



汤臣倍健股份有限公司 2020 年年度报告全文



汤臣倍健 科学营养



汤臣倍健股份有限公司 地址: 广东省广州市天河区珠江新城华夏路10号 电话: 020-38899999 网址: www.cninfo.com.cn

证券简称: 汤臣倍健

证券代码: 300146

披露日期: 2021 年 3 月 6 日

董事长致股东信

尊敬的汤臣倍健股东：

2020年是个分水岭，历史被切割成新冠疫情前的世界和新冠疫情后的世界。疫情更是个加速器、放大镜，甚至是照妖镜。

2020年是汤臣倍健2018-2020“新一轮增长周期”三年规划收官之年。过去的三年中，汤臣倍健经历了四道坎：医保政策改革、行业整治、国际并购和2020的新冠疫情。“不经历危机就不会有抗体”，每道坎都给汤臣倍健带来了改变的机会。

2020年汤臣倍健实现销售收入60.95亿元，对比三年规划前的2017年增长了96%；实现归母净利润15.24亿元，对比2017年增长了99%。2010年至今上市10年，销售收入和归母净利润分别增长了超过16倍和15倍。

欧睿数据显示，2020年中国维生素与膳食补充剂行业总规模为1743亿元人民币，增速约为4%。汤臣倍健市场份额为10.3%，稳居第一位。排名第二和第三的市场份额分别为6.4%和5.8%。相比2019年，汤臣倍健的领先优势继续扩大。

受疫情影响，2020年中国药店膳食营养补充剂（VDS）增速为-16.9%。汤臣倍健2020年国内药店渠道销售收入增速为2.6%，实现逆势增长。

生意参谋数据显示，2020年天猫VDS类目整体成交294.17亿元，同比增长29.16%，汤臣倍健品牌市场份额6.98%，排名第一。京东商智数据显示，2020京东“医药保健行业”同比增幅47.8%。汤臣倍健市场份额15.5%，排名第一。在阿里和京东平台，汤臣倍健继续领跑行业。

每个危机，汤臣人都不会让它白白浪费掉，快速学习、快速应变、快速成长。摧不垮你的，只会让你更强大。

2021-2023新三年规划已经开始了，我们把它定位为从裂变走出蜕变，实现业务扩盘和持续较快增长的新三年。

在新三年规划思考中，我们有三点判断和前提：

1、问题常态化、常态化的问题都不应该是大问题。中国保健行业欠债太多，行业运动式整治和政策调整相关的阵痛和对中国膳食营养补充剂的波及将长时间存在，问题常态化。既然是常态化的问题，就常态化面对、应对、解决。主动适应变化和趋势，引领行业持续健康发展。

2、两大红利去对冲常态化问题。一是中国膳食营养补充剂（VDS）六倍增长空间的行业红利，二是中国VDS行业龙头地位的红利。我们没有叫苦的理由。

3、后疫情时代营养健康相关产品市场需求增长提速。刻骨铭心的痛，带来全民健康意识的提升。

汤臣倍健2021-2023新三年规划有四个战略重点：

1、实施“科学营养”战略，打造科学营养产品力

汤臣倍健“科学营养”战略将以精准营养相关的新型检测技术、评价方法、人群数据库、功能产品、知识图谱、智能算法等为技术研发要点。多年来，已经取得多项成果。包括历时十多年，成

功研究出全球领先的个性化维生素微粒产品和第一台对接了核心算法的个性化维生素生产设备；自主开发并建立国内第一个针对营养素检测的全自动干血斑检测中心等。

2017年11月，汤臣倍健与中国科学院上海生命科学研究院、荷兰应用科学研究院和德国巴斯夫共同成立“精准营养科研转化产业联盟”。2019年10月与中国科学院上海营养与健康研究所成立“营养与抗衰老研究中心”。

创新的道路非常长，但我们也要坚持走下去、走出来。

2021年将全面升级自主核心技术和自有专利原料的研发战略，持续打造就是不一样的汤臣倍健产品的科技力和差异化竞争优势。目前，汤臣倍健已获得60多项原料及配方等发明专利。

2、全链数字化

我们的定义是从C端发动以消费者C为中心的全链路数字化。搭建to C的数据营销和客户服务能力，被称为汤臣倍健的“新基建”。

经过连续几年的探索，2020年汤臣倍健在电商数字化上取得了可喜的进展和领先优势。通过策略数字化、媒介投放数字化和会员数字化，打通了站内站外全链路，明显提升了ROI和品牌消费者资产库总数（AIPL），以及可精细化运营的会员池。

2021将聚焦全营销链项目，希望再用两年左右时间基本完成对传统核心业务板块全面数字化改造和赋能，成为传统消费品领域数字化变革的先行者。

3、超级供应链

就是对不定性和个性化越来越高的用户需求的快速满足，实现用户体验和企业总效率、效益双赢。2021年将重点聚焦电商仓储和物流系统建设和布局，实现线上to C的数据闭环。同时，继续攻坚智能化的柔性生产和供应链。

4、用户资产运营

简单说，就是和消费者交朋友的能力。传统的4P营销（产品、价格、渠道、促销）漏掉了最核心的一个P（People），即一个个有区别、有温度的消费者。我认为，用户资产运营是未来消费品企业最核心的资产和能力。失去用户资产运营能力的品牌终将四大皆空。

这是一个没有标杆的领域，2021年持续攻坚，甚至试错。

要匹配和保障战略实施，还缺乏了一个重要的基建项目，那就是汤臣倍健的年轻化变革。

站在未来看现在，年轻化变革势在必行。从2020年开始，我们初步完成了电商业务群、功能食品、药品板块的战略架构调整和搭建。我们已在组织年轻化、机制年轻化、产品年轻化等多方面着手，其目的就是打破组织惯性，时刻保持汤臣倍健的创新能力和面对未来诸多不确定性的竞争能力，着手建设一个创新、敏捷、高效、柔性的组织架构和运营决策机制。

对于2021-2023新三年规划，我们仍然制定了较高的目标，并且很有信心迎接这个挑战。但新三年规划本质上是为了更远的2024年及之后的决胜未来，现在就必须开始形成和构建汤臣倍健新的核心竞争优势。既要保持战略自信，又要保持战术谦卑。

过往一系列看似漂亮的数字背后仍无法掩盖潜在的巨大挑战。画个三维坐标图，从长、宽、高三“度”看一看汤臣战略：

1、长度。拉长时间轴看得更清楚，站在未来看现在。2024后的再下一个三年规划，面对一个

更大数量级的零售规模盘子和数字化、年轻化驱动下的整个大消费行业的变革和种种不确定性，我们凭哪个确定的人无我有的核心竞争优势去迎战未来？

2、宽度。看行业，对照可见的对手我们是很强，但比照更大领域的消费品牌，特别是新锐消费品牌，差距和提升空间是肉眼看得见的。

3、高度。看全球，机会和挑战、压力如何平衡？

市场是极其残酷的，不会给任何参与者绝对的安全感。绝对的安全感谁不想有？但谁都不可能，稍不留神，甚至犯一次看似不起眼的错误，就可能被时代抛弃，都不待说一句再见。

市场也是极其公平的，变革的机会公平地摆在每个人面前。行业发生非连续性变化的时候，大中小企业、个人又都站在了同样的起跑点。

过去一年，我打了几次“青蛙自嗨锅”的比喻：“几只青蛙泡温泉，还有外面的同伴提醒，一大群青蛙在温水里开party，就没得救了。舒适温度的温泉水泡爽着不会主动想出来，被动想出来的时候就跳不动了，到水开的那一刻恐怕都不会感觉到了，唯有在自嗨锅中自嗨仙去。”

2020年惨痛的现实表明，“群体免疫”此路不通。不冒险就是最大的风险，切忌把既得利益变成一身赘肉。

疫情加剧了中国膳食营养补充剂（VDS）行业的渠道结构性变化。VDS线上渠道占比继2019年以37%超越直销渠道排名第一后，2020年占比预计为44%，领先优势大幅提升；直销渠道则由2018年的42%下降到2019年的35%，2020年继续下降到30%。药店基本稳定，2017-2019年都在19%-20%之间，2020年预计为18%。其他渠道过去五年基本维持在8-9%的一个较稳定区间。

未来，中国VDS将两极分化发展。一是重功能的保健食品方向，二是轻功能的食物化、快消化、高频化方向。“膳食营养补充剂”顾名思义，本质上就是一种膳食之外的营养补充，对特定的人群具有平衡营养摄取、调节人体机体功能。VDS不能代替正常饮食，不能代替药物治疗疾病。所以，重功能的保健食品会在“高精尖”上竞争和集中，拼的是企业的科技和研发硬实力。轻功能、食物化、快消化VDS将迎来大的一个发展空间和机遇。

抓住95后，关注00后。后浪滚滚，年轻、自信、个性，精神性、爱分享，叠加地域下沉，文化觉醒，泛娱乐化，这些都将成为中国消费行业增长的新引擎。在天猫VDS类目，Z世代、精致妈妈、都市蓝领已成为top 3购买人群，且人数保持超百增速。汤臣倍健要面向数字化时代、面向全渠道营销、面向一个个年轻鲜活、有温度的新画像消费人群，培养自己新的核心竞争能力，决胜未来。

几个月前，我们在创业25周年日发布了汤臣倍健企业核心价值观2.0版，包括三点：

1、诚信比聪明更重要：我们不是为客户，而是为家人和朋友生产全球高品质的营养品。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。

2、创新求变，以速度应变：拿着旧地图永远找不到新大陆。

3、尊重每个人，享受每一天：给予他人你才能拥有，给予越多，你收获的也越多，“予人”其实更是“予己”。

“一路向C”，为用户的健康创造价值，是汤臣倍健的核心战略。永怀梦想，我们将沿着消费品健康路径前行，哪怕成为了全球VDS的领导者，汤臣倍健也远不会就此止步！不仅要赢得对手，更要赢得这个时代。

2021，汤臣倍健又来到了新三年规划的一个新起跑点上，我不时在询问自己：更大的机会和更大的危机哪一个会更先到来？更不断警戒自己，切忌用未来换当下！“决策就是取舍，当你面临两难时，永远选择长久利益，切忌透支未来、切忌把风险留滞在未来、切忌用未来换取当下一时之快，解一时之痛。”

每一次挑战都是从零开始，太在意当下就没有未来。

“流水不争先，争的是滔滔不绝。”

祝福年轻的汤臣倍健，祝福年轻的中国膳食营养补充剂行业！

2021，旧疫当愈、咄（pò）晓前行、国泰民安。

汤臣倍健董事长

梁允超

2021.03.05

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

2.公司负责人林志成、主管会计工作负责人吴卓艺及会计机构负责人（会计主管人员）官欣茹声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

3.公司所有董事均已出席了审议本次年报的董事会会议。

4.非标准审计意见提示

适用 不适用

5.内部控制重大缺陷提示

适用 不适用

6.业绩大幅下滑或亏损的风险提示

适用 不适用

7.对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

本报告涉及的发展战略及未来前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

（1）疫情风险

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。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，公司将密切关注疫情的发展，提前做好应对预案，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。未来行业政策调整和从严监管将成为常态化态势。

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体，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，公司坚定实施科学营养战略，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；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

作为中国膳食营养补充剂标杆企业，公司致力于为用户健康创造价值，坚持“一路向 C”的企业战略，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

公司通过收购取得 LSG 控制权。LSG 运营主体位于澳大利亚，与公司在法律法规、会计税收制度、商业惯例、经营理念、企业文化等方面存在一定差异。公司和 LSG 仍需在财务管理、客户管理、资源管理、业务拓展、企业文化等方面进行融合。后续的整合能否顺利实施以及整合效果能否达到预期存在不确定性。

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

2018 年公司因收购 LSG 形成一定金额的商誉。截至本报告期末，公司合并报表商誉账面价值 121,555.49 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。

8.公司是否需要遵守特殊行业的披露要求：

是，食品及酒制造相关业

9.董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,581,020,554 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目 录

| | |
|-----------------------------|-----|
| 董事长致股东信 | 2 |
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 6 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 11 |
| 第三节 公司业务概要 | 15 |
| 第四节 经营情况讨论与分析 | 24 |
| 第五节 重要事项 | 47 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 72 |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 78 |
| 第八节 公司治理 | 85 |
| 第九节 财务报告 | 92 |
| 第十节 备查文件目录 | 220 |

释 义

| 释义项 | 释义内容 |
|-----------------|---|
| 中国证监会 | 指 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 深圳证券交易所 |
| 登记结算公司 | 指 中国证券登记结算有限公司深圳分公司 |
| 汤臣倍健、本公司、公司 | 指 汤臣倍健股份有限公司 |
| 中信证券、保荐人、独立财务顾问 | 指 中信证券股份有限公司 |
| 膳食营养补充剂 | 指 以维生素、矿物质及动植物提取物为主要原料，通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，对特定的人群具有平衡营养摄取、调节机体功能的作用。膳食营养补充剂不以治疗疾病为目的，也不能代替正常饮食，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害。 |
| VDS | 指 Vitamin & Dietary Supplements，膳食营养补充剂 |
| 保健食品 | 指 声称并具有特定保健功能或以补充维生素、矿物质为目的的食品。即适用于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品。 |
| OTC | 指 Over The Counter，在医药行业中特指非处方药，是由国务院药品监督管理部门公布的，不需要凭执业医师和执业助理医师处方，消费者可自行判断、购买和使用的药品。 |
| 非直销渠道、非直销领域 | 指 非直销是与直销相对应的销售模式，一般完整的产销链条为：生产厂家-经销商（批发商）—零售终端—顾客 |
| 广州麦优 | 指 广州麦优网络科技有限公司，系公司的控股子公司 |
| LSG | 指 Life-Space Group Pty Ltd（澳洲公司注册号：621 102 636） |
| 广东佰悦 | 指 广东佰悦网络科技有限公司，系公司的全资子公司 |
| 香港佰澳 | 指 香港佰澳有限公司，系公司的全资子公司 |
| 澳洲佰澳 | 指 BIOCARNA PTY LTD（澳洲佰澳有限公司），系香港佰澳的全资子公司 |
| 公司股票 | 指 汤臣倍健 A 股股票 |
| 《上市规则》 | 指 《深圳证券交易所创业板股票上市规则》 |
| 《规范运作指引》 | 指 《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》 |
| 《公司章程》 | 指 《汤臣倍健股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 人民币元、人民币万元，特殊注明的除外 |
| 报告期、本年度 | 指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日 |
| 年初 | 指 2020 年 1 月 1 日 |
| 报告期末 | 指 2020 年 12 月 31 日 |
| 上年同期、上年 | 指 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|-------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 汤臣倍健 | 股票代码 | 300146 |
| 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（如有） | BYHEALTH CO., LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | BYHEALTH | | |
| 公司的法定代表人 | 林志成 | | |
| 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 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 519040 | | |
| 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 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 510663 | | |
| 公司国际互联网网址 | www.by-health.com | | |
| 电子信箱 | tcbj@by-health.com | | |

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|----------|------------------|
| 会计师事务所名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
|----------|------------------|

| | |
|------------|----------------------------------|
| 会计师事务所办公地址 | 福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼 |
| 签字会计师姓名 | 谭灏、曾永龙 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|-----------------------------------|---------|--------------------------------------|
| 中信证券股份有限公司 | 广东省深圳市福田区中心三路 8 号 卓越时代广场（二期）北座 | 秦成栋、曾劲松 | 2015 年 2 月 26 日- 2017 年 12 月 31 日 |

注：中信证券对公司 2015 年非公开发行募集资金项目的法定持续督导期于 2017 年 12 月 31 日结束，对未使用完毕的募集资金继续履行持续督导职责。报告期内公司募项目建建设完毕，募集资金基本使用完毕（其中信息化规划与建设项目截至报告期末尚有节余募集资金 341.58 万元。2021 年 2 月 25 日公司将节余募集资金从专户转出用于补充流动资金，并办理完成账户注销手续），截至本报告披露日中信证券持续督导职责已履行完毕。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

| 财务顾问名称 | 财务顾问办公地址 | 财务顾问主办人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|-----------------------------------|-----------|--------------------------------------|
| 中信证券股份有限公司 | 广东省深圳市福田区中心三路 8 号 卓越时代广场（二期）北座 | 李威、康昊昱 | 2018 年 8 月 30 日- 2020 年 12 月 31 日 |

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2020 年 | 2019 年 | 本年比上年增减 | 2018 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 营业收入（元） | 6,094,900,943.70 | 5,261,799,439.25 | 15.83% | 4,350,775,627.15 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）【见注】 | 1,524,251,245.95 | -355,889,615.46 | 528.29% | 1,002,184,999.85 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 1,144,425,965.25 | -430,518,920.11 | 365.82% | 913,814,927.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 1,566,364,373.94 | 1,536,520,103.03 | 1.94% | 1,349,053,224.88 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.96 | -0.24 | 500.00% | 0.69 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.96 | -0.24 | 500.00% | 0.69 |
| 加权平均净资产收益率 | 23.97% | -6.50% | 上升 30.47 个百分点 | 19.00% |
| | 2020 年末 | 2019 年末 | 本年末比上年末增减 | 2018 年末 |
| 资产总额（元） | 9,640,262,595.41 | 8,330,710,280.66 | 15.72% | 9,790,445,489.84 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 6,933,550,029.76 | 5,992,173,961.90 | 15.71% | 5,591,786,199.13 |

注：2020年公司归属于上市公司股东的净利润较2019年同比增长528.29%，主要系2019年计提商誉及无形资产减值影响。若以2019年末对因合并LSG形成的商誉及无形资产计提减值的情况下归属于上市公司股东的净利润10.46亿元为对比基数，2020年同比增长45.71%。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

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） | 0.9641 |
|-----------------------|--------|

是否存在公司债： 是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入 | 1,495,046,060.42 | 1,630,127,594.42 | 1,907,550,268.36 | 1,062,177,020.50 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 534,588,088.91 | 427,248,770.00 | 504,981,992.56 | 57,432,394.48 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 525,570,526.67 | 473,711,174.81 | 488,395,721.02 | -343,251,457.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 46,296,599.59 | 718,278,464.10 | 495,340,667.69 | 306,448,642.56 |

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明：

适用 不适用

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2020 年金额 | 2019 年金额 | 2018 年金额 | 说明 |
|---|----------------|---------------|----------------|--|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 103,486,408.80 | 2,942,505.59 | -160,902.22 | 主要系投资的基金 EVER ALPHA FUND L.P 处置其投资的部分股权取得的投资收益 |
| 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） | 33,181,441.01 | 71,435,347.93 | 65,977,810.47 | 根据政府相关政策获得的政府补助计入当期损益的金额 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 259,718,586.88 | -3,445,190.80 | 14,645,868.22 | 主要系公司投资的基金 EVER ALPHA FUND L.P 持有的股权公允价值变动收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -50,208,434.49 | -1,334,617.75 | -13,255,832.59 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 38,825,430.82 | 24,183,381.67 | 37,875,554.23 | 理财产品收益 |
| 减：所得税影响额 | 4,822,550.65 | 19,117,822.10 | 19,493,269.96 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 355,601.67 | 34,299.89 | -2,780,844.34 | |
| 合计 | 379,825,280.70 | 74,629,304.65 | 88,370,072.49 | -- |

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

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）是以维生素、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 VDS 发展历史尚短，居民的消费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。欧睿数据显示，2020 年中国维生素与膳食补充剂行业总规模为 1,743 亿元人民币，增速约为 4%。

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，我国已步入老龄化社会。人口老龄化程度的不断加深为 VDS 行业带来巨大的市场空间。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，VDS 剂型更加多样化并向食品化方向发展，推动 VDS 细分领域呈现快速增长态势，为行业发展创造广阔空间。

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，更是深刻地改变着国人的健康观，带来后疫情时代营养健康相关产品市场需求的增长提速。

监管趋严为行业发展保驾护航。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”。2020 年 11 月，国家市场监督管理总局下发《保健食品功能声称释义（2020 年版）（征求意见稿）》、《允许保健食品声称的保健功能目录 非营养素补充剂（2020 年版）（征求意见稿）》等文件，为保健食品制定了一套明晰的概念声称体系和遵照标准，有利于市场规范和消费者教育。随着法律法规的日臻完善，整个行业的监管日趋规范，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

公司坚持一路向“C”，为用户健康创造价值的企业战略。2002 年，汤臣倍健系统地将 VDS 引入中国非直销领域，依托现代营养科学建立了全面的膳食营养补充剂科学体系，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。公司拥有行业内专业的“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。

作为全球 VDS 行业领先企业，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。欧睿数据显示，2020 年公司在我国维生素与膳食补充剂行业市场份额为 10.3%，稳居第一位。

背靠中国 VDS 较大增长空间的行业红利，公司坚持实施科学营养战略，致力于研发创新和新营养生态建设，以更好地满足国民的健康需求。携手全球前沿科研力量，与荷兰国家应用科学研究院、中科院上海营养与健康研究所等科研机构持续开展营养科学前瞻性研究，取得了多项成果。同时，布局科学营养对多种慢病改善的研究，致力于提升和改善人类健康状况。后疫情时代营养健康的新生态，离不开科技的连接和驱动。公司将紧密围绕消费者健康，持续加强科研投入和人才建设，成为以科技力驱动的新营养生态建设者，引领行业的升级发展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|------|----------------|
| 股权资产 | 无重大变化 |
| 固定资产 | 无重大变化 |
| 无形资产 | 无重大变化 |
| 在建工程 | 无重大变化 |
| 商誉 | 除汇率变动影响外，无重大变化 |

2、主要境外资产情况

| 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 | 并购、投资 | 净资产 233,556.7 万元 | 香港、澳洲 | 自主经营 | 公司章程等 | 盈利 | 33.64% | 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：是

1. 公司核心竞争力

（1）产品力

自上市以来，公司逐步打造全球原料、透明工厂、为家人和朋友生产全球高品质的营养品三个核心 DNA，坚守八大质量控制理念和严格的内控标准。公司通过中国合格评定国家认可委员会（CNAS）评审并获得 CNAS 认可证书，荣膺珠海市市长质量奖。“透明工厂”先后荣列国家工业和信息化部第三批“绿色工厂”名单、荣获国家 AAAA 级旅游景区授牌。公司以“科学营养”战略为指引，以极致的科学精神，打造极致的科学营养产品力。通过实施自主核心技术和专利原料的研发战略，持续打造不一样的汤臣倍健产品的科技力和差异化竞争优势。

（2）品牌力

公司高度重视对品牌资产的投入，每年将销售收入的一定比例用于品牌推广，逐步实现从产品营销到价值营销的品牌力进阶。自上市以来，公司以全球原料为核心，持续提升品牌形象及品牌认知，奠定了公司的行业领导品牌地位。根据尼尔森数据，2017 年以来“汤臣倍健”品牌的品牌资产指数逐步提升，在行业内保持领导品牌的地位。在全新的“汤臣倍健 科学营养”品牌口号的指引下，公司将持续创建以科学为核心的品牌竞争力，传递极致科学营养精神，以科研力提升品类信赖度和品牌溢价力。此外，公司通过外延并购海外品牌，与内部孵化品牌形成丰富的品牌矩阵，各品牌在品牌定位、面向的消费人群及其需求上形成良好的互补性，高效提升品牌价值。

（3）渠道力

公司拥有优质的经销商和零售终端资源，在同行业非直销领域的零售终端规模处于领先地位。公司通过实施主品牌提升策略、大单品战略、经销商裂变等，稳步扩大在线下渠道的竞争优势，加速渠道下沉和渗透，巩固市场领导地位，进一步做大行业市场蛋糕。受益于电商品牌化战略，“汤臣倍健”品牌在阿里系（含天猫、淘宝）、京东等主流电商平台销售额保持领先。同时公司不断加码商超、母婴渠道等，构建并不断夯实全渠道销售体系，促进渠道的差异化与多元化。

（4）服务力

公司通过健康快车、营养学院、营养家等不同载体，将服务覆盖到消费者、零售终端销售人员 and 经销商等。“健康快车营养中国行”大型公益活动自 2011 年启动至报告期末已举办逾 4,000 场活动，惠及 170 余万人次；营养学院面向零售终端店员和经销商提供营养知识培训，并为消费者带来健康知识宣传，2020 年期间开展逾 10,000 场特训营，累计服务零售终端店员约 40 万人。结合疫情及实际情况，2020 年公司及时调整策略，适时开展直播活动，为约 160 万消费者提供线上知识教育；营养家主要面向消费者，通过营养家服务平台为会员提供基础性咨询服务以及食谱、营养知识、健康管理等增值性服务。基于 O2O 模式并依托微信平台，公司自建“YOU 营养”

小程序，通过直播等线上方式增强和消费者沟通。通过不同载体的全方位、多角度触达和发力，不断提升对相关方的服务水平。

2.土地使用权

截至报告期末，公司拥有土地使用权 9 宗。报告期内分别在珠海分别退地和购置一宗地块；在澳洲购置一宗地块。

(1) 珠海退地情况：根据实际情况和发展规划，公司对原一宗“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）”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，并于 2020 年 7 月办理完毕注销手续。

珠海购地情况：根据发展规划需要，公司于 2020 年 5 月与珠海市金湾区人民政府签订《项目投资协议书》，于 2020 年 9 月与珠海市自然资源局正式签订《国有建设用地使用权出让合同》，取得新增一宗金湾区三灶镇星汉路南侧、永辉路西侧面积为 40,001.01 平方米的工业用地，宗地编号：珠国土金工 2020-004 号（该地块用于珠海生产基地五期建设项目）。

(2) 澳洲购地情况：报告期内，澳洲佰澳购置位于维多利亚州墨尔本 Clayton 花园道处所土地及厂房，新购置厂房建筑面积为 11,895 平方米。2020 年 7 月 13 日完成土地所有权交割（该地块用于澳洲生产基地建设项目）。

3.专利及专利使用权

截至报告期末，公司及子公司共拥有 255 项专利权，报告期内新增 59 项（其中因广州麦优、广州轻乐纳入公司合并报表范围而新增 3 项）；因专利权届满或淘汰旧产品外观设计专利导致失效 3 项，对公司经营不构成影响。主要新增专利情况如下：

| 序号 | 专利号 | 专利名称 | 类别 | 取得方式 | 取得时间 | 专利权人 | 有效期至 |
|----|------------------|----------------------|----|------|------------|------|------------|
| 1 | ZL201610025377.1 | 一种螺旋藻组合物及其制剂 | 发明 | 原始取得 | 2020-01-07 | 汤臣倍健 | 2036-01-12 |
| 2 | ZL201710551410.9 | 一种丙氨酸-酪氨酸含量的检测方法 | 发明 | 原始取得 | 2020-03-06 | 汤臣倍健 | 2037-07-06 |
| 3 | ZL201711163108.2 | 一种护肤组合物及其应用、保健品 | 发明 | 原始取得 | 2020-07-28 | 汤臣倍健 | 2037-11-20 |
| 4 | ZL201910505130.3 | 一种缓解关节疼痛的组合物及其保健品、应用 | 发明 | 原始取得 | 2020-07-28 | 汤臣倍健 | 2039-06-11 |
| 5 | ZL201910156989.8 | 一种蛋白粉及其制备方法 | 发明 | 原始取得 | 2020-11-24 | 汤臣倍健 | 2039-02-28 |
| 6 | ZL201910278867.6 | 一种从绿茶中分离提取有效成分的制备方法 | 发明 | 原始取得 | 2020-11-24 | 汤臣倍健 | 2039-04-08 |
| 7 | ZL201910474906.X | 一种骨碎补提取物的生产方法 | 发明 | 原始取得 | 2020-11-24 | 汤臣倍健 | 2039-06-02 |
| 8 | ZL201910799529.7 | 一种从越橘中分离提取有效成分的 | 发明 | 原始取得 | 2020-12-08 | 汤臣倍健 | 2039-08-27 |
| 9 | ZL201910210998.0 | 一种从葡萄籽中分离提取有效成分 | 发明 | 原始取得 | 2020-12-22 | 汤臣倍健 | 2039-03-19 |

4.注册商标

①境内注册商标

截至报告期末，公司及子公司在境内已获注册的商标共计 3,630 项，报告期内新增 589 项。因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 项注册商标不再纳入统计范围；因商标三年未使用被撤销导致失效 2 项。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 | 有效期至 |
|----|---|-----------|------|-----------------|------------|
| 1 |  | 37599123 | 5 | 原始取得 2020-01-14 | 2030-01-13 |
| 2 | Penta-vite Baby | 37871382 | 5 | 原始取得 2020-01-28 | 2030-01-27 |
| 3 |  | 36290741 | 5 | 原始取得 2020-02-07 | 2030-02-06 |
| 4 | V-Mini | 33667918 | 30 | 原始取得 2020-02-28 | 2030-02-27 |
| 5 |  | 37075912 | 32 | 原始取得 2020-04-21 | 2030-04-20 |
| 6 |  | 38991223A | 5 | 原始取得 2020-05-14 | 2030-05-13 |
| 7 | 二十八辰 | 41397734 | 29 | 原始取得 2020-06-07 | 2030-06-05 |
| 8 |  | 39548535 | 44 | 原始取得 2020-06-07 | 2030-06-06 |
| 9 |  | 29807118 | 29 | 原始取得 2020-06-13 | 2030-06-12 |
| 10 | 无限能 | 41264787 | 5 | 原始取得 2020-07-28 | 2030-07-27 |
| 11 |  | 42357302 | 5 | 原始取得 2020-10-28 | 2030-10-27 |
| 12 |  | 42353766 | 5 | 原始取得 2020-11-07 | 2030-11-06 |
| 13 | 轻然 | 43593568 | 5 | 原始取得 2020-11-28 | 2030-11-27 |

②境外商标

截至报告期末，公司及子公司在境外已获注册的商标共计 469 项，报告期内新增 131 项，因商标权届满或因商标未使用而导致失效 2 项。主要新增情况如下：

| 序号 | 商标名称 | 注册号 | 商品类别 | 取得方式及时间 | 有效期限 | 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 BABY | 2014854 | 5 | 原始取得 2020-02-13 | 2029-06-07 | 澳大利亚 |
| 5 | | 1358065 | 3/5/29/30/32/35 | 原始取得 2020-04-21 | 2027-02-02 | 欧盟 |
| 6 | | 018172645 | 5 | 原始取得 2020-05-22 | 2029-12-27 | 欧盟 |
| 7 | | 018231714 | 5,29,30,32 | 原始取得 2020-08-13 | 2030-04-29 | 欧盟 |
| 8 | 二十八辰 | 305260590 | 5,29,30,32 | 原始取得 2020-10-05 | 2030-04-29 | 中国香港 |

