281,727.91	261,498,847.90	1,800,441,639.87	168,940,991.66	97,422,822.98
广州汤臣佰盛有限公司	子公司	间接控股 LSG 的境内特殊目的公司	3,483,860,000.00	2,116,712,978.28	1,858,512,701.78	303,656,698.88	29,302,675.83	20,617,252.85

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
佰汇（香港）控股有限公司 BYFUSION (HONGKONG) HOLDINGS LIMITED	新设	汤臣倍健全资子公司，作为公司海外主体的控股平台公司。
BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	新设	佰汇（香港）控股有限公司全资子公司，作为公司国际业务中心。
HONGKONG LIFE-SPACE COMPANY LIMITED	新设	BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 全资子公司，作为 Life-Space 国际跨境平台业务主体。
PENTAVITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	新设	BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 全资子公司，主要负责国际业务团队所有品牌的批发业务。
广州琥瑞医药投资有限公司	新设	汤臣倍健全资子公司，作为公司药品板块的投资控股公司。
广州食尚说食品投资有限公司	新设	汤臣倍健全资子公司，作为公司功能食品板块的投资控股公司。

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有 28 家全资子（孙）公司，5 家控股子（孙）公司，20 家参股公司（组织），其中报告期内全资子（孙）公司新增佰汇（香港）控股有限公司、BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED、HONGKONG LIFE-SPACE COMPANY LIMITED、PENTAVITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED、广州琥瑞医药投资有限公司、广州食尚说食品投资有限公司。

八、公司控制的结构化主体情况

 适用 不适用

九、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”。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020-03-13	电话会	电话沟通	机构	华夏基金（崔良旭、陈斌、黄文倩）、嘉实基金（左勇）、富国基金（赵宗俊、郭舒洁）等	2019 年年度业绩电话交流会
2020-03-19	全景网	其他	个人	参加网上业绩说明会的投资者	2019 年年度业绩网上说明会
2020-04-07	电话会	电话沟通	机构	交银施罗德基金（王少成、范煜、韩威俊、刘鹏、张龙），富国基金（赵宗俊），东方证券资管（王焯）等	疫情影响、毛利率趋势、经销商裂变等
2020-04-28	电话会	电话沟通	机构	交银施罗德基金（张龙、王少城、韩威俊）、施罗德基金 Schroder (MaurienYau)、华夏基金（林青泽、孙轶佳）等	2020 年第一季度经营情况等
2020-05-27	电话会	电话沟通	机构	工银瑞信基金（林梦）、中银基金（刘潇、陈哲）、华安基金（舒灏）等	疫情影响、渠道情况等

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	56.9818%	2020 年 1 月 7 日	2020 年 1 月 7 日	巨潮资讯网
2019 年年度股东大会	年度股东大会	57.5168%	2020 年 4 月 2 日	2020 年 4 月 2 日	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会议和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》等相关议案，并经2016年第二次临时股东大会审议通过。自限制性股票激励计划实施以来至2019年末，公司完成了限制性股票的授予、上市流通、价格调整、回购注销等事宜，具体详见公司2016-2019年临时公告及定期报告相关内容。

报告期内，限制性股票激励计划实施情况如下：

（1）2020年3月12日，公司召开第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第三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的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。上述回购注销事项已经公司2019年年度股东大会审议通过。

（2）2020年3月23日，公司第三期解锁的限制性股票上市流通，解锁数量为3,608,000股。

（3）2020年6月24日，公司召开第四届董事会第三十五次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

（4）2020年7月23日，公司完成1,472,000股限制性股票的回购注销，公司股本由1,582,492,554股减少至1,581,020,554股。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

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》等相关议案，并经公司2018年年度股东大会审议通过。至2019年末，公司2019年股票期权激励计划完成了首次授予及相关的价格调整、授予登记；预留期权的授予事项等事宜，具体详见公司2019年临时公告及定期报告相关内容。

报告期内，2019年股票期权激励计划实施情况如下：

（1）2020年2月28日，公司2019年股票期权激励计划预留期权授予登记完成。

（2）2020年3月12日，公司召开第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整〈2019年股票期权激励计划〉及相关文件中个人考核指标的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见。上述事项已经公司2019年年度股东大会审议通过。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

3. 2019年第二期股票期权激励计划

(1) 2019年12月20日，公司召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司〈2019年第二期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。

(2) 2019年12月23日至2020年1月1日，公司对首次授予激励对象名单在公司内部进行了公示。2020年1月2日，公司披露《监事会关于公司2019年第二期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》。

(3) 2020年1月7日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2019年第二期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。

(4) 2020年1月15日，公司召开第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司2019年第二期股票期权激励计划所涉股票期权首次授予事项的议案》、《关于调整公司2019年第二期股票期权激励计划首次授予激励对象名单及数量的议案》，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2020年1月15日，首次授予的激励对象由103名调整为101名，首次授予的股票期权数量由927万份调整为909万份，公司独立董事发表了独立意见。

(5) 2020年2月28日，公司2019年第二期股票期权激励计划首次授予登记完成。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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

公司于2018年7月30日召开的第四届董事会第十五次会议审议了《关于公司及子公司提供担保的议案》，同意为下属子公司澳洲佰盛提供担保，即：公司拟以银行备用信用证等形式为澳洲佰盛提供担保，香港佰盛拟将其持有的澳洲佰盛100%股权质押给境外商业银行，澳洲佰盛拟将其资产及权益及所收购的LSG及其子公司的资产及权益抵押或质押给境外商业银行，用以担保澳洲佰盛在境外申请不超过1.2亿澳元的银行贷款事宜。2018年8月17日，公司2018年第四次临时股东大会审议通过上述议案。2018年及2019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。

截至2020年1月，澳洲佰盛已偿还完全部本息；2020年6月，与澳洲佰盛该贷款相关的全部担保解除。报告期内，公司无新增担保情形。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、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

公司报告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

向特定对象发行股票事宜

2020年6月24日，公司召开第四届董事会第三十五次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行A股股票条件的议案》、《关于公司2020年向特定对象发行A股股票方案的议案》、《关于公司2020年向特定对象发行A股股票预案的议案》等议案，公司拟向不超过35名特定对象发行股票（不超过16,000万股）募集资金（不超过360,812.98万元），募集资金净额拟用于珠海生产基地五期建设项目、珠海生产基地四期扩产升级项目、澳洲生产基地建设项目、营养与健康管理中心

项目、数字化信息系统项目和补充流动资金。

2020年7月10日，公司召开2020年第二次临时股东大会审议通过了上述事项，尚需提交深圳证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册后方可实施。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

√适用 □不适用

1. 广东佰嘉药业有限公司经营场所和公司章程变更事宜

(1) 2020年1月8日，广东佰嘉药业有限公司经营场所发生变更，并办理完成相关工商变更手续，其经营场所由“珠海市横琴新区宝华路6号105室-20476”变更为“珠海市横琴新区濠江路8号14栋2001房”。

(2) 2020年5月13日，广东佰嘉药业有限公司因经营范围增加“跨境电商”和监事成员发生变更，从而对公司章程予以变更，并办理完成相关工商变更手续。

2. 珠海佰泽健康管理合伙企业（有限合伙）注销事宜

因作为公司第一期核心管理团队持股计划暨“超级合伙人”计划持股平台的珠海佰泽健康管理合伙企业（有限合伙）所持公司股票已于2019年8月出售完毕，相关财产清算和分配工作业已完成。2020年3月16日，珠海佰泽健康管理合伙企业（有限合伙）办理完成注销手续。

3. 广东佰腾药业有限公司经营范围和经营场所变更事宜

(1) 2020年4月13日，广东佰腾药业有限公司因经营范围减少“投资管理服务”，从而对公司章程予以变更，并办理完成相关工商变更手续。

(2) 2020年6月12日，广东佰腾药业有限公司经营场所发生变更，并办理完成相关工商变更手续，其经营场所由“广州市高新技术产业开发区科汇三街3号901房（仅限办公用途）”变更为“广州市天河区珠江新城临江大道391-395号合利天德广场1号楼1301单元（仅限办公）（不可作厂房使用）”。

4. 佰汇（香港）控股有限公司（BYFUSION (HONGKONG) HOLDINGS LIMITED）设立事宜

2020年4月14日，公司新设全资子公司佰汇（香港）控股有限公司，注册资本1港元，执行董事林志成。作为公司各海外主体的控股平台公司，该公司用于持有海外资产，同时充当境外资金归集平台。

5. 广东佰悦网络科技有限公司经营场所变更事宜

2020年5月6日，广东佰悦网络科技有限公司住所发生变更，并办理完成相关工商变更手续，其经营场所由“广州市天河区珠江东路6号广州周大福金融中心大厦17层05&06室”变更为“广州市黄埔区科汇三街3号201-1房（仅限办公）”。

6. BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 设立事宜

2020年5月29日，佰汇（香港）控股有限公司新设全资子公司BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED，注册资本1港元，执行董事唐金银。该公司作为公司国际业务中心。

7. HONGKONG LIFE-SPACE COMPANY LIMITED 设立事宜

2020 年 5 月 29 日，BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 新设全资子公司 HONGKONG LIFE-SPACE COMPANY LIMITED，注册资本 1 港元，执行董事唐金银。该公司作为 Life-Space 国际跨境平台业务主体。

8. PENTAVITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 设立事宜

2020 年 5 月 29 日，BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 新设全资子公司 PENTAVITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED，注册资本 1 港元，执行董事唐金银。该公司主要负责国际业务团队所有品牌的批发业务。

9. 广州琥瑞医药投资有限公司设立事宜

2020 年 5 月 28 日，公司新设全资子公司广州琥瑞医药投资有限公司，注册资本 500 万元人民币，执行董事林志成。该公司主要作为药品板块的投资控股公司。

10. 广州食尚说食品投资有限公司设立事宜

2020 年 6 月 2 日，公司新设全资子公司广州食尚说食品投资有限公司，注册资本 500 万元人民币，执行董事林志成，该公司主要作为功能食品板块的投资控股公司。

11. 汤臣倍健营养探索（珠海）馆有限公司章程变更事宜

（1）2020 年 6 月 8 日，汤臣倍健营养探索馆（珠海）有限公司因经营范围增加“在职人员培训服务；商务培训服务；企业管理培训服务”，从而对公司章程予以变更，并办理完成相关工商变更手续。

（2）2020 年 6 月 12 日，汤臣倍健营养探索馆（珠海）有限公司因经营范围减少“农业科学研究和试验发展”等，从而对公司章程予以变更，并办理完成相关工商变更手续。

12. 自然维他（香港）有限公司中文名称变更事宜

2020 年 7 月 7 日，自然维他（香港）有限公司完成中文名称变更，变更后中文名称为自然唯他（香港）有限公司，英文名称 PENTAVITE (HONG KONG) COMPANY LIMITED 保持不变。

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	692,413,921	43.7546%				-2,608,000	-2,608,000	689,805,921	43.5898%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	692,313,921	43.7483%				-2,528,000	-2,528,000	689,785,921	43.5886%
其中：境内法人持股	692,313,921	43.7483%				-2,528,000	-2,528,000	689,785,921	43.5886%
境内自然人持股									
4、外资持股	100,000	0.0063%				-80,000	-80,000	20,000	0.0012%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	100,000	0.0063%				-80,000	-80,000	20,000	0.0012%
二、无限售条件股份	890,078,633	56.2454%				2,608,000	2,608,000	892,686,633	56.4102%
1、人民币普通股	890,078,633	56.2454%				2,608,000	2,608,000	892,686,633	56.4102%
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	1,582,492,554	100%				0	0	1,582,492,554	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

注：因公司2016年限制性股票激励计划激励对象中有20名激励对象2019年年度个人绩效成绩未达到解锁或全部解锁的条件，公司于2020年3月12日召开第四届董事会第三十三次会议，审议通过《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的议案》，对上述20名激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票1,472,000股进行回购注销。

2020年4月2日，公司召开2019年年度股东大会审议通过了上述议案。表决结果如下：同意

863,879,892股，占出席会议股东(或股东代理人)所持有表决权股份数的99.9970%；反对17,500股；弃权8,400股。

2020年6月30日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次限制性股票回购注销事项进行审验并出具众环验字（2020）100001号验资报告。经审验，截至2020年6月30日止，公司减少股本1,472,000元。

