



广东汤臣倍健生物科技股份有限公司

(Guangdong By-health Biotechnology Co.,Ltd)

2011 年半年度报告全文

证券简称：汤臣倍健

证券代码：300146

披露日期：2011 年 7 月 28 日

重要提示

1. 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2. 公司董事、监事、高级管理人员对 2011 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性均无异议。

3. 公司 2011 年半年度报告已经第一届董事会第二十次会议审议通过，其中董事汤晖、梁水生与独立董事陈平出席现场会议投票表决，董事长梁允超及独立董事林斌以通讯投票方式表决。

4. 公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5. 公司负责人梁允超先生、主管会计工作负责人付恩平先生及会计机构负责人杨磊女士声明：保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一节 公司基本情况介绍.....	4
第二节 董事会报告	8
第三节 重要事项.....	25
第四节 股本变动及主要股东持股情况.....	31
第五节 董事、监事、高级管理人员.....	35
第六节 财务报告（未经审计）	36
第七节 备查文件.....	92

第一节 公司基本情况介绍

一、公司基本情况

中文名称:	广东汤臣倍健生物科技股份有限公司
英文名称:	Guangdong By-health Biotechnology Co.,Ltd
中文简称:	汤臣倍健
英文简称:	By-health
法定代表人:	梁允超
公司注册地址:	珠海市金湾区三灶科技工业园星汉路 19 号 (519040)
公司办公地址:	广州市珠江新城华穗路 263 号双城国际大厦东塔 23 楼 (510620)
公司网址:	http://www.by-health.com.cn
公司电子邮箱:	tcbj@by-health.com

二、公司联系人和联系方式

职位	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梁水生	唐金银
电话	020-38372403	020-38372403
传真	020-38312692	020-38312692
联系地址	广州市珠江新城华穗路 263 号双城国际大厦东塔 23 楼	广州市珠江新城华穗路 263 号双城国际大厦东塔 23 楼
电子邮箱	tcbj@by-health.com	tcbj@by-health.com

三、信息披露

公司指定信息披露报纸	《中国证券报》、《证券时报》
公司指定信息披露网站	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	广州市珠江新城华穗路 263 号双城国际大厦东塔 23 楼公司董事会秘书办公室

四、股票上市情况

上市交易所	深圳证券交易所
证券简称	汤臣倍健
证券代码	300146

五、其他有关资料

公司首次注册登记日期	2005 年 4 月 1 日
公司最近变更注册登记日期	2011 年 3 月 14 日
公司注册登记地点	广东省珠海市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	440400000071153
税务登记号码	440401777805270
组织机构代码	77780527-0
持续督导机构	广发证券股份有限公司
公司聘请的会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所有限公司
公司聘请的律师事务所	国浩律师集团（广州）事务所

六、主要财务数据与指标

（一）主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	280,797,617.09	161,551,600.35	73.81%
营业利润	104,375,810.37	64,676,690.53	61.38%
利润总额	105,772,754.61	64,787,400.28	63.26%
归属于上市公司股东的净利润	89,481,967.54	54,483,314.51	64.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	88,295,826.03	54,406,214.60	62.29%
经营活动产生的现金流量净额	50,499,668.42	37,858,097.88	33.39%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期增减（%）
总资产	1,705,469,816.45	1,753,646,608.79	-2.75%
归属于上市公司股东的所有者权益	1,659,170,114.56	1,624,368,147.02	2.14%
股本（股）	109,360,000.00	54,680,000.00	100.00%

（二）主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.82	0.66	24.24%
稀释每股收益（元/股）	0.82	0.66	24.24%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.81	0.66	22.73%
加权平均净资产收益率（%）	5.39%	40.58%	减少 35.19 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.32%	40.53%	减少 35.21 个百分点

每股经营活动产生的现金流量净额	0.46	0.92	-50.00%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
归属于普通股股东的每股净资产（元/股）	15.17	29.71	-48.94%

注：（1）报告期内，公司实施了每 10 股派发 10 元现金（含税）、转增 10 股的 2010 年度权益分派方案，总股本由年初的 5,468 万股增加至 10,936 万股。

（2）为使数据具有可比性，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的相关规定，公司按照资本公积转增股本后的股数重新计算各比较期间的每股收益，故 2010 年上半年度每股收益计算的股本为调整后的 8,200 万股，2011 年上半年度为 10,936 万股。

1. 加权平均净资产收益率的计算过程

单位：元

项目	序号	报告期（1-6 月）
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	89,481,967.54
非经常性损益净额	(2)	1,186,141.51
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	88,295,826.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	(4)	1,624,368,147.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	(5)	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	(6)	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	(7)	54,680,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	(8)	1.00
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	(9)	-
发生其他净资产增减变动下一月份起到报告期末的月份数	(10)	-
报告期月份数	(11)	6.00
加权平均净资产	(12)=(4)+(1)/2+(5)*(6)/(11)-(7)*(8)/(11)	1,659,995,797.45
加权平均净资产收益率（%）	(13)=(1)/(12)	5.39%
扣除非经常性损益后的净资产收益率（%）	(14)=(3)/(12)	5.32%

2. 基本每股收益计算过程

单位：元

项目	序号	报告期（1-6 月）
归属于公司普通股股东的净利润	(1)	89,481,967.54
非经常性损益净额	(2)	1,186,141.51
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	(3)=(1)-(2)	88,295,826.03
期初股份总数	(4)	54,680,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	(5)	54,680,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	(6)	-
报告期因回购等减少股份数	(7)	-
报告期缩股数	(8)	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	(9)	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	(10)	-
报告期月份数	(11)	-
发行在外的普通股加权平均数	(12)=(4)+(5)+(6)*(9)/(11)	109,360,000.00
基本每股收益	(13)=(1)/(12)	0.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益	(14)=(3)/(12)	0.81

（三）非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	-9,282.72	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,301,500.00	详见财务报告中的“附注五、32”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,726.96	
所得税影响额	-210,802.73	
合计	1,186,141.51	-

第二节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

（一）公司报告期内总体经营情况

2011 年是汤臣倍健上市后第一个会计年度，2011 年上半年，公司始终坚持“取自全球，健康全家”的品牌理念，从战略规划调整、积极推进募投项目、加强营销网络建设、大力引进人才、加强内部控制建设等方面开展工作。报告期内，公司管理层紧密围绕着 2011 年初既定的发展战略目标，贯彻董事会的战略部署，较好地完成了各项工作，公司继续保持持续、快速地健康发展。报告期内，公司实现营业收入 28,079.76 万元，比上年同期增长 73.81%；营业利润 10,437.58 万元，比上年同期增长 61.38%；净利润 8,948.20 万元，比上年同期增长 64.24%。公司资产质量良好，财务状况健康，进一步巩固在膳食营养补充剂行业非直销领域的龙头地位。

报告期内重要工作报告如下：

1. 公司制定了《2011-2015 年度经营规划纲要》，为公司未来五年保持持续、健康、快速增长提出了明确的发展目标与实施路径。
2. 公司各募集资金投向项目进展顺利，其中生产车间新建项目已于 2011 年 6 月底封顶，预计将于 2011 年年底正式投产。
3. 截至 2011 年 6 月 30 日，公司拥有 39 项营养素补充剂和保健食品批准证书，较 2010 年底增加 11 项。另外在途申请待批的新产品还有 50 多项。
4. 公司继续加强传统营销网络建设，截至 2011 年 6 月 30 日，公司销售终端数量达到 16,000 多个，较 2010 年年底增加 3000 多个。
5. 公司积极拓展连锁营养中心销售模式，截至 2011 年 6 月 30 日，公司连锁营养中心已有约 296 家，较 2010 年底增加 73 家。

（二）公司主营业务及其经营状况

1. 主营业务收入按产品构成情况

单位：万元

分产品或服务	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(%)
蛋白质/维生素/矿物质系列	10,095.94	3,851.05	61.86	90.50	80.50	上升 2.11 个百分点
补钙及骨骼健康系列	4,140.81	1,515.06	63.41	52.93	48.57	上升 1.07 个百分点
心脑血管健康系列	1,629.90	791.07	51.47	60.31	85.69	下降 6.63 个百分点
女性健康系列	4,405.84	1,356.72	69.21	108.45	109.92	下降 0.22 个百分点
婴幼/儿童/青少年健康系列	3,058.59	1,236.55	59.57	79.55	135.45	下降 9.60 个百分点
男性健康系列	568.87	140.82	75.25	32.19	27.23	上升 0.97 个百分点
草本植物健康系列	1,585.43	586.15	63.03	31.11	25.76	上升 1.57 个百分点
功能性健康系列	2,321.42	755.93	67.44	58.43	42.51	上升 3.64 个百分点
膳食营养补充剂销售收入合计	27,806.81	10,233.34	63.20	74.38	74.69	下降 0.06 个百分点
品牌使用及管理费收入	240.00	-	100.00	83.62	-	持平
合计	28,046.81	10,233.34	63.51	74.46	74.69	下降 0.05 个百分点

2011 年上半年度，公司顺利实施营销网络建设和品牌建设项目，在加大对传统销售渠道的广度和深度的建设投入、积极开拓连锁经营中心的同时积极加强品牌提升战略的建设，围绕以姚明为核心的新的品牌形象进行推广，品牌效应逐步显现，促使公司 2011 年上半年度销售收入大幅增长。报告期内公司继续加强生产质量控制，不断提高生产效率，在部分产品原材料价格大幅上涨的前提下，仍维持较为稳定的毛利率水平。

2011 年上半年公司主营业务收入较 2010 年同期增长 74.46%，主营业务成本较 2010 年同期增长 74.69%，总体毛利率与去年相当，比较平稳。因销售策略及促销力度、产品的市场需求等方面的差异，报告期内“蛋白质/维生素/矿物质系列、婴幼/儿童/青少年健康系列、女性健康系列”产品销售收入增长速度高于主营业务收入整体增长的速度，其他系列略低于总体增长速度。

2011 年上半年度公司品牌使用及管理费收入 240.00 万元，比 2010 年同期增

加 83.62%，主要是公司联营模式的营养中心门店增加所致。

2. 主营业务收入按地区构成情况

单位：万元

地区	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	比上年同期增减
东北	1,641.22	848.61	93.40%
华北	2,996.45	1,552.18	93.05%
华东	7,528.56	4,354.31	72.90%
华南	8,445.18	4,959.96	70.27%
华中	3,994.25	2,100.56	90.15%
西北	977.45	352.45	177.33%
西南	2,463.71	1,908.72	29.08%
合计	28,046.81	16,076.80	74.46%

报告期内，公司各销售片区的销售收入均较上年同期大幅增长，其中西北、东北、华北和华中四片区增长速度高于其他三个片区，从销售金额来看，华南与华东片区销售收入仍然最大，这与我国华东、华南地区居民的可支配收入较高以及健康意识较强相关。

3. 公司主要供应商及主要客户情况

2011 年 1-6 月公司向前五大供应商采购金额合计 3,613.68 万元，占全年采购总额的 37.13%，对应的应付账款合计 220.32 万元，占应付账款余额的 9.99%。2011 年 1-6 月公司不存在向单个供应商采购金额占比超过 30% 的情形，不存在过度依赖单一供应商的情形。

2011 年 1-6 月公司向前五大客户销售金额合计 4,396.26 万元，占同期营业收入的 15.66%，对应的应收账款余额合计 437.20 万元，占应收账款总额的 17.21%，不存在单个客户销售收入金额占比超过 30 % 的情形，不存在过度依赖单一客户的情形。

上述供应商及客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在上述客户、供应商中无直接或间接权益。

（三）公司报告期内主要财务数据分析

1. 资产负债表主要项目分析

(1) 资产项目分析

单位：万元

资产	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
货币资金	132,413.75	77.64	150,359.62	85.74	-11.94%
应收票据	116.21	0.07	60.86	0.03	90.96%
应收账款	2,541.06	1.49	1,298.20	0.74	95.74%
预付款项	7,884.25	4.62	8,759.16	4.99	-9.99%
应收利息	1,117.81	0.66	170.96	0.10	553.84%
其他应收款	586.06	0.34	239.49	0.14	144.71%
存货	7,636.71	4.48	6,709.48	3.83	13.82%
流动资产合计	152,295.84	89.30	167,597.78	95.57	-9.13%
固定资产	6,326.77	3.71	5,678.62	3.24	11.41%
在建工程	10,347.04	6.07	781.41	0.45	1,224.15%
无形资产	268.71	0.16	257.83	0.15	4.22%
开发支出	490.55	0.29	318.79	0.18	53.88%
长期待摊费用	774.86	0.45	683.46	0.39	13.37%
递延所得税资产	43.20	0.03	46.77	0.03	-7.63%
非流动资产合计	18,251.14	10.70	7,766.89	4.43	134.99%
资产总计	170,546.98	100.00	175,364.66	100.00	-2.75%

报告期末公司资产总额比年初减少 4,817.68 万元，减少 2.75%，主要原因是公司货币资金减少，按主要项目分析如下：

货币资金：货币资金余额 132,413.75 万元，占总资产的比重为 77.64%，比去年年末减少 11.94%，主要是公司 2011 上半年度归还银行借款、支付现金股利、新建生产车间、购买其他固定资产等所致。

应收账款：应收账款余额 2,541.06 万元，较年初增加 95.74%，主要原因是公司报告期内销售规模大幅增长，营业收入较上年同期增长 73.81%，及公司根据业务量按照信用政策调高部分客户信用额度。公司账龄 1 年以内的应收账款余额占比 91.52%，报告期内公司应收账款余额前五名客户主要包括屈臣氏、丰沃达医药等流通领域的领先企业，这些客户的经营能力强、资金实力和商业信誉较

好，欠款不能收回的风险较小。

应收利息：应收利息余额 1,117.81 万元，较去年年末增加 946.85 万元，主要是公司募集资金存放半年以上的定期存款利息增加所致，该些利息待存款到期后一次性结算。

存货：存货余额 7,636.71 万元，较年初增加 13.82%，主要原因是公司业务规模不断扩大以及产品品种不断增多导致公司产成品储备不断增加。

在建工程：在建工程余额 10,347.04 万元，较年初增加 1,224.15%，主要原因是公司募投项目“生产车间新建项目”和“营销网络技术改造项目”实施而增加 3#车间施工建设投入和购入上海办事处办公场所。另外，2010 年底公司在广州市萝岗区科学城购入综合运营办公场所于 2011 年 3 月验收收楼，该办公场所尚待装修，计入在建工程核算。