5.批文变化情况

截至报告期末，公司拥有142个保健食品注册批准证书及112款保健食品备案凭证。报告期内，公司取得20款保健食品注册批准证书及24款备案凭证；另有22款原营养素补充剂批准证书作废，2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 | 保健食品名称 | 获批时间 | 取得方式 | 批准文号 |
|----|-------------------|------------|------|----------------|
| 1 | 每日每加®西洋参胶囊 | 2019-11-21 | 原始取得 | 国食健注 G20190332 |
| 2 | life.space®益生菌粉 | 2020-01-02 | 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 | 2020-01-22 | 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 | 2020-01-22 | 原始取得 | 国食健注 G20200135 |
| 5 | 每日每加®马鹿茸淫羊藿胶囊 | 2020-01-22 | 原始取得 | 国食健注 G20200148 |
| 6 | 汤臣倍健®氨糖软骨素葛根片 | 2020-02-05 | 原始取得 | 国食健注 G20200222 |
| 7 | 无限能®三七胶囊 | 2020-03-03 | 原始取得 | 国食健注 G20200337 |
| 8 | 每日每加®γ-氨基丁酸酪蛋白片 | 2020-03-04 | 原始取得 | 国食健注 G20200317 |

| | | | | |
|----|--------------------|------------|------|----------------|
| 9 | 汤臣倍健®乳矿物盐乳铁蛋白粉 | 2020-03-04 | 原始取得 | 国食健注 G20200339 |
| 10 | 汤臣倍健®红景天西洋参绿茶袋泡茶 | 2020-03-04 | 原始取得 | 国食健注 G20200340 |
| 11 | 汤臣倍健®螺旋藻硒片 | 2020-03-04 | 原始取得 | 国食健注 G20200344 |
| 12 | 无限能®铁皮石斛粉 | 2020-03-05 | 原始取得 | 国食健注 G20200371 |
| 13 | 汤臣倍健®纳豆红曲胶囊 | 2020-03-06 | 原始取得 | 国食健注 G20200358 |
| 14 | 每日每加®海参胶囊 | 2020-03-10 | 原始取得 | 国食健注 G20200390 |
| 15 | 健力多®大豆磷脂软胶囊 | 2020-03-10 | 原始取得 | 国食健注 G20200391 |
| 16 | 汤臣倍健®乳矿物盐乳铁蛋白咀嚼片 | 2020-04-28 | 原始取得 | 国食健注 G20200495 |
| 17 | 汤臣倍健®破壁灵芝孢子粉胶囊 | 2020-04-28 | 原始取得 | 国食健注 G20200496 |
| 18 | 汤臣倍健®γ-氨基丁酸酪蛋白片 | 2020-05-22 | 原始取得 | 国食健注 G20200594 |
| 19 | 无限能®人参胶囊 | 2020-06-17 | 原始取得 | 国食健注 G20200625 |
| 20 | 每日每加®DHA 藻油亚麻籽油软胶囊 | 2020-06-17 | 原始取得 | 国食健注 G20200639 |

注：“每日每加®西洋参胶囊”获批时间是2019年但国家市场监督管理总局公示时间是2020年，故本次统计在列。

(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 |
| 6 | 维满 C® 维生素 C 含片 | 2020-07-02 | 原始取得 | 食健备 G202044001142 |
| 7 | 倍健® 维生素 D 软胶囊 | 2020-07-22 | 原始取得 | 食健备 G202044001261 |
| 8 | 每日每加® 维生素 E 软胶囊（成人） | 2020-08-31 | 原始取得 | 食健备 G202044001540 |
| 9 | 普爱唯牌铁叶酸片 | 2020-10-15 | 原始取得 | 食健备 G202044001729 |
| 10 | 每日每加®B 族维生素片 | 2020-10-15 | 原始取得 | 食健备 G202044001730 |
| 11 | 普爱唯牌多种维生素矿物质片 | 2020-10-15 | 原始取得 | 食健备 G202044001731 |
| 12 | 普爱唯牌多种维生素矿物质片(孕妇乳母) | 2020-10-15 | 原始取得 | 食健备 G202044001732 |
| 13 | 普爱唯先生牌多种维生素钙锌硒片 | 2020-10-15 | 原始取得 | 食健备 G202044001733 |
| 14 | 普爱唯牌钙维生素 D 片(孕妇乳母) | 2020-10-15 | 原始取得 | 食健备 G202044001734 |
| 15 | 她维爽牌多种维生素锌硒咀嚼片 | 2020-11-11 | 原始取得 | 食健备 G202044001990 |
| 16 | 他维爽牌多种维生素锌硒咀嚼片 | 2020-11-11 | 原始取得 | 食健备 G202044001989 |
| 17 | 每日每加® 维生素 C 含片 | 2020-11-12 | 原始取得 | 食健备 G202044001999 |
| 18 | 自然唯他® 维生素 C 颗粒(百香果味) | 2020-11-19 | 原始取得 | 食健备 G202044002020 |

| | | | | |
|----|-------------------------|------------|------|-------------------|
| 19 | 自然唯他® 维生素 C 颗粒 | 2020-11-27 | 原始取得 | 食健备 G202044002044 |
| 20 | 维满 C®维生素 C 咀嚼片 (4-13 岁) | 2020-12-04 | 原始取得 | 食健备 G202044002128 |
| 21 | 维满 C®维生素 C 咀嚼片 (西柚味) | 2020-12-04 | 原始取得 | 食健备 G202044002130 |
| 22 | 维满 C®维生素 C 咀嚼片 (百香果味) | 2020-12-04 | 原始取得 | 食健备 G202044002129 |
| 23 | 汤臣倍健®维生素 D 软胶囊 | 2020-12-18 | 原始取得 | 食健备 G202044002270 |
| 24 | 汤臣倍健®钙维生素 D 维生素 K 片 | 2020-12-21 | 原始取得 | 食健备 G202044002273 |

6. 科研论文与报告

公司高度重视员工科技论文的撰写及发表工作，制定了相关激励措施，对公司科技论文的撰写、发表及奖励等做出了明确规定。2020年公司员工共发表科研论文50篇，既活跃了公司的学术氛围，也显著扩大了学术影响力，具体情况如下：

| 序号 | 论文标题 | 发表刊物 | 发表时间 |
|----|--|-------------------------------|-------------|
| 1 | 高效液相色谱法同时测定芹菜籽提取物中芹菜苷和 3-甲氧基芹菜苷的含量 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 1 月 |
| 2 | 基于 LCIA 理念对手工包装线生产效率日升的改善 | 中国机械 | 2020 年 1 月 |
| 3 | 软胶囊干燥工艺研究 | 食品工业 | 2020 年 1 月 |
| 4 | 影响微晶纤维素的崩解性及可压性因素分析 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 1 月 |
| 5 | 气相色谱法测定大蒜精油软胶囊中大蒜素含量的不确定度评定 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 1 月 |
| 6 | 微生物法检测叶酸、生物素、维生素 B ₁₂ 接种液制备方法的优化 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 1 月 |
| 7 | 碱性酒石酸铜溶液对还原糖测定的影响 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 1 月 |
| 8 | Low skeletal muscle mass is associated with arterial stiffness in community-dwelling Chinese aged 45 years and older | BMC Public Health | 2020 年 2 月 |
| 9 | 短双歧杆菌的生物特性及益生菌功能研究进展 | 农产品加工 | 2020 年 3 月 |
| 10 | B 族维生素泡腾片中微生物限度方法的研究 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 3 月 |
| 11 | 高效液相色谱法测定软糖中的胭脂红酸 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 3 月 |
| 12 | 高效液相色谱法测定咖啡因的不确定度评定 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 4 月 |
| 13 | Astaxanthin attenuates d-galactose-induced brain aging in rats by ameliorating oxidative stress, mitochondrial dysfunction, and regulating metabolic markers | Food & Function | 2020 年 4 月 |
| 14 | 浅析制箱装箱一体机在瓶装线的应用 | 科学与信息化 | 2020 年 6 月 |
| 15 | 水溶性番茄浓缩物抗氧化和辅助降血脂功效研究 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 7 月 |
| 16 | A fully validated high-throughput liquid chromatography tandem mass spectrometry method for automatic extraction and quantitative determination of endogenous nutritional biomarkers in dried blood spot samples | Journal of Chromatography A | 2020 年 7 月 |
| 17 | Effect of folic acid combined with docosahexaenoic acid intervention on mild cognitive impairment in elderly: a randomized double-blind, placebo-controlled trial | European Journal of Nutrition | 2020 年 8 月 |
| 18 | Lactobacilli and bifidobacteria derived from infant intestines may activate macrophages and lead to different IL-10 secretion | Biosci Biotechnol Biochem | 2020 年 8 月 |
| 19 | 片剂连续生产现状及优化策略分析 | 探索科学 | 2020 年 8 月 |
| 20 | 浅析过程能力指数在验证体系工作应用 | 探索科学 | 2020 年 9 月 |
| 21 | Auxin Profiling and GmPIN Expression in Phytophthora sojae-Soybean Root Interactions | Phytopathology | 2020 年 10 月 |
| 22 | 除尘系统在压片生产中的技术改造实践 | 科学与信息化第 667 期工业与信息化板块 | 2020 年 10 月 |
| 23 | Autophagy Plays a Role in the Prolongation of the Life Span of Caenorhabditis elegans by Astaxanthin | Rejuvenation Research | 2020 年 11 月 |

| | | | |
|----|--|----------------------------|-------------|
| 24 | 关于一种自动粘贴式贴标机的构成与实施研究 | 中国机械 | 2020 年 11 月 |
| 25 | MicroRNA-214 contributes to Ang II-induced cardiac hypertrophy by targeting SIRT3 to provoke mitochondrial malfunction | Acta Pharmacologica Sinica | 2020 年 11 月 |
| 26 | 0.2%新洁尔灭和 5%甲酚皂消毒液灭菌效果研究 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 27 | 应用精益管理方法提升实验室管理水平 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 28 | 高效液相色谱法测定特殊医学用途全营养配方食品中烟酰胺 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 29 | 全自动氨基酸分析仪的维护及问题处理 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 30 | 荷叶提取液的性能探究 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 31 | 氟离子选择电极法测定氟离子不确定度评定 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 32 | 电感耦合等离子体质谱法测定牛初乳粉中痕量硒的干扰探讨 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 33 | 不同浸泡条件对薄膜包装材料总迁移量检测结果的影响 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 34 | 液相色谱-串联质谱法测定植物来源保健食品中去甲乌药碱 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 35 | 高效液相色谱法测定红景天提取物中红景天苷的不确定度评定 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 36 | 高效液相色谱法同时测定奶昔粉中的安赛蜜和瑞鲍迪昔 A | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 37 | 重质碳酸钙粒度分析中遮光比的研究 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 38 | 微生物法测定全营养配方食品中生物素的不确定度评定 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 39 | 高效液相色谱法测定保健食品中磷脂酰丝氨酸含量 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 40 | 高效液相色谱法测定保健品益生菌粉中三氯蔗糖的不确定度评估 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 41 | 气相色谱-串联质谱法测定动植物油中胆固醇的含量 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 42 | 液相色谱-质谱联用法同时测定保健食品中维生素 D ₃ 和维生素 K ₁ 的含量 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 43 | 电感耦合等离子体质谱法测定薄膜包衣粉中的总砷含量 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 44 | 高效液相色谱法测定肌酸粉中一水肌酸、肌酸酐和双氰胺含量 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 45 | 薄层色谱法在保健食品检验应用中的常见问题及解决方法 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 46 | 微生物法测定乳清蛋白粉类样品中的叶酸含量 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 47 | 微波消解-分光光度法测定乳清蛋白营养强化粉中磷的含量 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 48 | 高效液相色谱法测定保健品水飞蓟片中水飞蓟宾的不确定度评定 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 49 | 浅谈实验室样品管理过程控制 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |
| 50 | 过程能力指数在粉末直压工艺研究中的应用 | 食品安全质量检测学报 | 2020 年 12 月 |

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,公司的生产、市场等活动未能按期开展,对公司经营造成一定影响。二季度以来随着疫情得到有效控制,公司逐步按经营规划稳步推进各项工作的开展,并在第四季度加大了以“冬季疫情反击战”为主题的品牌投入和市场推广力度。报告期内,公司实现营业收入60.95亿元(其中广州麦优并表贡献收入2.66亿元),同比增长15.83%;归属于上市公司股东的净利润15.24亿元,同比增长528.29%。

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35.78亿元,同比增长11.41%;关节护理品牌“健力多”实现收入13.13亿元,同比增长10.37%;“Life-Space”国内产品实现收入1.32亿元。②分渠道来看,线下渠道收入约占境内收入的71.21%,同比增长1.44%;线上渠道收入同比增长62.77%。

(2)境外业务方面:其中LSG实现收入5.67亿元,同比增长23.94%;分部间抵消后同比增长25.57%(按澳元口径:LSG收入为1.19亿澳元,同比增长24.81%;分部间抵消后同比增长26.45%)。

报告期内,公司主要经营进展情况如下:

1、激活“人”,引领公司年轻化变革

2020年,公司以“汤臣倍健人才结构升级十二条”为指导性原则,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、举办年轻人创新创业大赛活动、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,促进人才年轻化。通过以“人”为切入点,全面推动组织年轻化、机制年轻化、产品年轻化等多维度的年轻化变革,打破组织惯性,提升公司创新能力和竞争能力。

2、持续激活品牌力,加大对未来投资

2020年,公司持续重度对品牌资产进行投资,上半年再度启动“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多个渠道上线。第四季度,公司正式启用“汤臣倍健 科学营养”全新品牌Slogan,实施“科学营养”品牌战略,创建以科学为核心的品牌竞争力。同时加大以“冬季疫情反击战”为主题的品牌投入和市场推广力度,包括电视媒体、数字媒体、OTV(线上电视台)、信息流、社交平台口碑种草、多明星证言等形式矩阵布局,多触点与用户产生交互,提升品牌影响力,也为后疫情时代营养健康相关产品市场需求提速打下基础。

3、重新激活VDS业务:4+2+1多品种全线出击,启动经销商裂变

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，通过在不同细分品类的占位和突破，带动全品类销售。同时，2020年公司全面升级经销商体系，启动经销商裂变计划，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。报告期内，按照区域及业务线，大部分经销商已基本完成裂变后的公司注册，并按照裂变后的公司成立独立的销售业务和推广团队，设立独立的各业务线考核指标。

4、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，公司继续加大“Life-Space”国内产品市场投入力度，丰富产品矩阵，加速渠道的渗透和终端覆盖；在澳洲市场，公司继续夯实“Life-Space”澳洲益生菌领导品牌地位；跨境板块通过开拓新的电商平台、进一步扩大主动管理规模和深化渠道合作，为收入增长带来持续新动力。

5、调整和搭建部分业务战略架构，建立灵活、敏捷、高效的运营决策机制

2020年，公司初步完成了电商业务、功能食品、OTC业务的战略架构的调整和搭建。在电商业务形成以广州麦优和广东佰悦为境内电商渠道的两大主要运营主体。同时，公司对电商业务实行最大限度的管理放权，建立相对独立、自主、高效、灵活的管控体系，夯实线上业务增长基础；先后尝试布局OTC和功能食品业务，切入和延展消费者健康新赛道。通过业务架构的调整和搭建，管理做减法，决策高效化，充分激发和释放组织的能量和活力。

6、聚焦战略项目，推动业务创新

2020年，公司实施了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。同时针对疫情发生后带来的营销变化，2020年中期，基于O2O模式并依托微信平台，公司自建“YOU营养”小程序，通过直播等线上方式增强和消费者沟通，引流至线下销售终端，有效解决线上品牌教育后的转化链路。

（2）加快电商数字化建设

经过多年的探索和实践，2020年公司在电商数字化方面取得了显著的进展。会员数字化：打通了核心店铺会员体系，实现自动积分。2020年公司在天猫平台的会员自动复购积分率实现大幅增长，提高了可精细化运营的会员池。媒介数字化：打通了线上传播、销售的全链路投放，明显提升了媒介投入产出比，实现电商平台（如：天猫，京东等）可运营的品牌消费者资产总数同比有较大幅度增长。策略数字化：作为品类竞争的指南针，策略数字化为线上生意竞争指引方向，并帮助公司重点推广品类（如：胶原蛋白品类）进行细分化运营，实现全网翻倍增长。

（3）推动数字化转型

2020年，公司正式启动了数字信息架构的升级工作，以“一云多端，大中台强后台”的互联网架构，全新打造集团数字化运营能力。全业务云计算化，多端连接，生态协作，中台架构重构业务支撑；升级ERP系统，增强从销售到供应的全业务场景实现能力。同时，公司全面启动全营销链数字化项目，推动全渠道的业务在线、数字在线、数字化智能化运营。以“营销云”互联网产品架构，打造电子合同、销售管理、进销存、促销管理等多个业务场景的线上化、数字化。通过持续完善和升级，最终实现品牌、渠道的合作共赢。

7、构建多业务研发体系，夯实创新实力

2020年，公司构建了膳食营养补充剂、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营养与健康研究所开展的“内稳态”相关研究，建立营养健康相关的新型检测评价方法；继续深入推进精准营养产品与技术研究，首次将干血斑检测技术对接到临床。

8、透明工厂深化增效提质降本，灵活赋能市场

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，智能控制中心的筹建及应用。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。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第14号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

公司坚持一路向“C”，为用户健康创造价值的企业战略。2002年系统地将VDS引入中国非直销领域，并建立起全面、科学的膳食营养补充剂体系。公司培育的大众化知名品牌“汤臣倍健”旨在满足全家人一站式营养需求，产品包括：蛋白质、维生素、矿物质、天然动植物提取物及其他功能性膳食营养补充剂，涵盖片剂、粉剂、胶囊等形态。同时，公司积极拓展VDS细分领域，陆续推出关节护理品牌“健力多”、眼部健康营养专业品牌“健视佳”、运动营养品牌“健乐多”、专业孕婴童营养品牌“天然博士”等自有品牌，并通过收购获得澳大利亚专注于儿童健康超50年的专业膳食营养补充剂知名品牌“Pentavite”和澳大利亚益生菌领导品牌“Life-Space”等海外品牌。

围绕消费者健康领域，公司不断尝试拓展新的业务板块。2020年，公司先后尝试布局OTC业务和功能食品业务，目前尚处于培育期。在以VDS为中心，向上延伸至非处方药（OTC），向下延伸至功能食品的大健康产业生态圈内，公司持续构建和丰富不同业务板块的品牌矩阵，各品牌在品牌定位、面向的消费人群及其需求上形成良好的互补性，不断夯实品牌力，为消费者健康创造价值。

主要销售模式

公司产品主要采用非直销模式，完整的产销链条为“生产厂家—经销商（批发商）—零售终端—顾客”。

销售渠道主要可分为三类：

(1) 境内线上销售

公司在线上渠道采取直营及分销（经销）的模式进行销售。公司子公司广州麦优、广东佰悦负责旗下各品牌在天猫、淘宝、京东等线上电商平台的直营或授权代理分销。

(2) 境内线下销售

公司境内线下渠道主要包括区域经销模式和直供模式。

①区域经销模式

公司以城市或地区为单位，选择一个或多个有资金实力、网络覆盖能力强、有较强市场推广能力、认可公司经营理念的公司作为区域经销商。

②直供模式

对于部分百强连锁药店和商超等重要零售终端，公司采用直供模式与其建立业务合作关系。

(3) 境外销售

公司 2018 年收购 LSG 后新增境外销售渠道，主要销售终端市场为澳新地区和亚洲地区（主要为中国）。在澳新地区主要通过直供模式和经销模式在线下销售，在亚洲地区（主要为中国）主要通过直营模式和经销模式在线上销售。

此外，公司已布局 BYHEALTH、Pentavite、Life-Space 在东南亚等境外市场的销售，主要采用直营模式和经销模式在线上、线下销售，目前体量较小。

经销模式

√ 适用 □ 不适用

在销售方式上，公司对部分区域经销商和直供终端商的销售采用买断模式；买断模式外的直供终端商采用委托代销模式。在结算方式上，公司和经销商主要采取现款现货政策，对部分经销商给予一定的授信额度；部分直供连锁按照合同约定账期结算。

公司在线上渠道部分采取分销（经销）的模式，线下渠道未涉及直营情形。公司经销模式下的主营业务情况如下：

| 主营业务 | | 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 |
|--------|----|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|--------------|
| 分地区分渠道 | | | | | | | |
| 境内 | 线上 | 1,206,673,961.72 | 518,259,977.24 | 57.05% | 36.63% | 42.47% | 下降 1.76 个百分点 |
| | 线下 | 3,908,832,914.75 | 1,356,294,787.16 | 65.30% | 1.44% | 16.56% | 下降 4.50 个百分点 |
| | 境外 | 486,232,613.52 | 227,105,520.22 | 53.29% | 17.10% | 4.39% | 上升 5.69 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | | |
| | 片剂 | 2,129,334,236.20 | 590,952,614.11 | 72.25% | 6.24% | 23.30% | 下降 3.84 个百分点 |
| | 粉剂 | 1,170,610,377.46 | 533,655,072.29 | 54.41% | 8.15% | 30.03% | 下降 7.67 个百分点 |
| | 胶囊 | 1,136,546,748.28 | 427,355,763.39 | 62.40% | 7.44% | 5.43% | 上升 0.72 个百分点 |
| | 其他 | 1,165,248,128.05 | 549,696,834.83 | 52.83% | 15.70% | 22.19% | 下降 2.50 个百分点 |

报告期内，公司经销商数量变化情况如下：

| 渠道类型 | 2019 年末经销商数量 | 报告期内变化情况 | 2020 年末经销商数量 |
|------|--------------|----------|--------------|
| 境内 | 540 | 585 | 1,125 |
| 境外 | 86 | 8 | 94 |
| 合计 | 626 | 593 | 1,219 |

注：2020 年，由于公司实施经销商裂变计划，并增资获取广州麦优控制权、布局 OTC 和功能食品业务，导致本年末经销商数量较上年同期增长较大。

报告期内，公司前五大经销客户收入及应收账款情况如下：

| 前 5 大客户 | 合计销售额（元） | 占年度销售总额比例合计 | 期末应收账款总额（元） |
|---------|----------------|-------------|---------------|
| | 875,622,033.74 | 14.37% | 58,239,837.85 |

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

公司在线上渠道部分采取直营模式，线上直营模式的营业收入、营业成本及毛利率情况如下：

| 线上 直营 | 2020 年 | | | 2019 年 | | |
|----------|----------------|----------------|--------|---------------|---------------|---------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 |
| 片剂 | 168,490,114.77 | 33,393,160.93 | 80.18% | 58,130,575.97 | 12,107,552.45 | 79.17% |
| 粉剂 | 104,487,461.71 | 38,633,174.70 | 63.03% | 20,957,143.15 | 9,660,701.01 | 53.90% |
| 胶囊 | 96,665,640.40 | 27,839,203.28 | 71.20% | 7,680,289.14 | 1,909,358.63 | 75.14% |
| 其他 | 103,738,354.42 | 36,634,157.98 | 64.69% | 2,332,278.17 | 3,924,715.39 | -68.28% |
| 合计 | 473,381,571.30 | 136,499,696.89 | 71.16% | 89,100,286.43 | 27,602,327.48 | 69.02% |

公司在线上主要依托天猫、京东、唯品会等平台，涵盖“汤臣倍健”、“健力多”、“Life-Space”等多个品牌，销售产品品种有增强免疫力类（如蛋白粉），女性健康类（如胶原蛋白）、骨骼健康类（如氨糖软骨素钙片）、维生素类（如多种维生素）等。

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

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

| 采购模式 | 采购内容 | 主要采购内容的金额 |
|------|------|------------------|
| 外部采购 | 原材料 | 1,318,674,903.76 |
| 外部采购 | 包装材料 | 490,505,409.46 |
| 外部采购 | 其他 | 151,670,428.57 |

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司的生产模式主要分为自主生产和委托加工两种类型。

1. 自主生产模式：公司设有生产中心负责产品生产，生产中心下设软胶囊车间、多个固体车间、多个包装车间等生产车间，所有车间均符合保健食品 GMP 认证。

2. 委托加工模式：公司部分产品采用委托加工的方式生产（OEM）。公司建立了完备的《委托加工质量管理制度》，从外协厂商资质、生产过程监督、产品检测、入库验收等方面对外协加工生产进行管理。

营业成本的主要构成项目

单位：元

| 项目 | 2020 年 | | 2019 年 | | 同比增减 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|---------|
| | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | | |
| 主营业务成本 | 直接材料 | 1,764,920,863.56 | 77.87% | 1,435,389,563.07 | 79.71% | 22.96% |
| | 直接人工 | 86,800,083.43 | 3.83% | 74,830,633.65 | 4.16% | 16.00% |
| | 制造费用 | 263,096,173.45 | 11.61% | 236,551,586.54 | 13.14% | 11.22% |
| | 其他 | 123,342,861.07 | 5.44% | 25,730,967.40 | 1.43% | 379.36% |
| 其他业务成本 | 28,198,471.92 | 1.25% | 28,195,060.22 | 1.56% | 0.01% | |
| 合计 | 2,266,358,453.43 | 100.00% | 1,800,697,810.88 | 100.00% | 25.86% | |

产量与库存量

1. 主要产品的生产量、销售量和库存量

详见下文“二、主营业务分析 2、收入与成本（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入”表格。

2. 产能情况

| | 汤臣倍健股份有限公司 | | | Ultra Mix(Aust.) Pty Ltd | | | 澳洲佰澳 |
|-------------|------------|-----------|------|--------------------------|--------|------|----------|
| | 设计产能 | 实际产能 | 在建产能 | 设计产能 | 实际产能 | 在建产能 | 在建产能 |
| 片剂（亿片） | 101.18 | 85.11 | 4.80 | - | - | - | 3.25 |
| 胶囊（亿粒） | 57.20 | 52.43 | 2.70 | 3.90 | 3.20 | - | - |
| 粉剂（万罐/桶/瓶） | 4,494.00 | 3,987.00 | - | 950.00 | 800.00 | - | - |
| 粉剂条包（万包） | 32,000.00 | 27,683.33 | - | - | - | - | 2,000.00 |
| 软糖（万粒） | - | - | 3.24 | - | - | - | - |
| 其他（液体条包，万包） | 655.00 | 600.00 | - | - | - | - | - |

(1) 设计产能是指生产线在设计正常条件下达到的理论生产能力；

(2) 实际产能是指产线实际生产时生产设备受内部及外部因素干扰影响情况下所能生产的产量，代表生产产线有效产出的水平。

二、主营业务分析

1、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。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

| | 2020 年 | | 2019 年 | | 同比增减 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|--------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 6,094,900,943.70 | 100% | 5,261,799,439.25 | 100% | 15.83% |
| 分行业 | | | | | |
| 主营业务收入 | 6,075,121,061.29 | 99.68% | 5,240,780,068.88 | 99.60% | 15.92% |
| 其他业务收入 | 19,779,882.41 | 0.32% | 21,019,370.37 | 0.40% | -5.90% |
| 分产品 | | | | | |
| 片剂 | 2,297,824,350.97 | 37.70% | 2,062,443,015.89 | 39.20% | 11.41% |
| 粉剂 | 1,275,097,839.17 | 20.92% | 1,103,346,363.70 | 20.97% | 15.57% |
| 胶囊 | 1,233,212,388.68 | 20.23% | 1,065,492,846.06 | 20.25% | 15.74% |
| 其他 | 1,288,766,364.88 | 21.15% | 1,030,517,213.60 | 19.58% | 25.06% |
| 分地区 | | | | | |
| 境内 | 5,509,298,831.28 | 90.39% | 4,836,443,391.13 | 91.92% | 13.91% |
| 境外 | 585,602,112.42 | 9.61% | 425,356,048.12 | 8.08% | 37.67% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------|------------------|------------------|---------|-------------|-------------|--------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 主营业务 | 6,075,121,061.29 | 2,238,159,981.51 | 63.16% | 15.92% | 26.27% | 下降 3.02 个百分点 |
| 其他业务 | 19,779,882.41 | 28,198,471.92 | -42.56% | -5.90% | 0.01% | 下降 8.42 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 片剂 | 2,297,824,350.97 | 624,345,775.04 | 72.83% | 11.41% | 27.06% | 下降 3.34 个百分点 |
| 粉剂 | 1,275,097,839.17 | 572,288,246.99 | 55.12% | 15.57% | 36.24% | 下降 6.81 个百分点 |
| 胶囊 | 1,233,212,388.68 | 455,194,966.67 | 63.09% | 15.74% | 11.77% | 上升 1.31 个百分点 |
| 其他 | 1,288,766,364.88 | 614,529,464.73 | 52.32% | 25.06% | 27.50% | 下降 0.91 个百分点 |
| 分地区 | | | | | | |
| 境内 | 5,509,298,831.28 | 2,006,452,965.66 | 63.58% | 13.91% | 27.14% | 下降 3.79 个百分点 |
| 境外 | 585,602,112.42 | 259,905,487.77 | 55.62% | 37.67% | 16.79% | 上升 7.94 个百分点 |