2020年7月17日，公司完成相关工商登记变更手续。

2020年7月23日，公司完成上述限制性股票的回购注销事宜，公司总股本由1,582,492,554股减少至1,581,020,554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	13,923,950	0	224,000	14,147,950	高管锁定	
林志成	162,500	0	0	162,500	高管锁定	
汤晖	5,338,750	0	352,000	5,690,750	高管锁定	
蒋钢	229,200	0	0	229,200	高管锁定	
陈宏	13,445,000	0	168,000	13,613,000	高管锁定	
蔡良平	130,000	0	256,000	386,000	高管锁定	
孙晋瑜	7,417,041	0	0	7,417,041	类高管锁定	
2016年限制性股票激励计划激励对象	5,080,000	3,608,000	0	1,472,000	股权激励限售股	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

吉林敖东创新产业基金 管理中心（有限合伙）	4,061,738	0	0	4,061,738	首发后限售股	2022 年 8 月 20 日
上海中平国瑞资产管理 有限公司—上海中平国 璟并购股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	48,740,861	0	0	48,740,861	首发后限售股	2022 年 8 月 20 日
上海中平国瑞资产管理 有限公司—嘉兴仲平国 珺股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	8,123,476	0	0	8,123,476	首发后限售股	2022 年 8 月 20 日
广发信德投资管理有限 公司—广州信德厚峡股 权投资合伙企业（有限 合伙）	52,802,599	0	0	52,802,599	首发后限售股	2022 年 8 月 20 日
合计	692,413,921	3,608,000	1,000,000	689,805,921	--	--

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	44,132	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	44.90%	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	3.51%	55,607,625	10,007,710	0	55,607,625	未质押或冻结	
广发信德投资管理有限公 司—广州信德厚峡股权投 资合伙企业（有限合伙）	其他	3.34%	52,802,599	0	52,802,599	0	未质押或冻结	
上海中平国瑞资产管理有 限公司—上海中平国璟并 购股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	其他	3.08%	48,740,861	0	48,740,861	0	未质押或冻结	
中国民生银行股份有限公司呼 和浩特分行	境内非国有法人	1.45%	22,988,629	-25,436,352	0	22,988,629	未质押或冻结	
梁水生	境内自然人	1.20%	18,938,600	0	14,203,950	4,734,650	未质押或冻结	
陈宏	境内自然人	1.16%	18,300,000	0	13,725,000	4,575,000	未质押或冻结	
中央汇金资产管理有限责 任公司	国有法人	1.15%	18,174,200	0	0	18,174,200	未质押或冻结	

黄琨	境内自然人	0.87%	13,824,000	-80,000	0	13,824,000	未质押或冻结
中国建设银行股份有限公司一前海开源再融资主题精选股票型证券投资基金	其他	0.79%	12,447,838	1,372,530	0	12,447,838	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、广发信德投资管理有限公司一广州信德厚峡股权投资合伙企业（有限合伙）、上海中平国瑞资产管理有限公司一上海中平国瑞并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）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	55,607,625	人民币普通股	55,607,625				
中国民生银行股份有限公司呼和浩特分行	22,988,629	人民币普通股	22,988,629				
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				
黄琨	13,824,000	人民币普通股	13,824,000				
中国建设银行股份有限公司一前海开源再融资主题精选股票型证券投资基金	12,447,838	人民币普通股	12,447,838				
全国社保基金四一四组合	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
山东省国有资产投资控股有限公司	7,475,889	人民币普通股	7,475,889				
谢建勇	7,299,322	人民币普通股	7,299,322				
全国社保基金四零三组合	6,832,331	人民币普通股	6,832,331				
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）	上述股东中谢建勇通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,299,322 股。						

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况未发生变动，具体可参见 2019 年年报。

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末未发生变动，具体可参见 2019 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,343,294,925.01	1,821,553,419.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	530,000,000.00	690,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	296,703,854.23	113,530,032.72
应收款项融资	42,279,579.20	44,318,539.03
预付款项	138,070,567.80	76,116,380.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,550,290.60	8,454,360.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	487,367,638.19	742,463,814.53
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	46,076,655.99	311,478,184.83
流动资产合计	3,892,343,511.02	3,807,914,731.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	171,197,803.13	171,197,803.13
其他权益工具投资	317,345,861.58	316,917,517.25
其他非流动金融资产	542,835,597.01	623,864,161.58
投资性房地产	169,208,738.71	171,759,174.27
固定资产	880,174,807.90	828,341,732.08
在建工程	48,178,797.14	121,482,943.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	796,062,737.38	867,619,841.17
开发支出	29,405,217.44	34,390,211.87
商誉	1,179,061,354.57	1,183,568,526.23
长期待摊费用	1,899,984.44	1,545,256.06
递延所得税资产	147,692,780.07	166,196,915.34
其他非流动资产	214,337,714.07	35,911,466.83
非流动资产合计	4,497,401,393.44	4,522,795,548.95
资产总计	8,389,744,904.46	8,330,710,280.66
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	43,650,075.44
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	326,344,314.79	338,550,370.25
预收款项		515,392,220.69
合同负债	135,022,568.59	
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	77,232,543.12	125,680,753.54
应交税费	187,588,309.48	104,724,624.52

其他应付款	372,547,087.62	418,936,907.25
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	82,000,000.00	209,640,735.91
其他流动负债		327,071.88
流动负债合计	1,450,734,823.60	1,756,902,759.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	246,000,000.00	307,500,000.00
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	978,322.42	914,157.65
预计负债		
递延收益	105,315,706.36	109,880,887.35
递延所得税负债	211,890,228.87	224,120,196.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	564,184,257.65	642,415,241.18
负债合计	2,014,919,081.25	2,399,318,000.66
所有者权益：		
股本	1,581,020,554.00	1,582,492,554.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,232,576,441.42	3,213,209,595.38
减：库存股		26,720,800.00
其他综合收益	65,454,512.02	64,880,261.64
专项储备		
盈余公积	466,515,896.48	466,515,896.48
一般风险准备		
未分配利润	1,086,070,393.87	691,796,454.40

归属于母公司所有者权益合计	6,431,637,797.79	5,992,173,961.90
少数股东权益	-56,811,974.58	-60,781,681.90
所有者权益合计	6,374,825,823.21	5,931,392,280.00
负债和所有者权益总计	8,389,744,904.46	8,330,710,280.66

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：林旭云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,618,696,832.10	663,753,292.45
交易性金融资产	450,000,000.00	620,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	280,119,748.21	146,783,774.02
应收款项融资	1,080,021.12	2,643,225.60
预付款项	97,220,169.07	46,280,843.22
其他应收款	561,086,656.02	560,321,372.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	226,079,402.36	521,944,880.52
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		266,043,068.58
流动资产合计	3,234,282,828.88	2,827,770,456.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,958,856,140.53	2,771,871,423.69
其他权益工具投资	287,989,969.22	287,989,969.22
其他非流动金融资产	380,354,632.07	463,754,025.61
投资性房地产	72,579,558.52	73,972,227.16
固定资产	815,668,135.58	758,689,471.37

在建工程	27,357,272.89	102,962,287.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,273,155.44	71,999,923.22
开发支出	29,074,268.16	34,059,262.59
商誉		
长期待摊费用	1,379,724.27	1,446,731.16
递延所得税资产	28,801,469.74	28,801,469.74
其他非流动资产	60,194,245.96	19,411,566.13
非流动资产合计	4,709,528,572.38	4,614,958,357.37
资产总计	7,943,811,401.26	7,442,728,813.82
流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	271,062,132.66	290,675,184.21
预收款项		177,043,101.75
合同负债	249,066,621.98	
应付职工薪酬	26,152,130.37	44,353,551.17
应交税费	125,163,260.51	67,388,827.67
其他应付款	81,550,128.27	145,176,196.55
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	82,000,000.00	63,053,124.31
其他流动负债		
流动负债合计	1,104,994,273.79	787,689,985.66
非流动负债：		
长期借款	246,000,000.00	307,500,000.00
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		
预计负债		
递延收益	105,315,706.36	109,880,887.35
递延所得税负债	31,823,888.00	31,823,888.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	383,139,594.36	449,204,775.35
负债合计	1,488,133,868.15	1,236,894,761.01
所有者权益：		
股本	1,581,020,554.00	1,582,492,554.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,358,992,692.74	3,339,625,846.70
减：库存股		26,720,800.00
其他综合收益	39,028,136.67	39,028,136.67
专项储备		
盈余公积	464,134,371.82	464,134,371.82
未分配利润	1,012,501,777.88	807,273,943.62
所有者权益合计	6,455,677,533.11	6,205,834,052.81
负债和所有者权益总计	7,943,811,401.26	7,442,728,813.82

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	3,125,173,654.84	2,969,774,935.37
其中：营业收入	3,125,173,654.84	2,969,774,935.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,869,102,599.81	1,974,905,212.06
其中：营业成本	1,078,644,510.78	950,022,252.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	36,217,226.50	32,962,690.03
销售费用	532,960,593.18	743,911,106.15
管理费用	181,350,610.89	186,930,301.09
研发费用	47,794,220.52	51,502,576.97
财务费用	-7,864,562.06	9,576,285.22
其中：利息费用	10,674,771.43	26,730,406.51
利息收入	21,737,349.24	21,097,456.80
加：其他收益	-10,260,746.27	5,030,825.64
投资收益（损失以“-”号填列）	23,593,969.11	9,334,324.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-8,641,678.11	-4,293,375.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,199,499.37	1,902,704.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-114,919.65	5,181.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,255,448,180.74	1,007,907,314.42
加：营业外收入	1,033,516.83	6,697,027.22
减：营业外支出	58,610,935.19	720,292.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,197,870,762.38	1,013,884,049.34
减：所得税费用	234,064,196.15	184,073,346.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	963,806,566.23	829,810,703.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”	964,440,552.73	826,494,690.09

号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)	-633,986.50	3,316,013.06
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	961,836,858.91	866,851,366.08
2.少数股东损益	1,969,707.32	-37,040,662.93
六、其他综合收益的税后净额	574,250.38	1,727,215.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	574,250.38	1,727,215.68
(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	574,250.38	1,727,215.68
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	574,250.38	1,727,215.68
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	964,380,816.61	831,537,918.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	962,411,109.29	868,578,581.76
归属于少数股东的综合收益总额	1,969,707.32	-37,040,662.93

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.61	0.59
（二）稀释每股收益	0.61	0.59

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：林旭云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	2,147,012,679.25	2,204,660,492.81
减：营业成本	1,007,788,752.45	982,654,896.31
税金及附加	24,999,065.73	25,460,919.40
销售费用	107,768,295.47	22,552,154.96
管理费用	51,458,883.24	40,720,946.08
研发费用	44,101,080.25	46,384,214.92
财务费用	-8,914,218.59	-1,654,929.57
其中：利息费用	10,625,989.30	15,005,156.10
利息收入	17,502,839.09	16,450,424.23
加：其他收益	-11,394,533.73	5,019,288.06
投资收益（损失以“-”号填列）	20,573,421.16	9,211,584.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-28,869.62	-11,295.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-114,919.65	5,181.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	928,845,918.86	1,103,824,980.44
加：营业外收入	692,076.86	6,597,336.89
减：营业外支出	18,189,315.63	357,747.77

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	911,348,680.09	1,110,064,569.56
减：所得税费用	138,557,926.39	166,509,685.44
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	772,790,753.70	943,554,884.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	772,790,753.70	943,554,884.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	772,790,753.70	943,554,884.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,928,687,170.88	2,986,077,002.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		19,702,454.12
收到其他与经营活动有关的现金	43,557,490.04	57,900,325.34
经营活动现金流入小计	2,972,244,660.92	3,063,679,782.41
购买商品、接受劳务支付的现金	891,788,413.40	1,035,481,342.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	290,611,652.32	383,928,125.11
支付的各项税费	485,588,087.91	482,716,293.18
支付其他与经营活动有关的现金	539,681,443.60	681,485,935.04
经营活动现金流出小计	2,207,669,597.23	2,583,611,695.95
经营活动产生的现金流量净额	764,575,063.69	480,068,086.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,223,399,393.54	967,920,529.80