开发支出：开发支出余额 490.55 万元，较年初增加 53.88%，主要原因是报告期内公司增加了新产品研发投入。

（2）负债与权益项目分析

单位：万元

负债和股东权益	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日		同比变动
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)	
短期借款	-	-	7,000.00	3.99	-100.00%
应付账款	2,204.59	1.29	2,019.36	1.15	9.17%
预收款项	518.29	0.30	2,007.57	1.14	-74.18%
应付职工薪酬	424.29	0.25	661.19	0.38	-35.83%
应交税费	990.89	0.58	127.35	0.07	678.07%
其他应付款	476.91	0.28	1,097.37	0.63	-56.54%
其他非流动负债	15.00	0.01	15.00	0.01	0.00%
负债合计	4,629.97	2.71	12,927.85	7.37	-64.19%
股本	10,936.00	6.41	5,468.00	3.12	100.00%
资本公积	136,644.98	80.12	142,112.98	81.04	-3.85%
盈余公积	1,732.17	1.02	1,732.17	0.99	0.00%
未分配利润	16,603.86	9.74	13,123.67	7.48	26.53%

归属于母公司所有者 权益合计	165,917.01	97.29	162,436.81	92.63	2.14%
少数股东权益	-	-	-	-	-
股东权益合计	165,917.01	97.29	162,436.81	92.63	2.14%
负债和股东权益总计	170,546.98	100.00	175,364.66	100.00	-2.75%

2011 年 6 月 30 日公司负债总额 4,629.97 万元，较年初减少 64.19%，主要是公司于 2011 年 1 月偿还了 7,000 万银行借款所致，按主要项目分析如下：

短期借款：为了降低公司利息费用支出，减少财务压力，2011 年 1 月公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于部分其他与主营业务相关的营运资金用于偿还银行贷款的议案》，偿还后公司短期借款余额为 0。

预收账款：预收账款余额 518.29 万元，比去年年底减少 74.18%，主要是由于去年年末属于传统销售旺季，客户预付货款较多。

应交税费：应交税费余额 990.89 万元，较去年年底增加 678.07%，主要原因是业务规模扩大而增加应交增值税和所得税。

股本：公司于 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配预案》，以公司 2010 年末总股本 5,468 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，并于 2011 年 5 月 24 日实施，实施后公司股本总额为 10,936 万股。

2. 主要费用构成情况

单位：万元

项目	2011 年 1-6 月 金额	2010 年 1-6 月 金额	报告期比上年同 期增减变动金额	报告期比上年同 期增减变动比
销售费用	6,714.14	2,355.79	4,358.35	185.01%
管理费用	1,875.62	1,145.58	730.03	63.73%
财务费用	-1,636.64	17.86	-1,654.50	-9,262.72%
所得税费用	1,629.08	1,030.41	598.67	58.10%
费用合计	8,582.19	4,549.64	4,032.55	88.63%

2011 年上半年度公司销售费用为 6,714.14 万元，较去年同期增加 4,358.35 万元，增加幅度为 185.01%，主要是品牌推广费比上年同期增加 3,004.40 万元以

及由于业务规模扩大增加其他销售费用 1,353.95 万元所致。

2011 年上半年度公司品牌推广费 3,542.14 万元，占营业收入的 12.61%；2011 年上半年度品牌推广费率与 2010 年全年相当，2010 年全年品牌推广费 3,948.85 万元，占营业收入的 11.41%。2010 年度上下半年度品牌推广费投入差异较大，2010 年上半年度共投入品牌推广费 537.74 万元，占当年品牌推广费的 13.62%；2010 年下半年共投入品牌推广费 3,411.11 万元，占当年品牌推广费的 86.38%。主要原因是：2010 年度经营中考虑到下半年要推出新的品牌形象代言人，所以在上半年大幅压缩了品牌推广费，在下半年再围绕新的形象代言人姚明加大媒体广告等品牌推广投入。为配合以姚明为核心的新的品牌形象的推广，不断提升公司的品牌力优势，2011 年公司已经制定明确的年度推广方案，将延续 2010 年底的以姚明为核心的品牌推广计划及相关媒体推广安排，适度加大全年品牌推广投入比例，全年品牌推广费投入将基本保持均衡。

2011 年上半年度公司管理费用 1,875.62 万元，比 2010 年同期增加 730.03 万元，增加幅度为 63.73%，主要原因是公司 2011 年业务规模及人员增加，导致公司各项管理费用均有所增加。

2011 年上半年度公司财务费用为-1,636.64 万元，较 2010 年同期减少 1,654.50 万元，主要是公司募集资金定期存款增加利息收入所致。

2011 年上半年度公司所得税费用 1,629.08 万元，较 2010 年同期增加 58.10%，主要是公司营业利润增加所致。

3. 现金流量构成情况

单位：万元

项目	2011 年 1-6 月 金额	2010 年 1-6 月 金额	报告期比上年 同期增减 变动金额	报告期比上年 同期增减 变动比
一、经营活动产生的现金流量净额	5,049.97	3,785.81	1,264.16	33.39%
经营活动现金流入量	29,991.18	17,451.37	12,539.81	71.86%
经营活动现金流出量	24,941.21	13,665.56	11,275.65	82.51%
二、投资活动产生的现金流量净额	-10,096.05	-689.08	-9,406.96	1,365.14%
投资活动现金流入量	-	6.38	-6.38	-100.00%
投资活动现金流出量	10,096.05	695.46	9,400.59	1,351.71%

三、筹资活动产生的现金流量净额	-12,899.80	-30.60	-12,869.19	42,051.65%
筹资活动现金流入量	-	-	-	-
筹资活动现金流出量	12,899.80	30.60	12,869.19	42,051.65%
现金及现金等价物净增加额	-17,945.88	3,066.12	-21,012.00	-685.30%

2011 年上半年度公司经营活动产生现金净额为 5,049.97 万元，较 2010 年同期增加 33.39%，主要是公司业务规模扩大所致。

2011 年上半年度公司投资活动产生现金流量净额-10,096.05 万元，主要原因是公司募投项目实施增加生产车间建设投入、营销网络办公场所投入、机器设备等固定资产投入等。

2011 年上半年度公司筹资活动产生现金流量净额-12,899.80 万元，主要是公司上半年偿还银行贷款 7,000 万元以及支付现金股利 5,468 万元所致。

（四）报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

（五）报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（六）报告期内，公司无单个子公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）。

（七）无形资产情况

1. 报告期内，土地使用权、专利及专利使用权、国外注册商标未发生重大变化

2. 国内注册商标

截至 2011 年 6 月 30 日，公司在国内已获注册的商标共计 185 项，其中报告期内新增 9 项。

序号	注册商标	注册号	类别	取得方式/时间	注册有效期限
1	每日每加	4031133	30	买卖取得 2010.12.13	2006.05.14-2016.05.13
2	MEI RI MEI JIA	4039835	30	买卖取得	2006.05.21-2016.05.20

				2010.12.13	
3	每日每加	4031305	32	买卖取得 2010.12.13	2006.05.14-2016.05.13
4	MEI RI MEI JIA	4039836	32	买卖取得 2010.12.13	2006.05.21-2016.05.20
5	健力多 JIAN LI DUO	1579100	30	买卖取得 2010.12.31	2011.05.28-2021.05.27
6	健乐多 JIAN LE DUO	1579097	30	买卖取得 2010.12.31	2011.05.28-2021.05.27
7	健乐多 JIAN LE DUO	1634900	29	买卖取得 2010.12.31	2011.09.14-2021.09.13
8	无限能	5460091	30	买卖取得 2011.01.05	2009.05.28-2019.05.27
9	汤臣倍健	3839270	30	继受取得 2005.10.14	2005.10.14-2015.10.13

（八）特许经营权变化情况

截至 2011 年 6 月 30 日，公司拥有 39 项营养素补充剂和保健食品批准证书，较 2010 年底增加 11 项（如下表所示）。另外在途申请待批的新产品还有 50 多项。

分类	序号	名称	取得批准 证书时间	取得方式	批准证书文号
营养素 补充剂批 准证书	1	汤臣倍健®叶酸亚铁片	2011.1.26	转让取得	国食健字 G20110001
	2	汤臣倍健®维生素 A 维生素 D 软 胶囊（儿童型）	2011.1.26	转让取得	国食健字 G20110002
	3	汤臣倍健®钙铁锌咀嚼片	2011.1.26	转让取得	国食健字 G20110003
	4	汤臣倍健®天然维生素 E 软胶囊	2011.1.26	转让取得	国食健字 G20110005
保健 食品批 准证书	5	汤臣倍健®小麦胚芽油软胶囊	2011.1.28	原始取得	国食健字 G20110025
	6	奈梵斯®维生素 C 樱桃粉咀嚼片	2011.5.11	原始取得	国食健字 G20110301
	7	汤臣倍健®维生素 C 咀嚼片	2011.6.30	原始取得	国食健字 G20110434
	8	汤臣倍健®西洋参胶囊	2011.6.30	原始取得	国食健字 G20110424
	9	汤臣倍健®辅酶 Q10 天然维生素 E 软胶囊	2011.6.30	原始取得	国食健字 G20110396
	10	汤臣倍健®牛初乳粉	2011.3.20	转让取得	国食健字 G20110211
	11	汤臣倍健®牛初乳加钙咀嚼片	2011.5.6	转让取得	国食健字 G20110295

（九）报告期内，公司未发生因技术升级换代、核心技术人员辞职等导致核心竞争力受到严重影响的情形。

（十）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素分

析

1. 募投项目建设周期短期内影响公司营业利润增长速度

由于募投项目建设期的原因，公司募集资金的投入到实际产生效益仍需要一段时间，因此公司净利润的增长速度在短期内将可能低于净资产的增长速度，存在公司净资产收益率下降的风险。对此，公司目前正在积极推进募投项目建设，使项目尽早正式投产获利，提高公司净资产收益率。

2. 综合管理水平亟待提高的风险

现阶段本公司生产基地集中在广东地区，管理结构相对简单，但随着未来 5 年公司发展战略目标的推进，销售网点大幅增加，经营规模会随之扩大，管理半径加大，同时随着募集资金的运用和企业经营规模的扩展，本公司的资产规模将发生重大变化，未来对公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的管理体系。

3. 原材料价格上涨造成成本上升的风险

公司按照“取自全球，健康全家”的品牌理念，在全球范围内甄选高品质原料，报告期内部分产品的主要原料单价有不同程度的上涨，未来仍存在继续上涨的可能性，原材料单价的上涨对公司的产品毛利率将产生一定的影响。但由于公司产品品种较多，原材料较分散，公司通过加强生产管理控制，降低物耗，以及在全球寻找合适的替代供应商，以尽量控制原材料单价上涨给公司带来的风险，但不能排除未来几年内会对公司的生产经营成本产生一定影响。

4. 人才储备风险

随着公司业务快速发展，对各类人才尤其是中高端人才的需求不断扩大，但人才引进、培训与文化磨合有一个过程，如果人才不能及时得以补充，未来将有可能影响公司的既定计划与目标的实现。

5. 行业竞争加剧风险

近年来，由于行业市场容量的迅速扩大，市场竞争开始加剧，市场份额出现

集中趋势，产品竞争逐渐体现在产品品牌、销售渠道和产品差异化等方面，本公司面临未来国际领先企业深入中国市场，大型药企和食品企业的介入，从而导致行业竞争加剧的市场竞争风险。对此，公司将不断打造与提升公司的产品力、渠道力、品牌力、服务力等核心竞争力，使公司始终占据市场的领先地位。

6. 产品质量和食品安全风险

如果本公司在产品的原料采购、生产与销售环节出现质量管理问题，或者因为其他原因发生产品质量问题，将会影响公司的信誉和公司产品的销售。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，购置精密的检验设备，培养质量管理人员，同时借助第三方检验机构支持完善公司的质量管理，另外公司还制定了专门的应急方案，应对可能的风险。

二、报告期内的投资情况

（一）募集资金使用情况

1. 报告期募集资金使用情况汇总表

单位：万元

募集资金总额			142,525.80		本报告期投入募集资金总额			22,145.41		
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00							
累计变更用途的募集资金总额			0.00		已累计投入募集资金总额			22,145.41		
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
生产车间新建项目	否	13,902.00	13,902.00	6,205.14	6,205.14	44.63%	2013 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
营销网络优化技术改造项目	否	12,300.00	12,300.00	4,631.41	4,631.41	37.65%	2013 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
信息系统技术改造项目	否	1,866.00	1,866.00	429.32	429.32	23.01%	2013 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	28,068.00	28,068.00	11,265.87	11,265.87	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
品牌建设项目	否	0.00	26,235.00	3,879.54	3,879.54	14.79%	2013 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-	0.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	33,235.00	10,879.54	10,879.54	-	-	0.00	-	-
合计	-	28,068.00	61,303.00	22,145.41	22,145.41	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预	无									

计收益的情况和原因 (分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2011 年 1 月 9 日, 公司第一届董事会第十五次会议决议通过了《关于部分其他与主营业务相关的营运资金用于偿还银行贷款的议案》及《关于以其他与主营业务相关的营运资金 2.6235 亿元开展公司品牌建设项目议案》, 同意使用 7000 万元偿还银行贷款和使用 2.6235 亿元开展品牌建设项目。公司独立董事及保荐机构已对议案发表意见, 同意本议案。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 为保证各募集资金项目得以顺利实施, 公司在募集资金到位前已先行投入部分自筹资金, 进行募集资金投资项目的建设。2011 年 1 月 9 日, 公司第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第六次会议审议通过, 将募集资金 3,235.82 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金, 其中: 生产车间新建项目 1,513.95 万元, 营销网络优化技术改造项目 1,402.43 万元, 信息系统技术改造项目 319.44 万元; 2011 年 3 月 18 日, 公司第一届董事会第十六次会议和第一届监事会第七次会议审议通过, 将募集资金 2,425.22 万元置换预先投入品牌建设项目同等金额的自筹资金。公司保荐机构广发证券股份有限公司以及全体独立董事对此均出具了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司银行募集资金专户中, 剩余 81,222.80 万元超募资金, 公司将结合业务发展和未来发展战略, 合理安排使用资金, 积极推进募投项目建设, 严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定, 规范、科学的使用募集资金和超募资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