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2020 年 | 2019 年 | 同比增减 |
|------|-----|-----|---------------|---------------|---------|
| 片剂 | 销售量 | 万片 | 681,895.14 | 535,593.27 | 27.32% |
| | 生产量 | 万片 | 806,067.00 | 712,531.68 | 13.13% |
| | 库存量 | 万片 | 200,514.31 | 153,503.57 | 30.63% |
| 粉剂 | 销售量 | kg | 7,663,737.23 | 5,602,199.79 | 36.80% |
| | 生产量 | kg | 11,116,972.94 | 8,005,708.11 | 38.86% |
| | 库存量 | kg | 2,924,557.52 | 1,569,110.75 | 86.38% |
| 胶囊 | 销售量 | 万粒 | 242,533.38 | 239,041.90 | 1.46% |
| | 生产量 | 万粒 | 336,957.28 | 446,906.34 | -24.60% |
| | 库存量 | 万粒 | 64,399.31 | 63,382.31 | 1.60% |
| 其他 | 销售量 | 个、套 | 24,185,213.00 | 31,256,354.00 | -22.62% |
| | 生产量 | 个、套 | 21,724,113.00 | 21,718,315.00 | 0.03% |
| | 库存量 | 个、套 | 9,792,943.00 | 7,762,857.00 | 26.15% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- ①粉剂销售量同比增长 36.8%，生产量同比增长 38.86%，主要系益生菌粉及蛋白粉增加所致；
- ②片剂库存量同比增长 30.63%，粉剂库存量同比增长 86.38%，主要系公司根据销售计划和促销活动安排

进行备货所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况:

适用 不适用

(5) 营业成本构成

见本节“一、概述”之“营业成本的主要构成项目”表

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见“第九节 财务报告 八、合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 875,622,033.74 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 14.37% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 客户 1 | 279,592,853.72 | 4.59% |
| 2 | 客户 2 | 242,699,196.65 | 3.98% |
| 3 | 客户 3 | 122,251,407.57 | 2.01% |
| 4 | 客户 4 | 117,030,023.42 | 1.92% |
| 5 | 客户 5 | 114,048,552.38 | 1.87% |
| 合计 | -- | 875,622,033.74 | 14.37% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司与前五大客户不存在关联关系，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主要客户中不存在直接或间接拥有利益。

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 500,075,161.42 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 25.50% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 供应商 1 | 186,826,160.16 | 9.53% |
| 2 | 供应商 2 | 86,921,052.99 | 4.43% |
| 3 | 供应商 3 | 86,102,051.38 | 4.39% |
| 4 | 供应商 4 | 71,873,540.50 | 3.66% |
| 5 | 供应商 5 | 68,352,356.39 | 3.49% |
| 合计 | -- | 500,075,161.42 | 25.50% |

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司与前五名供应商不存在关联关系，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主要客户中不存在直接或间接拥有利益。

3、费用

单位：元

| | 2020 年 | 2019 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|------------------|------------------|--------|--------|
| 销售费用 | 1,818,418,933.49 | 1,650,399,754.51 | 10.18% | 不适用 |
| 管理费用 | 434,404,054.00 | 429,626,755.08 | 1.11% | 不适用 |
| 财务费用 | 12,616,966.25 | 10,665,253.96 | 18.30% | 不适用 |
| 研发费用 | 139,952,411.43 | 126,041,296.39 | 11.04% | 不适用 |

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

销售费用情况：

| 项目 | 本期发生额 | 占比 | 上期发生额 | 占比 | 同比增速 |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| 工资福利费 | 376,683,481.87 | 6.18% | 336,570,290.46 | 6.40% | 11.92% |
| 行政办公费 | 11,964,624.01 | 0.20% | 7,290,703.86 | 0.14% | 64.11% |
| 折旧摊销 | 19,492,331.87 | 0.32% | 13,628,488.82 | 0.26% | 43.03% |
| 市场推广费 | 241,009,913.01 | 3.96% | 147,866,790.40 | 2.81% | 62.99% |
| 平台费用 | 91,351,905.82 | 1.50% | 31,445,507.63 | 0.60% | 190.51% |
| 租赁和物管费 | 6,173,562.55 | 0.10% | 6,523,833.91 | 0.12% | -5.37% |
| 差旅费 | 51,921,370.09 | 0.85% | 58,706,342.78 | 1.12% | -11.56% |
| 会议费 | 10,258,557.80 | 0.17% | 7,266,666.71 | 0.14% | 41.17% |
| 招待费 | 6,888,465.75 | 0.11% | 6,752,346.30 | 0.13% | 2.02% |
| 终端及经销商费用 | - | 0.00% | 159,412,159.54 | 3.03% | -100.00% |
| 终端包装及其他费用 | 30,083,883.44 | 0.50% | - | 0.00% | - |
| 广告费 | 965,645,482.63 | 15.84% | 810,013,437.46 | 15.39% | 19.21% |
| 物流费用 | - | 0.00% | 57,729,303.11 | 1.10% | -100.00% |

| | | | | | |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|---------|
| 修理维护费 | 1,748,354.40 | 0.03% | 2,520,318.87 | 0.05% | -30.63% |
| 商标使用费 | 3,208,867.37 | 0.05% | 1,802,914.23 | 0.03% | 77.98% |
| 其他费用 | 1,988,132.88 | 0.03% | 2,870,650.43 | 0.05% | -30.74% |
| 合计 | 1,818,418,933.49 | 29.84% | 1,650,399,754.51 | 31.37% | 10.18% |

(1) 销售费用同比增长 10.18%，主要系广州麦优并表影响；

(2) 新收入准则对销售费用的影响主要有：A、按合同在产品控制权转移前公司需承担的“物流费用”作为履行合同发生的必要活动重分类至“主营业务成本”；B、依据《企业会计准则 14 号-收入》及相关应用指南关于“可变对价”相关规定，公司原终端及经销商费用部分冲收入；

(3) 本报告期内公司共发生广告费 9.66 亿，其中电视媒体广告费 5.06 亿，线上广告费 2.12 亿，策划制作费及其他共 2.48 亿；

(4) 市场推广费、会议费增加主要系广州麦优并表影响；行政办公费同比增长 64.11%，主要系广州麦优并表影响及办公室装修费用增加所致；折旧费用同比增长 43.03%，主要系营养探索馆及游客中心投入使用影响；平台费用同比增长 190.51%，主要系广州麦优并表影响及 2020 年 Life-Space 跨境电商直营店铺转为自营所致。

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

(1) 研发机构建设情况

截至报告期末，公司拥有 5 个省级及以上创新研究平台，包括国家博士后科研工作站分站、广东省院士工作站、广东省省级企业技术中心、广东省工程技术研究中心和广东省博士工作站。

截至报告期末，公司投入使用的大型科研实验室主要包括研发小试实验室、研发中试平台和检测中心，配备了各类制剂研究设备，例如德国菲特压片机、BOCH 胶囊充填机、干法制粒机等，以及研发检测仪器设备，例如电感耦合等离子体质谱仪、全自动干血斑检测系统、液相色谱质谱联用仪等，以保证创新研究和技术转化。

公司检测中心于 2013 年经中国合格评定国家认可委员会（CNAS）评审，获得 CNAS 认可证书；重金属多个项目、维生素 C、霉菌酵母、二氧化硫等指标检测能力于 2017 年通过英国 FAPAS（Food Analysis Performance Assessment Scheme）组织的能力验证，获得 FAPAS 国际能力验证证书；公司制定了多项严于国家标准的内控指标，以严苛要求打造让人放心的高品质产品。

公司积极参与科学营养服务标准化体系研究建设、保健食品原料质量标准研究建设等科研项目工作。截至报告期末，公司牵头开展《干血斑中矿物质及重金属的测定》，《干血斑中保健食品维生素的测定》，老年人维生素 D、叶酸、维生素 K 等数项团体标准的制定；完成《保健食品中维生素 A、D、E 的检测》等团体标准的制定。

(2) 产学研合作情况

2020 年，公司营养科学研究基金重点聚焦妇幼营养领域，增设对优秀博士课题的资助，与国内高等院校、科研院所等机构合作开展相关研究。

2020 年 12 月，公司与珠海市人民医院医疗集团达成了战略合作协议，双方针对老年慢病风险因素的营养干预与防控、老年健康精准营养临床应用等方向展开合作。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2020 年 | 2019 年 | 2018 年 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 研发人员数量（人） | 322 | 289 | 270 |
| 研发人员数量占比 | 9.76% | 11.23% | 11.16% |
| 研发投入金额（元） | 136,522,911.42 | 125,155,791.28 | 99,892,148.26 |
| 研发投入占营业收入比例 | 2.24% | 2.38% | 2.30% |
| 研发支出资本化的金额（元） | - | 374,314.97 | 925,584.61 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | - | 0.30% | 0.93% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | - | 0.09% | 0.10% |

注：研发人员数量及研发人员数量占比、研发投入金额及研发投入占营业收入比例均是以合并报表为统计口径。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2020 年 | 2019 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|-------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 7,259,496,175.57 | 6,238,951,876.52 | 16.36% |
| 经营活动现金流出小计 | 5,693,131,801.63 | 4,702,431,773.49 | 21.07% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,566,364,373.94 | 1,536,520,103.03 | 1.94% |
| 投资活动现金流入小计 | 2,145,027,764.84 | 1,571,021,726.38 | 36.54% |
| 投资活动现金流出小计 | 2,676,793,604.41 | 1,820,222,207.18 | 47.06% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -531,765,839.57 | -249,200,480.80 | 113.39% |
| 筹资活动现金流入小计 | 345,264,500.00 | 701,535,141.63 | -50.78% |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,294,870,120.08 | 1,966,595,558.81 | -34.16% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -949,605,620.08 | -1,265,060,417.18 | -24.94% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 81,200,070.56 | 23,840,581.77 | 240.60% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-53,176.58万元，较上年变动113.39%，主要系本期购买了大额存单所致；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|----------------|---------|--------------------------------|---------------------|
| 投资收益 | 181,492,515.74 | 10.26% | 基金投资收益、理财产品收益及对参股公司按权益法确认的期间损益 | 部分投资收益具有可持续性 |
| 公允价值变动损益 | 259,718,586.88 | 14.68% | 基金投资的公允价值变动 | 随着基金运营情况发生变动 |
| 资产减值 | -9,606,570.91 | -0.54% | 计提的存货跌价准备和长期股权投资减值准备 | 部分常规项目，金额随着运营情况发生变动 |
| 营业外收入 | 43,403,961.78 | 2.45% | 政府补助 | 根据政府政策调整 |
| 营业外支出 | 63,438,101.18 | 3.59% | 捐赠支出、土地闲置费及退地损失 | 不具有可持续性 |
| 信用减值损失 | 1,151,677.87 | 0.07% | 应收账款及其他应收款坏账准备 | 常规项目，随着运营情况发生变动 |
| 其他收益 | 4,907,981.45 | 0.28% | 退回的政府补助及收到的政府补助等 | 不具有可持续性 |

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目，详见第九节、五、（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

单位：元

| | 2020 年末 | | 2020 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 1,826,033,992.60 | 18.94% | 1,821,553,419.42 | 21.87% | -2.93% | |
| 应收账款 | 164,177,599.16 | 1.70% | 113,530,032.72 | 1.36% | 0.34% | 应收账款较年初余额上升 44.61%，主要系广州麦优并表所致 |
| 存货 | 872,722,636.05 | 9.05% | 742,463,814.53 | 8.91% | 0.14% | |
| 投资性房地产 | 166,750,329.55 | 1.73% | 171,759,174.27 | 2.06% | -0.33% | |
| 长期股权投资 | 211,802,477.10 | 2.20% | 171,197,803.13 | 2.06% | 0.14% | |
| 固定资产 | 873,275,042.41 | 9.06% | 828,341,732.08 | 9.94% | -0.88% | |
| 在建工程 | 110,440,672.38 | 1.15% | 121,482,943.14 | 1.46% | -0.31% | |
| 短期借款 | - | 0.00% | 43,650,075.44 | 0.52% | -0.52% | 短期借款期末余额为 0 万元，主要系还清借款所致 |
| 长期借款 | 143,700,000.00 | 1.49% | 307,500,000.00 | 3.69% | -2.20% | 长期借款较年初余额下降 53.27%，主要系偿还借款所致 |

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-------------|------------------|----------------|----------------|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产 | 690,000,000.00 | - | - | - | 530,000,000.00 | -1,240,600,000.00 | 61,580,000.00 | 40,980,000.00 |
| 2.其他权益工具投资 | 316,917,517.25 | - | -18,644,110.02 | - | 100,000.00 | -8,248,898.30 | -1,409,327.68 | 247,906,005.98 |
| 3.其他非流动金融资产 | 623,864,161.58 | 259,718,586.88 | 320,208,549.50 | - | - | -163,344,145.22 | -18,052,341.31 | 702,186,261.93 |
| 上述合计 | 1,630,781,678.83 | 259,718,586.88 | 301,564,439.48 | - | 530,100,000.00 | -1,412,193,043.52 | 42,118,331.01 | 991,072,267.91 |

注：其他变动中的 6,158 万元为并购广州麦优时转入。

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 |
|---------|----------------|-------------|
| 其他非流动资产 | 40,770,466.67 | 本公司借款质押存款 |
| 其他非流动资产 | 2,836,078.07 | LSG 租赁保证金存款 |
| 固定资产 | 169,141,581.46 | 本公司借款抵押 |
| 投资性房地产 | 8,012,065.51 | 本公司借款抵押 |
| 无形资产 | 15,161,710.54 | 本公司借款抵押 |
| 合计 | 235,921,902.25 | - |

截至2020年12月31日，用于借款的股权质押：本公司持有的汤臣倍健药业有限公司（下称“汤臣药业”）、广东佰嘉药业有限公司（下称“佰嘉药业”）、广州市佰健生物工程有限公司（下称“广州佰健”）100%股权，广州汤臣佰盛有限公司（下称“广州佰盛”）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 |
|----------------|------------------|---------|
| 364,367,040.00 | 1,961,860,000.00 | -81.43% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|---------|------|------|------|------|------|-----|------|------|---------------|------|--------|------|----------|----------|
|---------|------|------|------|------|------|-----|------|------|---------------|------|--------|------|----------|----------|

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|-------|------------|----------------|--------|------|---|----|-----|-----|-----|------------|----|-----------------------|-------|
| 厦门为来卓识股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 股权投资 | 按照投资协议分步投资 | 45,000,000.00 | 34.08% | 自有资金 | 广州琢石明玉投资管理有限公司、珠海横琴琢石永尚股权投资基金合伙企业(有限合伙)、诚承投资控股有限公司、为来股权投资管理(广州)有限公司 | 七年 | 不适用 | 已完成 | 不适用 | 183,856.86 | 否 | 2018-03-07、2020-12-10 | 巨潮资讯网 |
| 广州麦优网络科技有限公司 | VDS销售 | 增资 | 80,000,000.00 | 80.00% | 自有资金 | 广州佰捷投资合伙企业(有限合伙)、兰俊杰、广州麦盟投资合伙企业(有限合伙) | 长期 | 不适用 | 已完成 | 不适用 | 不适用 | 否 | 2020-07-30 | 巨潮资讯网 |
| 合计 | -- | -- | 125,000,000.00 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 不适用 | 183,856.86 | -- | -- | -- |

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：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 | - | - | 591,580,000.00 | -1,240,600,000.00 | - | 40,980,000.00 | 自有资金 |
| 基金 | 545,321,857.65 | 259,718,586.88 | 320,208,549.50 | - | -163,344,145.22 | 111,937,061.10 | 702,186,261.93 | 自有资金 |
| 其他 | 274,699,014.30 | - | -18,644,110.02 | 100,000.00 | -8,248,898.30 | 6,812,975.80 | 247,906,005.98 | 自有资金 |
| 合计 | 1,510,020,871.95 | 259,718,586.88 | 301,564,439.48 | 591,680,000.00 | -1,412,193,043.52 | 118,750,036.90 | 991,072,267.91 | -- |

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：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 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 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--|-------|------------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|---------------|--------------|
| 2015 | 非公开募集 | 183,012.19 | 6,647.27 | 196,918.44 | - | 85,391.87 | 46.66% | 341.58 | 存放在公司的募集资金专户 | - |
| 合计 | -- | 183,012.19 | 6,647.27 | 196,918.44 | - | 85,391.87 | 46.66% | 341.58 | -- | - |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | |
| 截至 2020 年 12 月 31 日，公司非公开发行募集资金累计直接投入项目运用的募集资金 1,969,184,391.43 元，其中包括以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 127,709,330.73 元，尚未使用的募集资金余额 3,415,795.09 元，与募集资金专户余额（含银行理财）的期末资金余额相符。2021 年 2 月 25 日公司将节余募集资金从专户转出用于补充流动资金，并办理完成账户注销手续。 | | | | | | | | | | |

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 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 | 是 | 98,001.00 | 43,001.00 | 4,128.58 | 52,958.58 | 123.16% | 2020年09月30日 | 5,084.66 | 5,084.66 | 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 | 否 | 7,800.00 | 7,800.00 | 2,518.69 | 8,081.44 | 103.61% | 2020年12月31日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 终端精细化管理及品牌建设 | 是 | 44,960.00 | 65,351.88 | - | 67,555.59 | 103.37% | 2018年12月31日 | 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 | - | 8,316.3 | 101.64% | 2017年12月31日 | 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 | 100.00% | 2018年08月30日 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 183,012.19 | 183,182.05 | 6,647.27 | 196,918.44 | -- | -- | 5,084.66 | 5,084.66 | -- | -- |
| 合计 | -- | 183,012.19 | 183,182.05 | 6,647.27 | 196,918.44 | -- | -- | 5,084.66 | 5,084.66 | -- | -- |

| | |
|---------------------------|--|
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>1. 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。</p> <p>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。</p> <p>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。截至 2020 年 9 月 30 日，四号厂房主要生产设备已投入使用并完成转固，达到预定可使用状态。截至 2020 年 12 月 31 日，四期建设项目整体全部投入使用并完成转固。</p> <p>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。</p> |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 适用 以前年度发生 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。 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 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。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 截至报告发出日，因全部募集资金投资项目已完成，剩余尚未使用的募集资金已转出补充流动资金，全部募集资金专户已注销。 |
| 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

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大股权产。

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------------|------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 广东佰嘉药业有限公司 | 子公司 | 负责“健力多”、“健安适”等品牌的管理与运营 | 13,330,000.00 | 746,475,977.42 | 333,472,438.19 | 1,628,468,183.92 | 129,020,586.81 | 105,420,773.67 |
| 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 | 919,483,438.32 | 175,258,369.22 | 3,297,612,502.74 | 36,547,993.63 | 2,964,194.94 |
| 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 | 2,129,874,669.71 | 1,885,469,541.26 | 567,074,613.40 | -11,126,591.42 | -7,466,954.67 |
| 香港佰瑞有限公司 | 子公司 | VDS 的采购、销售、进出口贸易，以及管理资本等 | 122,467,650.00 | 768,538,607.04 | 210,687,072.89 | 4,780,937.83 | 359,168,477.92 | 365,432,734.11 |

注：“健甘适”于 2020 年 12 月 4 日改名为“健安适”。

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 |
|--------------|----------------|---|
| 佰傲药业（珠海）有限公司 | 新设 | 主要负责“Life-Space”、“Pentavite”的国内业务，以及“健视 |

| | | |
|---|------|--|
| | | 佳”等系列产品的运营 |
| 佰汇（香港）控股有限公司 | 新设 | 用于持有海外资产，同时充当境外资金归集平台 |
| BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 新设 | 作为公司国际业务中心 |
| HONGKONG LIFE-SPACE COMPANY LIMITED | 新设 | 负责“Life-Space”部分海外市场的拓展、销售与市场支持 |
| PENTAVITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 新设 | 负责“Pentavite”部分海外市场的拓展、销售与市场支持 |
| 广州琥瑞医药投资有限公司 | 新设 | 主要作为药品板块的投资控股公司 |
| 广州琥瑞医药科技发展有限公司 | 新设 | 主要用于持有 OTC 批文及委外加工 |
| 广州食尚说食品投资有限公司 | 新设 | 主要作为功能食品板块的投资控股公司 |
| 珠海食代说食品有限公司 | 新设 | 主要作为功能食品板块的运营公司 |
| 二十八辰（广东）网络科技有限公司 | 新设 | 主要负责二十八辰、健力多、健视佳、健安适、维满 C 等子品牌合集旗舰店的运营 |
| 健之宝营养生物科技（中国）有限公司 | 注销 | 未对公司整体生产经营和业绩产生重大影响 |
| 广州麦优网络科技有限公司 | 投资取得 | 主要负责“汤臣倍健”品牌电商渠道运营 |
| 广州麦浪网络科技有限公司 | 投资取得 | 主要负责“汤臣倍健”品牌电商渠道运营，以及私域流量的运营 |
| 广州轻乐健康科技有限公司 | 投资取得 | 主要负责“健乐多”品牌电商渠道运营 |
| 麦优（香港）有限公司 | 投资取得 | 主要负责“Life-Space”品牌在跨境电商平台的运营 |
| 麦浪（香港）有限公司 | 投资取得 | 主要负责“Life-Space”品牌在跨境电商平台的运营 |

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

近年来，国家层面相继发布《“健康中国 2030”规划纲要》、《关于实施健康中国行动的意见》、《健康中国行动（2019-2030 年）》等文件，部署实施健康中国战略，不断加大对大健康产业的扶持力度。营养保健食品行业作为大健康产业的重要支柱逐渐被社会重视。

随着“大健康”理念的兴起、全国居民人均可支配收入的增加、消费升级和人口老龄化，叠加突如其来的疫情，不断改变和深化国人的健康观念，由此衍生出巨大的健康市场需求，营养保健食品行业前景和细分领域未来增长空间可期。同时，膳食营养补充剂作为营养保健食品行业的细分行业，在国内起步较晚，居民使用膳食营养补充剂的习惯尚未完全建立，产品的普及率和人均消费远低于发达国家水平，未来的市场上升空间巨大。

在行业规模扩大、市场需求提升的同时，行业新规不断出台，监管日趋规范。运动式整治和政策调整带来的相关阵痛，以及由此对中国膳食营养补充剂产生的波及将长时间存在。公司作为中国膳食营养补充剂行业的标杆企业，将常态化面对和解决相关问题，主动适应变化和趋势，引领行业持续健康发展。

（二）公司发展战略

公司坚持一路向“C”，为用户健康创造价值的企业战略。一路向“C”核心战略背后的逻辑是认同商业的本质正从传统的“买卖”关系过渡到“服务”关系，从简单的卖产品，到卖“产品+内容+服务+体验”。公司将始终坚持“诚信比聪明更重要”八大质量控制理念，围绕消费者健康业务，以膳食营养补充剂为中心，向上延伸至非处方药，向下延伸至功能食品，不断为用户健康创造价值并达成战略目标。

围绕一路向“C”的核心战略，公司坚定实施“科学营养”的研发、产品、品牌等经营战略，以极致的科学精神，打造极致的科学营养产品力，致力于成为以科技力驱动的新营养生态建设者，引领行业的升级发展。

（三）公司 2021 年经营计划

2021 年作为公司 2021-2023 新三年规划的开局之年，是蜕变创新、夯实基础的关键一年。公司手握“VDS 行业较大增长空间”和“行业龙头地位”两大硬核优势，更要率先突破，从裂变走出蜕变，实现业务扩盘和持续较快增长。2021 年，公司将采取积极进取的策略，坚定实施“科学营养”战略：“破”“立”结合，持续深入打破惯性和机械化，建立更加具有创新性、柔性、敏捷、高效的组织架构和运营决策机制。通过创新、速度、年轻化变革以打造公司面对未来的新的核心竞争优势，打造不一样的汤臣倍健。

1、主要经营目标

2021 年，公司计划实现营业收入同比增长 30%，开启新一轮的增长周期；销售费用率将维持过往三年水平，并通过精准营销、降本增效等措施确保稳中略降。

上述目标受未来经营环境影响存在一定的不确定性，并不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

2、主要经营计划

（1）聚焦战略重点，持续构建公司独特核心竞争优势

2021 年公司将围绕四大既定代表公司未来的战略项目，持续推动业务创新，布局未来。

①坚定实施科学营养战略，以科技实力驱动升级发展

作为全球膳食营养补充剂行业领先企业，公司依托现代营养科学，建立了全面的膳食营养补充剂科学体系。2021 年，公司将围绕既定的“科学营养”战略，以科技实力驱动升级发展，持续打造不一样的产品科技力和差异化竞争优势。

在目前已获得 60 多项原料及配方等发明专利的基础上，2021 年公司将全面升级自主核心技术和自有专利原料的研发战略，并作为长期策略持续执行。通过自主研发的方式，形成具有公司自主知识产权的原料，实现部分原料的品牌化、专属化。在干血斑检测技术、个性化维生素、内

稳态体系研究等领域，不断开发极致的科学营养产品；同时注重科技和消费趋势的结合，在年轻化创新机制下孕育从科技内涵、产品形态、外在包装等具有创新力和竞争力的产品，不断创造和满足新的消费需求。此外，创建以科学为核心的品牌竞争力，以科技实力赋能品牌差异化，传递科学营养的产品价值和品牌价值，切实落地科学营养品牌战略升级，实现从产品营销到价值营销、从全球原料到科学营养时代的品牌力进阶。

②聚焦全营销链数字化，持续推动全链路数字化

2021 年公司将立足于更高的战略方向，持续推动全链数字化，重点聚焦全营销链数字化，进一步构建全渠道的业务在线化、数字化，赋能渠道合作伙伴数字运营能力，提升公司和渠道商的业务协作和策略协同。未来通过对全营销链数字化、电商数字化、超级供应链等的全面结合和持续打造，提升全链路运营效率和协同共赢，最终实现对公司传统业务板块的全面数字化改造和赋能。

③持续打造快速反应的柔性供应链

着眼于对用户不确定和个性化需求的快速满足，公司启动建立“快速反应的柔性供应链”，实现用户体验和企业总效率、效益的双盈。2021年，公司将联合第三方重点聚焦自建电商仓储和物流系统，实现线上 to B 和 to C 的数据闭环。同时，通过厂边厂和原辅料寄售等变革，降低原辅料和包装材料的响应周期。联合供应商打造专供原料及原料品牌，打造公司技术差异化竞争优势，助力“科学营养”战略实施。

④持续推进用户资产运营

公司将持续坚定实施用户资产运营，2021 年从“小而尖”的用户经营模式上继续攻坚，为品牌（品类）构建“超级用户池”，真正赋能品牌；线下启动“新零售”项目。

2、打破现有组织惯性，建立更具创新、年轻、高效的柔性化组织

2021 年，着眼于公司的长远战略、未来的行业趋势和因应市场变化，公司将持续深入打破一直以来固定的组织架构，在一定范围内通过运用科技创新的手段和工具，从人员的分工协作到作业流程到组织创新，逐步建立更加开放、动态的柔性化组织结构。在 2020 年激活“人”的基础上，2021 年公司将再破传统的用人、培养人、激励人、考核人等机制，建立更加创新灵活的人力资源管理模式。在部分业务模块持续建立以项目制为中心的决策程序，继续探索跨部门跨专业的柔性工作机制；持续推动公司核心业务组织架构的年轻化变革；为匹配和承担公司战略规划实施所需的重大创新引领职责，正式转变 KPI 为以“重大创新项目和重大攻坚项目”为核心的设置指标；建立各经营项目核心经营团队的长期激励机制等，在创新和变化中激发组织新动能，推动组织和运营的高效化、年轻化和柔性化。

3、全面布局高潜细分市场，多引擎推动主业增长

2021 年，公司将布局更多大单品新赛道，全面布局高潜细分市场，同时以两大形象产品和两大明星产品多引擎推动主业增长。公司将推出新的大单品“舒百宁”并不断完善大单品矩阵，卡位高潜功能细分品类。同时，主品牌“汤臣倍健”继续将蛋白粉和多种维生素矿物质片作为形

象产品双拳出击，持续夯实主品牌形象。以牛乳初加钙咀嚼片和褪黑素作为明星产品，带动细分品类实现持续高速增长。

4、加大业务渗透深度，确立 Life-space 可持续发展能力

在 Life-space 业务逐步复苏的基础上，2021 年公司继续加大业务渗透，着力打造其可持续发展能力。在中国市场，进一步深化 Life-Space 多渠道布局，深耕中国活性营养补充剂大品类市场，逐步打造和引领品类发展路径。在澳洲市场，按计划推进生产基地建设，为全球生意拓展提供供应端的支持和助力；稳步推进品牌建设和消费者教育，加快整合代购渠道并优化出口经销商管理结构，提升渠道管理能力。同时，加大 Life-space 在国际市场的布局和拓展，提高对国际市场的渗透率。

5、建立功能食品全渠道一体化运营模式

2020 年，公司正式布局功能食品业务并推出了“每日每加”等功能食品品牌，并将其定位于公司第一个线上线下全融合项目，实行独立的研发、生产、供应和销售体系，并对全渠道进行统一策划和运营。2021 年，公司将针对功能食品业务建立独立的业务体系及零售网络体系，同时优化现有销售模式，打开公司业务成长新空间。

6、推动工厂升级，打造智能敏捷型工厂

2021 年公司将通过数字化推动智能工厂升级，通过信息化助力超级供应链落地。建设柔性化、数字化、无尘化的柔性生产线，持续提高响应速度；实现生产全过程、全维度、全要素的数字化和智能化。此外，作为国家 AAAA 级旅游景区，2021 年透明工厂景区将重点提升景区知名度，创造沉浸式、科技智能的用户体验，将景区打造为珠海市的城市名片，不断提高公司的企业价值和社会价值。