取得投资收益收到的现金	23,593,969.11	16,352,094.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,453,712.42	12,258.14
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	1,249,447,075.07	984,284,882.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	181,171,998.13	177,159,406.39
投资支付的现金	730,000,000.00	520,000,000.00
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	911,171,998.13	697,159,406.39
投资活动产生的现金流量净额	338,275,076.94	287,125,475.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	
取得借款收到的现金	278,731,987.82	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	69,414,000.00	
筹资活动现金流入小计	350,145,987.82	500,000,000.00
偿还债务支付的现金	234,822,123.85	356,934,385.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	581,318,101.95	762,911,741.68
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	47,212,919.33	284,231.48
筹资活动现金流出小计	863,353,145.13	1,120,130,358.96
筹资活动产生的现金流量净额	-513,207,157.31	-620,130,358.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	198,435.27	-2,465,226.38
五、现金及现金等价物净增加额	589,841,418.59	144,597,977.02
加：期初现金及现金等价物余额	1,744,571,572.03	1,812,995,783.26
六、期末现金及现金等价物余额	2,334,412,990.62	1,957,593,760.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,319,251,156.85	1,765,400,387.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,340,908.35	44,997,067.55
经营活动现金流入小计	2,340,592,065.20	1,810,397,455.15
购买商品、接受劳务支付的现金	698,084,503.47	901,236,507.22
支付给职工以及为职工支付的现金	99,471,358.15	104,648,740.80
支付的各项税费	293,104,469.42	330,593,534.18
支付其他与经营活动有关的现金	207,488,315.81	128,257,525.14
经营活动现金流出小计	1,298,148,646.85	1,464,736,307.34
经营活动产生的现金流量净额	1,042,443,418.35	345,661,147.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,153,399,393.54	897,920,529.80
取得投资收益收到的现金	20,573,421.16	15,661,683.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,453,712.42	12,258.14
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	1,176,426,527.12	913,594,471.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,029,501.45	166,994,167.03
投资支付的现金	822,113,500.00	480,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	869,143,001.45	646,994,167.03
投资活动产生的现金流量净额	307,283,525.67	266,600,304.30
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	270,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	270,000,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金	42,000,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	580,876,433.05	748,982,845.55
支付其他与筹资活动有关的现金	47,212,800.00	284,040.00
筹资活动现金流出小计	670,089,233.05	979,266,885.55
筹资活动产生的现金流量净额	-400,089,233.05	-479,266,885.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	112.01	13.98
五、现金及现金等价物净增加额	949,637,822.98	132,994,580.54
加：期初现金及现金等价物余额	660,177,250.77	1,015,195,977.42
六、期末现金及现金等价物余额	1,609,815,073.75	1,148,190,557.96



7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,582,492,554.00				3,213,209,595.38	26,720,800.00	64,880,261.64		466,515,896.48		691,796,454.40	5,992,173,961.90	-60,781,681.90	5,931,392,280.00
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	1,582,492,554.00				3,213,209,595.38	26,720,800.00	64,880,261.64		466,515,896.48		691,796,454.40	5,992,173,961.90	-60,781,681.90	5,931,392,280.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,472,000.00				19,366,846.04	-26,720,800.00	574,250.38				394,273,939.47	439,463,835.89	3,969,707.32	443,433,543.21
（一）综合收益总额							574,250.38				961,836,858.91	962,411,109.29	1,969,707.32	964,380,816.61
（二）所有者投入和减少资本	-1,472,000.00				19,366,846.04	-7,212,800.00					2,134,400.00	27,242,046.04	2,000,000.00	29,242,046.04
1. 所有者投入的普通股													2,000,000.00	2,000,000.00
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					27,242,046.04							27,242,046.04		27,242,046.04
4. 其他	-1,472,000.00				-7,875,200.00	-7,212,800.00					2,134,400.00			
（三）利润分配						-529,920.00					-569,697,319.44	-569,167,399.44		-569,167,399.44
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						-529,920.00					-569,697,319.44	-569,167,399.44		-569,167,399.44
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						-18,978,080.00						18,978,080.00		18,978,080.00
四、本期期末余额	1,581,020,554.00				3,232,576,441.42		65,454,512.02		466,515,896.48		1,086,070,393.87	6,431,637,797.79	-56,811,974.58	6,374,825,823.21



上期金额

单位：元

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	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	6,887,949,286.93	
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	6,887,949,286.93	
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	128,279,532.51	
（一）综合收益总额							1,727,215.68				866,851,366.08	868,578,581.76	-37,040,662.93	831,537,918.83	
（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	16,959,625.88	
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	7,016,228,819.44	



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,582,492,554.00				3,339,625,846.70	26,720,800.00	39,028,136.67		464,134,371.82	807,273,943.62		6,205,834,052.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,582,492,554.00				3,339,625,846.70	26,720,800.00	39,028,136.67		464,134,371.82	807,273,943.62		6,205,834,052.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,472,000.00				19,366,846.04	-26,720,800.00				205,227,834.26		249,843,480.30
（一）综合收益总额										772,790,753.70		772,790,753.70
（二）所有者投入和减少资本	-1,472,000.00				19,366,846.04	-7,212,800.00				2,134,400.00		27,242,046.04
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					27,242,046.04							27,242,046.04
4. 其他	-1,472,000.00				-7,875,200.00	-7,212,800.00				2,134,400.00		
（三）利润分配						-529,920.00				-569,697,319.44		-569,167,399.44
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-529,920.00				-569,697,319.44		-569,167,399.44
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						-18,978,080.00						18,978,080.00
四、本期期末余额	1,581,020,554.00				3,358,992,692.74		39,028,136.67		464,134,371.82	1,012,501,777.88		6,455,677,533.11



上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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

三、公司基本情况

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研发、生产和销售。

财务报告批准报出日：2020年7月29日。

公司本期合并范围内的子公司详见本附注九、“1、在子公司中的权益”。本年合并范围的变动详见本附注八、“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，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、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。

9、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；月末对外

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。

—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。

10、金融工具

—金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司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：

——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、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。

——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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将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。

——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。

——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

对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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

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，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，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。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，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。

——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，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。

——以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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，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。

——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。

——金融资产信用损失的确定方法

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项应收票据、应收账款、应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据
应收账款组合 1	应收国内客户
应收账款组合 2	应收国外客户
应收账款组合 3	应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收除押金和保证金外其他款项
其他应收款组合 3	应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的其他应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

——终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

——收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

——该金融资产已转移，且公司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；

——该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。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，公司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，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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。

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、持有待售资产及终止经营

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。

13、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，作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

—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。

—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。

—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。

—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。

14、投资性房地产

—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。

—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。

—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。

—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。

—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。

15、固定资产

—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。

—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%

—除 LSG 及其子公司固定资产折旧采用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。

一 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。

一 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。

16、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。

17、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。

18、无形资产

一 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。

一 无形资产计价：

一一 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。

一一 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。

一一 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。

一一 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。

一一 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。

19、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。

20、长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21、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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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记入当期损益。正式退休日之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

23、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。

24、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。

25、收入

公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。公司在向客户转让商品的同时，需要向客户或第三方支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

—销售商品

公司不同模式下销售产品收入的确认方法：

——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，公司在货物到达指定地点并经客户确认验收后确认销售收入；

——公司对买断模式以外的其他区域经销商、直供终端商采用委托代销模式，公司在收到委托代销结算清单后确认销售收入；

——对线上B2C模式，公司在产品交付给客户并经其验收后确认销售收入。

—提供劳务

公司对外提供劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，公司对已完成劳务进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

26、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。

27、所得税的会计处理方法

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）

一公司对与子公司、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。

28、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

—经营租赁会计处理

——经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

——经营租出资产

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

29、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：

一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、其他权益工具投资的公允价值变动等。

一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、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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行新收入准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则，非上市企业自2021年1月1日起施行新收入准则。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	公司于2020年3月12日召开第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	公告编号：2020-021

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,821,553,419.42	1,821,553,419.42	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	690,000,000.00	690,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	113,530,032.72	113,530,032.72	
应收款项融资	44,318,539.03	44,318,539.03	
预付款项	76,116,380.39	76,116,380.39	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,454,360.79	8,454,360.79	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	742,463,814.53	742,463,814.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	311,478,184.83	311,478,184.83	
流动资产合计	3,807,914,731.71	3,807,914,731.71	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	171,197,803.13	171,197,803.13	
其他权益工具投资	316,917,517.25	316,917,517.25	
其他非流动金融资产	623,864,161.58	623,864,161.58	
投资性房地产	171,759,174.27	171,759,174.27	
固定资产	828,341,732.08	828,341,732.08	
在建工程	121,482,943.14	121,482,943.14	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	867,619,841.17	867,619,841.17	
开发支出	34,390,211.87	34,390,211.87	
商誉	1,183,568,526.23	1,183,568,526.23	
长期待摊费用	1,545,256.06	1,545,256.06	
递延所得税资产	166,196,915.34	166,196,915.34	
其他非流动资产	35,911,466.83	35,911,466.83	
非流动资产合计	4,522,795,548.95	4,522,795,548.95	
资产总计	8,330,710,280.66	8,330,710,280.66	
流动负债：			
短期借款	43,650,075.44	43,650,075.44	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	338,550,370.25	338,550,370.25	
预收款项	515,392,220.69		-515,392,220.69
合同负债		515,392,220.69	515,392,220.69
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	125,680,753.54	125,680,753.54	
应交税费	104,724,624.52	104,724,624.52	
其他应付款	418,936,907.25	418,936,907.25	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	209,640,735.91	209,640,735.91	
其他流动负债	327,071.88	327,071.88	
流动负债合计	1,756,902,759.48	1,756,902,759.48	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	307,500,000.00	307,500,000.00	
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	914,157.65	914,157.65	
预计负债			
递延收益	109,880,887.35	109,880,887.35	
递延所得税负债	224,120,196.18	224,120,196.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	642,415,241.18	642,415,241.18	
负债合计	2,399,318,000.66	2,399,318,000.66	
所有者权益：			
股本	1,582,492,554.00	1,582,492,554.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,213,209,595.38	3,213,209,595.38	
减：库存股	26,720,800.00	26,720,800.00	
其他综合收益	64,880,261.64	64,880,261.64	
专项储备			
盈余公积	466,515,896.48	466,515,896.48	
一般风险准备			
未分配利润	691,796,454.40	691,796,454.40	
归属于母公司所有者权益合计	5,992,173,961.90	5,992,173,961.90	
少数股东权益	-60,781,681.90	-60,781,681.90	
所有者权益合计	5,931,392,280.00	5,931,392,280.00	
负债和所有者权益总计	8,330,710,280.66	8,330,710,280.66	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据新旧准则衔接规定，就首次执行该准则的重大影响数调整2020年年初财务报表相关项目金额，2019年的比较报表未重列。具体影响科目及调整金额见上述调整表。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	663,753,292.45	663,753,292.45	
交易性金融资产	620,000,000.00	620,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	146,783,774.02	146,783,774.02	
应收款项融资	2,643,225.60	2,643,225.60	
预付款项	46,280,843.22	46,280,843.22	
其他应收款	560,321,372.06	560,321,372.06	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	521,944,880.52	521,944,880.52	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	266,043,068.58	266,043,068.58	
流动资产合计	2,827,770,456.45	2,827,770,456.45	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,771,871,423.69	2,771,871,423.69	
其他权益工具投资	287,989,969.22	287,989,969.22	
其他非流动金融资产	463,754,025.61	463,754,025.61	
投资性房地产	73,972,227.16	73,972,227.16	
固定资产	758,689,471.37	758,689,471.37	
在建工程	102,962,287.48	102,962,287.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	71,999,923.22	71,999,923.22	
开发支出	34,059,262.59	34,059,262.59	
商誉			
长期待摊费用	1,446,731.16	1,446,731.16	
递延所得税资产	28,801,469.74	28,801,469.74	
其他非流动资产	19,411,566.13	19,411,566.13	
非流动资产合计	4,614,958,357.37	4,614,958,357.37	
资产总计	7,442,728,813.82	7,442,728,813.82	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	290,675,184.21	290,675,184.21	
预收款项	177,043,101.75		-177,043,101.75
合同负债		177,043,101.75	177,043,101.75
应付职工薪酬	44,353,551.17	44,353,551.17	
应交税费	67,388,827.67	67,388,827.67	
其他应付款	145,176,196.55	145,176,196.55	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	63,053,124.31	63,053,124.31	