2. 变更募集资金投资项目情况表

报告期内, 公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

3. 募集资金管理情况

公司严格按照《募集资金管理制度》的规定和要求, 对募集资金的存放和使用进行了有效的监督和管理, 以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时, 严格履行相应的申请和审批手续, 保证募集资金专款专用, 同时及时告知保荐机构, 并随时接受保荐代表人的监督。

(二) 报告期内没有非募集资金投资的重大项目

(三) 报告期内, 公司未持有其他上市公司股权, 未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权, 也不存在参股拟上市公司等投资情况

（四）报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产

三、报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债

四、报告期内，公司未对上年年度报告中披露的本年度经营计划作出修改和调整

五、报告期内，公司利润分配方案情况

（一）公司 2011 年上半年利润分配预案

公司 2011 年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

（二）公司 2010 年度利润分配和资本公积转增股本方案的执行情况

2011 年 5 月 10 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配预案》（公告编号：2011-026），以 2010 年末公司总股本 5,468 万股为基数，按每 10 股派发现金红利 10 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

根据 2010 年年度股东大会决议，公司于 2011 年 5 月 18 日在巨潮资讯网上刊登了《2010 年度权益分配实施公告》（公告编号：2011-027），本次权益分派股权登记日为 2011 年 5 月 23 日，除权除息日为 2011 年 5 月 24 日。利润分配及资本公积金转增股本方案实施完成后，公司总股本由 5,468 万股增至 10,936 万股。

（三）公司现金分红政策及执行情况

公司现金分红政策：重视对投资者的合理投资回报，每连续三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于该三年实现的年均可供股东分配利润的 30%。2010 年度母公司实现的可分配利润为 7,636.78 万元，该年度现金分红 5,468 万元，现金分红比率达 71.6%。

六、 董事会日常工作情况

(一) 报告期内, 全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等相关规定, 勤勉尽责地履行董事职责, 按时参加董事会会议, 认真审议各项议案, 有效执行股东大会决议, 密切关注公司的生产经营, 为公司的发展献计献策。

2011 年以来, 公司共召开了 5 次董事会会议, 具体情况如下:

1. 第一届董事会第十五次会议

本次会议于 2011 年 1 月 9 日在广州市珠江新城华穗路 263 号双城国际大厦东塔 23 楼公司广州分公司会议室以现场方式召开, 会议审议通过了以下议案: 《关于使用部分募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于部分其他与主营业务相关的营运资金用于偿还银行贷款的议案》、《关于制定<董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度>的议案》、《关于制定<董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度>的议案》、《关于制定<年度报告工作制度>的议案》、《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《关于制定<内幕信息知情人登记制度>的议案》、《关于制定<外部信息使用人管理制度>的议案》、《关于制定<重大信息内部报告制度>的议案》、《关于制定<子公司管理制度>的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<独立董事工作制度>的议案》、《关于修订<募集资金管理制度>的议案》、《关于修订<内部审计制度>的议案》、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于以其他与主营业务相关的营运资金 2.6235 亿元开展公司品牌建设项目的议案》、《关于公司董事薪酬的议案》、《关于公司高级管理人员薪酬的议案》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》等 21 项议案。

会议决议及相关文件已于 2011 年 1 月 11 日公告于中国证监会指定的信息披露网站: 巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

2. 第一届董事会第十六次会议

本次会议于 2011 年 3 月 18 日在广州市珠江新城华穗路 263 号双城国际大厦东塔 23 楼公司广州分公司会议室以现场方式召开, 会议审议通过了以下议案:

《关于使用部分募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于制定<总经理工作细则>的议案》等两项议案。

会议决议及相关文件已于 2011 年 3 月 21 日公告于中国证监会指定的信息披露网站：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

3. 第一届董事会第十七次会议（年度董事会会议）

本次会议于 2011 年 4 月 15 日在广州市珠江新城华穗路 263 号双城国际大厦东塔 23 楼公司广州分公司会议室以现场方式召开，会议审议通过了以下议案：《关于<2010 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2010 年董事会工作报告>的议案》、《关于<2010 年年度报告全文及其摘要>的议案》、《2010 年度财务决算报告》、《关于<2010 年度募集资金存放与使用情况的专项说明>的议案》、《关于<2010 年度内部控制自我评价报告>的议案》、《关于<公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审核说明>的议案》、《2010 年度利润分配预案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》、《关于制定<控股股东行为规范>的议案》、《关于制定<累积投票制实施细则>的议案》、《关于<2011 年全资子公司奈梵斯总经理考核方案>的议案》、《关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知》、《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》等 14 项议案。

会议决议及相关文件已于 2011 年 4 月 18 日公告于中国证监会指定的信息披露网站：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

4. 第一届董事会第十八次会议

本次会议于 2011 年 4 月 15 日在广州市珠江新城华穗路 263 号双城国际大厦东塔 23 楼公司广州分公司会议室以通讯表决方式召开，会议审议通过了《关于<2011 年第一季度报告全文及正文>的议案》。

5. 第一届董事会第十九次会议

本次会议于 2011 年 7 月 7 日在广州市珠江新城华穗路 263 号双城国际大厦东塔 23 楼公司广州分公司会议室以通讯表决方式召开，会议审议通过了以下议案：《关于变更注册资本并修改<公司章程>的议案》、《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》等两项议案。

会议决议及相关文件已于 2011 年 7 月 9 日公告于中国证监会指定的信息披

露网站：巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

（二）公司董事长积极行使法定职权，认真主持股东大会、董事会会议，不断推动公司内控制度的健全和公司治理的完善工作，督促、检查董事会决议的执行，确保公司及股东的利益不受侵害。

（三）公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《独立董事工作制度》的要求，独立、勤勉地履行职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，并能通过积极主动地了解公司的生产经营状况与行业发展趋势，结合自己的专业知识和能力为公司的经营管理和发展战略建言献策，对确保董事会的科学决策发挥了积极的作用。

七、开展投资者关系管理工作的情况

公司高度重视投资者关系管理工作，不断学习先进投资者关系管理经验，打造与形成了以服务投资者为核心的工作意识和诚信勤勉的工作氛围。公司董事会秘书办公室及证券部作为投资者关系管理的具体实施机构，致力于以更好的方式和途径使广大投资者能够平等地获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。主要工作如下：

（一）投资者专线与互动平台

公司董事会秘书办公室设置专线电话（020-38372403），由专人负责接听投资者来电，保证专线电话、专用传真、专用邮箱等沟通渠道的畅通，广泛听取投资者关于公司经营和管理的意见与建议。公司在官方网站开办了投资者关系管理专栏，及时刊登信息披露文件，同时定期回复投资者关心的重要问题，与广大投资者保持了良好的沟通关系。

（二）积极开展投资者来访及投资机构调研工作

公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，安排专人负责投资者来访接待工作，积极做好投资者关系管理工作档案的建立和保管，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者、行业分析师等相关人员到公司进行调研，并切实做好相关信息的保密工作。对投资机构调研人员要求其出具有效身份证明，并签署调研承诺书，撰写会议记录，及时报备交易所。报告期内，公司共接待投资者来访

15 批约 80 人次。

（三）互动交流

1. 2011 年以来，公司已先后召开了 2011 年第一次临时股东大会、2010 年年度股东大会以及 2011 年第二次临时股东大会等三次股东大会。会上，公司董事、监事、高级管理人员认真听取了投资者的建议和意见，并就公司经营以及未来发展等问题与广大投资者进行了深入的沟通和交流。

2. 2011 年 4 月 28 日，公司通过投资者关系互动平台（<http://irm.p5w.net>）举行了 2010 年度网上业绩说明会，公司董事长、总经理、董事会秘书、独立董事、财务总监、保荐代表人等参加了本次网上业绩说明会，与广大投资者进行坦诚的沟通和交流，使广大投资者更深入地了解公司情况。

3. 2011 年 6 月 16 日，公司参加了由广东上市公司协会主办的广东地区上市公司投资者集体接待日活动，与投资者就发展战略、经营状况、项目进展等投资者所关心的问题互动交流，以真诚务实的态度，对投资者的 68 个提问给予了认真的解答，答题回复率高达 100%，有效实现了与广大投资者的良好互动。

（四）信息披露

公司严格按照《信息披露管理制度》等规定，履行相关信息披露文件的报告、编制、传递、审核、披露程序，保证信息披露的真实、准确、完整、及时、公平。2011 年以来，定期报告未打补丁未出现技术性失误；临时公告共计 32 号。

第三节 重要事项

一、报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

四、报告期内，公司无股权激励事项。

五、报告期内，公司、子公司、公司董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员未发生受到监管部门重大处罚的事项。

六、报告期内，公司没有持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

七、报告期内，公司无证券投资情况。

八、报告期内，公司不存在对外担保事项。

九、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

十、报告期内，公司不存在关联方资金占用情况。

十一、报告期内，公司重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

报告期内，公司已于 2011 年 1 月归还深圳发展银行广州财富广场支行借款

7,000 万元，由此公司控股股东及实际控制人梁允超先生为公司向深圳发展银行广州财富广场支行借款 7,000 万元提供担保（担保期限为 2010 年 11 月 19 日至 2011 年 5 月 19 日）的合同随即终止。

十二、报告期内重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项

（二）报告期内，公司无履行的及尚未履行完毕的对外担保合同

公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50% 以下的关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也无任何形式的对外担保事项。截至 2011 年 6 月 30 日，公司及其控股子公司对外担保金额为零。

（三）报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项

（四）报告期内，公司其他重大合同

1. 广告合同

（1）2010 年 7 月 25 日，公司与姚明签署《代言人协议书》，聘请姚明担任公司企业及产品形象代言人，公司有权在全球范围内使用姚明的形象、声音、名字及签名等。协议有效期自 2010 年 8 月 1 日至 2013 年 7 月 31 日，报告期内，合同尚在履行中。

（2）2010 年 10 月，公司与上海分众德峰广告传播有限公司签订《广告协议书》，委托上海分众德峰广告传播有限公司在 2010 年 10 月至 2011 年 10 月期间，在广州市及深圳市指定位置发布企业品牌宣传广告；2010 年 10 月，公司与上海分众德峰广告传播有限公司签订《广告协议书》，委托上海分众德峰广告传播有限公司在 2010 年 10 月至 2011 年 10 月期间，在北京、上海等 54 个城市指定位置发布企业品牌宣传广告，报告期内，合同均在履行中。

2. 固定资产购买合同

2010 年 12 月 3 日，公司与广州亮宇投资有限公司签订《商品房预售合同》，

购买位于广州萝岗区科学城科汇发展中心自编 B-2 栋的商品房，建筑总面积 5,681.80 平方米。公司拟将其打造为“集顾客服务中心、营养健康研究中心、连锁总部及分公司办公场所功能于一体”的综合运营办公场所，截至目前，主体工程已完工，预计将于 2011 年底前完成装修装饰工程后正式入驻。

2011 年 6 月 3 日，公司与魏民等四名自然人签订《房地产买卖合同》，购买其位于上海市东方路 800 号 1603 室的房产，建筑面积 331.07 平方米。公司将其作为上海办事处的办公用途。

十三、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

（一）关于股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

本公司控股股东和实际控制人梁允超先生和关联方孙晋瑜女士承诺：“自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司本次公开发行股票前已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份”。

本公司其他股东承诺：“自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司本次公开发行股票前已持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份”。

汤晖、陈宏、梁水生、兰俊杰、龚炳辉、王中伟、周许挺、龙翠耘 8 名股东承诺：“本人有在 2009 年 7 月 27 日完成的对公司进行增资扩股新增加的股份，在公司股票上市之日起 24 个月内，转让的上述新增股份不超过本人所持有该新增股份总额的 50%”。

陈宏、梁水生、兰俊杰、龚炳辉、周许挺、龙翠耘、黄敏、蒋钢、孙大千、王志辉、李祖伟、周霆、朱新发、余刚、梁英男、杨守志、吴震瑜、熊汉华、余震、赵春丽、郑钟侨、邓杰伟 22 名股东承诺：“本人有在 2009 年 10 月 28 日完成的对公司进行增资扩股新增加的股份，该新增股份在 2012 年 10 月 28 日之前不得转让”。

梁允超、汤晖、梁水生 3 名董事，蒋钢、周霆 2 名监事，陈宏、龙翠耘、周许挺 3 名高级管理人员承诺：“在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，本

人将向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%。自公司股票上市之日起一年内和离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在申报离职半年后的三年内，每年转让的股份不得超过其所持公司股份总数的 25%”。

孙晋瑜女士作为本公司实际控制人梁允超先生的关联方，承诺：“梁允超在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在梁允超任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%。自公司股票上市之日起一年内和梁允超离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在梁允超申报离职半年后的三年内，每年转让的股份不得超过其所持公司股份总数的 25%”。

报告期内，上述人员均完全履行了股份锁定与限制的相关承诺。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免今后与公司之间可能出现的同业竞争，维护公司全体股东的利益和保证公司的长期稳定发展，公司的控股股东及实际控制人梁允超先生向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺函的主要内容如下：

“1、本人保证不利用控股股东及实际控制人的地位损害汤臣倍健及汤臣倍健其他股东的利益。

2、在作为汤臣倍健的控股股东及实际控制人期间，本人保证本人及本人全资子公司、实际控制的公司（除汤臣倍健之外）不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与汤臣倍健主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与汤臣倍健主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。”

报告期内，公司的控股股东及实际控制人梁允超先生完全履行了上述承诺。

（三）关于关联交易的承诺

为规范和减少与公司的关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，公司的控股股东及实际控制人梁允超先生承诺：“本人将尽量避免与汤臣倍健进行关联交易，对于因汤臣倍健生产经营需要而发生的关联交易，本人将严格按照《广东汤臣倍健生物科技股份有限公司章程》对关联交易做出的规定进行操作”。

公司全体董事（梁允超、汤晖、梁水生、陈平、林斌）承诺：“在公司涉及关联交易事项时，本人将严格按照《广东汤臣倍健生物科技股份有限公司章程》对关联交易做出的规定进行操作”。

报告期内，相关人员均完全履行了上述承诺。

十四、公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

十五、报告期内公司聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过，公司续聘广东正中珠江会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，聘期一年。