（四）公司可能面对的风险

公司可能面临的风险及应对措施已在本报告中“第一节 重要提示、目录和释义”中予以描述。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------|------|------|--------|--|--------------------------|---------------------------------|
| 2020-03-13 | 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 年年度经营情况及 2020 年发展展望 | 巨潮资讯网 2020 年 3 月 13 日投资者关系活动记录表 |
| 2020-03-19 | 全景网 | 其他 | 个人 | 参加网上业绩说明会的投资者 | 2019 年年度经营情况及 2020 年发展展望 | 巨潮资讯网 2020 年 3 月 19 日投资者关系活动记录表 |

| | | | | | | |
|------------|-------------|------|-------|--|---------------------|----------------------------------|
| 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、财务指标变动原因、渠道情况等 | 巨潮资讯网 2020 年 4 月 7 日投资者关系活动记录表 |
| 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（Maurien Yau）、华夏基金（林青泽、孙轶佳）等 | 2020 年第一季度经营情况等 | 巨潮资讯网 2020 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表 |
| 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 | 巨潮资讯网 2020 年 5 月 27 日投资者关系活动记录表 |
| 2020-08-04 | 广州富力丽思卡尔顿酒店 | 其他 | 机构、个人 | 安信基金（陈振宇、林焜），东方证券资管（王延飞、王焯），易方达基金（梁裕宁、王俊杰），复星保德信（朱怡琳），高毅资产（方振、王潇），华夏基金（崔良旭），华安基金（李晓峥），华富基金（卞美莹）等 | 2020 年半年度经营情况等 | 巨潮资讯网 2020 年 8 月 4 日投资者关系活动记录表 |
| 2020-10-14 | 公司会议室 | 实地接待 | 机构 | 中信产业基金（毛卫）、东方证券资管（王延飞、周杨、王焯）、中金公司（吕若晨） | 渠道情况、品牌推广、费用投放等 | 巨潮资讯网 2020 年 10 月 14 日投资者关系活动记录表 |
| 2020-10-29 | 电话会 | 电话沟通 | 机构 | 东方证券资管（钱思佳、李响、王焯、周杨），汇添富基金（陈潇扬、郑慧莲、杨璿），上投摩根基金（刘健、李博、黄伟轩），富国基金（郭舒洁）等 | 2020 年第三季度经营情况等 | 巨潮资讯网 2020 年 10 月 29 日投资者关系活动记录表 |
| 2020-11-17 | 公司会议室 | 实地接待 | 机构 | 财通基金（王朝宁）、华泰证券自营（刘鑫）、西藏趣合投资（纪双陆）、广东竣弘投资（李晋艺）等 | 费用投放、LSG 情况等 | 巨潮资讯网 2020 年 11 月 17 日投资者关系活动记录表 |

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司落实中国证监会《关于进一步明确与细化上市公司利润分配政策的指导性意见》及深交所相关要求，结合公司2012年制定的《分红管理制度》以及2017年制定的《分红回报规划》(2017年-2019年)，对2019年度实施每10股派发人民币3.60元现金(含税)的利润分配方案。公司现金分红政策的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关决策程序完备，独立董事尽职履责，充分维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： 公司 2019 年度利润分配方案是严格按照《公司章程》相关规定执行，经公司 2019 年年度股东大会审议通过，并在规定时间内按决议严格实施。

分红标准和比例是否明确和清晰： 公司最新的《公司章程》第二百一十三条，明确规定了公司进行利润分配的原则、方式、条件以及利润分配政策的决策机制和审批程序等，符合中国证监会对于上市公司股利分配政策的最新要求，分红标准和比例明确、清晰。

相关的决策程序和机制是否完备： 公司《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》已经公司第四届董事会第三十三次会议、第四届监事会第十九次会议和 2019 年年度股东大会审议通过，履行了相关决策程序，并于 2020 年 4 月 14 日完成了权益分派的实施。

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： 独立董事认为：公司《关于公司 2019 年度利润分配预案的议案》符合公司实际情况，公司最近三年现金分红比例超过了最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十，没有违反《公司法》和《公司章程》的有关规定，未损害公司股东尤其是中小股东的利益，有利于公司的正常经营和健康发展。

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： 公司利润分配决策程序和机制完备，切实保证了全体股东的利益。

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

| | |
|--------------------|------|
| 每 10 股送红股数 (股) | 0 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 7.00 |
| 每 10 股转增数 (股) | 0 |

| | |
|-------------------------|------------------|
| 分配预案的股本基数（股） | 1,581,020,554 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 1,106,714,387.80 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | - |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 1,106,714,387.80 |
| 可分配利润（元） | 1,539,574,079.27 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00% |

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经 2021 年 3 月 5 日召开的第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议审议通过《关于公司 2020 年年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 1,581,020,554 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 7.00 元现金（含税）。

如在分配方案披露至实施期间因新增股份上市、股权激励授予行权、股份回购等事项发生变化的，可分配比例将按照现金分红总额固定不变的原则进行相应调整。

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

(1) 2019 年 3 月 22 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 1,469,271,880 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 5.00 元现金（含税），并于 2019 年 4 月 3 日实施完成。

(2) 2020 年 3 月 12 日，公司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《关于公司 2019 年年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 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）。本次利润分配预案尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议通过后实施。

(3) 2021 年 3 月 5 日，公司第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议审议通过了《关于公司 2020 年年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 1,581,020,554 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币 7.00 元现金（含税）。本次利润分配预案尚需提交公司 2020 年年度股东大会审议通过后实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额 (含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 | 以其他方式现金分红的金额 |
|--------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| 2020 年 | 1,106,714,387.80 | 1,524,251,245.95 | 72.61% | - |
| 2019 年 | 569,697,319.44 | -355,889,615.46 | -160.08% | - |
| 2018 年 | 734,408,940.00 | 1,002,184,999.85 | 73.28% | - |

| 分红年度 | 现金分红金额 (含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润 | 现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 | 以其他方式 (如回购股份) 现金分红的金额 | 以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的 | 现金分红总额 (含其他方式) | 现金分红总额 (含其他方式) 占合并报表中归属于上市公司普通股 |
|------|----------------|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| | | | | | | | |

| | | | | | 净利润的比例 | | 股东的净利润的比率 |
|--------|------------------|------------------|----------|---|--------|------------------|-----------|
| 2020 年 | 1,106,714,387.80 | 1,524,251,245.95 | 72.61% | - | - | 1,106,714,387.80 | 72.61% |
| 2019 年 | 569,697,319.44 | -355,889,615.46 | -160.08% | - | - | 569,697,319.44 | -160.08% |
| 2018 年 | 734,408,940.00 | 1,002,184,999.85 | 73.28% | - | - | 734,408,940.00 | 73.28% |

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺来源 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------|---|----------------------|---|------------|------|--------------------|
| 资产重组时所作承诺 | 交易对方 Irene Messer、Alan Messer、Craig Silbery | 关于提供资料真实、准确、完整的承诺 | 1、本人在《股份出售协议》附件三（卖方保证）中的对出售股份、卖方主体资格、公司信息、财务状况表、资产、账簿及记录、房产、知识产权、IT 系统、合同和其他承诺、员工、授权及许可、诉讼、税务、保险、合规及信息的准确性等方面的保证在《股份出售协议》约定的基础上均为真实、准确、完整的。 2、若违反前述保证，本人将依据《股份出售协议》的约定承担相应的违约责任。 | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 汤臣倍健股份有限公司 | 关于本次重大资产购买不构成关联交易的承诺 | 1、本次交易的交易对方及标的公司与本公司、本公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东均不存在《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2018 年修订）》第十章规定的关联关系，本次交易不构成关联交易； 2、本次交易完成前，交易对方及标的公司与本公司、本公司控股股东、实际控制人及控制的关联企业均不存在任何交易； 3、本次交易不会导致本公司产生新的关联交易。 | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 汤臣倍健股份有限公司 | 关于本次重大资产购买的其他承诺 | 1、本公司为合法设立、独立经营并以其全部资产为限对债务承担责任的独立法人，本公司股票已于 2010 年 12 月在深圳证券交易所上市。本公司依法有效存续，不存在破产、解散、清算以及其他根据现行有效的法律、法规、规章、规范性文件及公司章程的规定须终止的情形，具有相关法律、法规、规章和规范性文件规定的上市公司以支付现金方式购买资产的主体资格。 2、截至本函出具日，公司业务经营已取得相关批准和许可，本公司的经营方式符合相关法律法规的规定。 3、本次交易符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定。 4、本次交易不会导致上市公司不符合股票上市条件。 5、本次交易所涉及的资产定价合法、合规及公允，不存在损害上市公司和股东合法权益的情形。 6、本次交易系以现金方式认购 LSG 的全部股份，权属清晰，相关债权债务处理合法，在相关法律程序和先决条件得到适当履行的情形下，标的资产过户或转移将不存在法律障碍。 7、本次交易有利于上市公司增强持续经营能力，不存在可能导致上市公司重组后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形。 8、本次交易完成后，本公司的实际控制人未发生变化；本公司在业务、资 | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |

| | | | | | |
|------------------|-------------------|--|-------------------|-------------|---------------------------|
| | | <p>产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易，符合中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定。</p> <p>9、本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，制定了相应的管理制度，组织机构健全。上市公司上述规范法人治理的措施不因本次交易而发生重大变化，本次交易完成后，上市公司将继续依据《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等法律法规的要求，进一步规范、完善公司法人治理结构，提升整体经营效率、提高公司盈利能力，遵守中国证监会等监管部门的有关规定，保持上市公司健全、有效的法人治理结构，规范上市公司运作。</p> <p>10、本公司现行有效的公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则之内容符合相关法律、法规及规范性文件的规定；本公司最近三年股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及其签署符合有关法律、法规、规范性文件和本公司公司章程的规定，合法有效；本公司股东大会最近三年对董事会的授权符合相关法律、法规、规章、规范性文件和本公司公司章程的规定，合法、合规、真实、有效；本公司最近三年的重大决策合法、合规、真实、有效。</p> <p>11、本公司为本次交易所提供的申请文件、信息及出具的说明均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。</p> <p>12、本公司向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>13、本公司已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。</p> <p>14、本公司最近十二个月内不存在未履行向投资者作出的公开承诺的情形。</p> <p>15、本公司最近三十六个月内不存在因违反工商、税务、环保、劳动及社会保障、质量监督或土地等方面法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证监会的行政处罚的情形；最近十二个月内不存在受到证券交易所的公开谴责的情形；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。</p> <p>16、截至本函出具之日，本公司不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。</p> <p>17、本公司控股股东、实际控制人最近十二个月内不存在因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚的情形。</p> <p>18、本公司现任董事、监事和高级管理人员具备法律、行政法规和规章规定的任职资格，不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百四十六条、第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为；最近三十六个月内不存在受到中国证监会的行政处罚的情形、最近十二个月内不存在受到证券交易所的公开谴责的情形；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形；不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。</p> <p>19、本公司与本次交易有关的独立财务顾问、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人之间不存在直接或间接的股权关系、关联关系、一致行动情况或利益输送情形。</p> <p>20、本公司不存在严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。</p> <p>21、本公司承诺不存在泄露本次交易内幕信息以及利用本次交易信息进行内幕交易的情形。</p> | | | |
| <p>资产重组时所作承诺</p> | <p>汤臣倍健股份有限公司</p> | <p>关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺（重大资产购买/发行股份购买资产）</p> <p>一、有效防范即期回报被摊薄风险的措施</p> <p>1、稳步推进并实施公司的经营开拓战略，坚持创新并完善公司设计理念，提高公司市场竞争力及市场占有率，增加公司营业收入。公司将引进优秀人才，为提高公司的经营效率提供智力支持；并继续关注客户需求，通过不断创新来满足客户的需求，提升客户体验。同时，公司将关注市场变化趋势，把握市场机遇，提高市场份额并扩展相关市场。</p> <p>2、进一步完善公司治理，为公司持续稳健发展提供结构保障和制度保障。公司将严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律、法规和规范性文件的要求，进一步提高经营管理水平，不断完善公司治理结构，确保投资者能够充分行使投资者的权利，董事会能够按照公司章程</p> | <p>2018/07/12</p> | <p>长期有效</p> | <p>截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。</p> |

| | | | | |
|------------------|-------------------|---|-------------------|---------------------------------------|
| | | <p>的规定行使职权，做出科学、合理的决策；独立董事能够独立履行职责，保护公司尤其是中小投资者的合法权益，为公司的持续稳定发展提供科学有效的治理结构和制度保障。</p> <p>二、提高投资者回报的承诺</p> <p>为切实维护投资者的合法权益，公司已经按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的要求，在汤臣倍健《公司章程》、《汤臣倍健股份有限公司分红管理制度》等文件中作了相应的制度安排，并制定了《汤臣倍健股份有限公司分红回报规划（2017 年-2019 年）》，建立了健全有效的投资者回报机制。在符合利润分配的情况下，公司将实施积极的利润分配政策，积极实施对投资者的利润分配，提升对投资者的回报。</p> <p>三、约束措施</p> <p>公司在本次交易完成后，于每季度就本承诺的遵守情况进行核查，如发现违反本承诺情形的，公司将制定改正措施，并积极落实相关措施。公司将采取有效措施保护全体投资者特别是中小投资者，并保证本承诺的措施得到有效地遵守。</p> | | |
| <p>资产重组时所作承诺</p> | <p>汤臣倍健股份有限公司</p> | <p>关于本次发行股份购买资产的其他承诺</p> <p>1、本公司为合法设立、独立经营并以其全部资产为限对债务承担责任的独立法人，本公司股票已于 2010 年 12 月在深圳证券交易所上市。本公司依法有效存续，不存在破产、解散、清算以及其他根据现行有效的法律、法规、规章、规范性文件和《公司章程》的规定须终止的情形，具有相关法律、法规、规章和规范性文件规定的上市公司以支付现金方式购买资产的主体资格。</p> <p>2、截至本函出具日，本公司业务经营已取得相关批准和许可，本公司的经营方式符合相关法律法规的规定。</p> <p>3、本次发行股份购买资产符合国家产业政策和有关环境保护、土地管理、反垄断等法律和行政法规的规定。</p> <p>4、本次发行股份购买资产不会导致上市公司不符合股票上市条件。</p> <p>5、本次发行股份购买资产所涉及的资产定价合法、合规及公允，不存在损害上市公司和股东合法权益的情形。</p> <p>6、本次发行股份购买资产系以发行股份方式购买标的资产，标的资产不存在权属争议或潜在的权属纠纷，权属清晰，相关债权债务处理合法。</p> <p>7、本次发行股份购买资产有利于上市公司增强持续经营能力，不存在可能导致上市公司重组后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形。</p> <p>8、本次发行股份购买资产完成后，本公司的实际控制人未发生变化；本公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公平的关联交易，符合中国证券监督管理委员会关于上市公司独立性的相关规定。</p> <p>9、本公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等组织机构，制定了相应的管理制度，组织机构健全。上市公司上述规范法人治理的措施不因本次发行股份购买资产而发生重重大变化，本次发行股份购买资产完成后，上市公司将继续依据《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等法律法规的要求，进一步规范、完善公司法人治理结构，提升整体经营效率、提高公司盈利能力，遵守中国证监会等监管部门的有关规定，保持上市公司健全、有效的法人治理结构，规范上市公司运作。</p> <p>10、本公司现行有效的《公司章程》、股东大会议事规则、董事会议事规则和监事会议事规则之内容符合相关法律、法规及规范性文件的规定；本公司最近三年股东大会、董事会、监事会的召开、决议内容及其签署符合有关法律、法规、规范性文件和本公司《公司章程》的规定，合法有效；本公司股东大会最近三年对董事会的授权符合相关法律、法规、规章、规范性文件和本公司《公司章程》的规定，合法、合规、真实、有效；本公司最近三年的重大决策合法、合规、真实、有效。</p> <p>11、本公司为本次发行股份购买资产所提供的申请文件、信息及出具的说明均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。</p> <p>12、本公司向参与本次发行股份购买资产的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> | <p>2018/07/12</p> | <p>长期有效</p> <p>截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。</p> |

| | | | | | | |
|-----------|-----------------|-------------------------------|--|------------|------|--------------------|
| | | | <p>13、本公司已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。</p> <p>14、本公司最近十二个月内不存在未履行向投资者作出的公开承诺的情形。</p> <p>15、本公司最近三十六个月内不存在因违反工商、税务、环保、劳动及社会保障、质量监督或土地等方面法律、行政法规、规章受到行政处罚且情节严重，或者受到刑事处罚，或者因违反证券法律、行政法规、规章受到中国证监会的行政处罚的情形；最近十二个月内不存在受到证券交易所的公开谴责的情形；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。</p> <p>16、截至本函出具之日，本公司不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。</p> <p>17、本公司控股股东、实际控制人最近十二个月内不存在因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚的情形。</p> <p>18、本公司现任董事、监事和高级管理人员具备法律、行政法规和规章规定的任职资格，不存在违反《中华人民共和国公司法》第一百四十六条、第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为，或者最近三十六个月内不存在受到中国证监会的行政处罚的情形、最近十二个月内不存在受到证券交易所的公开谴责的情形；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形；不存在尚未了结或可以预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。</p> <p>19、本公司与本次发行股份购买资产有关的独立财务顾问、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构等中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人之间不存在直接或间接的股权关系、关联关系、一致行动情况或利益输送情形。</p> <p>20、本公司不存在严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。</p> | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 公司实际控制人、控股股东梁允超 | 关于所提供材料真实性、准确性及完整性的承诺（重大资产购买） | <p>1、保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>2、保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>3、保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>4、保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；</p> <p>5、如违反上述保证，将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 公司实际控制人、控股股东梁允超 | 关于避免同业竞争的承诺（重大资产购买/发行股份购买资产） | <p>1、在本人作为汤臣倍健的股东期间，本人及本人的关联方不拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与汤臣倍健及其子公司从事业务相同或相近的任何业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与汤臣倍健及其子公司从事业务相同或相近的任何业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等方式直接或间接从事与汤臣倍健及其子公司构成竞争的业务；</p> <p>2、在本人作为汤臣倍健的股东期间，如本人及本人控制的企业现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与汤臣倍健及其子公司经营的业务产生竞争，则本人及本人控制的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入汤臣倍健或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与汤臣倍健主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争；</p> <p>3、在本人作为汤臣倍健的股东期间，若本人及本人的关联方违反上述承诺的，将立即停止与汤臣倍健及其子公司构成竞争之业务，并采取必要措施予以纠正补救；同时对因本人及本人关联方未履行本承诺函所作的承诺而给汤臣倍健及其子公司造成一切损失和后果承担赔偿责任。</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 公司实际控制人、控股股东梁允超 | 关于保持汤臣倍健股份有限公司独立性的承诺 | <p>一、在本次交易完成后，保证汤臣倍健的独立性符合《上市公司重大资产重组管理办法》关于“有利于上市公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与实际控制人及其关联人保持独立，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定”的要求，保证汤臣倍健人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立；</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |

| | | | | | |
|-----------|-----------------|---|------------|------|--------------------|
| | | <p>(重大资产购买/发行股份购买资产)</p> <p>(一) 关于保证汤臣倍健人员独立</p> <p>1、保证汤臣倍健的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人控制的其他企业领薪；保证汤臣倍健的财务人员不在本人控制的其他企业中兼职、领薪；</p> <p>2、保证汤臣倍健拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本人及本人控制的其他企业。</p> <p>(二) 关于保证汤臣倍健财务独立</p> <p>1、保证汤臣倍健建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度；</p> <p>2、保证汤臣倍健独立在银行开户，不与本人及本人控制的其他企业共用一个银行账户；</p> <p>3、保证汤臣倍健依法独立纳税；</p> <p>4、保证汤臣倍健能够独立做出财务决策，不干预其资金使用；</p> <p>5、保证汤臣倍健的财务人员不在本人控制的其他企业双重任职。</p> <p>(三) 关于汤臣倍健机构独立</p> <p>保证汤臣倍健依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本人控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。</p> <p>(四) 关于汤臣倍健资产独立</p> <p>1、保证汤臣倍健具有完整的经营性资产；</p> <p>2、保证不违规占用汤臣倍健的资金、资产及其他资源。</p> <p>(五) 关于汤臣倍健业务独立</p> <p>保证汤臣倍健拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；尽量减少本人及本人控制的其他企业与汤臣倍健的关联交易；若有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、汤臣倍健公司章程等规定，履行必要的法定程序。</p> <p>二、保证不利用汤臣倍健控股股东、实际控制人地位损害汤臣倍健及其中小股东的利益，在遇有与本人自身利益相关的事项时，将采取必要的回避措施。</p> <p>三、最近十二个月内不存在因违反证券法律、行政法规、规章，受到中国证监会的行政处罚，或者受到刑事处罚的情形；目前不存在尚未了结或可预见的重大诉讼、仲裁、行政处罚案件。</p> | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 公司实际控制人、控股股东梁允超 | <p>关于重大资产重组摊薄即期回报的承诺/关于发行股份购买资产摊薄即期回报的承诺</p> <p>1、本人承诺，不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺，对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺，不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺，支持由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、本人承诺，如公司未来实施股权激励，本人将支持公司公布的股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、本人承诺，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>7、本人承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>8、本人将根据未来中国证监会、深圳证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 公司实际控制人、控股股东梁允超 | <p>关于规范关联交易的承诺 (重大资产购买/发行股份购买资产)</p> <p>1、本人及本人关联人将杜绝一切非法占用汤臣倍健及其子公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求汤臣倍健向本人及本人投资或控制的其他企业提供任何形式的担保；</p> <p>2、本人及本人的关联人将尽可能地避免和减少与汤臣倍健及其子公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照汤臣倍健《公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害汤臣倍健及其子公司、其他股东的合法权益；</p> <p>3、若违反上述声明和保证，本人将对因前述行为而给汤臣倍健及其子公司造成的损失向汤臣倍健进行赔偿。</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 公司实际控制人、控股股东梁允超 | <p>关于所提供材料真实性、准确性及完</p> <p>1、保证为本次发行股份购买资产所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>2、保证向参与本次发行股份购买资产的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------------------|--------------------------------|--|------------|------|--------------------|
| | | 整性的承诺（发行股份购买资产） | 资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 3、保证为本次发行股份购买资产所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 4、保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项； 5、如本次发行股份购买资产因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人不转让在汤臣倍健拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交汤臣倍健董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的注册信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的注册信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份；如调查结论发现存在违法违规情节，本人自愿将锁定股份用于相关投资者赔偿安排；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给汤臣倍健或者投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任； 6、如违反上述保证，本人将承担法律责任。 | | | 诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 公司董事、监事和高级管理人员 | 关于本次重大资产购买不构成关联交易的承诺 | 1、本次交易的交易对方及标的公司与本公司、本公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东均不存在《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2018 年修订）》第十章规定的关联关系，本次交易不构成关联交易； 2、本次交易完成前，交易对方及标的公司与本公司、本公司控股股东、实际控制人及控制的关联企业均不存在任何交易； 3、本次交易不会导致本公司产生新的关联交易。 | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 公司董事、监事和高级管理人员 | 关于所提供材料真实性、准确性及完整性的承诺（重大资产购买） | 1、保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 2、保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 3、保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 4、保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项； 5、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，保证暂停转让本人在汤臣倍健拥有权益的股份； 6、如违反上述保证，将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。 | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 公司董事、监事和高级管理人员 | 关于未受处罚的承诺（重大资产购买/发行股份购买资产） | 1、本人不存在违反《公司法》第一百四十六条、第一百四十七条、第一百四十八条规定的行为； 2、本人最近三十六个月内，未受到中国证监会的行政处罚； 3、本人最近十二个月内，未受到证券交易所的公开谴责； 4、本人不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形； 5、本人不存在尚未了结的或可以合理预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件，亦不存在涉及刑事诉讼的情况。 | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 汤臣倍健股份有限公司，公司董事、监事和高级管理人员 | 本次发行股份购买资产不构成关联交易的承诺 | 本次发行股份购买资产的交易对方与本公司、本公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东均不存在《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2018 年修订）》第十章规定的关联关系，本次发行股份购买资产不构成关联交易。 | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 公司董事、监事和高级管理人员 | 关于提供材料真实性、准确性及完整性的承诺（发行股份购买资产） | 1、保证为本次发行股份购买资产所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 2、保证向参与本次发行股份购买资产的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； 3、保证为本次发行股份购买资产所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏； | 2018/12/21 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------------|---------------------------------|---|------------|------|---------------------|
| | | 产) | 完整的, 不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏; 4、保证已履行了法定的披露和报告义务, 不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项; 5、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的, 在形成调查结论以前, 本人不转让在汤臣倍健拥有权益的股份, 并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交汤臣倍健董事会, 由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定; 未在两个交易日内提交锁定申请的, 授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的注册信息和账户信息并申请锁定; 董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的注册信息和账户信息的, 授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份; 如调查结论发现存在违法违规情节, 本人自愿将锁定股份用于相关投资者赔偿安排; 如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给汤臣倍健或者投资者造成损失的, 本人将依法承担赔偿责任; 6、如违反上述保证, 本人将承担法律责任。 | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 公司董事、高级管理人员 | 关于公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺(重大资产购买) | 1、本人承诺, 不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采取其他方式损害公司利益; 2、本人承诺, 对本人的职务消费行为进行约束; 3、本人承诺, 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动; 4、本人承诺, 支持由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩; 5、本人承诺, 如公司未来实施股权激励, 本人将支持公司公布的股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩; 6、本人将根据未来中国证监会、深圳证券交易所等监管机构出台的相关规定, 积极采取一切必要、合理措施, 使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。 | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末, 承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 公司董事、高级管理人员 | 关于重大资产重组摊薄即期回报的承诺 | 1、本人承诺, 不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采取其他方式损害公司利益; 2、本人承诺, 对本人的职务消费行为进行约束; 3、本人承诺, 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动; 4、本人承诺, 支持由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩; 5、本人承诺, 如公司未来实施股权激励, 本人将支持公司公布的股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。 6、本人将根据未来中国证监会、深圳证券交易所等监管机构出台的相关规定, 积极采取一切必要、合理措施, 使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。 | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末, 承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 公司董事、高级管理人员 | 关于公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺(发行股份购买资产) | 1、本人承诺, 不以无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采取其他方式损害公司利益; 本人承诺, 对本人的职务消费行为进行约束; 2、本人承诺, 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动; 3、本人承诺, 支持由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩; 4、本人承诺, 如公司未来实施股权激励, 本人将支持公司公布的股权激励的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩; 5、本人将根据未来中国证监会、深圳证券交易所等监管机构出台的相关规定, 积极采取一切必要、合理措施, 使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施。 | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末, 承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 中平国璟、嘉兴仲平、信德厚峡和信德敖东 | 关于提供资料真实、准确、完整的承诺(重大资产购买) | 1、本企业保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的, 不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏; 2、本企业保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料, 资料副本或复印件与其原始资料或原件一致; 所有文件的签名、印章均是真实的, 不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏; 3、本企业保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的, 不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏; 4、本企业保证已履行了法定的披露和报告义务, 不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项; 5、本企业承诺, 如违反上述保证, 将承担法律责任; 如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 给汤臣倍健或者投资者造成损失的, | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末, 承诺人遵守了上述承诺。 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------------|----------------------|--|------------|------|--------------------|
| | | | 本企业将依法承担赔偿责任。 | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 中平国璟、嘉兴仲平、信德厚 峡和信德敖东 | 关于提供材料真实性、准确性及完整性的承诺 | <p>1、本企业保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>2、本企业保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>3、本企业保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；</p> <p>4、本企业保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；</p> <p>5、本企业承诺，如违反上述保证，将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在形成调查结论以前，本企业不转让在汤臣倍健拥有权益的股份。如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给汤臣倍健或者投资者造成损失的，本企业将依法承担赔偿责任。</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 中平国璟、嘉兴仲平、信德厚 峡和信德敖东 | 关于股份锁定的承诺 | <p>若本企业取得对价股份时持续持有用于认购对价股份的资产不足 12 个月，则其通过本次交易取得的对价股份自本次交易涉及股份发行结束之日起 36 个月内不得转让，如本企业在上述期限内由于汤臣倍健送红股、转增股本等原因增持的汤臣倍健股份，亦应遵守上述约定；若本企业取得对价股份时持续持有用于认购对价股份的资产已满 12 个月，则其通过本次交易取得的对价股份自本次交易涉及股份发行结束之日起 12 个月内不得转让，如本企业在上述期限内由于汤臣倍健送红股、转增股本等原因增持的汤臣倍健股份，亦应遵守上述约定。</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 中平国璟、嘉兴仲平、信德厚 峡和信德敖东 | 关于规范关联交易的承诺 | <p>1、在本次交易之前，本企业与汤臣倍健不存在关联交易；</p> <p>2、本次交易完成后，本企业将按照《中华人民共和国公司法》等法律法规以及汤臣倍健《公司章程》的有关规定行使股东权利；</p> <p>3、本企业及所控制的企业今后原则上不与汤臣倍健发生关联交易，不会利用自身作为汤臣倍健股东之地位谋求与汤臣倍健在业务合作等方面获取优于市场第三方的权利；</p> <p>4、若违反上述声明和保证，本企业将对因前述行为而给汤臣倍健造成的损失向汤臣倍健进行赔偿。</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 中平国璟、嘉兴仲平、信德厚 峡和信德敖东 | 关于交易资产合法性的承诺 | <p>1、本企业对交易资产的出资不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反法律、法规及章程规定的其作为股东所应当承担的义务及责任的行为；</p> <p>2、本企业对交易资产拥有合法、完整的所有权，本企业真实持有该资产，不存在委托、信托等替他人持有或为他人利益而持有的情形；作为交易资产的所有者，本企业有权将交易资产转让给汤臣倍健；</p> <p>3、交易资产上不存在任何质押、担保，未被司法冻结、查封或设置任何权利限制，不存在法律法规或汤臣倍健章程所禁止或限制转让或受让的情形，也不存在可能引致诉讼或可能引致潜在纠纷的其他情形。在本企业与汤臣倍健签署的相关交易协议生效并执行完毕之前，本企业保证不就交易资产设置抵押、质押等任何第三人权利；</p> <p>4、本企业以交易资产认购汤臣倍健发行的股份，符合法律及合伙协议等有关规定，不存在法律障碍。</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 中平国璟、嘉兴仲平 | 关于关联关系和一致行动关系的承诺 | <p>1、截至本承诺函出具之日，本企业与汤臣倍健本次发行股份购买资产所聘请的相关中介机构及其具体经办人员不存在关联关系；</p> <p>2、本企业作为汤臣倍健股东，与交易对方嘉兴仲平国璟股权投资基金合伙企业（有限合伙）的实际控制人均为中国平安保险（集团）股份有限公司。除此之外，本企业及本企业执行事务合伙人、主要管理人与汤臣倍健及其控股股东以及董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系；</p> <p>3、中平国璟和嘉兴仲平的实际控制人均为中国平安保险（集团）股份有限公司；除此之外，在本次发行股份购买资产过程中及本次发行股份购买资产完成后，本企业及本企业执行事务合伙人、主要管理人与汤臣倍健及其控股股东以及董事、监事、高级管理人员之间不存在一致行动关系。</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |

| | | | | | | |
|-----------------|-------------------------------------|-------------------|---|------------|------|--------------------|
| 资产重组时所作承诺 | 信德厚峡、信德敖东 | 关于关联关系和一致行动关系的承诺 | <p>1、截至本承诺函出具之日，本企业与汤臣倍健本次发行股份购买资产所聘请的相关中介机构及其具体经办人员不存在关联关系；</p> <p>2、本企业作为汤臣佰盛股东，与交易对方广州信德厚峡股权投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人均为广发证券股份有限公司。除此之外，本企业及本企业执行事务合伙人、主要管理人与汤臣倍健及其控股股东以及董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系；</p> <p>3、信德厚峡和信德敖东的实际控制人均为广发证券股份有限公司，除此之外，在本次发行股份购买资产过程中及本次发行股份购买资产完成后，本企业及本企业执行事务合伙人、主要管理人与汤臣倍健及其控股股东以及董事、监事、高级管理人员之间不存在一致行动关系。</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 资产重组时所作承诺 | 中平国环、嘉德厚峡和信德敖东 | 关于本次发行股份购买资产的其他承诺 | <p>一、本企业系依据中国法律、在中国设立并有效存续的有限合伙企业，不存在根据法律法规或合伙协议需要终止或解散的情形，拥有与汤臣倍健签署本次发行股份购买资产涉及的相关协议和履行该等协议项下权利义务的合法主体资格。</p> <p>二、截至本承诺函出具之日，本企业及主要管理人员最近五年内，不存在以下情形：</p> <p>1、受过与证券市场相关的行政处罚，受过刑事处罚，或存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁情况，或未按期偿还大额债务；</p> <p>2、因涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查；本企业、本企业执行事务合伙人、实际控制人、主要管理人及上述主体所控制的企业泄露本次发行股份购买资产的内幕信息以及利用本次发行股份购买资产的信息进行内幕交易；本企业、本企业执行事务合伙人、实际控制人、主要管理人及上述主体所控制的企业因与本次发行股份购买资产有关的内幕交易被中国证券监督管理委员会行政处罚或者被司法机关追究刑事责任；</p> <p>3、未履行承诺；</p> <p>4、被中国证券监督管理委员会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分；</p> <p>5、除上述四项外，存在损害投资者合法权益和社会公共利益的其他重大违法行为。</p> <p>截至本承诺函出具之日，本企业及主要管理人员不存在尚未了结的或可预见的诉讼、仲裁或行政处罚案件。</p> <p>三、若违反上述承诺，本企业将承担法律责任，并承担因此而给汤臣倍健及其股东造成的一切损失。</p> | 2018/07/12 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 董事梁允超、汤晖、梁水生，监事蒋钢，高级管理人员陈宏，原副总经理龙翠耘 | 首次公开发行承诺 | 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%。 | 2010/12/15 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| | 孙晋瑜 | 首次公开发行承诺 | 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%。 | 2010/12/15 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| | 梁允超 | 首次公开发行承诺 | <p>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。</p> <p>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。</p> | 2010/12/15 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| | 梁允超 | 首次公开发行承诺 | 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《汤臣倍健股份有限公司章程》对关联交易做出的规定进行操作。 | 2010/12/15 | 长期有效 | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承 |

| | | | | | | | |
|--|----------------|-------------------------|---|------------|----------------------|--|--------------------|
| | | | | | | | 诺。 |
| | 全体董事 | 首次公开发行承诺 | 在公司涉及关联交易事项时，本人将严格按照《汤臣倍健股份有限公司章程》对关联交易做出的规定进行操作。 | 2010/12/15 | 长期有效 | | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| | 汤臣倍健股份有限公司 | 再融资承诺 | 本次发行可能导致投资者的即期回报有所下降。根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）要求，公司拟通过加快全新营销管理系统上线，提升单店产出、加大商超渠道拓展、推进生产精益管理、加快募投项目投资进度和加强募集资金管理等方式，提高销售收入，增厚未来收益，实现公司业务的可持续发展，以填补股东回报。 | 2014/07/11 | 长期有效 | | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 股权激励承诺（2016年限制性股票激励计划） | 汤臣倍健股份有限公司激励对象 | 股权激励承诺 | 公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本计划所获得的全部利益返还公司。 | 2016/10/19 | 2016/2/26至2020/12/25 | | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| | 汤臣倍健股份有限公司 | 股权激励承诺 | 公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。 | 2016/10/19 | 2016/2/26至2020/12/25 | | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 股权激励承诺（2019年股票期权激励计划首次授予部分） | 汤臣倍健股份有限公司激励对象 | 股权激励承诺 | 公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本计划所获得的全部利益返还公司。 | 2019/02/22 | 2019/5/14至2024/5/13 | | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| | 汤臣倍健股份有限公司 | 股权激励承诺 | 公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。 | 2019/02/22 | 2019/5/14至2024/5/13 | | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 股权激励承诺（2019年股票期权激励计划预留部分、公司2019年第二期股票期权激励计划首次授予部分） | 汤臣倍健股份有限公司激励对象 | 股权激励承诺 | 公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本计划所获得的全部利益返还公司。 | 2019/12/20 | 2020/2/28至2024/2/27 | | 不适用 |
| | 汤臣倍健股份有限公司 | 股权激励承诺 | 公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。 | 2019/12/20 | 2020/2/28至2024/2/27 | | 不适用 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 汤臣倍健股份有限公司 | 《分红回报规划（2020年-2022年）》承诺 | 公司2020年4月2日召开的2020年年度股东大会审议通过了《分红回报规划（2020年-2022年）》，承诺“在符合利润分配原则、满足现金分红的条件下，公司原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红”。 | 2020/04/02 | 2020年-2022年 | | 截至报告期末，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | | |

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

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见“第九节财务报告八、合并范围的变更”

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

| | |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 248 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 谭灏、曾永龙 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 |

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

公司原审计机构广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“正中珠江”）在执业过程中坚持独立审计原则，多年来从专业角度维护了公司及股东的合法权益。鉴于公司业务发展需要，经双方事前沟通和协商，正中珠江不再担任公司审计机构。正中珠江明确知悉本事项并确认无异议。

经公司谨慎研究及董事会审计委员会提议，公司于 2020 年 6 月 24 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《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华兴事务所”）为公司 2020 年度审计机构。2020 年 7 月 10 日召开 2020 年第二次临时股东大会审议通过了上述事宜。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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。

（3）2021年3月5日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》，公司独立董事对此发表了独立意见。

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。

（6）2021年3月5日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于注销2019年第二期股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》，同时预留的73万份股票期权因超过12个月未明确激励对象，预留权益失效。公司独立董事对此发表了独立意见。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

十五、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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生重大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

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

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。

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：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 | 自有资金 | 173,158.00 | 4,098.00 | - |
| 合计 | | 173,158.00 | 4,098.00 | - |

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

单位：万元

| 受托机构名称（或受托人姓名） | 受托机构（或受托人）类型 | 产品类型 | 金额 | 资金来源 | 起始日期 | 终止日期 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 参考年化收益率 | 预期收益（如有） | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 计提减值准备金额（如有） | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引（如有） |
|----------------|--------------|----------|--------|------|-------------|-------------|---------|--------|---------|----------|-----------|-------------|--------------|----------|--------------|-----------------|
| 工商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 10,000 | 自有资金 | 2019年01月14日 | 2020年01月14日 | 低风险理财产品 | 到期一次付 | 4.20% | 420.00 | 420.00 | 420.00 | - | 是 | 是 | 无 |
| 工商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 10,000 | 自有资金 | 2019年01月24日 | 2020年02月03日 | 低风险理财产品 | 到期一次付 | 4.20% | 431.51 | 431.51 | 431.51 | - | 是 | 是 | 无 |
| 工商 | 银行 | 非保本 | 20,000 | 自有 | 2019 | 2020 | 低风 | 到期 | 3.90% | 196.60 | 196.60 | 196.60 | - | 是 | 是 | 无 |

| 银行 | | 浮动收益型 | 资金 | 年 10 月 08 日 | 年 01 月 08 日 | 低风险理财产品 | 一次付 | | | | | | | | | |
|------|----|----------|--------|-------------|------------------|------------------|---------|-------|-------|--------|--------|--------|---|---|---|---|
| 中信银行 | 银行 | 结构性存款 | 15,000 | 自有资金 | 2019 年 12 月 30 日 | 2020 年 03 月 30 日 | 低风险理财产品 | 到期一次付 | 3.70% | 138.37 | 135.33 | 138.37 | - | 是 | 是 | 无 |
| 工商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 22,000 | 自有资金 | 2019 年 12 月 30 日 | 2020 年 03 月 30 日 | 低风险理财产品 | 到期一次付 | 3.70% | 202.94 | 202.94 | 202.94 | - | 是 | 是 | 无 |
| 招商银行 | 银行 | 结构性存款 | 10,000 | 自有资金 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 03 月 31 日 | 低风险理财产品 | 到期一次付 | 3.70% | 92.25 | 91.23 | 92.25 | - | 是 | 是 | 无 |
| 中信银行 | 银行 | 结构性存款 | 20,000 | 自有资金 | 2020 年 01 月 06 日 | 2020 年 03 月 30 日 | 低风险理财产品 | 到期一次付 | 3.73% | 171.68 | 171.68 | 171.68 | - | 是 | 是 | 无 |
| 工商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 15,000 | 自有资金 | 2020 年 01 月 15 日 | 2020 年 12 月 28 日 | 低风险理财产品 | 到期一次付 | 3.85% | 550.60 | 550.60 | 550.60 | - | 是 | 是 | 无 |
| 工商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 10,000 | 自有资金 | 2020 年 02 月 04 日 | 2020 年 12 月 28 日 | 低风险理财产品 | 到期一次付 | 3.85% | 345.97 | 345.97 | 345.97 | - | 是 | 是 | 无 |
| 工商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 20,000 | 自有资金 | 2020 年 04 月 28 日 | 2020 年 12 月 28 日 | 低风险理财产品 | 到期一次付 | 3.80% | 508.05 | 508.05 | 508.05 | - | 是 | 是 | 无 |
| 工商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 7,000 | 自有资金 | 2019 年 01 月 24 日 | 2020 年 02 月 03 日 | 低风险理财产品 | 到期一次付 | 4.20% | 302.05 | 302.05 | 302.05 | - | 是 | 是 | 无 |
| 工商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 8,000 | 自有资金 | 2020 年 02 月 04 日 | 2020 年 12 月 28 日 | 低风险理财产品 | 到期一次付 | 3.85% | 276.78 | 276.78 | 276.78 | - | 是 | 是 | 无 |
| 中信银行 | 银行 | 非保本浮动收 | 1,000 | 自有资金 | 2020 年 04 | T+1 | 低风险理 | 按月结息 | 2.83% | 不适用 | 10.90 | 10.90 | - | 是 | 是 | 无 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|----|----------|-------|------|-------------|-----|---------|------|-------|-----|-------|-------|---|---|---|---|
| | | 益型 | | | 月 24 日 | | 财产产品 | | | | | | | | | |
| 中信银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 890 | 自有资金 | 2020年04月24日 | T+1 | 低风险理财产品 | 按月结息 | 2.83% | 不适用 | 5.68 | 5.68 | - | 是 | 是 | 无 |
| 招商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 900 | 自有资金 | 2020年06月24日 | T+1 | 低风险理财产品 | 按月结息 | 2.40% | 不适用 | 5.69 | 5.69 | - | 是 | 是 | 无 |
| 招商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 1,500 | 自有资金 | 2020年04月01日 | T+1 | 低风险理财产品 | 按月结息 | 2.50% | 不适用 | 18.94 | 18.94 | - | 是 | 是 | 无 |
| 招商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 1,000 | 自有资金 | 2020年04月01日 | T+1 | 低风险理财产品 | 按月结息 | 2.50% | 不适用 | 10.96 | 10.96 | - | 是 | 是 | 无 |
| 招商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 160 | 自有资金 | 2020年07月03日 | T+1 | 低风险理财产品 | 按月结息 | 2.40% | 不适用 | 0.58 | 0.58 | - | 是 | 是 | 无 |
| 招商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 60 | 自有资金 | 2020年07月03日 | T+1 | 低风险理财产品 | 按月结息 | 2.40% | 不适用 | 0.30 | 0.30 | - | 是 | 是 | 无 |
| 招商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 280 | 自有资金 | 2020年07月03日 | T+1 | 低风险理财产品 | 按月结息 | 2.40% | 不适用 | 3.11 | 3.11 | - | 是 | 是 | 无 |
| 招商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 68 | 自有资金 | 2020年01月31日 | T+1 | 低风险理财产品 | 按月结息 | 2.40% | 不适用 | 0.68 | 0.68 | - | 是 | 是 | 无 |
| 招商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 180 | 自有资金 | 2020年02月20日 | T+1 | 低风险理财产品 | 按月结息 | 2.50% | 不适用 | 2.05 | 2.05 | - | 是 | 是 | 无 |
| 招商银行 | 银行 | 非保本浮动收益型 | 50 | 自有资金 | 2020年02月20日 | T+1 | 低风险理财产品 | 按月结息 | 2.40% | 不适用 | 0.06 | 0.06 | - | 是 | 是 | 无 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----|------------------|-------------|----------|---------------------------|-----|---------------------|----------|-------|-------------|--------------|--------------|---|----|----|----|
| | | | | | 日 | | 品 | | | | | | | | | |
| 招商 银行 | 银行 | 非保本 浮动收 益型 | 70 | 自有 资金 | 2020 年 02 月 20 日 | T+1 | 低风 险理 财产 品 | 按月 结息 | 2.40% | 不适 用 | 0.77 | 0.77 | - | 是 | 是 | 无 |
| 合计 | | | 173,15 8 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 3,636. 8 | 3,692. 46 | 3,696. 52 | - | -- | -- | -- |

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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

“每个生命不管在哪里度过，都具有同等的价值”，公司的公益理念是“既以为人已愈有，既以与人己愈多”，获得越多，被寄望更多。公司自上市以来，一直积极履行企业社会责任，重视社会责任重大议题，尤其是经营绩效、合规守法、产品品质、员工发展、安全生产、绿色环保、员工权益、职业健康、公益慈善、社区发展等方面，积极回馈股东、投资者、员工、消费者、经销商、供应商、政府、行业协会、社区、媒体、NGO 等利益相关方。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。在日常经营中践行以“经营绩效、科研开发、品质管理”为核心的经济责任、以“节能减排、循环利用、环保公益”为核心的环境责任、以“消费者、员工发展、客户关系、供应链管理、公益慈善、社区参与”为核心的社会责任。在此基础上，公司持续组织开展如下活动：

2005 年，启动 1+1+希望工程计划。截至报告期末已援建并落成 16 所希望小学，第 17 所希望小学正在援建。

2011 年，启动“健康快车营养中国行”大型公益活动，截至报告期末已累计举办逾 4,000 场活动。

2012 年，携手中国营养学会、全球儿童营养基金会共同启动“贫困地区儿童营养改善项目”，历时 3 年，覆盖广东、湖北和河北三省 18 所乡村小学，为学生免费提供营养强化配方粉，有针对性地补充营养素，并配合相应的营养知识教育，帮助超 6,000 名学生改善营养失衡状况。

2013 年，联合中国青少年发展基金会共同发起“希望工程汤臣倍健营养支教计划”，通过营养品捐赠、营养课堂和营养教师培训，为贫困地区小学师生带来可持续的营养知识普及。截至 2019 年底，已向全国 140 多所小学进行了儿童营养品捐赠，并组织 200 多名志愿者开展学生营养课堂，此外培养了 460 名营养教师，直接及间

接惠及逾 12 万名学生。

2020 年，汤臣倍健营养支教加入“中国大学生知行促进计划”，支持大学生团队通过社会实践，向乡村儿童普及营养健康知识，推动乡村营养健康教育发展。来自 8 个高校大学生团队逾 120 名学生奔赴全国 7 个省（直辖市）开展项目，逾 1,200 名乡村儿童受益。

自 2013 年起，公司携手姚基金支持姚基金希望小学篮球季活动，为参加篮球季的数万名小学生捐赠营养品，帮助他们补充营养，更好地享受运动带来的快乐。

2020 年，与联合国儿童基金会共同开启了在生命早期 1,000 天营养领域的合作。公司将捐助逾 1,000 万元人民币，支持联合国儿童基金会 2020 至 2022 年在中国关于强化婴幼儿喂养实践及社会政策环境的有关项目。双方还将就婴幼儿营养的重要性共同开展宣传教育工作，让不同环境下的儿童都能公平地获得适当的营养支持。

同时，为了支持抗击疫情，2020 年 1 月，公司通过中华慈善总会捐款 1,000 万元设立“抗击新冠肺炎专项救助资金”，用于抗击新冠肺炎疫情一线医护人员的救助和奖励以及医疗防护物资采购。后多次向各地抗疫一线、希望小学师生等捐赠营养产品和额温计、口罩等医疗物资，合共市场价值超 2,500 万元。截至报告期末为抗击疫情累计捐赠款物价值超过 3,500 万元。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情形。

十八、其他重大事项的说明

1、向特定对象发行 A 股股票事宜

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。

2020年8月19日，公司收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《关于受理汤臣倍健股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2020〕533号），深交所认为公司申请文件齐备，决定予以受理。

2020年9月8日，公司收到深交所出具的《关于汤臣倍健股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2020〕020191号）（以下简称“审核问询函”）。深交所发行上市审核机构对公司提交的向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，并形成了审核问询问题。

因本次向特定对象发行 A 股股票董事会决议日（2020 年 6 月 24 日）前六个月起至 2020 年 9 月 29 日，公司存在两项拟实施的财务性投资，金额合计 14,000 万元。根据相关法规及监管要求，公司将上述财务性投资从本次发行募集资金总额中扣除，涉及本次发行方案的相应内容调整。2020 年 9 月 29 日，公司召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年向特定对象发行 A 股股票方案的议案》等相关议案，调整后的募集资金总额不超过 346,812.98 万元（含 346,812.98 万元）。

2020 年 10 月 12 日，公司会同相关中介机构对审核问询函所列问题按要求进行了说明和回复，并予以披露。

2020 年 11 月 6 日，公司收到深交所出具的《关于汤臣倍健股份有限公司申请向特定对象发行股票的第二轮审核问询函》（审核函〔2020〕020297 号）（以下简称“第二轮审核问询函”）。深交所发行上市审核机构对公司提交的向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，并形成了审核问询问题。

2020 年 11 月 11 日，公司召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年向特定对象发行 A 股股票方案的议案》等议案，公司将“营养与健康管理中心项目”改为以自有资金投入，调整后的拟发行股票数量不超过 14,000 万股（含 14,000 万股），募集资金总额不超过 313,132.11 万元（含 313,132.11 万元），并对第二轮审核问询函做了回复与披露。

2020 年 11 月 23 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司〈前次募集资金使用情况报告（修订稿）〉的议案》，公司修订并编制了《前次募集资金使用情况报告（修订稿）》，华兴会计师事务所经过审验重新出具了《前次募集资金使用情况鉴证报告（修订稿）》。

2020 年 12 月 1 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整公司 2020 年向特定对象发行 A 股股票方案的议案》等议案，由于公司珠海生产基地五期建设项目及澳洲生产基地建设项目用于购置土地的实际投资金额和原预算金额存在差异，根据相关监管要求，公司调减本次发行拟募集资金总额至不超过 312,535.11 万元（含 312,535.11 万元），并对相关文件进行了更新和披露。

2020 年 12 月 2 日，公司收到深交所上市审核中心出具的《关于汤臣倍健股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》。深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2020 年 12 月 10 日，公司会同相关中介机构就根据深交所上市审核中心出具的《审核中心意见落实函》提出的问题进行了逐项回复和披露。

2020 年 12 月 21 日，公司根据深交所对《审核中心意见落实函》回复的审核意见，会同中介机构对《审核中心意见落实函》回复进行了修订并披露。

2021 年 1 月 11 日，公司收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《发行注册环节反馈意见落实函》（审核函〔2021〕020006 号）（以下简称“落实函”）。公司申请向特定对象发行股票事项已进入中国证监会注册环节，审核中心转发了中国证监会注册环节反馈意见，要求公司予以落实并及时提交回复。2021 年 1 月 14 日，公司会同相关中介机构就落实函中提出的问题进行了回复和披露。

十九、公司子公司重大事项

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。该公司主要负责 Life-Space 部分海外市场的拓展、销售与市场支持。

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 Pentavite 部分海外市场的拓展、销售与市场支持。

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。2020 年 12 月，该公司累计增加注册资本至 1,310 万元人民币。

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。

13.广州市佰健生物工程有限公司参与设立广州佰捷投资合伙企业（有限合伙）事宜

2020 年 7 月 7 日，广州市佰健生物工程有限公司出资 5 万元参与设立广州佰捷投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州佰捷”），作为合伙企业的执行事务合伙人。汤晖、尹昕分别出资 395 万元人民币和 100 万元人民币作为合伙企业的有限合伙人。

14.广州市佰健生物工程有限公司受让广州麦盟投资合伙企业（有限合伙）1%出资份额事宜

2020 年 7 月 29 日，广州麦盟投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州麦盟”）合伙人兰俊杰以 5 万元人民币价格将其持有广州麦盟 1%的出资份额及基于该出资份额附带的所有权利和义务转让予广州佰健（作为普通合伙人）。转让完成后广州佰健、兰俊杰分别持有广州麦盟出资份额的 1%和 59%。

15.公司增资控股广州麦优网络科技有限公司

2020 年 7 月 29 日，公司与广州佰捷、兰俊杰、广州麦盟签署了《关于广州麦优网络科技有限公司增资协议》。广州麦优拟增资 8,500 万元人民币，其中公司以自有资金出资 8,000 万元人民币，占增资完成后广州麦优注册资本的 80%；广州佰捷出资 500 万元人民币，占增资完成后广州麦优注册资本的 5%。

2020 年 8 月 6 日，广州麦优完成上述工商变更登记手续。

16.广州奈梵斯健康产品有限公司法定代表人、执行董事、经理、住所及经营场所变更事宜

2020 年 8 月 3 日，广州奈梵斯健康产品有限公司法定代表人、住所及经营场所发生变更并办理完相关工商变更登记手续。其法定代表人、执行董事、经理由“周许挺”变更为“刘晓伟”，其住所由“广州市越秀区中山三路较场西街 23 号 B 幢 4007 房”变更为“广州市黄埔区科汇三街 3 号 201-2 房”。

17.广州琥瑞医药科技发展有限公司设立事宜

2020 年 8 月 20 日，广州琥瑞医药投资有限公司新设全资子公司广州琥瑞医药科技发展有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，执行董事林志成。该公司主要用于持有 OTC 批文及委外加工。

18.珠海食代说食品有限公司设立事宜

2020 年 9 月 9 日，广州食尚说食品投资有限公司新设全资子公司珠海食代说食品有限公司，注册资本 5,000 万元人民币，执行董事龙翠耘。该公司主要作为功能食品板块的运营公司。

19.广东佰悦网络科技有限公司少数股东变更、法定代表人变更事宜

2020 年 9 月 21 日，公司与广州有加投资合伙企业（有限合伙）、广东佰悦签署《广东佰悦网络科技有限公司股权转让协议》，基于华兴会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所对广东佰悦进行审计并出具的《审计报告》（华兴审字【2020】G20005660073 号），广州有加投资合伙企业（有限合伙）作为广东佰悦的少数股东，将其持有的广东佰悦 30%股权以 1 元的价格转让予公司。

2020 年 9 月 29 日，广东佰悦完成上述事项的工商变更登记手续。其法定代表人由“龙翠耘”变更为“尹昕”，股东由“汤臣倍健股份有限公司”、“广州有加投资合伙企业（有限合伙）”变更为“汤臣倍健股份有限公司”。

20.佰傲药业（珠海）有限公司设立事宜

2020 年 9 月 29 日，公司新设全资子公司佰傲药业（珠海）有限公司，注册资本 2000 万元，执行董事汤晖。该公司主要负责“Life-Space”、“Pentavite”的国内业务，以及“健视佳”等系列产品的运营。

21.二十八辰（广东）网络科技有限公司设立事宜

2020 年 10 月 23 日，广东佰悦网络科技有限公司新设全资子公司二十八辰（广东）网络科技有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，执行董事尹昕。该公司主要负责二十八辰、健力多、健视佳、健安适、维满 C 等子品牌合集旗舰店的运营。

22.PENTAVITE (USA) INC 设立事宜

2021 年 1 月, BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 新设全资子公司 PENTAVITE (USA) INC, 注册资本 1,000 美元, 董事唐金银。该公司主要用于开拓海外 VDS 市场。

23. 汤臣倍健透明工厂（珠海）有限公司

2021 年 2 月 4 日, 公司新设全资子公司汤臣倍健透明工厂（珠海）有限公司, 注册资本 10,000 万元人民币, 董事长蔡良平。该公司主要负责公司相关产品的生产制造等。

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% | | | | -4,003,600 | -4,003,600 | 688,410,321 | 43.5421% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 692,313,921 | 43.7483% | | | | -3,903,600 | -3,903,600 | 688,410,321 | 43.5421% |
| 其中：境内法人持股 | 113,728,674 | 7.1867% | | | | 0 | 0 | 113,728,674 | 7.1934% |
| 境内自然人持股 | 578,585,247 | 36.5616% | | | | -3,903,600 | -3,903,600 | 574,681,647 | 36.3488% |
| 4、外资持股 | 100,000 | 0.0063% | | | | -100,000 | -100,000 | 0 | 0% |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | 100,000 | 0.0063% | | | | -100,000 | -100,000 | 0 | 0% |
| 二、无限售条件股份 | 890,078,633 | 56.2454% | | | | 2,531,600 | 2,531,600 | 892,610,233 | 56.4579% |
| 1、人民币普通股 | 890,078,633 | 56.2454% | | | | 2,531,600 | 2,531,600 | 892,610,233 | 56.4579% |
| 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% | | | | -1,472,000 | -1,472,000 | 1,581,020,554 | 100% |

股份变动的的原因

适用 不适用

1. 公司2016年限制性股票激励计划所涉限制性股票第三个解锁期解锁条件已经成就，解锁数量为3,608,000股，上市流通日为2020年3月23日。根据登记结算公司办理结果，第三期解锁后实际可上市流通的股份数量为1,059,600股。

2. 鉴于公司2016年限制性股票激励计划激励对象中，14名激励对象因2019年年度个人绩效考核为“良”，第三个解锁期对应的限制性股票的20%不能解锁；4名激励对象因2019年年度个人绩效考核为“合格”，第三个解锁期对应的限制性股票的40%不能解锁；2名激励对象因2019年年度个人绩效考核为“不合格”，第三个解锁期对应的全部限制性股票不能解锁。根据公司《2016年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，需由公司对上述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。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1.2020年3月12日，公司召开了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2016年限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》。公司2016年限制性股票激励计划第三期解锁数量为3,608,000股，上市流通日为2020年3月23日。根据登记结算公司办理结果，第三期解锁后实际可上市流通的股份数量为1,059,600股

2.2020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》，并经公司2019年年度股东大会审议通过。根据决议结果，公司对已获授但尚未解锁的1,472,000股限制性股票进行回购注销。回购后，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

详情请见上文“股份变动的原因”。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2020年7月23日，公司在登记结算公司办理完成已获授但尚未解锁的1,472,000股限制性股票的回购注销事项，实施进展详见公司于2020年3月13日、4月2日、6月25日、7月23日在巨潮资讯网刊登的相关公告。

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

报告期内，公司回购注销限制性股票1,472,000股，总股本由1,582,492,554股减少至1,581,020,554股，股份变化数量占公司总股本的权重很小，对公司财务指标基本无影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

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% |
| 汤晖 | 5,338,750 | 0 | 352,000 | 5,690,750 | 高管锁定 | |
| 陈宏 | 13,445,000 | 0 | 168,000 | 13,613,000 | 高管锁定 | |
| 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 | |

| | | | | | | |
|---|-------------|-----------|-----------|-------------|---------|----------------|
| 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 | |
| 蒋钢 | 229,200 | 0 | 76,400 | 305,600 | 高管锁定 | 2021年3月24日（见注） |
| 2016年限制性股票激励计划激励对象 | 5,080,000 | 5,080,000 | 0 | 0 | 股权激励限售股 | 2020年7月22日 |
| 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 |
| 上海中平国瑀资产管理有限公司—上海中平国瑀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 |
| 上海中平国瑀资产管理有限公司—嘉兴仲平国瑀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 | 5,080,000 | 1,076,400 | 688,410,321 | -- | -- |

注：公司第四届监事会监事蒋钢于2020年9月22日任期届满离任，自申报离任（2020年9月25日）起六个月内其持有的股份被全部锁定。

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司对部分激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计1,472,000股进行回购注销，公司总股本由1,582,492,554股减少至1,581,020,554股。

截至报告期末，公司的总资产为96.40亿元，较年初83.31亿元增长了15.72%，其中归属于上市公司股东的净资产为69.34亿元，较年初59.92亿元增长了15.71%。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 44,169 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 49,566 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 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 | 44.95% | 710,611,742 | 0 | 532,958,806 | 177,652,936 | 质押 | 28,750,000 |
| 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | 7.00% | 110,740,281 | 82,515,946 | 0 | 110,740,281 | 无 | 0 |
| 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 | 无 | 0 |
| 上海中平国瑀资产管理有限公司—上海中平国瑀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 | 无 | 0 |
| 梁水生 | 境内自然人 | 1.19% | 18,882,600 | -56,000 | 14,147,950 | 4,734,650 | 无 | 0 |
| 陈宏 | 境内自然人 | 1.15% | 18,188,000 | -112,000 | 13,613,000 | 4,575,000 | 无 | 0 |
| 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 | 无 | 0 |
| 黄琨 | 境内自然人 | 0.86% | 13,624,000 | -280,000 | 0 | 13,624,000 | 无 | 0 |
| 北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）—磐沣价值私募证券投资基金 | 其他 | 0.82% | 12,933,700 | 未知（见注） | 0 | 12,933,700 | 无 | 0 |
| 全国社保基金四零三组合 | 其他 | 0.79% | 12,417,871 | 9,304,617 | 0 | 12,417,871 | 无 | 0 |
| 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—广州信德厚峡股权投资合伙企业（有限合伙）、上海中平国瑀资产管理有限公司—上海中平国瑀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。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |

| 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 | 110,740,281 | 人民币普通股 | 110,740,281 |
| 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 | 13,624,000 | 人民币普通股 | 13,624,000 |
| 北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）—磐沣价值私募证券投资基金 | 12,933,700 | 人民币普通股 | 12,933,700 |
| 全国社保基金四零三组合 | 12,417,871 | 人民币普通股 | 12,417,871 |
| 中国建设银行股份有限公司—前海开源再融资主题精选股票型证券投资基金 | 7,593,338 | 人民币普通股 | 7,593,338 |
| 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 |
| 刘文华 | 6,929,898 | 人民币普通股 | 6,929,898 |
| 上海行知创业投资有限公司 | 5,550,000 | 人民币普通股 | 5,550,000 |
| 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） | 上述股东中北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）—磐沣价值私募证券投资基金通过普通证券账号持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 12,933,700 股；刘文华通过普通证券账号持有 5,359,084 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,570,814 股；上海行知创业投资有限公司通过普通证券账号持有 0 股，通过中国国际金融股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,550,000 股。 | | |