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	787,689,985.66	787,689,985.66	
非流动负债：			
长期借款	307,500,000.00	307,500,000.00	
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			
预计负债			
递延收益	109,880,887.35	109,880,887.35	
递延所得税负债	31,823,888.00	31,823,888.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	449,204,775.35	449,204,775.35	
负债合计	1,236,894,761.01	1,236,894,761.01	
所有者权益：			
股本	1,582,492,554.00	1,582,492,554.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,339,625,846.70	3,339,625,846.70	
减：库存股	26,720,800.00	26,720,800.00	
其他综合收益	39,028,136.67	39,028,136.67	
专项储备			
盈余公积	464,134,371.82	464,134,371.82	
未分配利润	807,273,943.62	807,273,943.62	
所有者权益合计	6,205,834,052.81	6,205,834,052.81	
负债和所有者权益总计	7,442,728,813.82	7,442,728,813.82	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据新旧准则衔接规定，就首次执行该准则的重大影响数调整2020年年初财务报表相关项目金额，2019年的比较报表未重列。具体影响科目及调整金额见上述调整表。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、进货成本、运费等	6%-13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%

企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%、30%
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%

2、税收优惠

—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2018年11月28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—2020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	期末余额	期初余额
库存现金	7,208.44	5,266.40
银行存款	2,327,330,473.87	1,815,202,699.24
其他货币资金	7,075,308.31	2,628,106.39
存款应收利息	8,881,934.39	3,717,347.39
合计	2,343,294,925.01	1,821,553,419.42
其中：存放在境外的款项总额	294,284,673.48	388,945,874.79

—截至2020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。

—截至2020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	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	530,000,000.00	690,000,000.00
其中：委托理财-一年内	530,000,000.00	690,000,000.00
合计	530,000,000.00	690,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	727,910.44	0.23%	727,910.44	100.00%	-	654,440.24	0.55%	654,440.24	100.00%	-
其中：										
国内组合	488,978.84	0.16%	488,978.84	100.00%	-	654,440.24	0.55%	654,440.24	100.00%	-
国外组合	238,931.60	0.07%	238,931.60	100.00%	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	309,908,718.79	99.77%	13,204,864.56	4.26%	296,703,854.23	118,411,740.42	99.45%	4,881,707.70	4.12%	113,530,032.72
其中：										
国内账龄组合	238,353,629.86	76.73%	11,925,932.61	5.00%	226,427,697.25	79,471,217.91	66.75%	3,582,264.33	4.51%	75,888,953.58
国外账龄组合	71,555,088.93	23.04%	1,278,931.95	1.79%	70,276,156.98	38,940,522.51	32.70%	1,299,443.37	3.34%	37,641,079.14
合计	310,636,629.23	100.00%	13,932,775.00	4.49%	296,703,854.23	119,066,180.66	100.00%	5,536,147.94	4.65%	113,530,032.72

按组合计提坏账准备：国内账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	238,316,214.16	11,914,747.70	5.00%
1-2 年	199.00	19.90	10.00%
2-3 年	37,216.70	11,165.01	30.00%
合计	238,353,629.86	11,925,932.61	--

组合计提坏账准备：国外账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	70,737,126.91	903,959.12	1.28%
1 年以上	817,962.02	374,972.83	45.84%
合计	71,555,088.93	1,278,931.95	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	309,053,341.07
1 至 2 年	567,453.02
2 至 3 年	1,015,835.14
合计	310,636,629.23

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,536,147.94	8,341,281.05	63,871.48	12,186.54	131,404.03	13,932,775.00
合计	5,536,147.94	8,341,281.05	63,871.48	12,186.54	131,404.03	13,932,775.00

（3）本期实际核销的应收账款情况

—本报告期因为无法收回实际核销的应收账款金额为12,186.54元，均非关联交易产生。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
非关联方	91,157,990.66	29.35%	4,590,196.64
非关联方	24,954,274.32	8.02%	1,247,713.72

非关联方	24,529,383.83	7.90%	1,237,578.40
非关联方	23,186,055.58	7.46%	-
非关联方	21,637,366.58	6.97%	-
合计	185,465,070.97	59.70%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,279,579.20	44,318,539.03
合计	42,279,579.20	44,318,539.03

—截至2020年6月30日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

—截至2020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	30,115,162.67	-

—截至2020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。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	137,426,053.12	99.53%	74,706,908.11	98.15%
1至2年	510,413.12	0.37%	1,239,537.14	1.63%
2至3年	1,581.69	0.00%	1,581.69	0.00%
3年以上	132,519.87	0.10%	168,353.45	0.22%
合计	138,070,567.80	--	76,116,380.39	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	款项性质
1	非关联方	53,965,953.31	1年以内	39.09%	原料款
2	非关联方	14,191,813.65	1年以内	10.28%	原料款
3	非关联方	8,270,000.00	1年以内	5.99%	广告费
4	非关联方	4,825,355.70	1年以内	3.49%	OEM 代工费
5	非关联方	4,000,000.00	1年以内	2.90%	服务费
合计		85,253,122.66		61.75%	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,550,290.60	8,454,360.79
合计	8,550,290.60	8,454,360.79

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,692,306.38	6,344,785.49
员工备用金	854,739.54	1,569,380.54
代扣代缴款项	2,837,167.38	2,846,642.77
其他	935,258.72	202,727.17
合计	11,319,472.02	10,963,535.97

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	805,933.63	-	1,703,241.55	2,509,175.18
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	326,182.95	-	38,085.59	364,268.54
本期转销	104,262.30	-	-	104,262.30
2020 年 6 月 30 日余额	1,027,854.28	-	1,741,327.14	2,769,181.42

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,009,844.48
1 至 2 年	2,446,335.10
2 至 3 年	2,147,586.43
3 至 4 年	421,148.56
4 至 5 年	215,525.55
5 年以上	79,031.90
合计	11,319,472.02

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	2,509,175.18	364,268.54	-	104,262.30	-	2,769,181.42
合计	2,509,175.18	364,268.54	-	104,262.30	-	2,769,181.42

—本报告期因为无法收回实际核销的其他应收款金额为104,262.30元，均非关联交易产生。

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
NBTY INC	代扣代缴款项	1,632,839.15	0-3年	14.42%	1,632,839.15
广州麦优网络科技有限公司	其他	828,714.45	0-3年	7.32%	59,698.70
重庆京东海嘉电子商务有限公司	保证金及押金	800,000.00	0-4年	7.07%	175,000.00
Alipay Financial Services (HK) Limited	保证金及押金	600,000.00	1年以内	5.30%	30,000.00
贵州广济堂健康药业有限公司	保证金及押金	500,000.00	1年以内	4.42%	25,000.00
合计	--	4,361,553.60	--	38.53%	1,922,537.85

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
产成品	216,964,038.85	5,875,226.66	211,088,812.19	393,835,765.83	7,235,471.47	386,600,294.36
原材料	241,241,706.66	17,463,298.41	223,778,408.25	248,594,208.04	15,559,090.04	233,035,118.00
半成品	28,443,989.71	16,143.71	28,427,846.00	35,571,103.87	-	35,571,103.87
包装材料	10,377,510.43	691,004.17	9,686,506.26	19,205,656.54	693,648.75	18,512,007.79
发出商品	9,658,682.76	-	9,658,682.76	38,859,592.30	-	38,859,592.30
委托代销产品	31,733.40	-	31,733.40	25,153,688.53	-	25,153,688.53
低值易耗品	4,695,649.33	-	4,695,649.33	4,732,009.68	-	4,732,009.68
合计	511,413,311.14	24,045,672.95	487,367,638.19	765,952,024.79	23,488,210.26	742,463,814.53

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	15,559,090.04	1,970,722.80	-	-	66,514.43	17,463,298.41
半成品	-	16,203.43	-	-	59.72	16,143.71
产成品	7,235,471.47	3,297,345.35	-	4,629,901.66	27,688.50	5,875,226.66
包装材料	693,648.75		-	-	2,644.58	691,004.17
合计	23,488,210.26	5,284,271.58	-	4,629,901.66	96,907.23	24,045,672.95

—本期存货跌价准备计提金额为5,284,271.58元，转回金额为84,772.21元，转销金额为4,545,129.45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、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,860,778.60	24,740,829.27
预缴所得税	35,215,877.39	36,696,807.61
结构性存款	-	250,040,547.95
合计	46,076,655.99	311,478,184.83

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京桃谷科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,279,096.37
上海凡迪基因科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,437,897.26
上海臻鼎健康科技有限公司	1,948,945.15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,948,945.15	13,200,000.00
东台市赐百年生物工程有限公司	33,169,596.29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,169,596.29	18,200,247.60
广州为来卓识股权投资基金合伙企业(有限合伙)	129,859,499.41	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129,859,499.41	-
为来股权投资管理(广州)有限公司	3,978,107.92	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,978,107.92	-
六角兽饮料有限公司	2,241,654.36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,241,654.36	-
小计	171,197,803.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171,197,803.13	102,117,241.23
合计	171,197,803.13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171,197,803.13	102,117,241.23

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	317,345,861.58	316,917,517.25
合计	317,345,861.58	316,917,517.25

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入	指定为以公允价值计量且其	其他综合收益转入

				留存收益的金额	变动计入其他综合收益的原因	留存收益的原因
北京极简时代软件科技有限公司	-	-	-	-	-	-
携泰健康科技股份有限公司	1,394,516.54	4,631,516.54	-	-	-	-
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-
信美人寿相互保险社	-	-	-	-	-	-
珠海市蓝海之略医疗股份有限公司	-	-	-	-	-	-
天泽信息产业股份有限公司	181,575.80	181,575.80	-	-	-	-
KangSeed Technology Ltd			-	-	-	-
合计	3,576,092.34	6,813,092.34	-	-	-	-

非交易性权益工具投资明细如下：

单位：元

项目	期末余额				期初余额			
	投资成本	减值准备	累计公允价值变动	账面价值	投资成本	减值准备	累计公允价值变动	账面价值
北京极简时代软件科技有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00	1,787,754.36	21,787,754.36	40,000,000.00	20,000,000.00	1,787,754.36	21,787,754.36
携泰健康科技股份有限公司	880,616.00	-	18,722,526.52	19,603,142.52	880,616.00	-	18,722,526.52	19,603,142.52
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	-	12,369,259.76	32,369,259.76	20,000,000.00	-	12,369,259.76	32,369,259.76
信美人寿相互保险社	50,000,000.00	-	-14,393,067.27	35,606,932.73	50,000,000.00	-	-14,393,067.27	35,606,932.73
珠海市蓝海之略医疗股份有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	-	-	26,000,000.00	26,000,000.00	-	-



天泽信息产业股份有限公司	151,193,898.30	-	27,428,981.55	178,622,879.85	151,193,898.30	-	27,428,981.55	178,622,879.85
KangSeed Technology Ltd	70,795,000.00	35,397,500.00	-6,041,607.64	29,355,892.36	69,762,000.00	34,881,000.00	-5,953,451.97	28,927,548.03
合计	358,869,514.30	81,397,500.00	39,873,847.28	317,345,861.58	357,836,514.30	80,881,000.00	39,962,002.95	316,917,517.25

—其他权益工具投资是公司出于战略目的而计划长期持有的投资。

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	542,835,597.01	623,864,161.58
合计	542,835,597.01	623,864,161.58

—期末有限寿命的结构化主体投资系对合伙型私募基金投资。

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	194,741,638.63	-	-	194,741,638.63
2.本期增加金额	25,242.72	-	-	25,242.72
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	25,242.72	-	-	25,242.72
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	194,766,881.35	-	-	194,766,881.35
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	22,982,464.36	-	-	22,982,464.36
2.本期增加金额	2,575,678.28	-	-	2,575,678.28
(1) 计提或摊销	2,575,678.28	-	-	2,575,678.28
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	25,558,142.64	-	-	25,558,142.64
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	169,208,738.71	-	-	169,208,738.71
2.期初账面价值	171,759,174.27	-	-	171,759,174.27

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佛山创鸿城商铺	11,073,981.75	相关部门审核中

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	880,174,807.90	828,341,732.08
合计	880,174,807.90	828,341,732.08