十六、报告期内已披露的重大信息索引

序号	披露日期	公告内容	公告编号	披露媒体
1	2011-01-05	第一届董事会第十四次会议决议公告	2011-001	巨潮资讯网
2	2011-01-07	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011-002	巨潮资讯网
3	2011-01-11	第一届董事会第十五次会议决议公告	2011-003	巨潮资讯网
4		关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-004	巨潮资讯网
5		第一届监事会第六次会议决议公告	2011-005	巨潮资讯网
6		关于使用部分募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2011-006	巨潮资讯网
7		关于部分其他与主营业务相关的营运资金用于偿还银行贷款的公告	2011-007	巨潮资讯网
8		部分其他与主营业务相关的营运资金使用计划的公告	2011-008	巨潮资讯网
9	2011-01-27	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-009	巨潮资讯网
10	2011-02-25	2010 年度业绩快报	2011-010	巨潮资讯网
11	2011-03-02	关于全资子公司广州市佰健生物工程有限公司完成工商变更登记的公告	2011-011	巨潮资讯网
12		关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011-012	巨潮资讯网
13		关于全资子公司广州市佰健生物工程有限公司签订募集资金三方监管协议的公告	2011-013	巨潮资讯网

14	2011-03-11	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2011-014	巨潮资讯网
15	2011-03-16	关于完成工商变更登记的公告	2011-015	巨潮资讯网
16	2011-03-21	第一届董事会第十六次会议决议公告	2011-016	巨潮资讯网
17		关于使用部分募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	2011-017	巨潮资讯网
18		第一届监事会第七次会议决议公告	2011-018	巨潮资讯网
19	2011-04-15	关于公司停牌的公告	2011-019	巨潮资讯网
20	2011-04-18	第一届董事会第十七次会议决议公告	2011-020	巨潮资讯网
21		第一届监事会第八次会议决议公告	2011-021	巨潮资讯网
22		2010 年年度报告摘要	2011-022	中国证券报 证券时报 巨潮资讯网
23		关于召开 2010 年年度股东大会的通知	2011-023	巨潮资讯网
24		关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011-024	巨潮资讯网
25	2011-04-22	2011 年第一季度报告正文	2011-025	巨潮资讯网
26	2011-05-11	2010 年年度股东大会决议公告	2011-026	巨潮资讯网
27	2011-05-18	2010 年度权益分派实施公告	2011-027	巨潮资讯网
28	2011-06-16	关于其它与主营业务相关的营运资金使用计划的公告	2011-028	巨潮资讯网
29	2011-06-24	2011 年半年度业绩预告	2011-029	巨潮资讯网
30	2011-07-09	第一届董事会第十九次会议决议公告	2011-030	巨潮资讯网
31	2011-07-09	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011-031	巨潮资讯网
32	2011-07-26	2011 年第二次临时股东大会决议公告	2011-032	巨潮资讯网

第四节 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表（截至 2011 年 6 月 30 日）

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	43,700,000	79.92%			41,000,000	-2,700,000	38,300,000	82,000,000	74.98%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	43,700,000	79.92%			41,000,000	-2,700,000	38,300,000	82,000,000	74.98%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	43,700,000	79.92%			41,000,000	-2,700,000	38,300,000	82,000,000	74.98%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	10,980,000	20.08%			13,680,000	2,700,000	16,380,000	27,360,000	25.02%
1、人民币普通股	10,980,000	20.08%			13,680,000	2,700,000	16,380,000	27,360,000	25.02%
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	54,680,000	100%			54,680,000	-	54,680,000	109,360,000	100%

注：报告期内，公司 2010 年 12 月 15 日在深交所创业板上市时网上询价发行股份 2,700,000 股已于 2011 年 3 月 15 日解禁。

(二) 限售股份变动表（截至 2011 年 6 月 30 日）

单位：股

股东名称	年初限售股数	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	解除限售日期
梁允超	31,437,883	0	31,437,883	62,875,766	首发承诺	2013-12-15
汤 晖	2,026,668	0	2,026,668	4,053,336	首发承诺	2,851,668 股 2011-12-15 解禁， 1,201,668 股 2012-12-15 解禁
陈 宏	1,524,206	0	1,524,206	3,048,412	首发承诺	2,105,006 股 2011-12-15 解禁， 244,200 股 2012-10-28 解禁， 699,206 股 2012-12-15 解禁
梁水生	1,517,106	0	1,517,106	3,034,212	首发承诺	2,105,006 股 2011-12-15 解禁， 237,100 股 2012-10-28 解禁， 692,106 股 2012-12-15 解禁
兰俊杰	1,321,673	0	1,321,673	2,643,346	首发承诺	1,226,672 股 2011-12-15 解禁，



						95,000 股 2012-10-28 解禁, 1,321,674 股 2012-12-15 解禁
孙晋瑜	1,279,966	0	1,279,966	2,559,932	首发承诺	2013-12-15
龚炳辉	983,320	0	983,320	1,966,640	首发承诺	960,020 股 2011-12-15 解禁, 23,300 股 2012-10-28 解禁, 983,320 股 2012-12-15 解禁
王中伟	336,007	0	336,007	672,014	首发承诺	336,006 股 2011-12-15 解禁, 336,008 股 2012-12-15 解禁
周许挺	162,708	0	162,708	325,416	首发承诺	92,808 股 2011-12-15 解禁, 69,900 股 2012-10-28 解禁, 162,708 股 2012-12-15 解禁
龙翠耘	85,463	0	85,463	170,926	首发承诺	121,962 股 2011-12-15 解禁, 5,500 股 2012-10-28 解禁, 43,464 股 2012-12-15 解禁
黄 敏	63,700	0	63,700	127,400	首发承诺	63,700 股 2012-10-28 解禁, 63,700 股 2012-12-15 解禁
蒋 钢	29,200	0	29,200	58,400	首发承诺	29,200 股 2012-10-28 解禁, 29,200 股 2012-12-15 解禁
孙大千	27,600	0	27,600	55,200	首发承诺	27,600 股 2012-10-28 解禁, 27,600 股 2012-12-15 解禁
王志辉	27,300	0	27,300	54,600	首发承诺	27,300 股 2012-10-28 解禁, 27,300 股 2012-12-15 解禁
李祖伟	22,400	0	22,400	44,800	首发承诺	22,400 股 2012-10-28 解禁, 22,400 股 2012-12-15 解禁
周 霆	20,300	0	20,300	40,600	首发承诺	20,300 股 2012-10-28 解禁, 20,300 股 2012-12-15 解禁
朱新发	20,100	0	20,100	40,200	首发承诺	20,100 股 2012-10-28 解禁, 20,100 股 2012-12-15 解禁
梁英男	19,600	0	19,600	39,200	首发承诺	19,600 股 2012-10-28 解禁, 19,600 股 2012-12-15 解禁
余 刚	19,600	0	19,600	39,200	首发承诺	19,600 股 2012-10-28 解禁, 19,600 股 2012-12-15 解禁
杨守志	18,500	0	18,500	37,000	首发承诺	18,500 股 2012-10-28 解禁, 18,500 股 2012-12-15 解禁
吴震瑜	13,700	0	13,700	27,400	首发承诺	13,700 股 2012-10-28 解禁, 13,700 股 2012-12-15 解禁
熊汉华	13,000	0	13,000	26,000	首发承诺	13,000 股 2012-10-28 解禁, 13,000 股 2012-12-15 解禁
余 震	12,500	0	12,500	25,000	首发承诺	12,500 股 2012-10-28 解禁, 12,500 股 2012-12-15 解禁
赵春丽	6,700	0	6,700	13,400	首发承诺	6,700 股 2012-10-28 解禁, 6,700 股 2012-12-15 解禁
郑钟侨	5,500	0	5,500	11,000	首发承诺	5,500 股 2012-10-28 解禁, 5,500 股 2012-12-15 解禁
邓杰伟	5,300	0	5,300	10,600	首发承诺	5,300 股 2012-10-28 解禁, 5,300 股 2012-12-15 解禁
网下询价 发行股份	2,700,000	2,700,000	0	0	网下配售相 关规定	已于 2011 年 3 月 15 日解禁
合计	43,700,000	2,700,000	41,000,000	82,000,000	-	-

注：本期增加限售股均系报告期内实施了资本公积金转增股本方案所致。

二、 前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

截至本报告期末，公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况如下：

单位：股

股东总数		8,127			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
梁允超	境内自然人	57.49	62,875,766	62,875,766	0
汤 晖	境内自然人	3.71	4,053,336	4,053,336	0
陈 宏	境内自然人	2.79	3,048,412	3,048,412	0
梁水生	境内自然人	2.77	3,034,212	3,034,212	0
兰俊杰	境内自然人	2.42	2,643,346	2,643,346	0
孙晋瑜	境内自然人	2.34	2,559,932	2,559,932	0
龚炳辉	境内自然人	1.80	1,966,640	1,966,640	0
中国建设银行－兴全社会 责任股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.34	1,463,474	0	0
交通银行-汉兴证券投资基 金	境内非国有法人	1.33	1,456,758	0	0
中国建设银行－华安宏利 股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.22	1,330,000	0	0
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售股份数量	股份种类	
中国建设银行-兴全社会 责任股票型证券投资基金			1,463,474	人民币普通股	
交通银行-汉兴证券投资基 金			1,456,758	人民币普通股	
中国建设银行－华安宏利股票型证券投资基金			1,330,000	人民币普通股	
交通银行-安顺证券投资基金			1,300,000	人民币普通股	
国信证券股份有限公司			916,942	人民币普通股	
中国建设银行－华富收益增强债券型证券投资基金			538,000	人民币普通股	
莱阳市巨隆煤化有限公司			405,144	人民币普通股	
中国工商银行－新华泛资源 优势灵活配置混合型证券投 资基金			343,945	人民币普通股	
中国建设银行－国泰中小盘成长股票型证券投资基金 (LOF)			280,551	人民币普通股	
交通银行－国泰金鹰增长证券投资基金			279,556	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致 行动的说明	前 10 名股东中孙晋瑜女士为公司控股股东及实际控制人梁允超先生的岳母，除此之外，其他前 10 名股东间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知前 10 名无限售股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				

注1: 报告期内, 持有公司5%以上 (含5%) 股份的股东仅有梁允超先生, 其所持有公司股份的数量未发生增减变动。

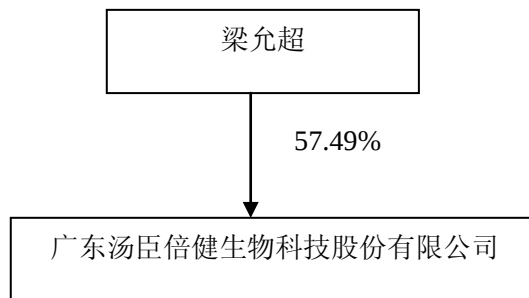
注2: 2010年12月17日, 兴业全球基金发布公告称, 该公司旗下所有基金产品名称, 将于2011年1月1日起正式变更。以“兴业社会责任股票型证券投资基金”为例, 名称变更后为“兴全社会责任股票型证券投资基金”。

三、控股股东及实际控制人变更情况

截至本报告期末，梁允超先生持有本公司股份62,875,766股，占公司总股本的57.49%。梁允超先生是本公司的控股股东，也是本公司的实际控制人。

报告期内，本公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



注：报告期内，公司实施了每 10 股派发 10 元现金（含税）、转增 10 股的 2010 年度权益分派方案，梁允超先生持有公司的股份数量由 31,437,883 股增至 62,875,766 股，持股比例不变。

报告期内，除控股股东以外，公司不存在其他持股在10%以上（含10%）的股东。

第五节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 董事、监事和高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	报告期末持股数	限制性股票数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
梁允超	董事长	男	42	2008.9.16-2011.9.15	31,437,883	62,875,766	62,875,766	公积金转股	18.03	否
汤 晖	董事、总经理	男	42	2008.9.16-2011.9.15	2,026,668	4,053,336	4,053,336	公积金转股	18.00	否
梁水生	董事、董事会秘书、副总经理	男	45	2008.9.16-2011.9.15	1,517,106	3,034,212	3,034,212	公积金转股	18.00	否
陈 平	独立董事	男	45	2008.9.16-2011.9.15	0	0	0	无	2.40	否
林 斌	独立董事	男	48	2008.9.16-2011.9.15	0	0	0	无	2.40	否
蒋 钢	监事会主席	男	42	2008.9.16-2011.9.15	29,200	58,400	58,400	公积金转股	12.11	否
余惠仙	监事	女	49	2008.9.16-2011.9.15	0	0	0	无	10.09	否
周 霆	监事	男	35	2008.9.16-2011.9.15	20,300	40,600	40,600	公积金转股	5.40	否
陈 宏	副总经理	男	45	2008.9.16-2011.9.15	1,524,206	3,048,412	3,048,412	公积金转股	18.00	否
龙翠耘	副总经理	女	34	2008.9.16-2011.9.15	85,463	170,926	170,926	公积金转股	18.03	否
周许挺	副总经理	男	32	2008.9.16-2011.9.15	162,708	325,416	325,416	公积金转股	18.00	否
付恩平	财务总监	男	30	2009.11.18-2011.9.15	0	0	0	无	14.96	否
合 计	-	-	-	-	36,803,534	73,607,068	73,607,068	-	155.42	-

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘或解聘情况。

第六节 财务报告（未经审计）

第一部分 财务报表

资产负债表

编制单位：广东汤臣倍健生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,324,137,454.06	1,284,144,702.54	1,503,596,218.59	1,488,911,993.87
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,162,095.60	1,099,868.40	608,550.12	608,550.12
应收账款	25,410,609.81	34,643,302.93	12,982,034.01	20,002,696.67
预付款项	78,842,525.87	68,452,907.43	87,591,647.10	86,075,278.44
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	11,178,110.56	11,178,110.56	1,709,607.31	1,709,607.31
应收股利				
其他应收款	5,860,589.95	4,313,668.48	2,394,903.96	9,172,862.11
买入返售金融资产				
存货	76,367,058.88	68,410,297.04	67,094,795.83	62,135,588.53
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,522,958,444.73	1,472,242,857.38	1,675,977,756.92	1,668,616,577.05
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		43,971,846.63		4,171,846.63
投资性房地产				
固定资产	63,267,729.94	51,219,192.78	56,786,230.51	47,505,760.29
在建工程	103,470,391.29	103,470,391.29	7,814,125.42	7,814,125.42
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	2,687,121.42	2,687,121.42	2,578,320.64	2,578,320.64
开发支出	4,905,492.00	4,905,492.00	3,187,852.00	3,187,852.00
商誉				
长期待摊费用	7,748,620.19	6,912,578.48	6,834,608.56	6,042,838.38
递延所得税资产	432,016.88	160,293.57	467,714.74	74,981.62
其他非流动资产				
非流动资产合计	182,511,371.72	213,326,916.17	77,668,851.87	71,375,724.98
资产总计	1,705,469,816.45	1,685,569,773.55	1,753,646,608.79	1,739,992,302.03
流动负债：				
短期借款			70,000,000.00	70,000,000.00