注：北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）—磐沣价值私募证券投资基金未在我司报告期初的前 200 名股东名册之列，公司未能确认其在本报告期初的持股情况，故无法计算其报告期的增减变动情况。

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---------|--|----------------|
| 梁允超 | 中国 | 是（中国香港） |
| 主要职业及职务 | 2008 年 9 月至今任本公司董事长；2013 年 10 月至今任诚承投资控股有限公司法定代表人、董事长。 | |

| | |
|--------------------------|---|
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 |
|--------------------------|---|

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

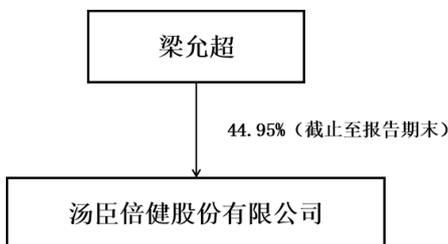
实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----|----------------|
| 梁允超 | 本人 | 中国 | 是（中国香港） |
| 主要职业及职务 | 2008 年 9 月至今任本公司董事长；2013 年 10 月至今任诚承投资控股有限公司法定代表人、董事长。 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | | |

实际控制人报告期内变更：不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司：不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) |
|-----|------------|------|----|----|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 梁允超 | 董事长 | 现任 | 男 | 52 | 2008年9月16日 | 2023年9月21日 | 710,611,742 | 0 | 0 | 0 | 710,611,742 |
| 梁水生 | 副董事长 | 现任 | 男 | 56 | 2011年9月26日 | 2023年9月21日 | 18,938,600 | 0 | 0 | -56,000 | 18,882,600 |
| 林志成 | 董事、 总经理 | 现任 | 男 | 53 | 2014年9月26日 | 2023年9月21日 | 750,000 | 0 | 0 | -400,000 | 350,000 |
| 汤晖 | 董事 | 现任 | 男 | 53 | 2008年9月16日 | 2023年9月21日 | 7,705,000 | 0 | 0 | -88,000 | 7,617,000 |
| 刘恒 | 独立董事 | 离任 | 男 | 57 | 2014年9月26日 | 2020年9月22日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张平 | 独立董事 | 离任 | 男 | 51 | 2016年1月25日 | 2020年9月22日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 黎文靖 | 独立董事 | 离任 | 男 | 42 | 2017年9月22日 | 2020年9月22日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王曦 | 独立董事 | 现任 | 男 | 51 | 2020年9月22日 | 2023年9月21日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 柳建华 | 独立董事 | 现任 | 男 | 41 | 2020年9月22日 | 2023年9月21日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 邓传远 | 独立董事 | 现任 | 男 | 54 | 2020年9月22日 | 2023年9月21日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王文 | 监事会主席 | 现任 | 女 | 55 | 2017年3月20日 | 2023年9月21日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 蒋钢 | 监事 | 离任 | 男 | 53 | 2008年9月16日 | 2020年9月22日 | 305,600 | 0 | 0 | 0 | 305,600 |
| 施慧珍 | 监事 | 现任 | 女 | 34 | 2018年3月27日 | 2023年9月21日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘莘莘 | 监事 | 现任 | 女 | 37 | 2020年9月22日 | 2023年9月21日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 陈宏 | 副总经理 | 现任 | 男 | 55 | 2008年9月16日 | 2023年9月21日 | 18,300,000 | 0 | 0 | -112,000 | 18,188,000 |
| 蔡良平 | 副总经理 | 现任 | 男 | 47 | 2014年9月26日 | 2023年9月21日 | 600,000 | 0 | 0 | -64,000 | 536,000 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|-------|----|----|----|------------|------------|-------------|---|---|----------|-------------|
| 吴卓艺 | 财务总监 | 现任 | 女 | 43 | 2017年2月27日 | 2023年9月21日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 唐金银 | 董事会秘书 | 现任 | 女 | 36 | 2018年4月10日 | 2023年9月21日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 757,210,942 | 0 | 0 | -720,000 | 756,490,942 |

注：上述人员报告期内股数变动系其第三期限制性股票回购注销所致。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|------------|----------|
| 王曦 | 独立董事 | 聘任 | 2020年9月22日 | 聘任 |
| 柳建华 | 独立董事 | 聘任 | 2020年9月22日 | 聘任 |
| 邓传远 | 独立董事 | 聘任 | 2020年9月22日 | 聘任 |
| 刘恒 | 独立董事 | 任期满离任 | 2020年9月22日 | 离任 |
| 张平 | 独立董事 | 任期满离任 | 2020年9月22日 | 离任 |
| 黎文靖 | 独立董事 | 任期满离任 | 2020年9月22日 | 离任 |
| 刘莘莘 | 监事 | 被选举 | 2020年9月4日 | 职工代表大会选举 |
| 蒋钢 | 监事 | 任期满离任 | 2020年9月22日 | 离任 |

三、任职情况

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

董事长梁允超先生：中国国籍，拥有香港居留权，中山大学管理学院高级管理人员工商管理硕士。2008年9月至今任本公司董事长；2013年10月至今任诚承投资控股有限公司董事长。

副董事长梁水生先生：中国国籍，拥有香港居留权，暨南大学高级管理人员工商管理硕士。2011年9月至今任本公司副董事长；2015年4月至今任珠海佰润健康管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015年6月至今任上海臻鼎科技有限公司董事；2015年8月至2020年7月任北京极简时代软件科技有限公司董事；2015年9月至今任上海凡迪基因科技有限公司董事；2016年3月至今任珠海市佰顺股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

董事、总经理林志成先生：中国国籍，无境外永久居留权，华南理工大学本科学历。2011年7月加入本公司任投资发展中心总监；2012年6月至2015年2月任公司副总经理；2012年7月至2014年9月任公司董事会秘书；2014年9月至今任公司董事；2015年2月至今任公司总经理；2015年5月至今任北京桃谷科技有限公司董事；2015年8月至今任诚承投资控股有限公司董事；2017年7月至今担任信美人寿相互保险社监事；2017年8月至今任六角兽饮料有限公司董事；2018年8月至今担任为来股权投资管理（广州）有限公司董事长。

董事汤晖先生：中国国籍，拥有香港居留权，华南理工大学高级管理人员工商管理硕士。2008年9月至今任本公司董事；2008年9月至2015年2月任公司总经理；2015年1月至今任汤臣倍健药业有限公司董事长；2019年3月至今任广州佰盈投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2019年4月至今任佛山佰盈股权投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人；2020年7月任广州佰捷投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人。

独立董事王曦先生：中国国籍，无境外居留权。经济学博士，广东省珠江学者特聘教授、博士生导师。现任中山大学岭南学院教授，中国转型与开放经济研究所所长。2020 年 9 月至今任公司独立董事；另兼任珠海农村商业银行股份有限公司、广东电力发展股份有限公司、广州越秀金融控股集团股份有限公司、泛华金融服务集团有限公司独立董事，广州市公共交通集团有限公司外部董事。

独立董事邓传远先生：中国国籍，无境外居留权。中山大学法律硕士研究生毕业，二级律师（高级）、高级经济师职称。现任广东广信君达律师事务所高级合伙人、党委副书记、合伙人会议联席主席，兼任广州市律师协会副会长、中山大学法学院研究生导师、广东股权交易中心挂牌审核委员、广东省法学会民商法研究会常务理事、广东国际经济协会常务理事等职。

独立董事柳建华先生：中国国籍，无境外居留权。中山大学会计学博士、经济学博士后。现任中山大学岭南学院金融学系副主任、副教授，博士生导师，中山大学岭南（大学）学院会计与资本运营研究中心副主任。2017 年 7 月至今兼任广州若羽臣科技股份有限公司独立董事；2019 年 4 月至今兼任中国电器科学研究院股份有限公司独立董事；2020 年 1 月至今兼任指尖跃动控股有限公司独立董事；2020 年 6 月至今兼任深圳市思考乐文化教育科技发展有限公司独立董事。

监事会主席王文女士：中国香港居民，毕业于华侨大学，伦敦工商协会高级会计职称，拥有英国特许公认会计师（ACCA）资格。2012 年 6 月至 2017 年 2 月任公司财务总监；2017 年 2 月至今任公司顾问、监事；2016 年 1 月至今任广州科易光电技术有限公司董事。

监事施慧珍女士：中国国籍，2010 年毕业于上海海关学院。2010 年至 2020 年 1 月历任公司董事长办公室行政助理、投资总监助理、副总经理助理、CEO 助理；2020 年 2 月至今任汤臣倍健药业有限公司电商媒介经理。

监事刘莘萃女士：中国国籍，山东大学本科学历，2012 年 7 月至今任职于公司董秘办；2017 年 9 月至今任公司证券事务代表；2020 年 9 月至今任公司监事。

副总经理陈宏先生：中国国籍，拥有香港居留权，中山大学岭南学院高级管理人员工商管理硕士。2008 年 9 月至 2014 年 9 月任公司董事；2008 年 9 月至今任公司副总经理。

副总经理蔡良平先生：中国国籍，厦门大学高级工商管理硕士 EMBA。2009 年 10 月至 2011 年 11 月任公司生产中心总监；2011 年 11 月至 2020 年 1 月任公司珠海厂总经理；2014 年 9 月至今任公司副总经理；2017 年 1 月至今任公司首席营运官（COO）。

财务总监吴卓艺女士：中国国籍，暨南大学工商管理硕士，注册会计师。2011 年至 2017 年 2 月任公司第二届监事会职工代表监事。2014 年 1 月至 2017 年 2 月任财务总监助理兼资金经理；2017 年 2 月至今任公司财务总监。

董事会秘书唐金银女士：中国国籍，中山大学岭南学院工商管理硕士。2010 年 10 月至 2017 年 9 月任公司证券事务代表；2017 年 9 月至 2018 年 3 月任广东省与人公益基金会秘书长；2017 年 3 月至今任广东省与人公益基金会理事；2018 年 4 月至今任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况：不适用

在其他单位任职情况：

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------------|------------|-----------------|--------|---------------|
| 梁允超 | 诚承投资控股有限公司 | 董事长 | 2013 年 10 月 1 日 | | 否 |
| 梁水生 | 珠海佰润健康管理合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2015 年 4 月 10 日 | | 否 |

| | | | | | |
|-----|---------------------|---------|-----------------|-----------------|---|
| | 上海臻鼎健康科技有限公司 | 董事 | 2015 年 6 月 19 日 | | 否 |
| | 北京极简时代软件科技有限公司 | 董事 | 2015 年 8 月 4 日 | 2020 年 7 月 27 日 | 否 |
| | 上海凡迪基因科技有限公司 | 董事 | 2015 年 9 月 9 日 | | 否 |
| | 珠海市佰顺股权投资合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2016 年 3 月 11 日 | | 否 |
| 林志成 | 北京桃谷科技有限公司 | 董事 | 2015 年 5 月 1 日 | | 否 |
| | 诚承投资控股有限公司 | 董事 | 2015 年 8 月 21 日 | | 否 |
| | 信美人寿相互保险社 | 监事 | 2017 年 7 月 | | 否 |
| | 六角兽饮料有限公司 | 董事 | 2017 年 8 月 28 日 | | 否 |
| | 为来股权投资管理（广州）有限公司 | 董事长 | 2018 年 8 月 | | 否 |
| 汤晖 | 广州奇正投资合伙企业 | 执行事务合伙人 | 2017 年 5 月 | | 否 |
| | 广州佰盈投资合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2019 年 3 月 12 日 | | 否 |
| | 佛山佰盈股权投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 2019 年 4 月 25 日 | | 否 |
| | 广州佰捷投资合伙企业（有限合伙） | 有限合伙人 | 2020 年 7 月 7 日 | | 否 |
| 王曦 | 珠海农村商业银行股份有限公司 | 独立董事 | 2014 年 7 月 | | 是 |
| | 广东电力发展股份有限公司 | 独立董事 | 2016 年 6 月 | | 是 |
| | 广州市公共交通集团有限公司 | 外部董事 | 2018 年 8 月 | | 是 |
| | 广州越秀金融控股集团股份有限公司 | 独立董事 | 2019 年 1 月 | | 是 |
| | 泛华金融服务集团有限公司 | 独立董事 | 2019 年 3 月 | | 是 |
| 柳建华 | 广州若羽臣科技股份有限公司 | 独立董事 | 2017 年 7 月 | | 是 |
| | 中国电器科学研究院股份有限公司 | 独立董事 | 2019 年 4 月 | | 是 |
| | 指尖跃动控股有限公司 | 独立董事 | 2020 年 1 月 | | 是 |
| | 深圳市思考乐文化教育科技发展有限公司 | 独立董事 | 2020 年 6 月 | | 是 |
| 王文 | 广州科易光电技术有限公司 | 董事 | 2016 年 1 月 | | 否 |
| 唐金银 | 广东省与人公益基金会 | 理事 | 2017 年 3 月 | | 否 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

| | |
|---------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司董事、监事报酬（津贴）分别由董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议决定，高级管理人员报酬由董事会审议。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 董事、监事和高级管理人员的报酬（津贴）按照公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》等规定，结合其职责履行情况、年度绩效完成情况等因素综合确定。 |

公司现任董事、监事、高级管理人员共14人，2020年现任董事、监事和高级管理人员薪酬合计5,169.19万元。内部董事、监事、高级管理人员的基本薪酬按月支付，独立董事津贴按季度支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|--------|----|----|-------|--------------|--------------|
| 梁允超 | 董事长 | 男 | 52 | 现任 | 65.82 | 否 |
| 梁水生 | 副董事长 | 男 | 56 | 现任 | 939.79 | 否 |
| 林志成 | 董事、总经理 | 男 | 53 | 现任 | 914.92 | 否 |
| 汤晖 | 董事 | 男 | 53 | 现任 | 1,034.46 | 否 |
| 刘恒 | 独立董事 | 男 | 57 | 任期满离任 | 7.20 | 否 |
| 张平 | 独立董事 | 男 | 51 | 任期满离任 | 7.20 | 否 |
| 黎文靖 | 独立董事 | 男 | 42 | 任期满离任 | 7.20 | 否 |
| 王曦 | 独立董事 | 男 | 51 | 现任 | 3.00 | 否 |
| 邓传远 | 独立董事 | 男 | 54 | 现任 | 3.00 | 否 |
| 柳建华 | 独立董事 | 男 | 41 | 现任 | 3.00 | 否 |
| 王文 | 监事会主席 | 女 | 55 | 现任 | 57.20 | 否 |
| 蒋钢 | 监事 | 男 | 53 | 任期满离任 | 150.41 | 否 |
| 施慧珍 | 监事 | 女 | 34 | 现任 | 45.71 | 否 |
| 刘莘莘 | 监事 | 女 | 37 | 现任 | 31.26 | 否 |
| 陈宏 | 副总经理 | 男 | 55 | 现任 | 947.49 | 否 |
| 蔡良平 | 副总经理 | 男 | 47 | 现任 | 857.61 | 否 |
| 唐金银 | 董事会秘书 | 女 | 36 | 现任 | 128.83 | 否 |
| 吴卓艺 | 财务总监 | 女 | 43 | 现任 | 137.10 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | 5,341.20 | 否 |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股数行权价格（元/股） | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|-----|--------|-----------|-----------|--------------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 梁水生 | 副董事长 | 0 | 0 | 0 | 24.15 | 493,500 | 224,000 | 0 | 6.35 | 437,500 |
| 林志成 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 24.15 | 750,000 | 0 | 0 | 6.35 | 350,000 |
| 汤晖 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 24.15 | 925,000 | 352,000 | 0 | 6.35 | 837,000 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|------|---|---|----|-------|-----------|-----------|---|------|-----------|
| 陈宏 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 24.15 | 700,000 | 168,000 | 0 | 6.35 | 588,000 |
| 蔡良平 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 24.15 | 600,000 | 256,000 | 0 | 6.35 | 536,000 |
| 合计 | -- | 0 | 0 | -- | -- | 3,468,500 | 1,000,000 | 0 | -- | 2,748,500 |

备注 因公司于 2016-2019 年先后实施权益分派方案，根据公司《2016 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，（如有）限制性股票的回购价格（6.35 元/股）进行相应调整，截至报告期末限制性股票的回购价格调整为 4.90 元/股。

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| 母公司在职员工的数量（人） | 1,084 |
|---------------------------|-----------|
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 2,215 |
| 在职员工的数量合计（人） | 3,299 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 3,374 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 484 |
| 销售人员 | 984 |
| 技术人员 | 470 |
| 财务人员 | 88 |
| 其他人员 | 1273 |
| 合计 | 3,299 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 295 |
| 大学本科 | 1,476 |
| 大专 | 1,079 |
| 其他 | 449 |
| 合计 | 3,299 |

2、薪酬政策

本着促进公司长期健康发展，基于公司现状和未来发展的需要，公司制定薪酬管理制度。

（1）根本目的在于通过建立具有内部公平性、外部竞争力的薪酬体系，吸引、保留并激励公司的优秀人才。

（2）建立一套有效促进公司战略的薪酬激励体系，配合公司的整体发展战略，将公司、部门、团队和个人绩效有机联系起来，保持业务目标的一致性，体现公司战略及个人贡献的密切联系。

3、培训计划

(1) 公司致力于打造全方位人才培养体系，提升组织能力助力公司战略目标的达成和员工综合能力的持续提高。

(2) 公司建立健全了培训体系，并针对性地制定了“新员工入职培训”、“通用技能培训”、“领导力培训”、“专业技能培训”、“团队熔炼”。同时，与外部培训机构合作开发各类培训项目。其中“新员工入职培训”帮助新员工了解与融入公司，“通用技能培训”帮助员工提升职场通用技能，“领导力培训”帮助各层级管理者提升团队管理与统筹规划能力，“专业技能培训”从研发、销售、生产等专业角度提升岗位胜任力，“团队熔炼”增加团队协作能力，提升组织凝聚力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

| | |
|----------------|---------------|
| 劳务外包的工时总数（小时） | 364,165.16 |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 20,823,610.56 |

第八节 公司治理

一、公司治理的基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所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》和其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，进一步提高公司治理水平。公司确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会议事规则以及独立董事、董事会秘书工作细则等相关制度，并在公司董事会下设立了审计委员会和提名、薪酬与考核委员会两个专门委员会。公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

根据监管部门的最新要求和公司实际情况，报告期内，公司修订了《公司章程》、《对外投资管理制度》、《股东大会议事规则》、《股东大会网络投票实施细则》等制度，通过一系列的制度建设和修订工作，搭建公司法人治理结构的制度平台，为公司的规范运作提供了更加完善的制度保障。

（一）关于股东与股东大会

公司严格按照最新的《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序。报告期内，公司召开的股东大会均按照相关规定召集和召开，邀请见证律师进行现场见证并出具了法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

（二）关于公司与控股股东

公司控股股东梁允超先生严格按照《上市公司治理准则》、《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》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

（三）关于董事与董事会

公司董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等工作开展，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，下设有审计委员会和提名、薪酬与考核委员会两个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，所有专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占其他专门委员会委员的比例均达到三分之二，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

报告期内，公司董事会全体成员积极学习，熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

（四）关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事2名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司监事会全体成员通过进一步学习，熟悉有关法律法规，切实提高了履行监事职责的能力。

（五）关于公司与投资者

公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引》等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》等操作文件的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。同时，明确董事长为公司信息披露第一责任人，董事会秘书为信息披露负责人，董秘办负责信息披露日常事务。公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为信息披露网站。

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。公司董秘办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。报告期内主要工作如下：

1.投资者专线与互动平台

公司董秘办设置专线电话（020-28956666），由专人负责接听投资者来电，保证专线电话、专用传真（020-28957901）、专用邮箱（tcbj@by-health.com）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“投资者关系”专栏，及时刊登信息披露文件，同时通过深交所互动易平台及时回复投资者关心的问题，与广大投资者保持良好沟通关系。

2.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，撰写投资者关系活动记录表，及时报备交易所。

3.互动交流

(1) 公司先后召开了四次股东大会，分别是2020年第一次临时股东大会、2019年年度股东大会、2020年第二次临时股东大会及2020年第三次临时股东大会。会上，公司董事、监事和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) 公司先后举行了2019年年度网上业绩说明会、2020年第一季度电话业绩说明会、2020年半年度电话业绩说明会、2020年第三季度电话业绩说明会，除此之外公司还举办了多次现场调研活动，进一步深化了投资者对公司的了解与认识，实现了与广大投资者的良好互动。

(3) 公司参加了多家券商策略会，与投资者进行多层次的良性互动，增加投资者对公司全方位的了解，培育了公司的长期投资者。

(六) 绩效评价与激励约束机制

公司建立了董事、高级管理人员绩效评价与激励约束机制，董事会提名、薪酬与考核委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，现有考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

(七) 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续的发展。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|--------|---------|----------------|----------------|---------------------------|
| 2020 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 56.98% | 2020 年 1 月 7 日 | 2020 年 1 月 7 日 | 巨潮资讯网：2020 年第一次临时股东大会决议公告 |
| 2019 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 57.52% | 2020 年 4 月 2 日 | 2020 年 4 月 2 日 | 巨潮资讯网：2019 年年度股东大会决议公告 |

| | | | | | |
|-----------------|--------|--------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| 2020 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 59.78% | 2020 年 7 月 10 日 | 2020 年 7 月 10 日 | 巨潮资讯网：2020 年第二次临时股东大会决议公告 |
| 2020 年第三次临时股东大会 | 临时股东大会 | 57.43% | 2020 年 9 月 22 日 | 2020 年 9 月 22 日 | 巨潮资讯网：2020 年第三次临时股东大会决议公告 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 刘恒（任期满离任） | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张平（任期满离任） | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 黎文靖（任期满离任） | 7 | 0 | 7 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 王曦 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 柳建华 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 邓传远 | 7 | 1 | 6 | 0 | 0 | 0 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

2020 年度，公司独立董事认真对公司进行了实地现场考察，沟通、了解、指导公司的生产经营情况和财务状况，并通过电话和邮件，与公司其他董事、高级管理人员及相关工作人员保持密切联系，时刻关注外部环境及市场变化对公司的影响，关注传媒、网络对公司的相关报道，及时获悉公司各重大事项的进展情况，掌握公司的

生产经营情况；公司独立董事勤勉尽责，充分发挥专业知识，对公司重大事项出具了事前认可意见及独立、公正的独立意见；在参加公司董事会及董事会专门委员会时，向公司提出了具有建设性的意见和建议。公司独立董事严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》履行独立董事职责，对公司规范运作、内部控制建设、重大事项决策等方面提出了宝贵的建议，提高了公司的规范运作水平，在完善公司监督机制、维护公司和股东特别是中小股东的合法权益上发挥了重要作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

| 董事会下设专门委员会 | 会议届次 | 召开日期 | 参会委员 | 提出的重要意见和建议 | 是否存在异议（如有，说明原因） |
|------------|---------|------------|-------------|---|-----------------|
| 审计委员会 | 第四届第十四次 | 2020-01-22 | 黎文靖、刘恒、林志成 | 1.同意《正中珠江与治理层的沟通函1》 2.同意《2019年年度报告工作计划及时间表》 3.同意《2019年第三季度审计工作报告》 | 否 |
| | 第四届第十五次 | 2020-02-24 | 黎文靖、刘恒、林志成 | 1.同意《2020年审计计划》 2.同意《正中珠江与治理层的沟通函2》 | 否 |
| | 第四届第十六次 | 2020-03-09 | 黎文靖、刘恒、林志成 | 1.同意《2019年度财务报告》 2.同意《2019年度财务决算报告》 3.同意《2020年度财务预算报告》 4.同意《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》 5.同意《募集资金2019年度存放与使用情况的专项说明》 6.同意《2019年度内部控制自我评价报告》 7.同意《广东正中珠江会计师事务所出具的公司2019年度审计报告》 8.同意《正中珠江与治理层的沟通函3》 | 否 |
| | 第四届第十七次 | 2020-04-24 | 黎文靖、刘恒、林志成 | 1.同意《2020年第一季度财务报告》 2.同意《2019年第四季度审计工作报告》 3.同意《2019年度审计工作报告》 | 否 |
| | 第四届第十八次 | 2020-06-24 | 黎文靖、刘恒、林志成 | 1.同意《关于变更会计师事务所的议案》 | 否 |
| | 第四届第十九次 | 2020-07-27 | 黎文靖、刘恒、林志成 | 1.同意《2020年半年度财务报告》 2.同意《2020年第一季度审计工作报告》 | 否 |
| | 第五届第一次 | 2020-10-22 | 柳建华、邓传远、林志成 | 1.同意《2020年第三季度财务报告》 2.同意《2020年第二季度审计工作报告》 | 否 |
| 提名委员会 | 第四届第四次 | 2020-09-01 | 张平、刘恒、梁水生 | 1. 同意《关于董事会换届选举暨提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》 2. 同意《关于董事会换届选举暨提名第五届董事会独立董事候选人的议案》 | 否 |
| 薪酬与考核委员会 | 第四届第九次 | 2020-01-20 | 刘恒、黎文靖、汤晖 | 1.同意《关于确定部分第四届高级管理人员2019年度绩效年薪的议案》 | 否 |
| | 第四届第十次 | 2020-03-09 | 张平、黎文靖、汤晖 | 1.同意《关于公司董事及部分高级管理人员2019年度绩效薪酬的议案》 2.同意《关于调整<2019年股票期权激励计划>及相关考核管理办法中个人考核指标的议案》 3.同意《关于2016年限制性股票激励计划第三期解锁条件成就的议案》 | 否 |
| | 第四届第十一次 | 2020-09-01 | 张平、黎文靖、汤晖 | 1.同意《关于确定第五届董事会独立董事津贴的议案》 | 否 |

| | | | | | |
|-------|----------|------------|------------|------------------------|---|
| 战略委员会 | 第四届第三次会议 | 2020-03-02 | 梁允超、林志成、张平 | 1.同意《关于公司2020年经营计划的议案》 | 否 |
|-------|----------|------------|------------|------------------------|---|

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制定《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》，建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本薪酬和绩效薪酬相结合的薪酬制度。公司董事会薪酬与考核委员会在董事会的授权下，负责公司董事、高级管理人员的薪酬标准与方案考核及管理；负责审查公司董事、高级管理人员履行职责并对其进行年度考核；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。公司人力与行政中心、财务中心配合董事会薪酬与考核委员会进行公司高级管理人员薪酬方案的具体实施。

公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效年薪组成。其中，基本薪酬：根据高管所任职位的价值、责任、能力、市场薪资行情等因素确定，为年度的基本报酬；绩效薪酬：以公司年度目标绩效奖金为基础，与公司年度经营绩效相挂钩，根据当年考核结果统筹兑付。

公司第五届提名、薪酬与考核委员会第一次会议审议通过《关于确定部分第五届高级管理人员 2020 年度绩效年薪的议案》，第五届提名、薪酬与考核委员会第二次会议审议通过《关于公司董事及部分高级管理人员 2020 年度绩效薪酬的议案》，公司高级管理人员依据个人 2020 年度绩效考核情况获取相应的绩效薪酬。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

| | | |
|------------------------------|---|-------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2021 年 3 月 6 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 55.23% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 75.81% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |

| | | |
|-----------------------|--|--|
| <p>定性标准</p> | <p>该缺陷是否具备合理可能性导致公司的内部控制不能及时防止或发现并纠正财务报告错报；该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的潜在错报金额的大小。以下情况的产生，可能表明公司存在财务报告相关内部控制的重大缺陷：</p> <p>A. 董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>B. 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>C. 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>D. 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>出现上述情况之一，即可认定公司存在需要对外披露的重大缺陷。</p> | <p>A. 重大缺陷：严重违法法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并被限令退出行业或吊销营业执照；无法达到所有营运目标或关键业务指标，违规操作使作业受到中止，在时间、人力或成本方面严重超出预算；出现无法弥补的安全生产事故或出现严重质量问题，造成资产重大损失，导致潜在的大规模法律诉讼。</p> <p>B. 重要缺陷：违反法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并被责令停业整顿；无法达到部分营运目标或关键业务指标，受到监管部门的限制，在时间、人力或成本方面大幅超出预算；出现较大的安全生产事故或普遍质量问题，造成资产损失，需要执行大量的补救措施。</p> <p>C. 一般缺陷：违反法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并受到处罚；营业运作受到一定影响，在时间、人力或成本方面超出预算；出现安全生产事故或个别质量问题，需要执行补救措施。</p> |
| <p>定量标准</p> | <p>在执行内部控制缺陷的定量评价时，需要结合公司年度合并财务报表层次的重要性水平与可容忍误差，对所发现的缺陷进行量化评估。</p> <p>A. 重要性水平：公司采用年度合并报表利润总额 5%作为重要性水平的量化指标；</p> <p>B. 可容忍误差：公司采用本年度重要性水平的 75%作为可容忍误差的量化指标。</p> <p>在内部控制缺陷评价过程中，公司参照上述定性和定量指标对所发现的内部控制缺陷进行分析和评价。当内部控制缺陷对财务报表产生的潜在影响金额超过重要性水平时，该缺陷被认定为重大缺陷；当内部控制缺陷对财务报表产生的潜在影响金额超过可容忍误差但低于重要性水平时，该缺陷被认定为重要缺陷；否则，该缺陷被认定为一般缺陷。</p> | <p>A. 重大缺陷：严重违法法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并被限令退出行业或吊销营业执照；无法达到所有营运目标或关键业务指标，违规操作使作业受到中止，在时间、人力或成本方面严重超出预算；出现无法弥补的安全生产事故或出现严重质量问题，造成资产重大损失，导致潜在的大规模法律诉讼。</p> <p>B. 重要缺陷：违反法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并被责令停业整顿；无法达到部分营运目标或关键业务指标，受到监管部门的限制，在时间、人力或成本方面大幅超出预算；出现较大的安全生产事故或普遍质量问题，造成资产损失，需要执行大量的补救措施。</p> <p>C. 一般缺陷：违反法律、法规、规章制度等，导致相关部门和监管机构的调查，并受到处罚；营业运作受到一定影响，在时间、人力或成本方面超出预算；出现安全生产事故或个别质量问题，需要执行补救措施。</p> |
| <p>财务报告重大缺陷数量（个）</p> | 0 | |
| <p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p> | 0 | |
| <p>财务报告重要缺陷数量（个）</p> | 0 | |
| <p>财务报告重要缺陷数量（个）</p> | 0 | |