(1) 固定资产情况

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：					
1.期初余额	660,396,115.52	446,938,525.00	112,877,283.53	23,895,243.23	1,244,107,167.28
2.本期增加金额	3,169,505.64	96,908,587.01	2,994,617.70	324,058.40	103,396,768.75
(1) 购置	60,307.65	5,421,828.20	2,994,617.70	324,058.40	8,800,811.95
(2) 在建工程 转入	3,109,197.99	91,486,758.81	-	-	94,595,956.80
(3) 企业合并 增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	847,652.68	1,395,348.08	22,232,525.57	115,316.86	24,590,843.19
(1) 处置或报 废	847,652.68	1,287,330.66	22,232,525.57	115,316.86	24,482,825.77
(2) 其他减少	-	108,017.42	-	-	108,017.42
4.外币报表折算 差额	-	-92,347.72	-30,692.28	-3,896.73	-126,936.73
5.期末余额	662,717,968.48	542,359,416.21	93,608,683.38	24,100,088.04	1,322,786,156.11
二、累计折旧					
1.期初余额	120,473,501.47	199,692,562.61	76,750,273.84	18,774,942.28	415,691,280.20
2.本期增加金额	18,050,386.51	23,973,249.52	6,550,960.15	731,347.93	49,305,944.11
(1) 计提	18,050,386.51	23,973,249.52	6,550,960.15	731,347.93	49,305,944.11
3.本期减少金额	267,329.09	1,045,376.56	21,096,868.78	109,551.02	22,519,125.45
(1) 处置或报 废	267,329.09	1,045,376.56	21,096,868.78	109,551.02	22,519,125.45
4.外币报表折算 差额	-	14,843.05	40,426.98	3,824.32	59,094.35
5.期末余额	138,256,558.89	222,635,278.62	62,244,792.19	19,400,563.51	442,537,193.21
三、减值准备					
1.期初余额	-	74,155.00	-	-	74,155.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报 废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	74,155.00	-	-	74,155.00
四、账面价值					

1.期末账面价值	524,461,409.59	319,649,982.59	31,363,891.19	4,699,524.53	880,174,807.90
2.期初账面价值	539,922,614.05	247,171,807.39	36,127,009.69	5,120,300.95	828,341,732.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发质检办公楼	32,132,057.63	土地证抵押，无法取出办理
饭堂宿舍楼	14,004,171.24	土地证抵押，无法取出办理
立体库三期	12,449,006.39	相关部门审核中
营养探索馆	38,520,669.85	相关部门审核中
游客接待中心	12,916,886.38	相关部门审核中
机修房	2,323,095.61	相关部门审核中
4#厂房	52,833,128.70	土地证抵押，无法取出办理

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,178,797.14	121,482,943.14
合计	48,178,797.14	121,482,943.14

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
营养探索馆	412,631.49	-	412,631.49	670,287.87	-	670,287.87
待安装设备	15,003,307.23	-	15,003,307.23	34,683,436.77	-	34,683,436.77
信息系统技术改造项目	1,888,695.24	-	1,888,695.24	1,435,543.36	-	1,435,543.36
营养与健康管理中心	17,750,022.90	-	17,750,022.90	15,853,780.24	-	15,853,780.24
其他工程	973,511.20	-	973,511.20		-	
4#厂房项目	12,024,437.18	-	12,024,437.18	4,349,967.30	-	4,349,967.30
四期设备	126,191.90	-	126,191.90	64,489,927.60	-	64,489,927.60
合计	48,178,797.14	-	48,178,797.14	121,482,943.14	-	121,482,943.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产或投资性房地产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
营养探索馆	105,700,000.00	670,287.87	35,921.60	293,577.98	-	412,631.49	89.72%	89.72%				募股资金
待安装设备	-	34,683,436.77	7,275,911.44	26,956,040.98	-	15,003,307.23	-	-				募股资金
信息系统技术改造项目	21,270,099.83	1,435,543.36	898,205.12	-	445,053.24	1,888,695.24	46.11%	46.11%				募股资金
营养与健康管理中心	120,070,000.00	15,853,780.24	1,896,242.66	-	-	17,750,022.90	14.78%	14.78%				其他
其他工程	-	-	998,753.92	25,242.72	-	973,511.20	-	-				其他
4#厂房项目	-	4,349,967.30	10,490,089.89	2,815,620.01	-	12,024,437.18	-	-				募股资金
四期设备	137,290,000.00	64,489,927.60	166,982.13	64,530,717.83	-	126,191.90	47.10%	47.10%				募股资金
合计	384,330,099.83	121,482,943.14	21,762,106.76	94,621,199.52	445,053.24	48,178,797.14	--	--				--

—其他减少主要是转入无形资产。

—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。

15、无形资产
(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	商标及品牌经营权	客户关系	实用新型	合计
一、账面原值								
1.期初余额	126,000,853.59	2,473,083.00	14,115,647.41	61,658,386.52	1,225,642,649.31	330,294,628.40	40,000.00	1,760,225,248.23
2.本期增加金额	-	-	3,720,210.61	2,614,947.00	1,030,121.09	-	-	7,365,278.70
(1) 购置	-	-	-	2,169,893.76	1,030,121.09	-	-	3,200,014.85

(2) 内部研发	-	-	3,720,210.61	-	-	-	-	3,720,210.61
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 在建工程转入	-	-	-	445,053.24	-	-	-	445,053.24
3.本期减少金额	30,650,990.29	-	-	-	-	-	-	30,650,990.29
(1) 处置	30,650,990.29	-	-	-	-	-	-	30,650,990.29
4.外币报表折算差额	-	-	-	-7,421.32	-5,490,249.21	-1,257,799.08	-	-6,755,469.61
5.期末余额	95,349,863.30	2,473,083.00	17,835,858.02	64,265,912.20	1,221,182,521.19	329,036,829.32	40,000.00	1,730,184,067.03
二、累计摊销								
1.期初余额	15,500,542.44	983,177.87	12,459,807.75	46,167,500.59	169,875,446.69	44,039,285.58	33,000.00	289,058,760.92
2.本期增加金额	1,364,626.66	71,505.54	648,961.65	3,859,243.62	33,485,394.82	6,800,562.33	2,000.00	46,232,294.62
(1) 计提	1,364,626.66	71,505.54	648,961.65	3,859,243.62	33,485,394.82	6,800,562.33	2,000.00	46,232,294.62
3.本期减少金额	3,984,628.44	-	-	-	-	-	-	3,984,628.44
(1) 处置	3,984,628.44	-	-	-	-	-	-	3,984,628.44
4.外币报表折算差额	-	-	-	29,659.08	1,181,287.34	196,593.20	-	1,407,539.62
5.期末余额	12,880,540.66	1,054,683.41	13,108,769.40	50,056,403.29	204,542,128.85	51,036,441.11	35,000.00	332,713,966.72
三、减值准备								
1.期初余额	-	-	-	-	441,957,038.96	161,589,607.18	-	603,546,646.14
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
4.外币报表折算差额	-	-	-	-	-1,523,930.61	-615,352.60	-	-2,139,283.21
5.期末余额	-	-	-	-	440,433,108.35	160,974,254.58	-	601,407,362.93
四、账面价值								
1.期末账面价值	82,469,322.64	1,418,399.59	4,727,088.62	14,209,508.91	576,207,283.99	117,026,133.63	5,000.00	796,062,737.38
2.期初账面价值	110,500,311.15	1,489,905.13	1,655,839.66	15,490,885.93	613,810,163.66	124,665,735.64	7,000.00	867,619,841.17

—本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.59%。

—截至2020年6月30日，公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况。

16、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
膳食营养补充剂相关的研发项目	-	46,529,436.70	-	-	46,476,546.63	52,890.07
拟申请的非专利技术	34,390,211.87	-	-	3,720,210.61	1,317,673.89	29,352,327.37
合计	34,390,211.87	46,529,436.70	-	3,720,210.61	47,794,220.52	29,405,217.44

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加企业合并形成的	本期减少		期末余额
			处置	外币报表折算差额	
LSG100%股权	2,192,277,464.02	-	-	8,348,456.24	2,183,929,007.78
合计	2,192,277,464.02	-	-	8,348,456.24	2,183,929,007.78

—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。

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加计提	本期减少		期末余额
			处置	外币报表折算差额	
LSG100%股权	1,008,708,937.79	-	-	3,841,284.58	1,004,867,653.21
合计	1,008,708,937.79	-	-	3,841,284.58	1,004,867,653.21

LSG是一家澳大利亚公司，主营业务为膳食营养补充剂的研发、生产和销售，主要产品为Life-Space益生菌。LSG业务包含两部分，一部分为LSG原有业务，即现有的澳洲市场业务和中国线上业务；另一部分为新增业务，即借助公司线下终端开展的业务，于2020年6月末及2019年末LSG资产组业务与2018年8月收购形成商誉时的资产组保持一致，即以LSG益生菌业务商标为核心资产，将无形资产商标及客户关系、澳洲及国内益生菌生产线等长期资产认定为商誉资产组。

根据中联资产评估集团有限公司2020年3月11日出具的《汤臣倍健股份有限公司商誉减值测试所涉及的LSG业务含商誉资产组评估报告书》（中联评报字【2020】第258号），公司已对2019年末商誉确认减值准备约人民币1,009百万元。

于2020年6月末，公司对LSG业务含商誉资产组可回收金额采用预计未来现金流量现值的方法确定。基于公司2020年预算以及对未来发展趋势的判断和经营规划，在未来预测能够实现的前提下，公司对LSG业务含商誉资产组可回收金额进行估计，未发现导致减值损失的情况。

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生产基地装修费	545,674.50	-	81,865.92	-	463,808.58

专卖店装修费	40,524.89	-	20,133.29	-	20,391.60
购车补助	959,056.67	2,666.67	-	15,056.64	946,666.70
办公室装修	-	1,048,255.40	603,720.17	-	444,535.23
其他长期待摊费用	-	24,582.33	-	-	24,582.33
合计	1,545,256.06	1,075,504.40	705,719.38	15,056.64	1,899,984.44

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	79,266,692.17	16,507,947.96	74,083,806.42	14,953,082.24
内部交易未实现利润	51,472,740.03	12,746,378.05	45,230,849.37	10,873,810.85
可抵扣亏损	45,695,507.32	13,258,449.76	125,396,623.27	37,168,784.54
固定资产和无形资产账面折旧摊销与计税折旧摊销差异	5,405,869.06	950,052.03	5,405,869.06	950,052.03
政府补助引起的计税差异	49,180,745.94	7,377,111.89	49,180,745.94	7,377,111.89
股权激励引起的计税差异	47,910,799.96	8,955,940.00	47,910,799.96	8,955,940.00
待抵扣广告费	206,616,480.69	51,654,120.17	206,616,480.69	51,654,120.17
应付职工薪酬	15,236,242.13	4,570,872.64	24,523,608.03	7,357,082.41
基金公允价值变动	20,461,640.81	3,069,246.12	20,461,640.81	3,069,246.12
其他权益工具公允价值变动	22,588,628.73	3,388,294.31	22,588,628.73	3,388,294.31
预提费用等其他	97,680,817.65	25,214,367.14	81,797,563.12	20,449,390.78
合计	641,516,164.49	147,692,780.07	703,196,615.40	166,196,915.34

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	600,221,136.22	180,066,340.87	639,632,430.10	191,889,729.03
其他权益工具投资公允价值变动	32,879,540.64	4,931,931.10	32,879,540.64	4,931,931.10
基金公允价值变动	97,654,320.60	14,648,148.09	97,654,320.60	14,648,148.09
应计利息收入	-	-	1,355,263.83	406,579.15
固定资产加速折旧	75,254,566.97	11,288,185.05	75,254,566.97	11,288,185.05
土地账面摊销额与计税摊销的差异	6,370,825.04	955,623.76	6,370,825.04	955,623.76
合计	812,380,389.47	211,890,228.87	853,146,947.18	224,120,196.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	-	147,692,780.07	-	166,196,915.34
递延所得税负债	-	211,890,228.87	-	224,120,196.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,241,986.79	621,923.95
可抵扣亏损	165,926,036.26	279,543,507.21
合计	167,168,023.05	280,165,431.16

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	45,423,247.59	49,269,339.20	
2021 年	23,544,208.37	23,544,208.37	
2022 年	15,618,403.20	16,425,042.74	
2023 年	21,748,716.75	30,153,009.63	
2024 年	19,236,060.02	140,565,143.16	
2025 年	35,579.54	-	
无抵扣期限	40,319,820.79	19,586,764.11	
合计	165,926,036.26	279,543,507.21	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	171,576,781.10	-	171,576,781.10	33,140,017.93	-	33,140,017.93
租赁保证金	2,760,932.97	-	2,760,932.97	2,771,448.90	-	2,771,448.90
借款质押存款	40,000,000.00	-	40,000,000.00		-	
合计	214,337,714.07	-	214,337,714.07	35,911,466.83	-	35,911,466.83