向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	22,045,869.19	21,881,329.49	20,193,600.58	20,015,904.48
预收款项	5,182,935.23	4,726,609.13	20,075,665.12	19,023,783.36
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,242,885.54	3,371,980.00	6,611,945.82	5,016,100.00
应交税费	9,908,938.30	9,134,933.11	1,273,534.18	969,605.33
应付利息				
应付股利				
其他应付款	4,769,073.63	3,171,271.84	10,973,716.07	10,801,924.86
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	46,149,701.89	42,286,123.57	129,128,461.77	125,827,318.03
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
非流动负债合计	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00
负债合计	46,299,701.89	42,436,123.57	129,278,461.77	125,977,318.03
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	109,360,000.00	109,360,000.00	54,680,000.00	54,680,000.00
资本公积	1,366,449,821.64	1,361,329,499.44	1,421,129,821.64	1,416,009,499.44
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	17,321,666.98	15,923,412.40	17,321,666.98	15,923,412.40
一般风险准备				
未分配利润	166,038,625.94	156,520,738.14	131,236,658.40	127,402,072.16
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,659,170,114.56	1,643,133,649.98	1,624,368,147.02	1,614,014,984.00
少数股东权益				
所有者权益合计	1,659,170,114.56	1,643,133,649.98	1,624,368,147.02	1,614,014,984.00
负债和所有者权益总计	1,705,469,816.45	1,685,569,773.55	1,753,646,608.79	1,739,992,302.03

法定代表人：梁允超

主管会计工作负责人：付恩平

会计机构负责人：杨磊

利润表

编制单位：广东汤臣倍健生物科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	280,797,617.09	255,122,703.64	161,551,600.35	145,286,050.30
其中：营业收入	280,797,617.09	255,122,703.64	161,551,600.35	145,286,050.30
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				



二、营业总成本	176,421,806.72	158,019,042.20	96,874,909.82	85,299,633.64
其中：营业成本	102,396,603.77	97,802,950.04	59,311,832.18	55,899,356.84
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,410,240.63	3,063,007.90	1,777,615.10	1,547,747.62
销售费用	67,141,402.61	57,856,631.04	23,557,910.70	18,110,871.34
管理费用	18,756,160.74	14,832,836.69	11,455,827.22	9,145,062.58
财务费用	-16,366,426.95	-16,107,764.34	178,619.77	178,015.69
资产减值损失	1,083,825.92	571,380.87	593,104.85	418,579.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,375,810.37	97,103,661.44	64,676,690.53	59,986,416.66
加：营业外收入	1,407,900.96	1,387,536.02	215,710.72	113,178.48
减：营业外支出	10,956.72	3,202.72	105,000.97	53,603.37
其中：非流动资产处置损失	10,956.72	3,202.72	8,385.46	1,606.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	105,772,754.61	98,487,994.74	64,787,400.28	60,045,991.77
减：所得税费用	16,290,787.07	14,689,328.76	10,304,085.77	8,976,202.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	89,481,967.54	83,798,665.98	54,483,314.51	51,069,788.88
归属于母公司所有者的净利润	89,481,967.54	83,798,665.98	54,483,314.51	51,069,788.88
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.82	0.77	0.66	0.62
（二）稀释每股收益	0.82	0.77	0.66	0.62
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	89,481,967.54	83,798,665.98	54,483,314.51	51,069,788.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	89,481,967.54	83,798,665.98	54,483,314.51	51,069,788.88
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：梁允超

主管会计工作负责人：付恩平

会计机构负责人：杨磊

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

现金流量表

编制单位：广东汤臣倍健生物科技股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	290,527,224.50	267,045,048.48	174,238,200.25	154,522,006.71
客户存款和同存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				



回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	9,384,565.74	8,513,848.25	275,490.14	260,756.76
经营活动现金流入小计	299,911,790.24	275,558,896.73	174,513,690.39	154,782,763.47
购买商品、接受劳务支付的现金	127,145,966.99	118,347,348.13	67,015,033.43	62,592,967.93
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	23,270,771.60	17,441,885.90	13,858,067.65	11,640,678.98
支付的各项税费	40,485,082.51	36,910,725.11	27,996,437.52	24,826,083.72
支付其他与经营活动有关的现金	58,510,300.72	49,360,728.23	27,786,053.91	22,875,767.23
经营活动现金流出小计	249,412,121.82	222,060,687.37	136,655,592.51	121,935,497.86
经营活动产生的现金流量净额	50,499,668.42	53,498,209.36	37,858,097.88	32,847,265.61
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			63,770.03	62,970.03
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			63,770.03	62,970.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,960,463.25	89,467,530.99	6,954,590.04	6,011,834.33
投资支付的现金		39,800,000.00		
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	100,960,463.25	129,267,530.99	6,954,590.04	6,011,834.33
投资活动产生的现金流量净额	-100,960,463.25	-129,267,530.99	-6,890,820.01	-5,948,864.30
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	70,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,977,500.00	54,977,500.00	306,033.00	306,033.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	4,020,469.70	4,020,469.70		
筹资活动现金流出小计	128,997,969.70	128,997,969.70	306,033.00	306,033.00
筹资活动产生的现金流量净额	-128,997,969.70	-128,997,969.70	-306,033.00	-306,033.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-179,458,764.53	-204,767,291.33	30,661,244.87	26,592,368.31
加：期初现金及现金等价物余额	1,503,596,218.59	1,488,911,993.87	41,085,937.86	35,964,595.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,324,137,454.06	1,284,144,702.54	71,747,182.73	62,556,964.23

法定代表人：梁允超

主管会计工作负责人：付恩平

会计机构负责人：杨磊



合并所有者权益变动表

编制单位：广东汤臣倍健生物科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权 益合计	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者权 益合计
	实收资 本（或 股本）	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	54,680,000.00	1,421,129,821.64			17,321,666.98		131,236,658.40			1,624,368,147.02	41,000,000.00	9,551,821.64			8,836,350.63		47,616,097.29			107,004,269.56
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	54,680,000.00	1,421,129,821.64			17,321,666.98		131,236,658.40			1,624,368,147.02	41,000,000.00	9,551,821.64			8,836,350.63		47,616,097.29			107,004,269.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,680,000.00	-54,680,000.00					34,801,967.54			34,801,967.54	13,680,000.00	1,411,578,000.00			8,485,316.35		83,620,561.11			1,517,363,877.46
（一）净利润							89,481,967.54			89,481,967.54							92,105,877.46			92,105,877.46
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							89,481,967.54			89,481,967.54							92,105,877.46			92,105,877.46
（三）所有者投入和减少资本											13,680,000.00	1,411,578,000.00								1,425,258,000.00
1. 所有者投入资本											13,680,000.00	1,411,578,000.00								1,425,258,000.00



										000.00	78,000.00								,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配							-54,680,000.00			-54,680,000.00				8,485,316.35		-8,485,316.35			
1. 提取盈余公积														8,485,316.35		-8,485,316.35			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配							-54,680,000.00			-54,680,000.00									
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	54,680,000.00	-54,680,000.00																	
1. 资本公积转增资本（或股本）	54,680,000.00	-54,680,000.00																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	109,360,000.00	1,366,449,821.64			17,321,666.98		166,038,625.94			1,659,170,114.56	54,680,000.00	1,421,129,821.14		17,321,666.98		131,236,658.4			1,624,368,147.02



广东汤臣倍健生物科技股份有限公司

2011 年半年度报告全文

	0									64					0			
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	---	--	--	--

法定代表人：梁允超

主管会计工作负责人：付恩平

会计机构负责人：杨磊

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东汤臣倍健生物科技股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	54,680,000.00	1,416,009,499.44			15,923,412.40		127,402,072.16	1,614,014,984.00	41,000,000.00	4,431,499.44			7,438,096.05		51,034,225.03	103,903,820.52
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	54,680,000.00	1,416,009,499.44			15,923,412.40		127,402,072.16	1,614,014,984.00	41,000,000.00	4,431,499.44			7,438,096.05		51,034,225.03	103,903,820.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	54,680,000.00	-54,680,000.00					29,118,665.98	29,118,665.98	13,680,000.00	1,411,578,000.00			8,485,316.35		76,367,847.13	1,510,111,163.48
（一）净利润							83,798,665.98	83,798,665.98							84,853,163.48	84,853,163.48
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							83,798,665.98	83,798,665.98							84,853,163.48	84,853,163.48
（三）所有者投入和减少资本									13,680,000.00	1,411,578,000.00						1,425,258,000.00
1. 所有者投入资本									13,680,000.00	1,411,578,000.00						1,425,258,000.00



2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-54,680,000.00	-54,680,000.00					8,485,316.35		-8,485,316.35	
1. 提取盈余公积													8,485,316.35		-8,485,316.35	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-54,680,000.00	-54,680,000.00								
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	54,680,000.00	-54,680,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	54,680,000.00	-54,680,000.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	109,360,000.00	1,361,329,499.44			15,923,412.40		156,520,738.14	1,643,133,649.98	54,680,000.00	1,416,009,499.44			15,923,412.40		127,402,072.16	1,614,014,984.00

法定代表人：梁允超

主管会计工作负责人：付恩平

会计机构负责人：杨磊



第二部分 2011 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况：

公司概况

广东汤臣倍健生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为珠海海狮龙保健食品有限公司，于 2005 年 4 月 1 日在珠海市工商行政管理局注册成立并领取注册号为 44004002055036 的企业法人营业执照。根据珠海海狮龙保健食品有限公司股东会决议及广东汤臣倍健生物科技股份有限公司（筹）的发起人协议书，梁允超、汤晖、陈宏、梁水生、龙翠耘作为发起人，依法将珠海海狮龙保健食品有限公司变更为股份有限公司，各发起人以珠海海狮龙保健食品有限公司截至 2008 年 6 月 30 日经审计的净资产额 32,873,399.44 元折合为股份公司股份 30,000,000.00 股，每股面值 1 元。股份公司于 2008 年 10 月 15 日在广东省珠海市工商行政管理局登记注册，领取注册号为 440400000071153 的企业法人营业执照。

2009 年 5 月，根据公司 2008 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币 10,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 40,000,000.00 元。新增注册资本由梁允超、汤晖、陈宏、梁水生、龙翠耘、龚炳辉、王中伟、孙晋瑜、周许挺、兰俊杰认缴。公司已于 2009 年 7 月 27 日在广东省珠海市工商行政管理局办理变更登记。

2009 年 9 月，根据公司 2009 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司新增注册资本人民币 1,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 41,000,000.00 元。新增注册资本由陈宏、梁水生、兰俊杰、龚炳辉、周许挺、龙翠耘、黄敏、蒋钢、孙大千、王志辉、李祖伟、周霆、余刚、梁英男、朱新发、杨守志、吴震瑜、熊汉华、余震、赵春丽、郑钟侨、邓杰伟认缴。公司已于 2009 年 10 月 28 日在广东省珠海市工商行政管理局办理变更登记。

2010 年 12 月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1695 号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）13,680,000 股，每股发行价格 110.00 元，变更后的注册资本为人民币 54,680,000.00 元。公司已于 2011 年 3 月 14 日在广东省珠海市工商行政管理局办理变更登记。

2011 年 5 月 10 日，公司 2010 年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配预案》，以公司 2010 年末总股本 5,468 万股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 10 元现金（含税），以资本公积金每 10 股转增 10 股，并于 2011 年 5 月 24 日予实施，实施后公司总股本由 5,468 万股增至 10,936 万股。截至本报告日，公司注册资本变更手续尚在办理中。



公司注册资本

人民币伍仟肆佰陆拾捌万元。

公司所属行业性质

公司属于膳食营养补充剂生产行业。

公司经营范围

研发、生产和销售保健食品（许可证有效期至 2011 年 11 月 15 日）；研发、生产和销售片型、粉型、胶囊型食品（不含保健食品、新资源食品、特殊人群食品）（许可证有效期至 2012 年 11 月 28 日）；研发和销售包装材料；研发生物技术；定型包装食品（许可证有效期至 2012 年 6 月 30 日）批发、零售。

公司报告期内主营业务未发生变更。

公司住所

珠海市金湾区三灶科技工业园星汉路 19 号。

公司法定代表人

梁允超。

二、主要会计政策、会计估计

财务报表的编制基础

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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。

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。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

一 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他费用于发生时计入当期损益，购买法作为合并对价发行的权益性证券的交易费用，计入权益性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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。

现金及现金等价物

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。

外币业务和外币报表折算

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

一外币报表折算的会计处理方法：

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

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

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

金融资产和金融负债的核算方法

一金融资产的分类：

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

——持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

——应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

——可供出售金融资产。

一金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

——其他金融负债。

一金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

企业初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

——金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

——与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

——不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

——按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

——初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后

的余额。

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

已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的，应当终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

——终止确认部分的账面价值；

——终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

——金融资产的减值

公司年末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

——可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

——持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

**应收款项坏账准备的确认标准和计提方法****一 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

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

一 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
<u>组合名称</u>	<u>确定依据</u>
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
<u>组合名称</u>	<u>计提方法</u>
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司之间的应收款项不计提坏账准备

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

一 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

一对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备。

一应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后

发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

存货核算方法

—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。

长期股权投资核算方法

一长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业及联营企业的投资和其他长期股权投资。

一长期股权投资投资成本的确定

——公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

——公司对合营企业、联营企业的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

——公司对其他长期股权的投资按照初始投资成本计价。

一长期股权投资后续计量及损益确认方法

——对子公司的投资

公司对子公司的长期股权投资后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

——对合营企业、联营企业的投资

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

——其他长期股权投资

公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

一确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

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

固定资产核算方法

—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：房屋及建筑物、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：