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|-------------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2021 年 03 月 05 日 |
| 审计机构名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 华兴审字[2021]20000050017 号 |
| 注册会计师姓名 | 谭灏、曾永龙 |

审 计 报 告

华兴审字[2021]20000050017号

汤臣倍健股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了汤臣倍健股份有限公司（以下简称“汤臣倍健”）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汤臣倍健2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、 事项描述

如财务报表附注五、（二十六）“收入确认方法”和附注七、（三十八）“营业收入和营业成本”所述，由于收入确认是汤臣倍健关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2、 审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

（1）测试汤臣倍健销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查主要客户合同相关条款及同行业上市公司收入确认方法，并评价收入确认是否符合会计准则的要求；

(3) 检查主要客户的相关销售合同及订单、销售出库单、货物运输的物流单据、客户签收单、销售发票、银行单据等原始资料，核查收入的真实性；

(4) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与汤臣倍健不存在关联关系；对主要客户进行访谈，了解汤臣倍健与客户的业务往来情况；

(5) 选择样本向客户函证销售额及欠款余额；

(6) 对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

(二) 商誉减值测试

1、事项描述

如财务报表五、(十七)“商誉”所述，截至2020年12月31日，商誉原值为22.52亿元，商誉减值准备10.36亿元，商誉账面净值为12.16亿元，占合并报表总资产的12.61%。由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 评价和测试了与商誉减值测试相关的关键内部控制；

(2) 评价管理层编制的有关商誉所在资产组可回收金额测算表，将测算表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算表数据的合理性；

(3) 获取商誉减值测试相关的评估报告，评价估值专家的工作，包括：评价评估师独立性、专业胜任能力，评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性，工作结果或结论与其他审计证据的一致性，估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法，这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性等，评价测试所引用参数的合理性；

(4) 通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性，并重新计算了商誉减值测试相关资产组的可收回金额。我们将商誉减值测试相关资产组的可收回金额与该资产组(含商誉)的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备。

(三) 销售费用的完整性

1、事项描述

如附注七、(四十)“销售费用”所述，2020年度合并报表销售费用为18.18亿元，占营业收入的比例为29.84%，由于销售费用金额重大，且其完整性存在固有的风险，故将销售费用的完整性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对销售费用完整性所实施的主要审计程序包括：

(1) 测试与销售费用完整性相关的内部控制，确认相关内部控制的设计和运行有效性；

(2) 执行分析性复核程序，对比分析各月份各项销售费用明细的占比、变动，分析变动的合理性；

- (3) 选取样本检查广告合同，复核广告费的分摊计算；
- (4) 函证本期大额广告费用的供应商；
- (5) 结合销售人员工资薪酬的期后发放情况，分析销售费用工资福利费的完整性；
- (6) 执行销售费用的截止性测试，关注是否存在重大跨期情形。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督汤臣倍健的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二一年三月五日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：汤臣倍健股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 1,826,033,992.60 | 1,821,553,419.42 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 40,980,000.00 | 690,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 164,177,599.16 | 113,530,032.72 |
| 应收款项融资 | 94,029,781.41 | 44,318,539.03 |
| 预付款项 | 131,914,218.52 | 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 | 14,299,131.51 | 8,454,360.79 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 872,722,636.05 | 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 | 1,705,411,550.81 | 311,478,184.83 |
| 流动资产合计 | 4,849,568,910.06 | 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 | 211,802,477.10 | 171,197,803.13 |
| 其他权益工具投资 | 247,906,005.98 | 316,917,517.25 |
| 其他非流动金融资产 | 702,186,261.93 | 623,864,161.58 |
| 投资性房地产 | 166,750,329.55 | 171,759,174.27 |
| 固定资产 | 873,275,042.41 | 828,341,732.08 |
| 在建工程 | 110,440,672.38 | 121,482,943.14 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 922,891,087.62 | 867,619,841.17 |
| 开发支出 | 25,040,303.28 | 34,390,211.87 |
| 商誉 | 1,215,554,900.02 | 1,183,568,526.23 |
| 长期待摊费用 | 1,319,446.28 | 1,545,256.06 |
| 递延所得税资产 | 223,333,603.37 | 166,196,915.34 |
| 其他非流动资产 | 90,193,555.43 | 35,911,466.83 |
| 非流动资产合计 | 4,790,693,685.35 | 4,522,795,548.95 |
| 资产总计 | 9,640,262,595.41 | 8,330,710,280.66 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 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 | 349,636,376.63 | 338,550,370.25 |
| 预收款项 | | 515,392,220.69 |
| 合同负债 | 867,403,450.93 | |
| 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 | 247,022,455.83 | 125,680,753.54 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费 | 57,367,274.82 | 104,724,624.52 |
| 其他应付款 | 541,048,169.35 | 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 | 102,849,056.89 | 209,640,735.91 |
| 其他流动负债 | 72,396,069.92 | 327,071.88 |
| 流动负债合计 | 2,237,722,854.37 | 1,756,902,759.48 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 143,700,000.00 | 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 | 1,335,450.97 | 914,157.65 |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 97,336,039.12 | 109,880,887.35 |
| 递延所得税负债 | 217,791,477.54 | 224,120,196.18 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 460,162,967.63 | 642,415,241.18 |
| 负债合计 | 2,697,885,822.00 | 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 | 3,197,107,346.49 | 3,213,209,595.38 |
| 减：库存股 | | 26,720,800.00 |
| 其他综合收益 | 35,657,338.37 | 64,880,261.64 |
| 专项储备 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 盈余公积 | 580,190,711.63 | 466,515,896.48 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 1,539,574,079.27 | 691,796,454.40 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 6,933,550,029.76 | 5,992,173,961.90 |
| 少数股东权益 | 8,826,743.65 | -60,781,681.90 |
| 所有者权益合计 | 6,942,376,773.41 | 5,931,392,280.00 |
| 负债和所有者权益总计 | 9,640,262,595.41 | 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：官欣茹

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 461,846,006.24 | 663,753,292.45 |
| 交易性金融资产 | | 620,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 213,699,798.97 | 146,783,774.02 |
| 应收款项融资 | | 2,643,225.60 |
| 预付款项 | 51,551,749.22 | 46,280,843.22 |
| 其他应收款 | 535,922,073.63 | 560,321,372.06 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 600,777,953.76 | 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 | 1,575,486,215.59 | 266,043,068.58 |
| 流动资产合计 | 3,439,283,797.41 | 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 | 3,145,631,359.24 | 2,771,871,423.69 |
| 其他权益工具投资 | 228,838,723.86 | 287,989,969.22 |
| 其他非流动金融资产 | 399,735,165.39 | 463,754,025.61 |
| 投资性房地产 | 71,186,889.88 | 73,972,227.16 |
| 固定资产 | 806,324,935.11 | 758,689,471.37 |
| 在建工程 | 16,973,655.91 | 102,962,287.48 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 51,777,904.72 | 71,999,923.22 |
| 开发支出 | 25,040,303.28 | 34,059,262.59 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 910,703.27 | 1,446,731.16 |
| 递延所得税资产 | 33,623,529.64 | 28,801,469.74 |
| 其他非流动资产 | 85,711,182.77 | 19,411,566.13 |
| 非流动资产合计 | 4,865,754,353.07 | 4,614,958,357.37 |
| 资产总计 | 8,305,038,150.48 | 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 | 299,866,020.63 | 290,675,184.21 |
| 预收款项 | | 177,043,101.75 |
| 合同负债 | 524,991,177.88 | |
| 应付职工薪酬 | 84,422,009.74 | 44,353,551.17 |
| 应交税费 | 20,902,919.92 | 67,388,827.67 |
| 其他应付款 | 152,335,644.60 | 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 | 102,849,056.89 | 63,053,124.31 |
| 其他流动负债 | 68,244,032.50 | |
| 流动负债合计 | 1,253,610,862.16 | 787,689,985.66 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 143,700,000.00 | 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 | 97,336,039.12 | 109,880,887.35 |
| 递延所得税负债 | 41,569,349.78 | 31,823,888.00 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 282,605,388.90 | 449,204,775.35 |
| 负债合计 | 1,536,216,251.06 | 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 | 3,351,446,656.26 | 3,339,625,846.70 |
| 减：库存股 | | 26,720,800.00 |
| 其他综合收益 | -4,238,858.33 | 39,028,136.67 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 577,809,186.97 | 464,134,371.82 |
| 未分配利润 | 1,262,784,360.52 | 807,273,943.62 |
| 所有者权益合计 | 6,768,821,899.42 | 6,205,834,052.81 |
| 负债和所有者权益总计 | 8,305,038,150.48 | 7,442,728,813.82 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 6,094,900,943.70 | 5,261,799,439.25 |
| 其中：营业收入 | 6,094,900,943.70 | 5,261,799,439.25 |
| 利息收入 | | |

| | | |
|-------------------------|------------------|-------------------|
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 4,743,612,659.32 | 4,076,269,758.63 |
| 其中：营业成本 | 2,266,358,453.43 | 1,800,697,810.88 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金 净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 71,861,840.72 | 58,838,887.81 |
| 销售费用 | 1,818,418,933.49 | 1,650,399,754.51 |
| 管理费用 | 434,404,054.00 | 429,626,755.08 |
| 研发费用 | 139,952,411.43 | 126,041,296.39 |
| 财务费用 | 12,616,966.25 | 10,665,253.96 |
| 其中：利息费用 | 23,731,302.99 | 44,498,900.36 |
| 利息收入 | 18,076,706.42 | 40,891,064.20 |
| 加：其他收益 | 4,907,981.45 | 30,761,247.56 |
| 投资收益（损失以“-”号填 列） | 181,492,515.74 | 18,447,741.70 |
| 其中：对联营企业和合营企 业的投资收益 | -1,357,034.82 | -10,638,506.59 |
| 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） | 259,718,586.88 | -4,952,050.16 |
| 信用减值损失（损失以“-”号 填列） | 1,151,677.87 | -1,926,053.91 |
| 资产减值损失（损失以“-”号 填列） | -9,606,570.91 | -1,693,108,961.18 |

| | | |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -232,341.98 | -167,958.28 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,788,720,133.43 | -465,416,353.65 |
| 加：营业外收入 | 43,403,961.78 | 46,616,501.67 |
| 减：营业外支出 | 63,438,101.18 | 6,068,562.44 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,768,685,994.03 | -424,868,414.42 |
| 减：所得税费用 | 224,589,878.75 | -9,822,707.24 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,544,096,115.28 | -415,045,707.18 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,538,341,734.20 | -410,928,075.86 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 5,754,381.08 | -4,117,631.32 |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润 | 1,524,251,245.95 | -355,889,615.46 |
| 2.少数股东损益 | 19,844,869.33 | -59,156,091.72 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -24,458,809.76 | 53,930,902.95 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -24,458,809.76 | 79,251,274.45 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -47,053,819.72 | 10,521,518.93 |
| 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 | -47,053,819.72 | 10,521,518.93 |
| 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 | 22,595,009.96 | 68,729,755.52 |
| 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 | 22,595,009.96 | 68,729,755.52 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | -25,320,371.50 |
| 七、综合收益总额 | 1,519,637,305.52 | -361,114,804.23 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 1,499,792,436.19 | -276,638,341.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 19,844,869.33 | -84,476,463.22 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.96 | -0.24 |
| （二）稀释每股收益 | 0.96 | -0.24 |

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：官欣茹

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 3,930,593,296.21 | 3,431,591,909.69 |
| 减：营业成本 | 1,835,158,448.66 | 1,593,940,595.07 |
| 税金及附加 | 44,142,822.64 | 35,764,739.88 |
| 销售费用 | 524,630,240.80 | 200,946,866.51 |
| 管理费用 | 146,957,845.84 | 118,657,380.15 |
| 研发费用 | 130,906,472.22 | 114,289,683.70 |
| 财务费用 | 22,211,173.05 | -5,691,587.90 |
| 其中：利息费用 | 22,132,985.13 | 25,142,257.66 |
| 利息收入 | 9,003,891.74 | 31,429,434.38 |
| 加：其他收益 | -1,113,366.49 | 29,472,925.05 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 70,617,899.89 | 12,605,383.39 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,357,034.82 | -10,638,506.59 |

| | | |
|-------------------------------|------------------|-------------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 22,080,533.32 | 8,656,963.37 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -3,895.21 | -413,019.67 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,038,291.21 | -1,549,982,258.28 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -237,104.18 | -162,256.07 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,316,892,069.12 | -126,138,029.93 |
| 加：营业外收入 | 21,465,906.95 | 7,939,574.70 |
| 减：营业外支出 | 22,734,745.87 | 5,767,481.93 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,315,623,230.20 | -123,965,937.16 |
| 减：所得税费用 | 183,639,192.22 | 204,944,162.74 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,131,984,037.98 | -328,910,099.90 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,131,984,037.98 | -328,910,099.90 |
| （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 | -38,502,881.49 | 16,474,970.90 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -38,502,881.49 | 16,474,970.90 |
| 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 | -38,502,881.49 | 16,474,970.90 |
| 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 | 1,093,481,156.49 | -312,435,129.00 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 7,182,847,919.64 | 6,095,586,238.97 |
| 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 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 76,648,255.93 | 143,365,637.55 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 经营活动现金流入小计 | 7,259,496,175.57 | 6,238,951,876.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,309,228,944.66 | 1,722,606,877.36 |
| 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 | 694,451,586.60 | 798,318,062.07 |
| 支付的各项税费 | 947,940,205.06 | 681,081,888.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,741,511,065.31 | 1,500,424,945.32 |
| 经营活动现金流出小计 | 5,693,131,801.63 | 4,702,431,773.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,566,364,373.94 | 1,536,520,103.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 1,972,161,542.99 | 1,538,694,569.54 |
| 取得投资收益收到的现金 | 72,362,637.67 | 32,165,075.32 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,449,001.34 | 162,081.52 |
| 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 | 98,054,582.84 | |
| 投资活动现金流入小计 | 2,145,027,764.84 | 1,571,021,726.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 321,693,604.41 | 331,841,130.83 |
| 投资支付的现金 | 2,355,100,000.00 | 1,488,000,000.00 |
| 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 | | 381,076.35 |
| 投资活动现金流出小计 | 2,676,793,604.41 | 1,820,222,207.18 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -531,765,839.57 | -249,200,480.80 |
| 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 | 270,000,000.00 | 690,437,641.63 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 73,264,500.00 | 11,097,500.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 345,264,500.00 | 701,535,141.63 |
| 偿还债务支付的现金 | 583,661,139.46 | 1,180,733,698.72 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 663,996,180.62 | 781,359,091.42 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 70,000,000.00 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 47,212,800.00 | 4,502,768.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,294,870,120.08 | 1,966,595,558.81 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -949,605,620.08 | -1,265,060,417.18 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -3,792,843.73 | 1,581,376.72 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 81,200,070.56 | 23,840,581.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 1,744,571,572.03 | 1,720,730,990.26 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,825,771,642.59 | 1,744,571,572.03 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 4,669,179,884.40 | 3,710,143,940.31 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 49,087,747.85 | 81,145,902.38 |
| 经营活动现金流入小计 | 4,718,267,632.25 | 3,791,289,842.69 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,790,181,098.35 | 1,545,786,831.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 228,680,100.27 | 237,371,955.55 |
| 支付的各项税费 | 565,892,496.69 | 471,539,019.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 589,116,616.82 | 350,164,462.61 |
| 经营活动现金流出小计 | 3,173,870,312.13 | 2,604,862,269.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,544,397,320.12 | 1,186,427,572.96 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 收回投资收到的现金 | 1,622,457,501.17 | 1,468,694,569.54 |
| 取得投资收益收到的现金 | 64,742,950.63 | 31,474,664.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,444,239.14 | 131,905.05 |
| 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 | 1,689,644,690.94 | 1,500,301,138.95 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 133,220,914.10 | 291,939,294.59 |
| 投资支付的现金 | 2,536,367,041.00 | 1,931,860,000.00 |
| 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 | | 13,920,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 2,669,587,955.10 | 2,237,719,294.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -979,943,264.16 | -737,418,155.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 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 | 393,800,000.00 | 540,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 592,034,371.99 | 759,525,499.03 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 47,212,800.00 | 4,502,768.67 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,033,047,171.99 | 1,304,028,267.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -763,047,171.99 | -804,028,267.70 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -478.51 | 123.73 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -198,593,594.54 | -355,018,726.65 |
| 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 | 461,583,656.23 | 660,177,250.77 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|----|--|------------------|---------------|----------------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,582,492,554.00 | | | | 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 | | | | -16,102,248.89 | 26,720,800.00 | -29,222,923.27 | | 113,674,815.15 | | 847,777,624.87 | | 941,376,067.86 | 69,608,425.55 | 1,010,984,493.41 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 24,458,809.76 | | | | 1,524,251,245.95 | | 1,499,792,436.19 | 19,844,869.33 | 1,519,637,305.52 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -1,472,000.00 | | | | 11,820,809.56 | -7,212,800.00 | | | | | 2,134,400.00 | | 19,696,009.56 | 2,000,000.00 | 21,696,009.56 |
| 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 | | | | | 19,696,009.56 | | | | | | | | 19,696,009.56 | | 19,696,009.56 |
| 4. 其他 | -1,472,000.00 | | | | -7,875,200.00 | -7,212,800.00 | | | | | 2,134,400.00 | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | -1,828,800.00 | | | 113,198,403.80 | | -682,895,723.24 | | -567,868,519.44 | | -567,868,519.44 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 113,198,403.80 | | -113,198,403.80 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东) | | | | | | -1,828,800.00 | | | | | -569,697,319.44 | | -567,868,519.44 | | -567,868,519.44 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|------------------|---------------|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|------------------|---|------------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 113,674,674.00 | | | 1,190,121,712.86 | 24,485,600.00 | 86,736,460.89 | | -748,518.64 | | 1,096,976,363.26 | | 317,293,565.85 | 1,356,944,769.70 | - | 1,039,651,203.85 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 79,251,274.45 | | | | -355,889,615.46 | | -276,638,341.01 | -84,476,463.22 | | -361,114,804.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 113,674,674.00 | | | 1,318,324,927.37 | -284,040.00 | | | | | 58,860.00 | | 1,432,342,501.37 | | | 1,432,342,501.37 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 113,728,674.00 | | | 1,282,291,393.29 | | | | | | | | 1,396,020,067.29 | | | 1,396,020,067.29 |
| 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 | | | | 36,322,434.08 | | | | | | | | 36,322,434.08 | | | 36,322,434.08 |
| 4. 其他 | -54,000.00 | | | -288,900.00 | -284,040.00 | | | | | 58,860.00 | | | | | |
| （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 | | | | | | 7,485,186.44 | | -748,518.64 | | -6,736,667.80 | | | | | |
| 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 | | | | | | 7,485,186.44 | | -748,518.64 | | -6,736,667.80 | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | -128,203,214.51 | 19,756,560.00 | | | | | | | -108,446,654.51 | 1,272,468,306.48 | | 1,380,914,960.99 |
| 四、本期期末余额 | 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 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|----------------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,582,492,554.00 | | | | 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 | | | | 11,820,809.56 | -26,720,800.00 | -43,266,995.00 | | 113,674,815.15 | 455,510,416.90 | | 562,987,846.61 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -38,502,881.49 | | | 1,131,984,037.98 | | 1,093,481,156.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -1,472,000.00 | | | | 11,820,809.56 | -7,212,800.00 | | | | 2,134,400.00 | | 19,696,009.56 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 19,696,009.56 | | | | | | | 19,696,009.56 |
| 4. 其他 | -1,472,000.00 | | | | -7,875,200.00 | -7,212,800.00 | | | | 2,134,400.00 | | |
| （三）利润分配 | | | | | | -1,828,800.00 | | | 113,198,403.80 | -682,895,723.24 | | -567,868,519.44 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 113,198,403.80 | -113,198,403.80 | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | -1,828,800.00 | | | | -569,697,319.44 | | -567,868,519.44 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | -4,764,113.51 | | 476,411.35 | 4,287,702.16 | | |
| 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 | | | | | | | -4,764,113.51 | | 476,411.35 | 4,287,702.16 | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | -17,679,200.00 | | | | | 17,679,200.00 |
| 四、本期期末余额 | 1,581,020,554.00 | | | | 3,351,446,656.26 | | -4,238,858.33 | | 577,809,186.97 | 1,262,784,360.52 | | 6,768,821,899.42 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|---------------|------|----------------|-------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,468,817,880.00 | | | | 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 | | | | | | | 15,067,979.33 | | 5,825,535.90 | 52,429,823.05 | | 73,323,338.28 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | -983,270.08 | -8,849,430.68 | | -9,832,700.76 |
| 二、本年期初余额 | 1,468,817,880.00 | | | | 2,021,300,919.33 | 51,206,400.00 | 15,067,979.33 | | 464,882,890.46 | 1,877,270,791.32 | | 5,796,134,060.44 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | 113,674,674.00 | | | | 1,318,324,927.37 | -24,485,600.00 | 23,960,157.34 | | -748,518.64 | -1,069,996,847.70 | | 409,699,992.37 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | 16,474,970.90 | | | -328,910,099.90 | | -312,435,129.00 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 113,674,674.00 | | | | 1,318,324,927.37 | -284,040.00 | | | | 58,860.00 | | 1,432,342,501.37 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 113,728,674.00 | | | | 1,282,291,393.29 | | | | | | | 1,396,020,067.29 |
| 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 | | | | | 36,322,434.08 | | | | | | | 36,322,434.08 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|---------------|----------------|--|----------------|-----------------|------------------|
| 4. 其他 | -54,000.00 | | | | -288,900.00 | -284,040.00 | | | | 58,860.00 | |
| (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 | | | | | | | 7,485,186.44 | | -748,518.64 | -6,736,667.80 | |
| 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 | | | | | | | 7,485,186.44 | | -748,518.64 | -6,736,667.80 | |
| 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 | 1,582,492,554.00 | | | | 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、公司基本情况

（一）公司概况

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3街3号。

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

财务报告批准报出日：2021年3月5日。

（二）合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注九、“在其他主体中的权益”。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

（一）编制基础

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、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事膳食营养补充剂的生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、（二十六）收入各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交

易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，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。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在期末资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通

常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，本集团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

| 项目 | 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

| 项目 | 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 | 应收保证金押金 |
| 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 |

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。

5. 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

一收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

一该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

6. 金融负债

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

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

续计量。

期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

7. 金融工具的公允价值确定

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等,包括各类原材料、产成品、委托代销及发出商品、半成品、包装材料、低值易耗品等大类。

2. 存货取得和发出的计价方法

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。

3. 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。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,存货期末可变现净值低于账面成本的,按差额计提

存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十二) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据

处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

(十三) 长期股权投资

1. 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤

向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

B. 以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初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 采用成本法核算。采用成

本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设

定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十五）项固定资产及折旧和第（十八）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分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。

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：

| 类别 | 使用年限 | 年折旧率 | 净残值率 |
|------------|--------|------------|--------|
| 房屋建筑物及配套设施 | 5-45 年 | 2.11%-19% | 5% |
| 机器设备 | 5-10 年 | 9%-19% | 5%-10% |
| 办公及电子设备 | 3-5 年 | 19%-31.67% | 5% |
| 运输设备 | 5 年 | 19.00% | 5% |

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：

| 类别 | 使用年限 | 年折旧率 | 净残值率 |
|------|--------|--------|------|
| 机器设备 | 2-25 年 | 4%-50% | 0% |

| | | | |
|------|--------|---------|----|
| 办公设备 | 2-10 年 | 10%-50% | 0% |
| 运输设备 | 3 年 | 33% | 0% |

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。

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十六) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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。

借款费用同时满足下列条件，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。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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。

(2) 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，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。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认标准和分类：

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。无形资产同时满足下列条件的，予以确认：（1）与该无形资产有关的经

济利益很可能流入企业；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价：

（1）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。

（2）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，确认为无形资产成本。

（3）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。

（4）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。

（5）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。

（6）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。

3、无形资产的摊销方法

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。

4、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。

（十九）开发支出

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

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。

研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- （3）无形资产产生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。
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期

摊销。

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。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（二十二）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十三）职工薪酬

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。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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提

供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

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：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十六) 收入

自2020年1月1日起适用：

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支

付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

（1）公司对部分区域经销商、部分直供终端商、网络分销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；

（2）买断模式外的其他区域经销商、直供终端商采用委托代销模式，公司以收到客户委托

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；

(3) 线上B2C模式：客户通过网上平台向公司下单，公司收到客户订单后发货，根据发货及交付客户的快递数据计算平均到货期为4天，公司在发货后4天确认收入；

(4) 平台B2B（统一入仓）模式：公司将货物运送至平台指定地点，根据合同约定的对账时间，收到电商平台的确认清单核对无误后确认收入；

(5) 平台B2B（委托代销）模式：公司以收到平台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。

2020年1月1日前适用：

1. 销售商品

在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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

公司不同模式下销售商品收入的确认方法：

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

(2) 买断模式外的其他区域经销商、直供终端商采用委托代销模式，公司以收到客户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；

(3) 对于零售业务，公司将产品交付给客户并经其验收后确认销售收入。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 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：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销

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

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

（二十九）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：

（1）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受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、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

（2）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、其他债权投资公允价值变动、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、其他债权投资信用减值准备、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。

（三十）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额） |
|--|--|---------------------|
| 2017年7月，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。本公司自规定之日起开始执行。 | 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） | 详见其他说明（1） |

其他说明：

(1) 2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注五、（二十六）。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过，采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见附注五、（三十二）3. 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

2. 重要会计估计变更

报告期公司无重要会计估计变更。

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

合并资产负债表

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|--------|----------------|----------------|-----------------|
| 预收款项 | 515,392,220.69 | - | -515,392,220.69 |
| 合同负债 | - | 596,323,294.77 | 596,323,294.77 |
| 其他应付款 | 418,936,907.25 | 288,408,941.92 | -130,527,965.33 |
| 其他流动负债 | 327,071.88 | 49,923,963.13 | 49,596,891.25 |

母公司资产负债表

| 项目 | 2019年12月31日 | 2020年1月1日 | 调整数 |
|--------|----------------|----------------|-----------------|
| 预收款项 | 177,043,101.75 | - | -177,043,101.75 |
| 合同负债 | - | 156,675,311.28 | 156,675,311.28 |
| 其他流动负债 | - | 20,367,790.47 | 20,367,790.47 |

调整情况说明：

(1) 按合同预收的客户款项价税分离后分别转入合同负债与其他流动负债；(2) 依据《企业会计准则-收入》及相关应用指南关于“可变对价”相关规定，对公司计提的需向客户转让商品的义务相关分摊对价从其他应付款重分类至合同负债。

六、税项

(一) 主要税种及税率情况

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|--------|--------|--------------------|
| 增值税 | 销售收入 | 13% |
| 城建税 | 应交流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、16.50%、25%、30% |
| 商品及服务税 | 应纳税增值额 | 10% |

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

公司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%。

(二) 税收优惠

1. 企业所得税税收优惠

(1) 高新技术企业所得税优惠

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。

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 现金 | 11,825.98 | 5,266.40 |
| 银行存款 | 1,813,538,998.45 | 1,815,202,699.24 |
| 其他货币资金 | 12,220,818.16 | 2,628,106.39 |
| 存款应收利息 | 262,350.01 | 3,717,347.39 |
| 合计 | 1,826,033,992.60 | 1,821,553,419.42 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 336,044,841.96 | 388,945,874.79 |

| | | |
|-----------------------|---|---------------|
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | - | 73,264,500.00 |
|-----------------------|---|---------------|

1. 截至2020年12月31日，其他货币资金余额主要系存放在支付宝等第三方支付平台中的款项。

2. 截至2020年12月31日，货币资金不存在所有权受限制的情况。

(二) 交易性金融资产

| 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 | 40,980,000.00 | 690,000,000.00 |
| 其中：理财产品 | 40,980,000.00 | 690,000,000.00 |
| 合计 | 40,980,000.00 | 690,000,000.00 |