21、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	40,360,674.54
信用借款	270,000,000.00	2,971,464.92

应付利息	-	317,935.98
合计	270,000,000.00	43,650,075.44

—短期借款分类的说明：

—于2019年12月31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借款提供质押；截至2020年6月，已偿还完该质押借款本息。

22、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	326,344,314.79	338,550,370.25
合计	326,344,314.79	338,550,370.25

—截至2020年6月30日，不存在账龄超过1年的大额应付账款。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	135,022,568.59	515,392,220.69
合计	135,022,568.59	515,392,220.69

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	120,974,926.34	275,168,300.73	320,365,845.22	75,777,381.85
二、离职后福利-设定提存计划	1,845,911.20	7,175,079.27	7,676,226.21	1,344,764.26
三、辞退福利	2,859,916.00	982,721.37	3,732,240.36	110,397.01
合计	125,680,753.54	283,326,101.37	331,774,311.79	77,232,543.12

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	115,739,862.35	249,622,609.64	295,404,286.29	69,958,185.70
2、职工福利费	652,809.19	13,904,863.06	14,058,960.80	498,711.45
3、社会保险费	760,390.75	4,181,388.73	4,214,356.15	727,423.33
其中：医疗保险费	611,819.20	3,576,537.55	3,573,795.26	614,561.49
工伤保险费	71,395.96	65,987.45	65,987.45	71,395.96
生育保险费	77,175.59	538,863.73	574,573.44	41,465.88

4、住房公积金	749,387.60	6,732,465.60	6,727,185.60	754,667.60
6、短期带薪缺勤	3,072,476.45	726,973.70	-38,943.62	3,838,393.77
合计	120,974,926.34	275,168,300.73	320,365,845.22	75,777,381.85

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,806,214.17	7,014,394.50	7,515,541.44	1,305,067.23
2、失业保险费	39,697.03	160,684.77	160,684.77	39,697.03
合计	1,845,911.20	7,175,079.27	7,676,226.21	1,344,764.26

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	45,775,833.39	8,822,692.02
企业所得税	129,159,930.53	88,945,698.84
个人所得税	2,402,414.71	3,329,049.98
城市维护建设税	3,215,243.14	620,977.71
教育费附加	2,296,602.19	443,543.31
印花税	414,344.42	1,494,545.90
房产税	2,629,959.31	79,538.65
土地使用税	177,772.94	2,760.89
资本利息税	-	443,344.29
商品及服务税	1,516,208.85	542,472.93
合计	187,588,309.48	104,724,624.52

—本报告期各项税金执行的税率详见附注六。

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	372,547,087.62	418,936,907.25
合计	372,547,087.62	418,936,907.25

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务类应付款	212,255,162.56	243,983,696.13
设备、工程类应付款	57,224,799.82	68,389,762.37
广告类应付款	47,633,606.36	49,845,323.09
押金及保证金	4,641,274.91	4,864,635.54

其他	50,792,243.97	25,132,690.12
限制性股票回购义务	-	26,720,800.00
合计	372,547,087.62	418,936,907.25

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	82,000,000.00	209,029,000.00
应付利息	-	611,735.91
合计	82,000,000.00	209,640,735.91

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	-	327,071.88
合计	-	327,071.88

29、长期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押、质押、保证借款	246,000,000.00	307,500,000.00
合计	246,000,000.00	307,500,000.00

—长期借款分类的说明：

—截至2020年6月30日，长期借款系以本公司持有的汤臣药业、佰嘉药业、广州佰健100%股权，汤臣佰盛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）；另以公司4000万定期存款作为质押；亦由汤臣药业、广州佰健、佰嘉药业、广东佰悦提供连带责任保证。

—长期借款的利率为4.8%。

30、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付员工长期服务假期	1,564,136.92	1,502,211.56
应付长期奖金	-	-
减：1年内支付的部分	585,814.50	588,053.91
合计	978,322.42	914,157.65

—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%

一计入当期损益的员工长期服务假期为：

项目	2020.6.30	2019.6.30
管理费用	64,206.47	2,542.62

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	109,880,887.35	1,600,000.00	6,165,180.99	105,315,706.36	政府拨入
合计	109,880,887.35	1,600,000.00	6,165,180.99	105,315,706.36	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2011 年企业科技特派员工作站（省财政资金 40 万）	60,666.74	-	-	14,000.00	-	-	46,666.74	与资产相关
2011 年企业科技特派员工作站（市配套资金 20 万）	64,999.97	-	-	10,000.00	-	-	54,999.97	与资产相关
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	262,711.86	-	-	50,847.46	-	-	211,864.40	与资产相关
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目	504,347.83	-	-	104,347.83	-	-	400,000.00	与资产相关
2014 年珠海市战略性新兴产业专项资金（辅助降血脂项目）	1,683,225.08	-	-	206,229.70	-	-	1,476,995.38	与资产相关
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）	2,275,000.00	-	-	150,000.00	-	-	2,125,000.00	与资产相关
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	与资产相关
金湾区 2017 年技术改造专项资金	2,318,181.82	-	-	163,636.36	-	-	2,154,545.46	与资产相关
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	27,800,721.28	-	-	1,318,771.69	-	-	26,481,949.59	与资产相关
广东省工业企业事后奖补资金	57,851,217.06	-	-	3,724,860.07	-	-	54,126,356.99	与资产相关
金湾区 2018 年技术改造专项资金	2,527,777.78	-	-	166,666.67	-	-	2,361,111.11	与资产相关
珠海市院士工作站建站补贴资金	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00	与资产相关
保健品行业连续化生产智能制造示范应用	2,801,020.00	-	-	148,277.76	-	-	2,652,742.24	与资产相关
国家工业和信息化部“2017 年工业转型升级（中国制造 2025）专项资金项目”按 1：1 给予配套补助-保健品行业连续化生产智能制造示范应用项目	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
“汤臣倍健高水平精准营养平台建设”补贴	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
基层科普行动计划资金	-	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与资产相关

新一代信息技术产业发展资金	-	1,350,000.00	-	-	-	-	1,350,000.00	与资产相关
博士后科研工作站专项资金	781,017.93	150,000.00	-	107,543.45	-	-	823,474.48	与收益相关

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,582,492,554.00	-	-	-	-1,472,000.00	-1,472,000.00	1,581,020,554.00

—公司于2020年3月12日召开的第四届董事会第三十三次会议审议通过了《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的议案》，并于2020年4月2日召开的2019年年度股东大会审议通过该议案。根据上述董事会和股东大会决议，公司回购注销部分激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票合计1,472,000股，相应减少股本1,472,000元。本次减资业经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 审验并于2020年6月30日出具众环验字(2020)100001号验资报告。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,147,414,695.78	6,924,767.64	7,875,200.00	3,146,464,263.42
其他资本公积	65,794,899.60	27,242,046.04	6,924,767.64	86,112,178.00
合计	3,213,209,595.38	34,166,813.68	14,799,967.64	3,232,576,441.42

—股本溢价本期增加的6,924,767.64元系第三期限限制性股票于2020年3月解锁，将第三期解锁限制性股票的股权激励费用及其所得税影响从其他资本公积转入股本溢价；股本溢价本期减少的7,875,200.00元系公司回购注销2019年员工未达考核要求的限制性股票所致。

—其他资本公积本期增加的27,242,046.04元系本期计提的股权激励费用净额。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	26,720,800.00	-	26,720,800.00	-
合计	26,720,800.00	-	26,720,800.00	-

—库存股本期减少26,720,800.00元，其中：18,978,080.00元系第三期限限制性股票于2020年3月解锁相应减少库存股；529,920.00元系公司于2020年4月实施了2019年度权益分派方案，向全体股东每10股派发现金股利3.60元人民币(含税)，调整尚未解锁的限制性股票回购价格相应减少库存股；7,212,800.00元系公司回购注销2019年员工未达考核要求的限制性股票相应减少库存股。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益	当期转入 留存收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	33,074,684.70	-	-	-	-	-	-	-33,074,684.70
二、将重分类进损益的其他综合收益	31,805,576.94	-	-	-	-	-574,250.38	-	-32,379,827.32
外币财务报表折算差额	31,805,576.94	-	-	-	-	-574,250.38	-	-32,379,827.32
其他综合收益合计	64,880,261.64	-	-	-	-	-574,250.38	-	-65,454,512.02

36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	466,515,896.48	-	-	466,515,896.48
合计	466,515,896.48	-	-	466,515,896.48

37、未分配利润

单位：元

项目	本期
调整前上期末未分配利润	691,796,454.40
调整后期初未分配利润	691,796,454.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	961,836,858.91
减：应付普通股股利	567,562,919.44
期末未分配利润	1,086,070,393.87

—根据公司于2020年4月2日召开的2019年年度股东大会决议，公司以总股本1,582,492,554股为基数，向全体股东每10股派发人民币3.60元现金（含税），合计派发现金股利569,697,319.44元，剩余未分配利润结转以后年度分配。此外，转回2019年未达考核要求员工的限制性股票以前年度已分配股利2,134,400.00元，增加未分配利润2,134,400.00元。

38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,116,316,596.26	1,066,025,346.86	2,961,248,414.68	940,535,463.50
其他业务	8,857,058.58	12,619,163.92	8,526,520.69	9,486,789.10
合计	3,125,173,654.84	1,078,644,510.78	2,969,774,935.37	950,022,252.60

—与履约义务相关的信息：无

—与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

—本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额约为0.00元。

39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,100,030.67	16,116,697.83
教育费附加	12,928,448.50	11,511,602.99
房产税	2,840,116.77	2,748,223.08
土地使用税	179,997.94	224,519.74
车船使用税	-	6,268.00
印花税	2,168,632.62	2,352,374.75
环境保护税	-	3,003.64
合计	36,217,226.50	32,962,690.03

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	144,333,835.31	178,803,371.82
行政办公费	4,045,180.29	8,743,839.59
折旧摊销	8,086,309.29	4,662,039.32
市场推广费	49,828,031.97	72,353,133.11
租赁和物管费	1,536,183.09	539,308.49
差旅费	12,433,868.00	23,519,546.56
招待费	1,633,949.17	2,454,583.07
终端及经销商费用	-	55,417,088.43
广告费	264,451,077.78	369,327,759.82
物流费用	36,143,461.42	27,293,706.35
终端包装及其他费用	6,130,877.05	-
其他费用	4,337,819.81	796,729.59
合计	532,960,593.18	743,911,106.15

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	71,500,135.20	56,088,362.22
股权激励	27,242,046.04	9,745,927.79
行政办公费	14,962,720.16	9,210,765.46
差旅费	518,417.06	1,397,421.23
业务招待费	1,255,508.15	2,012,123.95
人事管理费	2,721,182.13	4,294,472.85
中介机构费	6,058,619.50	7,968,172.58
税费	461,304.78	500,819.33
折旧摊销	46,802,080.68	77,793,049.64
存货损失	1,035,988.91	9,847,334.41
其他	8,792,608.28	8,071,851.63

合计	181,350,610.89	186,930,301.09
----	----------------	----------------

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	22,687,883.58	29,488,011.70
直接投入	16,049,951.16	11,839,341.29
折旧与摊销	4,396,097.31	3,959,781.40
设计费	1,807,059.97	2,634,851.84
报批报检费	586,977.38	270,565.79
差旅费	1,022,459.39	1,618,317.45
会议费	291,364.78	412,969.11
其他费用	952,426.95	1,278,738.39
合计	47,794,220.52	51,502,576.97

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,674,771.43	26,730,406.51
减：利息收入	21,737,349.24	21,097,456.80
手续费支出	428,185.40	544,197.59
汇兑损益	2,328,184.21	3,322,978.38
其他	441,646.14	76,159.54
合计	-7,864,562.06	9,576,285.22

44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	6,294,666.19	4,655,693.84
退回的政府补助	-18,450,110.78	-
个税手续费返还	1,894,698.32	375,131.80
合计	-10,260,746.27	5,030,825.64

—退回的政府补助详见附注七、51。

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	504,369.92	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,576,092.34	2,304,700.42

理财产品和结构性存款投资收益	19,513,506.85	7,029,623.58
合计	23,593,969.11	9,334,324.00

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	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-364,268.54	-121,273.88
应收账款坏账准备	-8,277,409.57	-4,172,101.87
合计	-8,641,678.11	-4,293,375.75