——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。

——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。

——公司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
房屋及建筑物	40 年	5%	2.38%
机器设备	10 年	5%-10%	9%-9.5%
办公及电子设备	3-5 年	5%	19%-31.67%
运输设备	5 年	5%	19%

—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。

在建工程核算方法

—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。

—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。

—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。

—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。

借款费用核算方法

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。

无形资产核算方法

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。

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

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

开发支出核算方法

—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，公司将为申请功能性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。

长期待摊费用核算方法

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。

预计负债核算方法

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。

收入确认方法

—销售商品收入：

——销售商品收入确认原则：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

——公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

——公司不同模式下销售商品收入的确认方法：

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

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

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

—提供劳务收入的确认方法：

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

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

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

政府补助核算方法

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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

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。

三、主要税项

税 种	计 税 基 数	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15、25%
增值税：		
—销项税：	销售收入	3%、17%
—进项税：	进货成本、运费等	7%-17%
营业税：	品牌使用及管理费收入	5%
城建税：	应缴流转税额	7%
教育费附加：	应缴流转税额	3%

—根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局2010年1月18日“粤科高字（2010）20号”文，公司被认定为2009年第一批高新技术企业，发证日期为2009年11月10日，有效期为三年。根据相关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（即2009—2011年）按15%的税率缴纳企业所得税。

—公司之全资子公司广州奈梵斯健康产品有限公司、广州市佰健生物工程有限公司2011年度企业所得税税率为25%。

—公司之全资子公司广州市佰健生物工程有限公司下属各直营店被认定为小规模纳税人，按3%计缴增值税



四、企业合并及合并财务报表

—截至 2011 年 6 月 30 日，公司的子公司情况：

——同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	持股及表决权比例	期末实际出资额	经营范围	是否合并报表
广州奈梵斯健康产品有限公司	有限责任	广州市越秀区中山三路较场西路 23 号 B 栋 4007 房	膳食营养补充剂销售	RMB50 万元	100%	RMB50 万元	研究、开发、销售：定型包装食品（保健食品卫生许可证有效期至 2012 年 3 月 6 日）。销售：包装材料。货物进出口，技术进出口。	是
广州市佰健生物工程有 限公司	有限责任	广州市天河区珠江新城双城国际大厦 A 幢 2305 房	膳食营养补充剂销售	RMB4,156 万元	100%	RMB4,156 万元	研究、开发：定型包装食品、保健食品；生物工程技术的开发、研究、技术成果转让；预包装食品批发兼零售（持有效许可证经营，有效期至 2012 年 12 月 4 日）；批发、零售：保健食品（持有效许可证经营至 2013 年 05 月 30 日）；货物进出口、技术进出口（法律法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目须取得许可后方可经营）。	是

—报告期内合并范围的变化：本报告期内，公司合并范围未发生变化。



五、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项目	2011.06.30			2010.12.31		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金：	-	-	648,396.67	-	-	363,610.77
人民币	-	-	648,396.67	-	-	363,610.77
银行存款：	-	-	1,323,489,057.39	-	-	1,503,232,607.82
人民币	-	-	1,323,489,057.39	-	-	1,503,232,607.82
合计	-	-	1,324,137,454.06	-	-	1,503,596,218.59

—截至 2011 年 6 月 30 日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

—货币资金 2011 年 6 月 30 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额减少 179,458,764.53 元，减少幅度为 11.94%，主要系公司偿还银行借款、派发 2010 年度现金股利、新建生产车间及购买机器设备等固定资产所致。

2、应收票据

项 目	2011.06.30	2010.12.31
银行承兑汇票	1,162,095.60	608,550.12

—截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在已贴现或背书但尚未到期的银行承兑汇票。

—截至 2011 年 6 月 30 日，应收票据中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的票据。



3、应收账款

类别	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	26,985,441.87	100	1,574,832.06	5.84	13,665,875.37	100	683,841.36	5.00
其中：账龄组合	26,985,441.87	100	1,574,832.06	5.84	13,665,875.37	100	683,841.36	5.00
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=	=	=	=
合计	<u>26,985,441.87</u>	<u>100</u>	<u>1,574,832.06</u>	5.84	<u>13,665,875.37</u>	<u>100</u>	<u>683,841.36</u>	<u>5.00</u>

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	24,697,042.58	91.52	1,234,852.13	13,654,923.45	99.92	682,746.17
1-2 年	1,732,699.29	6.42	173,269.93	10,951.92	0.08	1,095.19
2-3 年	555,700.00	2.06	166,710.00	-	-	-
3-4 年	=	=	=	=	=	=
合计	<u>26,985,441.87</u>	<u>100.00</u>	<u>1,574,832.06</u>	<u>13,665,875.37</u>	<u>100.00</u>	<u>683,841.36</u>

一应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

一应收账款 2011 年 6 月 30 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 13,319,566.50 元，增加幅度为 97.47%，主要系公司经营规模持续大幅增长，以及公司根据业务量按照信用政策调高部分客户信用额度所致。



—截至 2011 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2011.06.30	账龄	比例%
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	非关联方	3,037,152.76	1 年以内	11.25
重庆市康微保健品有限公司	非关联方	1,407,315.00	1 年以内	5.22
佛山市南海屈臣氏个人用品商店有限公司	非关联方	1,156,206.91	1 年以内	4.28
瑞福祥药业(广西)有限公司	非关联方	907,121.90	1 年以内	3.36
青岛超世纪生物工程有限公司	非关联方	814,275.32	1 年以内	3.02
合计		7,322,071.89		27.13

—截至 2011 年 6 月 30 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

4、预付款项

账龄	2011.06.30		2010.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	78,842,525.87	100	87,566,647.10	99.97
1-2 年			25,000.00	0.03
合计	78,842,525.87	100	87,591,647.10	100

—预付款项 2011 年 6 月 30 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额减少 8,749,121.23 元，减少幅度为 9.99%。

—截至 2011 年 6 月 30 日，预付款项前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2011.06.30	账龄	比例%
广州亮宇投资有限公司	非关联方	12,160,736.00	1 年以内	15.45
广州市东亚有限公司	非关联方	8,532,219.92	1 年以内	10.84
珐玛珈（广州）包装设备有限公司	非关联方	7,322,422.47	1 年以内	9.31



湖北中电进出口有限公司	非关联方	4,520,722.74	1 年以内	5.74
广东省外贸开发公司	非关联方	<u>4,040,000.00</u>	1 年以内	5.13
合计		<u>36,576,101.13</u>		<u>46.48</u>

—截至 2011 年 6 月 30 日，预付款项中不存在预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

5、应收利息

项 目	<u>2011.06.30</u>	<u>2010.12.31</u>
应收利息	11,178,110.56	1,709,607.31

—应收利息余额 1,117.81 万元，较去年年末增加 946.85 万元，主要是公司募集资金存放半年以上的定期存款利息增加所致，这些利息待存款到期后一次性结算。

6、其他应收款

类别	<u>2011.06.30</u>				<u>2010.12.31</u>			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,191,274.95	100	330,685.00	5.34	2,535,388.34	100	140,484.38	5.54
其中：账龄组合	6,191,274.95	100	330,685.00	5.34	2,535,388.34	100	140,484.38	5.54
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=	=	=	=	=
合计	<u>6,191,274.95</u>	<u>100</u>	<u>330,685.00</u>	<u>5.34</u>	<u>2,535,388.34</u>	<u>100</u>	<u>140,484.38</u>	<u>5.54</u>



一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	5,900,609.95	95.31	295,030.50	2,336,930.27	92.17	116,809.33
1-2 年	257,725.00	4.16	25,772.50	164,618.07	6.49	13,523.05
2-3 年	32,940.00	0.53	9,882.00	33,840.00	1.33	10,152.00
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	<u>6,191,274.95</u>	<u>100</u>	<u>330,685.00</u>	<u>2,535,388.34</u>	<u>100</u>	<u>140,484.38</u>

一其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

一其他应收款 2011 年 6 月 30 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 3,655,886.61 元，增加幅度为 144.19%，主要系租赁押金和备用金随营业规模扩大而增加所致。

一截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

名称	与本公司关系	2011.06.30	账龄	比例%
华润万家生活超市（广州）有限公司	非关联方	646,248.16	0-2 年	10.44
广州家广超市有限公司	非关联方	419,792.54	1 年以内	6.78
珠海金湾区财政局	非关联方	260,560.00	1 年以内	4.21
特易购商业（广东）有限公司	非关联方	219,165.20	1 年以内	3.54
华润万家生活超市（珠海）有限公司	非关联方	183,321.00	0-2 年	2.96
合计		<u>1,729,086.90</u>		<u>27.93</u>



—截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

7、存货

项 目	<u>2011.06.30</u>			<u>2010.12.31</u>		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	40,932,675.98	-	40,932,675.98	34,774,716.14	-	34,774,716.14
原材料	21,015,004.29	-	21,015,004.29	21,187,976.56	-	21,187,976.56
半成品	5,776,995.57	-	5,776,995.57	5,045,763.73	-	5,045,763.73
包装材料	4,437,103.78	-	4,437,103.78	3,718,021.15	-	3,718,021.15
委托代销产品	2,694,751.51	-	2,694,751.51	1,566,853.95	-	1,566,853.95
委托加工物资	907,188.59	-	907,188.59	274,716.65	-	274,716.65
低值易耗品	<u>603,339.16</u>	-	<u>603,339.16</u>	<u>526,747.65</u>	-	<u>526,747.65</u>
合计	<u>76,367,058.88</u>	-	<u>76,367,058.88</u>	<u>67,094,795.83</u>	-	<u>67,094,795.83</u>

—存货 2011 年 6 月 30 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 9,272,263.05 元，增加幅度为 13.82%，主要系生产经营规模扩大所致。

—公司于期末对存货进行检查，未发现存在存货成本高于可变现净值的情形，故未提取存货跌价准备。

8、固定资产及累计折旧

项 目	<u>2010.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2011.06.30</u>
一、固定资产原值合计	<u>63,587,868.38</u>	<u>9,243,907.12</u>	<u>164,569.02</u>	<u>72,667,206.48</u>
其中：房屋及建筑物	31,996,492.16	2,685,712.00	-	34,682,204.16



机器设备	17,789,902.05	2,590,078.35	1,359.22	20,378,621.18
办公及电子设备	5,692,025.11	1,654,102.95	163,209.80	7,182,918.26
运输设备	8,109,449.06	2,314,013.82	0.00	10,423,462.88
		<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	
二、累计折旧合计	<u>6,801,637.87</u>	<u>2,751,450.97</u>	<u>153,612.30</u>	<u>9,399,476.54</u>
其中：房屋及建筑物	1,403,458.87	318,794.54	-	1,722,253.41
机器设备	2,007,347.02	760,960.02	169.90	2,768,137.14
办公及电子设备	1,870,226.11	816,274.94	153,442.40	2,533,058.65
运输设备	1,520,605.87	855,421.47	-	2,376,027.34
三、固定资产账面净值合计	<u>56,786,230.51</u>			<u>63,267,729.94</u>
四、固定资产减值准备合计	≡		≡	≡
五、固定资产账面价值合计	<u>56,786,230.51</u>			<u>63,267,729.94</u>

—本期计提折旧额为 2,751,450.97 元。

—公司于期末对各项固定资产进行检查，未发现由于遭受毁损而不具备生产能力和转让价值、长期闲置或技术落后受淘汰等原因而需计提减值准备的情形，故不计提固定资产减值准备。

9、在建工程



工程项目名称	预算数	2010.12.31(其中: 利息资本化)	本期增加数(其中: 利息资本化)	本期转入固 定资产(其 中:利息资 本化)	其他减少数 (其中:利息资 本化)	2011.06.30(其中: 利息资本化)	投入占 预算比 例%	工程 进 度%	资金来源
3#厂房工程	60,280,000.00	4,311,715.44	17,667,366.64	-	-	21,979,082.08	36.46	36.46	募集资金
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
自动数粒机、全自动压盖机等生产设备	4,794,485.66	3,102,409.98	30,769.23	-	-	3,133,179.21	100.64	98	自筹
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
二号厂房包装车间 装修装饰工程	<u>3,419,159.00</u>	<u>400,000.00</u>	<u>1,600,000.00</u>	-	<u>2,000,000.00</u>	-	100	100	自筹
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
综合运营办公场所	90,040,000.00	-	67,045,292.00	-	-	67,045,292.00	74.46	74.46	自筹
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
上海办事处（华东区）	12,000,000.00	-	11,312,838.00	-	-	11,312,838.00	94.27	94.27	募集资金
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			
合计	<u>70,154,776.66</u>	<u>7,814,125.42</u>	<u>97,656,265.87</u>	-	<u>2,000,000.00</u>	<u>103,470,391.29</u>			
		(-)	(-)	(-)	(-)	(-)			

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。

10、无形资产



项目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
一、账面原值合计	4,050,117.48	497,181.15	-	4,547,298.63
土地使用权—珠海市金湾区三灶科技工业园星汉路 19 号地块	942,175.00	-	-	942,175.00
非专利技术	2,300,400.00	-	-	2,300,400.00
专利技术	219,961.00	-	-	219,961.00
软件使用费	587,581.48	497,181.15		1,084,762.63
二、累计摊销合计	1,471,796.84	388,380.37	-	1,860,177.21
土地使用权—珠海市金湾区三灶科技工业园星汉路 19 号地块	77,281.23	9,865.68		87,146.91
非专利技术	1,188,691.34	221,828.54		1,410,519.88
专利技术	44,705.50	11,549.48		56,254.98
软件使用费	161,118.77	145,136.67		306,255.44
三、无形资产账面净值合计	2,578,320.64			2,578,320.64
土地使用权—珠海市金湾区三灶科技工业园星汉路 19 号地块	864,893.77			864,893.77
非专利技术	1,111,708.66			1,111,708.66
专利技术	175,255.50			175,255.50
软件使用费	426,462.71			426,462.71
四、减值准备合计				
无形资产账面价值合计	2,578,320.64	108,800.78	=	2,687,121.42
无形资产本期摊销额:				388,380.37

一公司于期末对各项无形资产进行检查，未发现因现有无形资产超出法定使用期限和在报告期内市价持续下跌而需计提减值准备的情形，故不计提无形资产减值准备。

**11、开发支出**

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.06.30
			计入当年损益	确认为无形资产	
广陈皮提取物抗氧化复合胶囊	200,000.00		-	-	200,000.00
辅酶 Q10	203,430.00		-	-	203,430.00
汤臣倍健牌番茄红素软胶囊	240,000.00	33,000.00	-	-	273,000.00
汤臣倍健牌骨胶原高钙片	148,825.00	30,000.00	-	-	178,825.00
汤臣倍健牌果蔬纤维片	322,496.00	33,000.00	-	-	355,496.00
汤臣倍健牌红葡萄籽片	240,000.00	33,000.00	-	-	273,000.00
汤臣倍健牌灵芝孢子粉胶囊	120,500.00		-	-	120,500.00
汤臣倍健牌葡萄糖胺片	148,825.00		-	-	148,825.00
汤臣倍健牌西洋参胶囊	130,500.00		-	-	130,500.00
樱桃维 C 片	70,000.00		-	-	70,000.00
人参项目	70,000.00		-	-	70,000.00
汤臣倍健牛乳钙咀嚼片	63,000.00		-	-	63,000.00
汤臣倍健牛乳钙配方粉	63,000.00		-	-	63,000.00
汤臣倍健胶原蛋白粉	63,000.00		-	-	63,000.00
汤臣倍健胶原蛋白片	63,000.00		-	-	63,000.00
汤臣倍健牌海藻油软胶囊	128,342.24		-	-	128,342.24
汤臣倍健牌鳕鱼肝油软胶囊	108,070.17	185,456.14	-	-	293,526.31
汤臣倍健牌金枪鱼油软胶囊	111,929.83	296,491.23	-	-	408,421.06
汤臣倍健 R 蜂胶胶囊	129,705.88		-	-	129,705.88
汤臣倍健 R 灵芝孢子油软胶囊	24,705.88		-	-	24,705.88
汤臣倍健 R 茶多酚胶囊	17,647.06		-	-	17,647.06
汤臣倍健 R 阿胶片	42,352.94		-	-	42,352.94
汤臣倍健叶黄素软胶囊	221,897.00		-	-	221,897.00
天麻片/丹参天麻胶囊	43,892.00		-	-	43,892.00
左旋肉碱片胶囊	45,887.00		-	-	45,887.00



纳米珍珠粉	31,922.00		-	-	31,922.00
汤臣倍健 R 蜂胶软胶囊	134,924.00		=	=	134,924.00
氨糖软骨素片	=	30,000.00	=	=	30,000.00
汤臣倍健蛋白质粉	=	150,000.00	=	=	150,000.00
汤臣倍健牌海狗油软胶囊	=	273,684.21	=	=	273,684.21
汤臣倍健牌羊胎盘胶囊	=	182,456.14	=	=	182,456.14
汤臣倍健牌益生菌粉	=	364,912.28	=	=	364,912.28
盈养一号蜂胶胶囊	=	3,000.00	=	=	3,000.00
盈养一号蜂胶软胶囊	=	3,000.00	=	=	3,000.00
汤臣倍健 R 绿茶螺旋藻片	=	99,640.00	=	=	99,640.00
合计	<u>3,187,852.00</u>	<u>1,717,640.00</u>	=	=	<u>4,905,492.00</u>

12、长期待摊费用

项目	<u>2010.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>其他减少额</u>	<u>2011.06.30</u>	<u>其他减少的原因</u>
生产基地装修费	5,339,945.63	2,000,000.00	1,039,612.50	-	6,300,333.13	
专卖店装修费	791,770.18	286,389.35	242,117.82	-	836,041.71	
箱变工程	266,000.06		37,999.98	-	228,000.08	
环保工程	128,883.40		16,453.20	-	112,430.20	
宿舍装修费	189,049.99		19,900.02	-	169,149.97	
网络监控防盗工程	<u>118,959.30</u>		<u>16,294.20</u>	-	102,665.10	
合计	<u>6,834,608.56</u>	<u>2,286,389.35</u>	<u>1,372,377.72</u>		<u>7,748,620.19</u>	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

一 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	2011.6.30	2010.12.31
递延所得税资产：		
因计提坏账准备形成	369,516.88	156,093.67
因负债形成	<u>62,500.00</u>	<u>311,621.07</u>
合 计	<u>432,016.88</u>	<u>467,714.74</u>

一 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异：

项 目	暂时性差异金额	
	2011.6.30	2010.12.31
坏账准备	1,905,517.06	824,325.74
负债账面价值大于计税基础	<u>250,000.00</u>	<u>1,246,484.28</u>
合 计	<u>2,155,517.06</u>	<u>2,070,810.02</u>

14、资产减值准备

项目	2010.12.31	本期增加	本期减少		2011.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	683,841.36	893,625.30	-	2,634.60	1,574,832.06
其他应收款坏账准备	<u>140,484.38</u>	<u>190,200.62</u>	-	-	330,685.00
合 计	<u>824,325.74</u>	<u>1,083,825.92</u>	-	<u>2,634.60</u>	<u>1,905,517.06</u>

15、短期借款

借款类别	2011.06.30	2010.12.31
保证借款	-	70,000,000.00

公司年初银行借款余额 70,000,000.00 元已于 2011 年 1 月份清偿完毕。

16、应付账款

项目	2011.06.30	2010.12.31
应付账款	22,045,869.19	20,193,600.58

— 应付账款 2011 年 6 月 30 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 1,852,268.61 元，增加幅度为 9.17%。

— 截至 2011 年 6 月 30 日，应付账款中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其

他关联方款项。

17、预收款项

项目	2011.6.30	2010.12.31
预收款项	5,182,935.23	20,075,665.12

一预收款项 2011 年 6 月 30 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额减少 14,892,729.89 元,减少幅度为 74.18%,主要系由于去年年末属于传统销售旺季,客户预付货款较多。

一截至 2011 年 6 月 30 日,预收款项中不存在预收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

18、应付职工薪酬

项 目	2010.12.31	本期增加	本期支付	2011.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	6,503,884.18	21,463,130.42	23,837,734.70	4,129,279.90
职工福利费	-	1,295,426.97	1,295,426.97	-
社会保险费	55,797.82	1,196,954.85	1,196,954.85	55,797.82
住房公积金	-	339,164.80	333,620.80	5,544.00
工会经费	52,263.82	-	-	52,263.82
职工教育经费	-	2,950.00	2,950.00	-
合计	6,611,945.82	24,297,627.04	26,666,687.32	4,242,885.54

19、应交税费

项 目	2011.6.30	2010.12.31
企业所得税	6,558,744.08	725,458.42
增值税	2,688,967.69	-61,942.64
个人所得税	262,546.22	147,913.04
城建税	192,374.44	10,807.49
教育费附加	136,834.98	4,740.05
营业税	22,654.00	15,912.75
印花税	522.19	395,967.29
防洪费	46,294.70	34,677.78
合计	9,908,938.30	1,273,534.18

一本报告期各项税金执行的税率详见附注三。

20、其他应付款

项目	2011.06.30	2010.12.31
其他应付款	4,769,073.63	10,973,716.07

—截至 2011 年 6 月 30 日，其他应付款中不存在应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方款项。

21、其他非流动负债

项目	2011.06.30	2010.12.31
递延收益	150,000.00	150,000.00

一递延收益明细列示如下：

项 目	2011.06.30	2010.12.31
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
合计	150,000.00	150,000.00

—根据《珠海市促进产业结构调整暂行规定》（珠府〔2007〕52 号）、《珠海市经济贸易局关于进一步增强企业自主创新能力的配套政策》珠字〔2006〕397 号文，公司 2009 年收到珠海市财政局下拨的“广陈皮提取物抗氧化复合胶囊的研制及产业化”项目补助 350,000.00 元，属于与收益相关的政府补助，已按当年相关研发支出数转入营业外收入 200,000.00 元，余额 150,000.00 计入递延收益。

22、股本

单位：万元

股权性质	2010.12.31	本次变动增减（+、-）					2011.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、未上市流通股份	-	-	-	-	-	-	-
1、发起人股份	-	-	-	-	-	-	-
其中：国家拥有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持有股份	-	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股份	-	-	-	-	-	-	-
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-	-

二、已上市流通股份	5,468.00	-	-	5,468.00	-	5,468.00	10,936.00
1、有限售条件股份	4,370.00	-	-	4,100.00	-270.00	3,830.00	8,200.00
境内自然人持有股份	4,100.00	-	-	4,100.00	-	4,100.00	8,200.00
境内法人持有股份	270	-			-270.00	-270.00	-
2、无限售条件股份	1,098.00	-	-	1,368.00	270.00	1,638.00	2,736.00
人民币普通股	<u>1,098.00</u>	-	=	<u>1,368.00</u>	<u>270.00</u>	<u>1,638.00</u>	<u>2,736.00</u>
三、股份总数	<u>5,468.00</u>	-	=	<u>5,468.00</u>	=	<u>5,468.00</u>	<u>10,936.00</u>

一公司于 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配预案》，以公司 2010 年末总股本 5,468 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，并于 2011 年 5 月 24 日实施，实施后股本总额为 10,936 万股。

23、资本公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
股本溢价	1,421,129,821.64		54,680,000.00	1,366,449,821.64
其他资本公积	=		=	=
合计	<u>1,421,129,821.64</u>	=	<u>54,680,000.00</u>	<u>1,366,449,821.64</u>

一公司于 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配预案》，以 2010 年末总股本 5,468 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，并于 2011 年 5 月 24 日实施，实施后资本公积为 1,366,449,821.64 元。

24、盈余公积

项 目	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.06.30
法定盈余公积	17,321,666.98		-	17,321,666.98
任意盈余公积	=	=	=	=
合计	<u>17,321,666.98</u>	=	=	<u>17,321,666.98</u>

25、未分配利润

—未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2011 年度	提取或分配比例
上期期末未分配利润	131,236,658.40	
加：会计政策变更	-	
本期期初未分配利润	131,236,658.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,481,967.54	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	54,680,000.00	
转增股本的普通股股利	=	

期末未分配利润	166,038,625.94
---------	----------------

一公司于 2011 年 5 月 10 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配预案》，以 2010 年末总股本 5,468 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 10 元，并于 2011 年 5 月 24 日实施，共计派发现金股利 54,680,000 元。

26、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,468,144.14	102,333,425.87	160,767,999.16	58,580,751.32
其他业务	329,472.95	63,177.90	783,601.19	731,080.86
合计	280,797,617.09	102,396,603.77	161,551,600.35	59,311,832.18

—主营业务收入、成本按类别分项列示如下：

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
膳食营养补充剂销售	278,068,139.14	102,333,425.87	159,460,967.16	58,580,751.32
品牌使用及管理费	2,400,005.00	-	1,307,032.00	-
合计	280,468,144.14	102,333,425.87	160,767,999.16	58,580,751.32

—主营业务收入按地区列示如下：

地 区	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
华南	84,451,756.81	49,599,646.46
华东	75,285,609.35	43,543,144.47
华中	39,942,498.39	21,005,598.85
东北	16,412,248.29	8,486,143.21
华北	29,964,450.55	15,521,805.37
西北	9,774,528.37	3,524,463.86
西南	24,637,052.38	19,087,196.94
合计	280,468,144.14	160,767,999.16

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售包装材料	329,472.95	63,177.90	783,601.19	731,080.86
其他	-	-	-	-
合 计	329,472.95	63,177.90	783,601.19	731,080.86

—前五名客户营业收入总额及占全部营业收入的比例列示如下：

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
前五名客户收入总额	43,962,614.44	27,969,373.06
占全部营业收入的比例	15.66%	17.31%

—营业收入 2011 年 1-6 月比 2010 年同期增加 119,246,016.74 元增加幅度为 73.81%，主要系公司生产

经营规模不断扩大所致。

27、营业税金及附加

项 目	计缴标准	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	5%	1,927,574.36	65,351.60
城市维护建设税	7%	1,362,666.02	1,198,476.05
教育费附加	3%	<u>120,000.25</u>	<u>513,787.45</u>
合计		<u>3,410,240.63</u>	<u>1,777,615.10</u>

—营业税金及附加 2011 年上半年度比 2010 年同期增加 1,632,625.53 元，增加幅度为 91.84%，主要系营业收入增加导致应缴的流转税及其附加增加所致。

28、销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
品牌推广费	35,421,381.49	5,377,429.79
人工费用	12,642,591.90	5,880,322.83
宣传费	3,844,835.50	3,241,186.46
展柜制作费	3,445,240.62	2,074,509.94
运输费	4,261,670.00	2,812,371.02
差旅费	2,107,603.82	1,223,752.73
会议费	354,448.30	401,228.00
租赁费	2,488,868.06	1,435,098.58
业务招待费	350,854.50	215,752.30
折旧费	477,828.83	113,739.12
其他费用	<u>1,746,079.59</u>	<u>782,519.93</u>
合计	<u>67,141,402.61</u>	<u>23,557,910.70</u>

—销售费用 2011 年 1-6 月比 2010 年同期增加 43,583,491.91 元，增加幅度为 185.01%，主要系品牌推广费比上年同期增加 30,043,951.70 元所致。

29、管理费用

项 目	2011 年 1-6 月合计	2010 年 1-6 月合计
人工费用	5,783,501.34	3,626,729.87
研究开发费用	1,662,166.21	407,757.86
折旧费	1,144,898.48	757,702.90
中介机构费	700,420.00	1,128,749.98

租赁费	613,591.15	441,446.35
车辆使用费	959,219.23	433,322.53
税金	98,996.58	290,506.62
差旅费	406,450.50	393,207.92
办公费	380,442.53	378,530.25
业务招待费	383,177.07	335,197.45
无形资产摊销	279,768.12	281,712.72
低值易耗品摊销	278,097.60	465,288.37
水电费	238,203.85	202,890.58
通讯费	208,633.11	160,722.84
培训费	154,360.31	85,054.70
会务费	1,144,749.06	0.00
物业管理费	228,021.06	105,279.00
商标注册费	101,900.00	32,800.00
招聘费	37,420.02	65,543.32
其他费用	<u>3,952,144.52</u>	<u>1,863,383.96</u>
合计	<u>18,756,160.74</u>	<u>11,455,827.22</u>

—管理费用 2011 年 1-6 月比 2010 年同期增加 7,300,333.52 元，增加幅度为 63.73%，主要系公司经营规模不断扩大，各项管理费用增加所致。