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,199,499.37	1,902,704.07
合计	-5,199,499.37	1,902,704.07

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-114,919.65	5,181.64

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	43,495.02	5,944,614.33	43,495.02
违约金收入	796,993.95	82,700.00	796,993.95
赔偿收入	182,123.86	594,022.56	182,123.86
非流动资产报废利得	6,137.21	431.03	6,137.21
其他	4,766.79	75,259.30	4,766.79
合计	1,033,516.83	6,697,027.22	1,033,516.83

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	12,232,021.35	265,278.96	12,232,021.35
非流动资产毁损报废损失	1,134,119.28	390,761.39	1,134,119.28
税金滞纳金	-	108.17	-
土地闲置费	38,664,000.00	-	38,664,000.00
退地损失	5,908,118.65	-	5,908,118.65
其他	672,675.91	64,143.78	672,675.91
合计	58,610,935.19	720,292.30	58,610,935.19

—根据珠海市横琴新区管理委员会规划国土局于2020年5月20日向公司子公司汤臣药业出具的《关于收取珠横国土储2014-26号宗地开工违约金的决定》，汤臣药业相应计提了土地闲置费38,664,000.00元。

—根据公司实际情况和发展规划，公司于2020年4月向珠海市金湾区三灶镇人民政府提出退地申请【地块位于珠海市金湾区三灶镇三灶科技园工业区、星汉路旁面积为88,566.2平方米的工业用地（粤房地权证珠字第0200041294号），简称“5号地块”】。珠海市金湾区三灶镇人民政府于2020年6月同意退地申请，并同意退还公司除履行合同定金以外的土地使用权出让价款共计20,758,243.20元，同时公司退还政府扶持资金18,450,110.78元。于2020年6月，5号地块账面价值为26,666,361.85元，公司相应确认退地相关营业外支出5,908,118.65元，同时对退回政府扶持资金冲减其他收益18,450,110.78元。

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	225,426,505.16	185,218,034.33
递延所得税费用	8,637,690.99	-1,144,688.14
合计	234,064,196.15	184,073,346.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,197,870,762.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	179,680,614.36
子公司适用不同税率的影响	29,003,067.91
调整以前期间所得税的影响	-19,020.55
非应税收入的影响	-194,820.03
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	-1,369,278.58
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	26,963,633.04
所得税费用	234,064,196.15

53、现金流量表项目
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	16,438,786.68	28,109,742.37
收到政府补助、奖励、个税返还等	3,630,972.19	13,999,572.77
备用金等暂收往来	9,543,402.29	6,182,517.88
租金收入	3,165,395.38	4,335,394.00
赔偿及其他收入	10,778,933.50	5,273,098.32
合计	43,557,490.04	57,900,325.34

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	520,480,826.16	681,183,665.04
捐赠支出等其他往来	19,200,617.44	302,270.00
合计	539,681,443.60	681,485,935.04

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
质押存款解押	69,414,000.00	-
合计	69,414,000.00	-

(4) 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	7,212,800.00	284,040.00
借款质押	40,000,000.00	-
其他	119.33	191.48
合计	47,212,919.33	284,231.48

54、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	963,806,566.23	829,810,703.15

加：资产减值准备	13,841,177.48	2,390,671.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,881,622.39	42,882,337.78
无形资产摊销	46,232,294.62	80,574,891.40
长期待摊费用摊销	705,719.38	394,209.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	114,919.65	-5,181.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,127,982.07	390,330.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-1,057,931.51
财务费用（收益以“-”号填列）	10,674,771.43	30,053,384.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,593,969.11	-9,334,324.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	18,504,135.27	-19,262,280.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,229,967.31	-24,168,527.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	254,538,713.65	12,284,029.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-236,480,631.31	-60,683,008.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-376,148,546.22	-430,384,076.40
其他	51,600,275.47	26,182,857.99
经营活动产生的现金流量净额	764,575,063.69	480,068,086.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,334,412,990.62	1,957,593,760.28
减：现金的期初余额	1,744,571,572.03	1,812,995,783.26
现金及现金等价物净增加额	589,841,418.59	144,597,977.02

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,334,412,990.62	1,744,571,572.03
其中：库存现金	7,208.44	5,266.40
可随时用于支付的银行存款	2,327,330,473.87	1,741,938,199.24
可随时用于支付的其他货币资金	7,075,308.31	2,628,106.39
三、期末现金及现金等价物余额	2,334,412,990.62	1,744,571,572.03

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

固定资产	179,862,944.27	公司借款抵押
无形资产	15,368,664.38	公司借款抵押
其他非流动资产	40,000,000.00	公司借款质押存款
其他非流动资产	2,760,932.97	租赁保证金
合计	237,992,541.62	--

—截至2020年06月30日，公司用于借款的股权质押有：公司持有的汤臣药业、佰嘉药业、广州佰健100%股权，汤臣佰盛53.33%股权，广东佰悦70%股权。

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			197,014,753.99
其中：美元	13,889,416.15	7.0795	98,330,121.63
港币	346,348.76	0.9134	316,354.96
澳元	20,216,675.38	4.8657	98,368,277.40
应收账款			68,844,715.49
其中：澳元	14,148,984.83	4.8657	68,844,715.49
其他应收款			3,998,750.64
其中：美元	37,818.87	7.0795	267,738.69
澳元	766,798.60	4.8657	3,731,011.95
预付账款			1,612,698.77
其中：美元	227,798.40	7.0795	1,612,698.77
其他流动资产			634,750.89
其中：港币	694,932.00	0.9134	634,750.89
应付账款			51,471,256.26
其中：美元	3,980,986.15	7.0795	28,183,391.45
澳元	4,786,128.37	4.8657	23,287,864.81
其他应付款			40,753,963.22
其中：美元	15,406.31	7.0795	109,068.97
澳元	8,307,436.04	4.8657	40,421,491.54
港币	191,800.00	0.9134	175,190.12
欧元	3,200.00	7.9610	25,475.20
新加坡元	2,190.84	5.0813	11,132.32
印尼卢比	5,065,917.01	0.000497	2,517.76
菲律宾比索	22,345.86	0.1422	3,177.58
林吉特	3,574.94	1.6531	5,909.73

(2) 境外经营实体说明

—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
自然唯他（香港）有限公司	香港	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
佰汇（香港）控股有限公司	香港	-	人民币
香港佰澳有限公司	香港	-	人民币
BIOCARNA PTY LTD	澳洲	澳洲	澳元
BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	香港	-	人民币
HONGKONG LIFE-SPACE COMPANY LIMITED	香港	香港	人民币
PENTAVITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	香港	香港	人民币
Life-Space Group Pty Ltd及其子公司	澳洲	澳洲	澳元

57、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助：			
2011 年企业科技特派员工作站（省财政资金 40 万）	46,666.74	其他收益	14,000.00
2011 年企业科技特派员工作站（市配套资金 20 万）	54,999.97	其他收益	10,000.00
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	211,864.40	其他收益	50,847.46
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金金重大项目	400,000.00	其他收益	104,347.83
2014 年珠海市战略性新兴产业专项资金（辅助降血脂项目）	1,476,995.38	其他收益	206,229.70
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）	2,125,000.00	其他收益	150,000.00
广陈皮提取物抗氧化复合胶囊的研制及产业化	150,000.00	递延收益	-
金湾区 2017 年技术改造专项资金	2,154,545.46	其他收益	163,636.36
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金	26,481,949.59	其他收益	1,318,771.69
广东省工业企业事后奖补资金	54,126,356.99	其他收益	3,724,860.07
金湾区 2018 年技术改造专项资金	2,361,111.11	其他收益	166,666.67
珠海市院士工作站建站补贴资金	800,000.00	递延收益	
保健品行业连续化生产智能制造示范应用	2,652,742.24	其他收益	148,277.76
国家工业和信息化部“2017 年工业转型升级（中国制造 2025）专项资金项目”按 1：1 给予配套补助-保健品行业连续化生产智能制造示范应用项目	5,000,000.00	递延收益	-
“汤臣倍健高水平精准营养平台建设”补贴	5,000,000.00	递延收益	-
基层科普行动计划资金	100,000.00	递延收益	-
新一代信息技术产业发展资金	1,350,000.00	递延收益	-
与收益相关的政府补助：			

博士后科研工作站专项资金	823,474.48	其他收益	107,543.45
--------------	------------	------	------------

八、合并范围的变更

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
广州琥瑞医药投资有限公司	2020年新增合并	2020年	2020年新设成立
广州食尚说食品投资有限公司	2020年新增合并	2020年	2020年新设成立
佰汇（香港）控股有限公司	2020年新增合并	2020年	2020年新设成立
BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	2020年新增合并	2020年	2020年新设成立
HONGKONG LIFE-SPACE COMPANY LIMITED	2020年新增合并	2020年	2020年新设成立
PENTAVITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	2020年新增合并	2020年	2020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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		投资取得
香港佰瑞有限公司	-	香港	-	100.00%		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	70.00%		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	100.00%		投资取得
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	国内	贵阳市	保险经纪业务	100.00%		投资取得
广州汤臣佰盛有限公司	国内	广州市	-	100.00%		投资取得
自然唯他（香港）有限公司	香港	香港	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
香港佰弘有限公司	香港	香港	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
广东佰亿健康科技有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
好健时药业（海南）有限公司	国内	海口市	药品销售	80.00%		投资取得
广州琥瑞医药投资有限公司	国内	广州市	投资业务	100.00%		投资取得
广州食尚说食品投资有限公司	国内	广州市	投资业务	100.00%		投资取得
佰汇（香港）控股有限公司	-	香港	-	100.00%		投资取得
汤臣倍健营养探索馆（珠海）有限公司	国内	珠海市	景区旅游管理服务	100.00%		投资取得

注：自然唯他（香港）有限公司于2020年7月7日完成中文名变更，变更后中文名为自然唯他（香港）有限公司。

——佰汇（香港）控股有限公司的子公司：

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
香港佰澳有限公司	-	香港	-	100%	100%	公司转让取得

						(注2)
BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	-	香港	-	100%	100%	投资取得

注2：香港佰澳有限公司系由公司于2020年股权全部转让给佰汇（香港）控股有限公司取得。

——香港佰澳有限公司的子公司：

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
BIOCARNA PTY LTD	澳洲	澳洲	建设澳洲生产基地	100%	100%	投资取得

——BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED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
HONGKONG LIFE-SPACE COMPANY LIMITED	香港	香港	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
PENTAVITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	香港	香港	膳食营养补充剂销售	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

——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：汤臣佰盛、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	益生菌和保健品生产	直接100%	100%
Evolution Health Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚维多利亚州	益生菌和保健品销售	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%

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北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
六角兽饮料有限公司	广州	广州	非酒精饮料	32.00%		权益法

一持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：

一一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。

一一公司下属子公司香港佰瑞持有EVER ALPHA FUND L.P. 28.57%股权。根据《合伙协议》，普通合伙人独立地决定合伙企业的管理、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。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	171,197,803.13	171,197,803.13

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-	530,000,000.00	-	530,000,000.00
（二）其他权益工具投资	-	178,622,879.85	138,722,981.73	317,345,861.58
（三）其他非流动金融资产	-	-	542,835,597.01	542,835,597.01
持续以公允价值计量的资产总额	-	708,622,879.85	681,558,578.74	1,390,181,458.59
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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	44.90%	44.90%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注，详见附注九，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
广州佰盈投资合伙企业（有限合伙）	公司董事汤晖先生担任执行事务合伙人的企业

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东台市赐百年生物工程有限公司	原材料	813,362.84			613,226.47

— 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。

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,047,862.44	20,571,917.00

— 本期关键管理人员人数合计为14人。

5、关联方应收应付款项

(1) 预付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	六角兽饮料有限公司	9,305.60	-	-	-

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东台市赐百年生物工程有限公司	305,640.51	329,375.51

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

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	360.8 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	147.2 万股

——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月第一期限制性股票共390.6万股解锁上市流通，2019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月第二期限制性股票共375.6万股解锁上市流通，2020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147.2万股，2020年3月第三期限制性股票共360.8万股解锁上市流通。截至2020年6月30日，发行在外的限制性股票总数为0。

——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。

2019年度，公司营业收入较2016年增长率为127.87%，第三个解除限售期共360.8万股限制性股票达到解锁条件，2020年3

月，第三个解除限售期股票已解锁上市流通。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	73,345,371.57
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-279,680.00