30、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	193,763.33	306,033.00
减：利息收入	16,782,163.87	175,952.05
手续费支出	173,315.92	46,228.80
汇兑损益	<u>48,657.67</u>	<u>2,310.02</u>
合计	<u>-16,366,426.95</u>	<u>178,619.77</u>

—2011 年 1-6 月利息收入比 2010 年同期增加 16,606,211.82 元，增加幅度为 9,437.92%，主要系公司于 2010 年 12 月向社会公众发行人民币普通股募集的资金在报告期内所取得的利息收入所致。

31、资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
应收账款坏账准备	893,625.30	530,175.68

其他应收款坏账准备	<u>190,200.62</u>	<u>62,929.17</u>
合 计	<u>1,083,825.92</u>	<u>593,104.85</u>

32、营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助	1,301,500.00	60,000.00
无需支付的应付款	18,138.73	116,172.63
获赔偿收入	84,778.69	39,075.26
处理固定资产净收入	1,674.00	-
其他	<u>1,809.54</u>	<u>462.83</u>
合 计	<u>1,407,900.96</u>	<u>215,710.72</u>

一营业外收入 2011 年 1-6 月比 2010 年同期增加 1,192,190.24 元，增加幅度为 552.68%，主要系 2011 年 1-6 月补贴收入大幅增加所致。

一报告期内确认收益的政府补助种类及金额如下：

政府补助种类	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收到的与收益相关的政府补助：		
科技扶持资金	270,000.00	
金湾区政府 2010 年度安全生产先进单位奖励	1,500.00	
金湾区发展成就奖励	1,000,000.00	
技术创新奖		50,000.00
纳税突出贡献奖	<u>30,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
合计	<u>1,301,500.00</u>	<u>60,000.00</u>

33、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
捐赠支出	-	50,000.00
处理固定资产净损失	10,956.72	8,385.46
处理流动资产净损失	-	44,619.11
其他	-	<u>1,996.40</u>
合 计	<u>10,956.72</u>	<u>105,000.97</u>

34、所得税费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,255,089.22	10,370,101.94
递延所得税调整	35,697.86	-66,016.17
合计	16,290,787.08	10,304,085.77

一公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注三。

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
基本每股收益和稀释每股收益计算		
(一) 分子:		
税后净利润	89,481,967.54	54,483,314.51
调整: 扣减归属少数股东损益	-	-
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	89,481,967.53	54,483,314.51
调整: 与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	-	-
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	-	-
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	89,481,967.53	54,483,314.51
(二) 分母:		
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	109,360,000.00	82,000,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	-	-
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	109,360,000.00	82,000,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.66
稀释每股收益:		
归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.81	0.66

36、收到的其他与经营活动有关的现金的主要内容

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收到政府补助、奖励等	1,301,500.00	60,000.00
银行存款利息收入	7,313,660.62	175,952.05
获赔偿收入	769,405.12	39,075.26

37、支付的其他与经营活动有关的现金的主要内容

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

付现的销售费用和管理费用	42,819,182.24	21,966,039.90
--------------	---------------	---------------

38、现金流量表补充资料

一现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	89,481,967.53	54,483,314.51
加: 计提的资产减值准备	1,083,825.92	593,104.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,751,450.97	1,670,035.20
无形资产摊销	388,380.37	281,712.72
长期待摊费用的摊销	1,372,377.72	1,002,823.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	9,282.72	8,385.46
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	193,763.33	306,033.00
投资损失(减收益)	-	-
递延所得税资产减少(减增加)	35,697.86	-66,016.17
递延所得税负债增加(减减少)		-
存货的减少(减增加)	-9,272,263.05	-2,285,891.70
经营性应收项目的减少(减增加)	-17,167,189.29	-15,835,291.77
经营性应付项目的增加(减减少)	-12,978,759.88	-2,300,111.78
其他	-5,398,865.77	-
经营活动产生的现金流量净额	50,499,668.42	37,858,097.88
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金及现金等价物的期末余额	1,324,137,454.06	71,747,182.73
减: 现金及现金等价物的期初余额	1,503,596,218.59	41,085,937.86
现金及现金等价物净增加额	-179,458,764.53	30,661,244.87

一现金和现金等价物的构成

项 目	2011.06.30	2010.12.31
一、现金	1,324,137,454.06	1,503,596,218.59
其中: 库存现金	648,396.67	363,610.77
可随时用于支付的银行存款	1,323,489,057.39	1,503,232,607.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,324,137,454.06	1,503,596,218.59
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、关联方关系及其交易

1、关联方关系

—存在控制关系的关联方

——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	57.48%	57.48%

——公司的其他关联方情况

公司名称	与公司关系	组织机构代码
无		



2、关联方交易

一租赁房产

出租方名称	承租方名称	房产名称	租赁期限	租赁收益定价依据	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
梁允超	广州奈梵斯健康产品有限公司	越秀区中山三路较场西路 4007 房	2008.1-2011.12	基于市场协议价	78,000.00	78,000.00
梁允超	广州奈梵斯健康产品有限公司	越秀区中山三路较场西路 4006 房	2010.1-2011.12	基于市场协议价	71,166.30	71,166.30
合计					<u>149,166.30</u>	<u>149,166.30</u>

—关联方交易的定价方式：执行双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

一接受担保

本报告期内，公司接受关联方担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
梁允超	广东汤臣倍健生物科技股份有限公司	70,000,000.00	2010 年 11 月 19 日	2011 年 5 月 19 日	已经履行完毕

—公司年初银行借款余额 70,000,000.00 元由梁允超提供连带责任担保，已于 2011 年 1 月份清偿完毕。

七、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

八、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大或有事项。



九、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至财务报告发出日，公司不存在需披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十一、其他重要事项

本报告期内，公司不存在需披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

类别	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	35,652,227.84	100	1,008,924.91	2.83	20,448,218.89	100	445,522.22	2.18
其中：账龄组合	19,718,878.69	55.31	1,008,924.91	5.12	8,899,492.46	43.52	445,522.22	5.01
合并范围内关联方组合	15,933,349.15	44.69	-	-	11,548,726.43	56.48	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=	=	=	=
合计	35,652,227.84	100	1,008,924.91	2.83	20,448,218.89	100	445,522.22	2.18

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



账 龄	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	19,259,259.20	54.02	962,962.96	8,888,540.54	43.47	444,427.03
1-2 年	459,619.49	1.29	45,961.95	10,951.92	0.05	1,095.19
合计	19,718,878.69	55.31	1,008,924.91	8,899,492.46	43.52	445,522.22

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注二。

—应收账款 2011 年 6 月 30 日余额比 2010 年 12 月 31 日余额增加 15,204,008.95 元，增加幅度为 74.35%，主要系公司经营规模持续大幅增长，以及公司根据业务量按照信用政策调高部分客户信用额度所致。

—截至 2011 年 06 月 30 日，应收账款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2011.06.30	账龄	比例%
广州奈梵斯健康产品有限公司	子公司	12,866,730.05	0-2 年	36.09
广州市佰健生物工程有限公司	子公司	3,066,619.10	0-2 年	8.60
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	非关联方	3,037,152.76	1 年以内	8.52
重庆市康微保健品有限公司	非关联方	1,407,315.00	1 年以内	3.95
佛山市南海屈臣氏个人用品商店有限公司	非关联方	1,156,206.91	1 年以内	3.24
合计		21,534,023.82		60.40

—截至 2011 年 06 月 30 日，应收账款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

—截至 2011 年 06 月 30 日，应收账款中应收其他关联方的款项情况：

单位名称	与本公司关系	2011.06.30	账龄	比例%
广州奈梵斯健康产品有限公司	子公司	12,866,730.05	0-2 年	36.09
广州市佰健生物工程有限公司	子公司	3,066,619.10	0-2 年	8.60
合计		15,933,349.15		44.69

2、其他应收款



类别	2011.06.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,373,367.35	100	59,698.87	1.37	9,227,217.40	100	54,355.29	0.59
其中：账龄组合	1,001,777.37	22.91	59,698.87	5.96	856,029.84	9.28	54,355.29	6.35
合并范围内关联方组合	3,371,589.98	77.09	-	-	8,371,187.56	90.72	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>4,373,367.35</u>	<u>100</u>	<u>59,698.87</u>	<u>1.37</u>	<u>9,227,217.40</u>	<u>100</u>	<u>54,355.29</u>	<u>0.59</u>

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2011.06.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内	941,337.37	21.52	47,066.87	760,313.84	8.24	38,015.69
1-2 年	27,500.00	0.63	2,750.00	61,876.00	0.67	6,187.60
2-3 年	32,940.00	0.75	<u>9,882.00</u>	<u>33,840.00</u>	<u>0.37</u>	<u>10,152.00</u>
合计	<u>1,001,777.37</u>	<u>22.91</u>	<u>59,698.87</u>	<u>856,029.84</u>	<u>9.28</u>	<u>54,355.29</u>

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注二。

—截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	2011.06.30	账龄	比例%
广州佰健生物工程有限公司	子公司	3,371,589.98	0-2 年	77.09
珠海金湾区财政局	非关联方	260,560.00	1 年以内	5.96
胡燕妮	员工	77,397.08	1 年以内	1.77



朱建军	员工	77,100.00	1 年以内	1.76
广东电网公司珠海供电局	非关联方	<u>75,600.00</u>	1 年以内	<u>1.73</u>
合计		<u>3,862,247.06</u>		<u>88.31</u>

—截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款中不存在应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

—截至 2011 年 6 月 30 日，其他应收款中应收其他关联方的款项情况：

单位名称	与本公司关系	2011.06.30	账龄	比例%
广州佰健生物工程有限公司	子公司	3,371,589.98	0-2 年	77.09

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2010.12.31	增减变动	2011.06.30	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
广州奈梵斯健康产品有限公司	成本法	500,000.00	-	-	-	100	100	-	-	-
广州市佰健生物工程有限公司	成本法	<u>43,971,846.63</u>	<u>4,171,846.63</u>	<u>39,800,000.00</u>	<u>43,971,846.63</u>	100	100	=	=	=
合计		<u>44,471,846.63</u>	<u>4,171,846.63</u>	<u>39,800,000.00</u>	<u>43,971,846.63</u>			=	=	=

—截至 2011 年 6 月 30 日，公司未发现需计提长期投资减值准备的情况。

4、营业收入及营业成本

—营业收入、成本分项列示如下：

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	254,875,167.31	97,797,138.07	144,510,161.75	55,175,351.92
其他业务收入	<u>247,536.33</u>	<u>5,811.97</u>	<u>775,888.55</u>	<u>724,004.92</u>
合计	<u>255,122,703.64</u>	<u>97,802,950.04</u>	<u>145,286,050.30</u>	<u>55,899,356.84</u>

—主营业务收入及成本按类别列示如下：

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
膳食营养补充剂销售	254,875,167.31	97,797,138.07	144,510,161.75	55,175,351.92

—主营业务收入按地区列示如下：

地 区	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
华南	77,445,666.85	47,799,719.58
华东	67,899,835.69	38,094,590.22
华中	37,401,600.68	19,108,293.04
东北	14,024,983.62	6,786,571.66
华北	26,102,298.26	13,068,935.49
西北	9,604,554.56	3,275,666.97
西南	<u>22,396,227.65</u>	<u>16,376,384.79</u>
合计	<u>254,875,167.31</u>	<u>144,510,161.75</u>

—其他业务收入、成本分项列示如下：

项目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
销售包装材料	247,536.33	5,811.97	775,888.55	724,004.92
合 计	<u>247,536.33</u>	<u>5,811.97</u>	<u>775,888.55</u>	<u>724,004.92</u>

—前五名客户营业收入总额及占全部营业收入的比例列示如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
前五名客户营业收入总额	42,930,067.26	27,961,505.99
占全部营业收入的比例	16.83%	19.25%

—营业收入 2011 年度比 2010 年同期增加 109,836,653.34 元，增加幅度为 75.60%，主要系公司生产经营规模不断扩大所致。

5、现金流量表补充资料



项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	83,798,665.98	51,069,788.88
加：计提的资产减值准备	571,380.87	418,579.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,298,747.78	1,322,486.75
无形资产摊销	388,380.37	281,712.72
长期待摊费用的摊销	1,130,259.90	855,623.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	3,202.72	1,606.97
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	193,763.33	306,033.00
投资损失（减收益）	-	-
递延所得税资产减少（减增加）	-85,311.95	-58,279.90
递延所得税负债增加（减减少）	-	-
存货的减少（减增加）	-6,274,708.51	-2,413,158.95
经营性应收项目的减少（减增加）	-2,118,863.15	-15,541,302.04
经营性应付项目的增加（减减少）	-13,541,194.46	-3,395,825.21
其他	-12,866,113.51	-
经营活动产生的现金流量净额	53,498,209.36	32,847,265.61
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	1,284,144,702.54	62,556,964.23
减：现金及现金等价物的期初余额	1,488,911,993.87	35,964,595.92
现金及现金等价物净增加额	-204,767,291.33	26,592,368.31

十三、补充资料

一非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,282.72	-8,385.46
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,301,500.00	60,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-

6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	104,726.96	59,095.21
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,396,944.24	110,709.75
减：非经常性损益相应的所得税	210,802.73	33,609.83
非经常性损益影响的净利润	1,186,141.51	77,099.92
归属于母公司普通股股东的净利润	89,481,967.54	54,483,314.51
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	88,295,826.03	54,406,214.60

一 净资产收益率和每股收益

—— 计算结果

报告期利润	2011 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.39%	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.32%	0.81	0.81

报告期利润	2010 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.58%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.53%	0.66	0.66



十四、财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2011 年 7 月 27 日批准报出。

第七节 备查文件

一、载有公司法定代表人、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。

二、报告期内在巨潮资讯网、《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2011 年半年度报告原本。

四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

广东汤臣倍健生物科技股份有限公司

董事长：梁允超

二〇一一年七月二十七日

广东汤臣倍健生物科技股份有限公司

董事、高级管理人员关于 2011 年半年报的书面确认意见

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，本公司董事、高级管理人员保证公司 2011 年半年度报告全文及其摘要的内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

董事签署：

梁允超

汤 晖

梁水生

陈 平

林 斌

高级管理人员签署：

汤 晖

梁水生

陈 宏

龙翠耘

周许挺

付恩平

广东汤臣倍健生物科技股份有限公司

二〇一一年七月二十七日