3、其他

2019年第1期股票期权激励计划股份支付情况

—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	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
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	期末发行在外的2019年第1期股票期权为2445万股，首次授予的行权价格为19.30元/股；期末发行在外的2019年第1期预留股票期权为95万股，首次授予的行权价格为15.96元/股。授予日至行权或注销日均不超过60个月，即不超过2024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	-

——2019年3月22日，公司召开的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》及《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》。2019年4月4日，公司召开了第四届董事会第二十四次会议，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》。激励计划拟向激励对象授予2,600万份股票期权，其中，首次授予2,445万份，预留155万份。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。激励计划首次授予的股票期权可行权日分别为自授予之日起24个月、36个月、48个月；预留部分股票期权可行权日分别为自相应的授予登记之日起12个月、24个月、36个月。

——公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于公司2019年股票期权激励计划预留期权授予相关事项的议案》，确定2019年股票期权激励计划预留期权的首次授权日为2019年12月20日，同意向5名激励对象共授予95万份预留股票期权，剩余60万份预留股票期权不予授予。

——公司于2019年4月4日向激励对象授予第1期股票期权2445万份，首次授予价格为19.30元/股；于2019年12月20日向激励对象授予第1期预留股票期权95万份，首次授予价格为15.96元/股。

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：

解除限售期	业绩考核目标
首次授予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%
预留股票期权第一个行权期	

首次授予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%
预留股票期权第二个行权期	
首次授予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%
预留股票期权第三个行权期	

一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	53,616,215.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,701,726.04

2019年第2期股票期权激励计划股份支付情况

一股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	909万股
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
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	期末发行在外的2020年第1期股票期权为909万股，首次授予的行权价格为15.96元/股。授予日至行权或注销日均不超过48个月，即不超过2024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	-

——2020年1月7日，公司召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司<2019 年第二期股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019 年第二期股票期权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 2019 年第二期股票期权激励计划相关事宜的议案》。2020年1月15日公司召开了第四届董事会第三十二次会议审议通过了《关于公司 2019 年第二期股票期权激励计划所涉股票期权首次授予事项的议案》及《关于调整公司 2019 年第二期股票期权激励计划首次授予激励对象名单及数量的议案》两项议案。激励计划拟向激励对象授予909万份股票期权。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。激励计划首次授予的股票期权可行权日分别为自授予之日起12个月、24个月、36个月。

——公司于2020年1月15日向激励对象授予第2期股票期权909万份，首次授予价格为15.96元/股

——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：

解除限售期	业绩考核目标
首次授予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	以2018年营业收入为基数，2020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	以2018年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于75%。

一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	5,820,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,820,000.00

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

—资本性支出承诺

于2020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	2020年6月30日
房屋、建筑物及机器设备	99,335,304.02

—经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，于2020年6月30日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2020年6月30日
1年以内（含1年）	14,795,194.75
1年以上2年以内（含2年）	16,489,863.96
2年以上3年以内（含3年）	13,573,061.57
3年以上	8,279,274.31
合计	53,137,394.59

2、或有事项

—公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

于2019年10月，澳洲佰澳与第三方Garden Road Holdings Pty Ltd签订土地购买合同，拟向其购买位于澳大利亚维多利亚州墨尔本的地块。根据购地合同约定，澳洲佰澳于2019年10月支付购地款的10%即280万澳元作为交易定金，于2020年6月末支付完毕剩余90%的购地款及交易相关税费合计2,680万澳元到第三方律师事务所监管的信托账户以备交割，于2020年7月中完成土地所有权交割。截至2020年6月末，已预付的购地款及相关税费合计2,960万澳元（折合人民币约14,402.47万元）。

2020年6月24日，公司召开第四届董事会第三十五次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行A股股票条件的议案》、《关于公司2020年向特定对象发行A股股票方案的议案》、《关于公司2020年向特定对象发行A股股票预案的议案》等议案，公司拟向不超过35名特定对象发行股票（不超过16,000万股）募集资金（不超过360,812.98万元），募集资金净额拟用于珠海生产基地五期建设项目、珠海生产基地四期扩产升级项目、澳洲生产基地建设项目、营养与健康管理中心项目、数字化信息系统项目和补充流动资金。2020年7月10日，公司召开2020年第二次临时股东大会审议通过了上述事项，尚需提交深圳证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册后方可实施。

十五、其他重要事项

1、终止经营

公司控股子公司健之宝（香港）有限公司已于2019年结束营业，进入自主清算，截至2020年6月30日尚未完成清算注销手续。

2、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	香港	澳洲	分部间抵销	合计
营业收入	2,819,514,669.32	13,506,238.29	305,958,975.48	-13,806,228.25	3,125,173,654.84
营业成本	966,959,130.76	6,949,168.25	118,257,657.56	-13,521,445.79	1,078,644,510.78
净利润	953,723,445.37	-4,780,150.80	15,187,319.25	-324,047.59	963,806,566.23
资产总额	6,163,435,704.55	556,403,694.10	2,363,275,271.26	-693,369,765.45	8,389,744,904.46
负债总额	1,722,443,346.37	595,446,020.36	390,075,432.38	-693,045,717.86	2,014,919,081.25
净资产	4,440,992,358.18	-39,042,326.26	1,973,199,838.88	-324,047.59	6,374,825,823.21

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,081,876.77	6.06%	18,081,876.77	100.00%	-	18,081,876.77	10.97%	18,081,876.77	100.00%	-
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	280,120,850.99	93.94%	1,102.78	0.00%	280,119,748.21	146,793,954.51	89.03%	10,180.49	0.01%	146,783,774.02
其中：										
组合一：国内组合	22,055.52	0.01%	1,102.78	5.00%	20,952.74	11,438.88	0.01%	10,180.49	89.00%	1,258.39
组合二：国外组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
组合三：合并范围内关联方组合	280,098,795.47	93.93%	-	-	280,098,795.47	146,782,515.63	89.02%	-	-	146,782,515.63
合计	298,202,727.76	100.00%	18,082,979.55	6.06%	280,119,748.21	164,875,831.28	100.00%	18,092,057.26	10.97%	146,783,774.02

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	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	100.00%	正在清算中，预计无法收回
合计	18,081,876.77	18,081,876.77	--	--

按组合计提坏账准备：按组合 1-应收国内客户计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,055.52	1,102.78	5.00%
合计	22,055.52	1,102.78	--

按组合计提坏账准备：按组合 3 -应收合并范围内关联方客户计提坏账准备的应收账款：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	180,838,871.09	-	-
1-2 年	55,948,412.37	-	-
2-3 年	41,638,963.75	-	-
3-4 年	-	-	-
4-5 年	1,672,548.26	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	280,098,795.47	-	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	180,860,926.61
1 至 2 年	58,290,468.22
2 至 3 年	50,848,180.59
3 至 4 年	6,530,604.08
4 至 5 年	1,672,548.26
合计	298,202,727.76

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为888.21元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

—本报告期实际核销的应收账款为9,965.92元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
控股子公司	151,657,899.54	50.86%	-
全资子公司	97,614,730.62	32.73%	-
全资子公司	28,174,293.65	9.45%	-
控制的下属企业	18,081,876.77	6.06%	18,081,876.77

全资子公司	1,672,548.26	0.56%	-
合计	297,201,348.84	99.66%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	561,086,656.02	560,321,372.06
合计	561,086,656.02	560,321,372.06

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	392,197.63	354,969.34
保证金及押金	431,722.18	500,628.58
代扣代缴款项	1,128,956.72	1,140,731.23
往来款	560,474,783.81	559,673,290.65
其他	67,795.29	32,570.46
合计	562,495,455.63	561,702,190.26

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	349,008.96	-	1,031,809.24	1,380,818.20
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	27,981.41	-	-	27,981.41
2020 年 6 月 30 日余额	376,990.37	-	1,031,809.24	1,408,799.61

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,718,371.38
1 至 2 年	139,545,175.31
2 至 3 年	109,279,839.81
3 至 4 年	287,712,626.95
4 至 5 年	1,163,010.28
5 年以上	76,431.90
合计	562,495,455.63

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为27981.41元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港佰瑞有限公司	往来款	555,130,993.16	0-4 年	98.69%	-
广州奈梵斯健康产品有限公司	往来款	2,360,995.61	0-5 年	0.42%	-
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	往来款	1,947,225.80	2-3 年	0.35%	-
健之宝营养生物科技（中国）有限公司	往来款	1,031,809.24	2-3 年	0.18%	1,031,809.24
员工社保	代扣代缴款项	448,292.16	1 年内	0.08%	22,414.61
合计	--	560,919,315.97	--	99.72%	1,054,223.85

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,235,523,354.45	1,447,865,017.05	2,787,658,337.40	4,048,538,637.61	1,447,865,017.05	2,600,673,620.56
对联营、合营企业投资	273,315,044.36	102,117,241.23	171,197,803.13	273,315,044.36	102,117,241.23	171,197,803.13
合计	4,508,838,398.81	1,549,982,258.28	2,958,856,140.53	4,321,853,681.97	1,549,982,258.28	2,771,871,423.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	38,256,590.36	1,284,173.02	-	-	-	39,540,763.38	-
汤臣倍健药业有限公司	126,426,655.24	10,037,819.34	-	-	-	136,464,474.58	-
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	15,566,355.32	1,044,236.88	-	-	-	16,610,592.20	-
健之宝营养生物科技（中国）有限公司	-	-	-	-	-	-	-
广东佰腾药业有限公司	26,392,498.61	2,216,868.78	-	-	-	28,609,367.39	-
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-
广州汤臣佰盛有限公司	2,035,994,982.95	-	-	-	-	2,035,994,982.95	1,447,865,017.05
香港佰弘有限公司	30,000,000.00	16,500,000.00	-	-	-	46,500,000.00	-

好健时药业（海南）有限公司	-	8,288,118.82	-	-	-	8,288,118.82	-
佰汇（香港）控股有限公司	-	145,713,500.00	-	-	-	145,713,500.00	-
自然唯他（香港）有限公司	-	1,400,000.00	-	-	-	1,400,000.00	-
广东佰亿健康科技有限公司	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-
合计	2,600,673,620.56	186,984,716.84	-	-	-	2,787,658,337.40	1,447,865,017.05

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京桃谷科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,279,096.37
上海凡迪基因科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,437,897.26
上海臻鼎健康科技有限公司	1,948,945.15	-	-	-	-	-	-	-	-	1,948,945.15	13,200,000.00
东台市赐百年生物工程有限公司	33,169,596.29	-	-	-	-	-	-	-	-	33,169,596.29	18,200,247.60
广州为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）	129,859,499.41	-	-	-	-	-	-	-	-	129,859,499.41	-
为来股权投资管理（广州）有限公司	3,978,107.92	-	-	-	-	-	-	-	-	3,978,107.92	-
六角兽饮料有限公司	2,241,654.36	-	-	-	-	-	-	-	-	2,241,654.36	-
小计	171,197,803.13	-	-	-	-	-	-	-	-	171,197,803.13	102,117,241.23
合计	171,197,803.13	-	-	-	-	-	-	-	-	171,197,803.13	102,117,241.23

—截至2020年6月30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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,140,234,945.86	998,612,979.22	2,199,396,343.75	977,198,326.46
其他业务	6,777,733.39	9,175,773.23	5,264,149.06	5,456,569.85
合计	2,147,012,679.25	1,007,788,752.45	2,204,660,492.81	982,654,896.31

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	504,369.92	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,576,092.34	2,304,700.42
理财产品和结构性存款投资收益	16,492,958.90	6,906,883.85
合计	20,573,421.16	9,211,584.27

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,242,901.72	
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）	6,338,161.21	根据政府相关政策获得的政府补助计入当期损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-56,492,931.31	主要为土地闲置费、捐款及退地损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,958,094.39	主要为理财收益及退回的政府补助
减：所得税影响额	-10,861,676.73	
少数股东权益影响额	-133,058.13	
合计	-37,444,842.57	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	15.48%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.09%	0.63	0.63

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
二〇二〇年七月二十九日

汤臣倍健股份有限公司

董事、监事、高级管理人员关于 2020 年半年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第八十二条的要求，本人作为汤臣倍健股份有限公司的董事、监事、高级管理人员，保证公司 2020 年半年度报告内容真实、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

监事签署：

王 文

蒋 钢

施慧珍

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
二〇二〇年七月二十九日