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 170,595,042.96 |
| 1—2年（含2年） | 868,459.56 |
| 2—3年（含3年） | 108,852.26 |
| 3—4年（含4年） | 85,649.07 |
| 小计 | 171,658,003.85 |
| 减：坏账准备 | 7,480,404.69 |
| 合计 | 164,177,599.16 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 238,931.60 | 0.14 | 238,931.60 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | 171,419,072.25 | 99.86 | 7,241,473.09 | 4.22 | 164,177,599.16 |
| 组合 1：应收国内客户 | 137,091,865.84 | 79.86 | 6,052,329.68 | 4.41 | 131,039,536.16 |
| 组合 2：应收国外客户 | 34,327,206.41 | 20.00 | 1,189,143.41 | 3.46 | 33,138,063.00 |
| 组合 3：应收合并范围内关联方客户 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 171,658,003.85 | 100.00 | 7,480,404.69 | 4.36 | 164,177,599.16 |
| 种类 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
|--------------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 654,440.24 | 0.55 | 654,440.24 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款: | 118,411,740.42 | 99.45 | 4,881,707.70 | 4.12 | 113,530,032.72 |
| 组合 1: 应收国内客户 | 79,471,217.91 | 66.75 | 3,582,264.33 | 4.51 | 75,888,953.58 |
| 组合 2: 应收国外客户 | 38,940,522.51 | 32.70 | 1,299,443.37 | 3.34 | 37,641,079.14 |
| 组合 3: 应收合并范围内关联方客户 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 119,066,180.66 | 100.00 | 5,536,147.94 | 4.65 | 113,530,032.72 |

按单项计提坏账准备:

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---------------------|------------|------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 控股子公司健之宝(香港)有限公司的客户 | 238,931.60 | 238,931.60 | 100.00 | 健之宝(香港)有限公司注销中,预计无法收回 |

按组合计提坏账准备:

| 账 龄 | 期末余额 | | |
|--------------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1: 应收国内客户 | -- | -- | -- |
| 1年以内(含1年) | 136,722,973.63 | 5,892,508.72 | 4.31 |
| 1-2年(含2年) | 341,675.51 | 132,604.26 | 38.81 |
| 2-3年(含3年) | - | - | - |
| 3-4年(含4年) | 27,216.70 | 27,216.70 | 100.00 |
| 小计 | 137,091,865.84 | 6,052,329.68 | 4.41 |
| 组合 2: 应收国外客户 | -- | -- | -- |
| 1年以内(含1年) | 33,872,069.33 | 734,006.33 | 2.17 |
| 1-2年(含2年) | 287,852.45 | 287,852.45 | 100.00 |
| 2-3年(含3年) | 108,852.26 | 108,852.26 | 100.00 |
| 3-4年(含4年) | 58,432.37 | 58,432.37 | 100.00 |
| 小计 | 34,327,206.41 | 1,189,143.41 | 3.46 |
| 合 计 | 171,419,072.25 | 7,241,473.09 | 4.22 |
| 账 龄 | 期初余额 | | |
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1: 应收国内客户 | -- | -- | -- |
| 1年以内(含1年) | 79,393,871.25 | 3,533,348.80 | 4.45 |
| 1-2年(含2年) | 8.08 | 2.89 | 35.77 |

| | | | |
|-------------|----------------|--------------|--------|
| 2-3年（含3年） | 67,216.70 | 38,790.76 | 57.71 |
| 3-4年（含4年） | - | - | - |
| 4-5年（含5年） | 10,121.88 | 10,121.88 | 100.00 |
| 小计 | 79,471,217.91 | 3,582,264.33 | 4.51 |
| 组合 2：应收国外客户 | -- | -- | -- |
| 1年以内（含1年） | 38,777,639.85 | 1,136,560.71 | 2.93 |
| 1年以上 | 162,882.66 | 162,882.66 | 100.00 |
| 小计 | 38,940,522.51 | 1,299,443.37 | 3.34 |
| 合 计 | 118,411,740.42 | 4,881,707.70 | 4.12 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 期初余额 | 本期变动金额 | | | | | 期末余额 |
|--------------|--------|---------------|-----------|---------------|--------------|--------------|
| | 计提 | 收回或转回 | 外币报表折算 | 核销 | 企业合并范围变化 | |
| 5,536,147.94 | - | -1,112,784.88 | 30,090.19 | -2,069,843.59 | 5,096,795.03 | 7,480,404.69 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 2,069,843.59 |

其中重要的应收账款核销情况：无。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 账龄 | 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 | 47,526,966.11 | 1年以内 | 27.69 | 2,048,412.24 |
| 非关联方 | 11,783,940.47 | 1年以内 | 6.86 | 507,887.83 |
| 非关联方 | 10,440,510.88 | 1年以内 | 6.08 | 449,986.02 |
| 非关联方 | 8,955,108.65 | 1年以内 | 5.22 | 385,965.18 |
| 非关联方 | 7,316,562.19 | 1年以内 | 4.26 | - |
| 合计 | 86,023,088.30 | -- | 50.11 | 3,392,251.27 |

6. 截止2020年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截止2020年12月31日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（四）应收款项融资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 94,029,781.41 | 44,318,539.03 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 其中：银行承兑汇票 | 94,029,781.41 | 44,318,539.03 |
| 合计 | 94,029,781.41 | 44,318,539.03 |

1. 截至2020年12月31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，因银行或其他出票人违约而产生重大损失的可能性较低。

2. 截至2020年12月31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 | 2020.12.31终止确认金额 | 2020.12.31未终止确认金额 |
|--------|------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 69,938,076.46 | - |

3. 截至2020年12月31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。

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 130,453,680.95 | 98.89 | 74,706,908.11 | 98.15 |
| 1至2年（含2年） | 1,209,876.12 | 0.92 | 1,239,537.14 | 1.63 |
| 2至3年（含3年） | 91,026.27 | 0.07 | 1,581.69 | 0.00 |
| 3年以上 | 159,635.18 | 0.12 | 168,353.45 | 0.22 |
| 合计 | 131,914,218.52 | 100.00 | 76,116,380.39 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|------|---------------|--------------------|
| 非关联方 | 50,675,815.40 | 38.42 |
| 非关联方 | 17,216,188.22 | 13.05 |
| 非关联方 | 8,000,000.00 | 6.06 |
| 非关联方 | 4,741,455.05 | 3.59 |
| 非关联方 | 4,481,131.92 | 3.40 |
| 合计 | 85,114,590.59 | 64.52 |

（六）其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |

| | | |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 14,299,131.51 | 8,454,360.79 |
| 合计 | 14,299,131.51 | 8,454,360.79 |

提示：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 9,891,006.36 |
| 1—2年（含2年） | 2,981,713.81 |
| 2—3年（含3年） | 1,471,423.76 |
| 3—4年（含4年） | 470,899.34 |
| 4—5年（含5年） | 458,013.77 |
| 5年以上 | 383,858.44 |
| 小计 | 15,656,915.48 |
| 减：坏账准备 | 1,357,783.97 |
| 合计 | 14,299,131.51 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 11,723,773.13 | 6,344,785.49 |
| 员工备用金 | 1,362,350.51 | 1,569,380.54 |
| 代扣代缴款项 | 1,114,002.27 | 2,846,642.77 |
| 其他 | 1,456,789.57 | 202,727.17 |
| 合计 | 15,656,915.48 | 10,963,535.97 |

(3) 坏账准备计提情况

| 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 | --- | --- | --- | --- |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | -95.36 | - | 95.36 | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |

| | | | | |
|---------------|--------------|---|---------------|---------------|
| 本期计提 | - | - | 37,277.90 | 37,277.90 |
| 本期转回 | -76,170.89 | - | - | -76,170.89 |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | -1,703,336.91 | -1,703,336.91 |
| 合并范围变化 | 590,838.69 | - | - | 590,838.69 |
| 2020年12月31日余额 | 1,320,506.07 | - | 37,277.90 | 1,357,783.97 |

(4) 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:

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|--------------|-----------|------------|---------------|------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 合并范围变化 | |
| 单项计提 | 1,703,241.55 | 37,277.90 | - | -1,703,241.55 | - | 37,277.90 |
| 按组合计提 | 805,933.63 | - | -76,170.89 | -95.36 | 590,838.69 | 1,320,506.07 |
| 合计 | 2,509,175.18 | 37,277.90 | -76,170.89 | -1,703,336.91 | 590,838.69 | 1,357,783.97 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 1,703,336.91 |

核销的其他应收款主要系本年健之宝营养生物科技（中国）有限公司注销，原单项计提坏账准备的其他应收款予以核销。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额 |
|----------------|-------|--------------|------|---------------------|------------|
| 广州天德商业运营管理有限公司 | 押金保证金 | 1,487,444.00 | 0-2年 | 9.50 | 87,848.86 |
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 押金保证金 | 850,000.00 | 1-4年 | 5.43 | 91,625.00 |
| Alipay-Sales | 押金保证金 | 799,999.98 | 1年以内 | 5.11 | - |
| 广西京东拓先电子商务有限公司 | 押金保证金 | 500,000.00 | 1-5年 | 3.19 | 127,439.99 |
| 贵州广济堂健康药业有限公司 | 押金保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 3.19 | 14,700.00 |
| 合计 | -- | 4,137,443.98 | -- | 26.42 | 321,613.85 |

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(七) 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 产成品 | 580,296,750.29 | 6,802,170.06 | 573,494,580.23 |
| 原材料 | 217,095,886.65 | 10,137,904.41 | 206,957,982.24 |
| 半成品 | 41,038,459.96 | - | 41,038,459.96 |
| 包装材料 | 16,963,092.72 | 1,557,500.38 | 15,405,592.34 |
| 委托代销及发出商品 | 30,796,764.74 | - | 30,796,764.74 |
| 低值易耗品 | 5,029,256.54 | - | 5,029,256.54 |
| 合计 | 891,220,210.90 | 18,497,574.85 | 872,722,636.05 |
| 项目 | 期初余额 | | |
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 产成品 | 393,835,765.83 | 7,235,471.47 | 386,600,294.36 |
| 原材料 | 248,594,208.04 | 15,559,090.04 | 233,035,118.00 |
| 半成品 | 35,571,103.87 | - | 35,571,103.87 |
| 包装材料 | 19,205,656.54 | 693,648.75 | 18,512,007.79 |
| 委托代销及发出商品 | 64,013,280.83 | - | 64,013,280.83 |
| 低值易耗品 | 4,732,009.68 | - | 4,732,009.68 |
| 合计 | 765,952,024.79 | 23,488,210.26 | 742,463,814.53 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 外币折算 | 期末余额 |
|------|---------------|--------------|----|---------------|----|------------|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | | |
| 产成品 | 7,235,471.47 | 7,611,503.29 | - | 8,173,256.99 | - | 128,452.29 | 6,802,170.06 |
| 原材料 | 15,559,090.04 | - | - | 5,473,216.70 | - | 52,031.07 | 10,137,904.41 |
| 包装材料 | 693,648.75 | 956,776.41 | - | 332,968.31 | - | 240,043.53 | 1,557,500.38 |
| 合计 | 23,488,210.26 | 8,568,279.70 | - | 13,979,442.00 | - | 420,526.89 | 18,497,574.85 |

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。

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|---------|------------------|----------------|
| 待抵扣进项税额 | 68,048,164.40 | 24,740,829.27 |
| 预缴税款 | 50,595,224.30 | 36,696,807.61 |
| 结构性存款 | - | 250,040,547.95 |
| 大额存单 | 1,586,768,162.11 | - |
| 合计 | 1,705,411,550.81 | 311,478,184.83 |

根据《2019年上市公司年报会计监管报告》，2020年公司将“银行存款”中以获取利息收入为主要目的的大额存单重分类至“其他流动资产”，相对应的利息收入从“财务费用”重分类至“投资收益”。

(九) 长期股权投资

| 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、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 | - | - | -585,235.12 | - | - | - | - | - | 1,363,710.03 | 13,200,000.00 |
| 东台市赐百年生物工程有限公司 | 33,169,596.29 | - | -2,000,000.00 | 24,310.47 | - | - | - | - | - | 31,193,906.76 | 18,200,247.60 |
| 厦门为来卓识股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 129,859,499.41 | 45,000,000.00 | - | 183,856.86 | - | - | - | - | - | 175,043,356.27 | - |
| 为来股权投资管理(广州)有限公司 | 3,978,107.92 | - | - | 223,396.12 | - | - | - | - | - | 4,201,504.04 | - |
| 六角兽饮料有限公司 | 2,241,654.36 | - | - | -1,203,363.15 | - | - | - | -1,038,291.21 | - | - | 1,038,291.21 |
| 合计 | 171,197,803.13 | 45,000,000.00 | -2,000,000.00 | -1,357,034.82 | - | - | - | -1,038,291.21 | - | 211,802,477.10 | 103,155,532.44 |

公司投资的六角兽饮料有限公司本年收入锐减，财务状况恶化，基于谨慎性原则，计提长期股权投资减值准备1,038,291.21元。

本年公司与东台市赐百年生物工程有限公司实际控制人签署《股权回购协议》，约定由实际控制人回购公司持有的赐百年25%股权，回购价款为公司投资款及投资期间利息总和。本年收到股权回购款200万元。

广州为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）本年更名为厦门为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）。公司于2020年12月10日召开第五届董事会第七次会议，审议通过了《关于与专业投资机构合作投资的进展暨关联交易的议案》。相关方于2020年12月签署了《厦门为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）之合伙协议》。基金目标认缴资本10亿元，截至2020年12月31日，各方认缴出资88,028万元，其中公司认缴出资30,000万元，占基金份额的34.08%。

（十）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 非交易性权益工具投资 | 247,906,005.98 | 316,917,517.25 |
| 合计 | 247,906,005.98 | 316,917,517.25 |

2. 非交易性权益工具投资的情况

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------------|--------------|--------------|------|-----------------|-----------------|
| 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 | 1,394,400.00 | 4,631,400.00 | - | - | -- |
| 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 | - | 4,764,113.51 | 部分处置 |

| | | | | | |
|-------------------------|--------------|--------------|---|--------------|----|
| KangSeed Technology Ltd | - | - | - | - | -- |
| 广州佰捷投资合伙企业（有限合伙） | - | - | - | - | -- |
| 合计 | 3,575,975.80 | 6,812,975.80 | - | 4,764,113.51 | -- |

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。

(十一) 其他非流动金融资产

| 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 | 702,186,261.93 | 623,864,161.58 |
| 其中：有限寿命的结构化主体投资 | 702,186,261.93 | 623,864,161.58 |
| 合计 | 702,186,261.93 | 623,864,161.58 |

截止2020年12月31日，有限寿命的结构化主体投资系对合伙型私募基金投资。

(十二) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 合计 |
|-------------|----------------|-------|----------------|
| 一、账面原值 | -- | -- | -- |
| 1. 期初余额 | 194,741,638.63 | - | 194,741,638.63 |
| 2. 本期增加金额 | 25,242.72 | - | 25,242.72 |
| (1) 外购 | 25,242.72 | - | 25,242.72 |
| 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 | 5,034,087.44 | - | 5,034,087.44 |
| (1) 计提或摊销 | 5,034,087.44 | - | 5,034,087.44 |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - |
| (2) 其他转出 | - | - | - |
| 4. 期末余额 | 28,016,551.80 | - | 28,016,551.80 |
| 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 | 166,750,329.55 | - | 166,750,329.55 |
| 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

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|------------|
| 佛山创鸿城商铺 | 10,900,260.27 | 相关部门审核中 |

(十三) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 873,275,042.41 | 828,341,732.08 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 873,275,042.41 | 828,341,732.08 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 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 | 7,848,511.31 | 122,442,681.99 | 18,484,519.94 | 5,796,894.87 | 154,572,608.11 |
| (1) 购置 | 1,975,969.56 | 11,177,605.11 | 13,090,634.63 | 644,529.53 | 26,888,738.83 |
| (2) 在建工程转入 | 5,872,541.75 | 111,265,076.88 | 2,042,986.16 | - | 119,180,604.79 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | 3,350,899.15 | 5,152,365.34 | 8,503,264.49 |
| 3. 本期减少金额 | 847,652.68 | 2,346,365.48 | 25,226,146.84 | 444,036.34 | 28,864,201.34 |
| (1) 处置或报废 | - | 2,346,365.48 | 25,226,146.84 | 444,036.34 | 28,016,548.66 |
| (2) 其他减少 | 847,652.68 | - | - | - | 847,652.68 |
| 4. 外币报表折算差额 | - | 635,827.67 | 233,010.05 | 27,666.66 | 896,504.38 |
| 5. 期末余额 | 667,396,974.15 | 567,670,669.18 | 106,368,666.68 | 29,275,768.42 | 1,370,712,078.43 |
| 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 | 35,937,824.02 | 50,821,539.63 | 15,085,723.17 | 5,769,888.26 | 107,614,975.08 |
| (1) 计提 | 35,937,824.02 | 50,821,539.63 | 13,843,639.89 | 2,756,195.87 | 103,359,199.41 |

| | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| (2) 企业合并增加 | - | - | 1,242,083.28 | 3,013,692.39 | 4,255,775.67 |
| 3. 本期减少金额 | 267,329.09 | 1,881,958.79 | 23,936,984.31 | 420,803.45 | 26,507,075.64 |
| (1) 处置或报废 | - | 1,881,958.79 | 23,936,984.31 | 420,803.45 | 26,239,746.55 |
| (2) 其他减少 | 267,329.09 | - | - | - | 267,329.09 |
| 4. 外币报表折算差额 | - | 365,553.39 | 187,178.13 | 10,969.86 | 563,701.38 |
| 5. 期末余额 | 156,143,996.40 | 248,997,696.84 | 68,086,190.83 | 24,134,996.95 | 497,362,881.02 |
| 三、减值准备 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1. 期初余额 | - | 74,155.00 | - | - | 74,155.00 |
| 2. 本期增加金额 | - | - | - | - | - |
| 3. 本期减少金额 | - | - | - | - | - |
| 4. 期末余额 | - | 74,155.00 | - | - | 74,155.00 |
| 四、账面价值 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1. 期末账面价值 | 511,252,977.75 | 318,598,817.34 | 38,282,475.85 | 5,140,771.47 | 873,275,042.41 |
| 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 |

其他减少系转为长期待摊费用。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|---------------|--------------|
| 饭堂宿舍楼 | 13,822,794.30 | 土地证抵押，无法取出办理 |
| 4#厂房 | 52,755,632.07 | 土地证抵押，无法取出办理 |
| 立体库三期 | 12,298,188.05 | 相关部门审核中 |
| 机修房 | 2,292,612.85 | 相关部门审核中 |
| 研发质检办公楼 | 31,713,171.29 | 土地证抵押，无法取出办理 |
| 营养探索馆 | 38,080,873.32 | 相关部门审核中 |
| 游客接待中心 | 12,760,401.10 | 土地证抵押，无法取出办理 |

(十四) 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 110,440,672.38 | 121,482,943.14 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 工程物资 | - | - |
| 合计 | 110,440,672.38 | 121,482,943.14 |

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

| 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 | - | - | - | 670,287.87 | - | 670,287.87 |
| 待安装设备 | 10,084,966.72 | - | 10,084,966.72 | 34,683,436.77 | - | 34,683,436.77 |
| 信息系统技术改造项目 | 5,816,983.37 | - | 5,816,983.37 | 1,435,543.36 | - | 1,435,543.36 |
| 营养与健康管理中心 | 63,330,814.89 | - | 63,330,814.89 | 15,853,780.24 | - | 15,853,780.24 |
| 4#厂房项目 | 1,172,603.11 | - | 1,172,603.11 | 4,349,967.30 | - | 4,349,967.30 |
| 四期设备 | 2,538,480.05 | - | 2,538,480.05 | 64,489,927.60 | - | 64,489,927.60 |
| 澳洲生产基地 | 27,297,741.67 | - | 27,297,741.67 | - | - | - |
| 其他工程 | 199,082.57 | - | 199,082.57 | - | - | - |
| 合计 | 110,440,672.38 | - | 110,440,672.38 | 121,482,943.14 | - | 121,482,943.14 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 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/无形资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|-------|----------------|---------------|---------------|-----------------|-----------|---------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 营养探索馆 | 105,700,000.00 | 670,287.87 | 35,921.60 | 670,287.87 | 35,921.60 | - | 100.00 | 100.00 | - | - | - | 自筹、募集资金 |
| 待安装设备 | -- | 34,683,436.77 | 21,353,375.92 | 45,951,845.97 | - | 10,084,966.72 | - | - | - | - | - | 自筹、募集资金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|-------|-------|----|----|----|---------|
| 信息系统技术改造项目 | -- | 1,435,543.36 | 6,128,069.75 | 1,547,476.94 | 199,152.80 | 5,816,983.37 | - | - | - | - | - | 自筹、募集资金 |
| 营养与健康管理中心 | 120,070,000.00 | 15,853,780.24 | 47,477,034.65 | - | - | 63,330,814.89 | 52.74 | 52.74 | - | - | - | 自筹 |
| 其他工程 | -- | - | 1,172,593.77 | 887,272.67 | 86,238.53 | 199,082.57 | - | - | - | - | - | 自筹 |
| 4#厂房项目 | -- | 4,349,967.30 | 2,108,525.87 | 5,059,835.01 | 226,055.05 | 1,172,603.11 | - | - | - | - | - | 自筹、募集资金 |
| 四期设备 | 137,290,000.00 | 64,489,927.60 | 4,659,915.72 | 66,611,363.27 | - | 2,538,480.05 | 50.37 | 50.37 | - | - | - | 自筹、募集资金 |
| 澳洲生产基地 | 390,744,000.00 | - | 27,297,741.67 | - | - | 27,297,741.67 | 6.99 | 6.99 | - | - | - | 自筹 |
| 合计 | -- | 121,482,943.14 | 110,233,178.95 | 120,728,081.73 | 547,367.98 | 110,440,672.38 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

其他减少系转入制造费用。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 专利技术 | 软件系统 | 商标及品牌经营权 | 客户关系 | 实用新型 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|----------------|-----------|------------------|
| 一、账面原值 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1. 期初余额 | 126,000,853.59 | 14,115,647.41 | 2,473,083.00 | 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 | 138,985,997.06 | 11,748,287.37 | - | 13,237,414.97 | - | - | - | 163,971,699.40 |
| (1) 购置 | 138,985,997.06 | - | - | 10,141,620.84 | - | - | - | 149,127,617.90 |
| (2) 内部研发 | - | 5,920,408.58 | - | - | - | - | - | 5,920,408.58 |

| | | | | | | | | |
|-------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|----------------|-----------|------------------|
| (3) 在建工程转入 | - | - | - | 1,547,476.94 | - | - | - | 1,547,476.94 |
| (4) 企业合并增加 | - | 5,827,878.79 | - | 1,548,317.19 | - | - | - | 7,376,195.98 |
| 3. 本期减少金额 | 30,650,990.29 | - | - | - | - | - | - | 30,650,990.29 |
| (1) 其他减少 | 30,650,990.29 | - | - | - | - | - | - | 30,650,990.29 |
| 4. 外币报表折算差额 | - | - | - | 52,667.44 | 31,652,522.16 | 8,926,333.55 | - | 40,631,523.15 |
| 5. 期末余额 | 234,335,860.36 | 25,863,934.78 | 2,473,083.00 | 74,948,468.93 | 1,257,295,171.47 | 339,220,961.95 | 40,000.00 | 1,934,177,480.49 |
| 二、累计摊销 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1. 期初余额 | 15,500,542.44 | 12,459,807.75 | 983,177.87 | 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 | 2,473,828.42 | 2,508,749.72 | 143,011.08 | 9,275,508.23 | 69,092,689.35 | 14,024,917.11 | 4,000.00 | 97,522,703.91 |
| (1) 计提 | 2,473,828.42 | 2,508,749.72 | 143,011.08 | 8,570,814.18 | 69,092,689.35 | 14,024,917.11 | 4,000.00 | 96,818,009.86 |
| (2) 企业合并增加 | - | - | - | 704,694.05 | - | - | - | 704,694.05 |
| 3. 本期减少金额 | 3,984,628.44 | - | - | - | - | - | - | 3,984,628.44 |
| (1) 其他减少 | 3,984,628.44 | - | - | - | - | - | - | 3,984,628.44 |
| 4. 外币报表折算差额 | - | - | - | 33,161.81 | 7,989,223.14 | 1,938,515.56 | - | 9,960,900.51 |
| 5. 期末余额 | 13,989,742.42 | 14,968,557.47 | 1,126,188.95 | 55,476,170.63 | 246,957,359.18 | 60,002,718.25 | 37,000.00 | 392,557,736.90 |
| 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 | - | - | - | - | 10,814,991.40 | 4,367,018.43 | - | 15,182,009.83 |
| 5. 期末余额 | - | - | - | - | 452,772,030.36 | 165,956,625.61 | - | 618,728,655.97 |
| 四、账面价值 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1. 期末账面价值 | 220,346,117.94 | 10,895,377.31 | 1,346,894.05 | 19,472,298.30 | 557,565,781.93 | 113,261,618.09 | 3,000.00 | 922,891,087.62 |
| 2. 期初账面价值 | 110,500,311.15 | 1,655,839.66 | 1,489,905.13 | 15,490,885.93 | 613,810,163.66 | 124,665,735.64 | 7,000.00 | 867,619,841.17 |

(1) 土地使用权的本期增加系购置的澳洲生产基地用地，其他减少系五号地退地，详见附注七、（五十八）政府补助。

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为1.18%。

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(十六) 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 内部开发支出 | 本期减少 | | | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|------|---------------|
| | | | 计入当年损益 | 确认为无形资产 | 其他减少 | |
| 膳食营养补充剂相关的研发项目 | - | 136,522,911.42 | 136,522,911.42 | - | - | - |
| 拟申请的非专利技术 | 34,390,211.87 | - | 3,429,500.01 | 5,920,408.58 | - | 25,040,303.28 |
| 合计 | 34,390,211.87 | 136,522,911.42 | 139,952,411.43 | 5,920,408.58 | - | 25,040,303.28 |

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|-----------------|------------------|---------|------|------|------|---------------|------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | | |
| LSG100%股权 | 2,192,277,464.02 | - | - | - | - | 59,247,103.02 | 2,251,524,567.04 |
| 合计 | 2,192,277,464.02 | - | - | - | - | 59,247,103.02 | 2,251,524,567.04 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|-----------------|------------------|---------|------|------|------|---------------|------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他增加 | 处置 | 其他减少 | | |
| LSG100%股权 | 1,008,708,937.79 | - | - | - | - | 27,260,729.23 | 1,035,969,667.02 |
| 合计 | 1,008,708,937.79 | - | - | - | - | 27,260,729.23 | 1,035,969,667.02 |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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。2020年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。除此之外,2020年新增澳洲生产基地资产组,澳洲生产基地建成后将逐步替代现有LSG产能,解决其长期租赁厂房的问题,由于与LSG资产组预测现金流相关,因此将澳洲生产基地的土地及在建工程按益生菌相关生产面

积分摊后纳入资产组范围。

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

商誉减值测试

截至2020年12月31日，资产组构成如下：

单位：百万人民币

| 资产组构成 | 含商誉的资产组账面金额 | 资产组是否与购买日一致 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| LSG 资产组主要资产为固定资产、无形资产以及商誉 | 1,929 | 一致 |

商誉减值测试方法及关键参数信息

根据中联资产评估集团有限公司2021年3月5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业务含商誉资产组资产评估报告》（中联评报字【2021】第325号），按照资产预计未来现金流量的现值方法进行估算资产组可收回金额，与前期评估方法保持一致。

商誉减值测算过程如下：

单位：百万人民币

| 项目 | LSG 资产组 |
|--------------------------|---------|
| 商誉账面余额① | 2,252 |
| 商誉减值准备余额② | 1,036 |
| 商誉的账面价值③=①-② | 1,216 |
| 未确认归属于少数股东权益的商誉价值④ | - |
| 包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③ | 1,216 |
| 资产组的账面价值⑥ | 714 |
| 包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥ | 1,929 |
| 资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧ | 2,045 |
| 商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧ | - |

*因四舍五入存在数据勾稽尾差

可收回金额计算的关键参数信息：

| 项目 | 关键参数 | 确定依据 |
|--------|---------------|---------------------------------------|
| 预测期 | 2021 年-2025 年 | -- |
| 预测期增长率 | 5.76%-23% | 参照 2020 年实际销售情况以及 2021 年预算、公司对未来增长的预测 |
| 稳定期增长率 | 0% | -- |
| 毛利率 | 64.5%-64.9% | 参照 2020 年实际毛利率水平及考虑降本增效等措施后 |

| | | |
|-------|--------|-------------------|
| | | 预计毛利率 |
| 税前折现率 | 11.86% | 按加权平均资本成本 WACC 计算 |

上述参数与前次减值测试不一致的情况：

本次减值测试基于 2020 年实际经营情况结合 2021 年预算及期后月度预算执行情况对相关预测进行调整。预测期增长率与前次预测同期比较基本一致。毛利率根据 2020 年实际毛利率及考虑进行的降本增效等措施后进行调整，对比 2019 年略有提高 1.6%-1.7%。折现率根据一致的取值方法、口径计算调整，因无风险利率下降 0.37%，税前折现率比较 2019 年预测时下降 0.34%。

5. 2020年商誉减值测试结论

基于公司管理层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，LSG 相关业务资产组预计未来现金流量现值在评估基准日 2020 年 12 月 31 日的评估值为 2,045 百万元人民币，商誉无需计提减值。

(十八) 长期待摊费用

| 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 | - | 151,437.24 | - | 394,237.26 |
| 专卖店装修费 | 40,524.89 | - | 38,190.62 | - | 2,334.27 |
| 购车补助 | 959,056.67 | 2,666.67 | 418,390.01 | 26,666.67 | 516,666.66 |
| 办公室装修 | - | 507,092.24 | 100,884.15 | - | 406,208.09 |
| 合计 | 1,545,256.06 | 509,758.91 | 708,902.02 | 26,666.67 | 1,319,446.28 |

其他减少系员工离职时退回的购车补助。

(十九) 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

| 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 | 71,726,816.61 | 14,259,788.96 | 74,083,806.42 | 14,953,082.24 |
| 固定资产和无形资产账面折旧摊销与计税折旧摊销差异 | 7,219,134.74 | 1,421,227.06 | 5,405,869.06 | 950,052.03 |
| 政府补助引起的计税差异 | 44,236,021.82 | 6,635,403.27 | 49,180,745.94 | 7,377,111.89 |
| 股权激励引起的计税差异 | 53,050,215.72 | 10,485,189.56 | 47,910,799.96 | 8,955,940.00 |
| 待抵扣广告费 | 173,455,045.31 | 43,363,761.33 | 206,616,480.69 | 51,654,120.17 |
| 内部交易未实现利润 | 96,330,175.79 | 24,082,543.95 | 45,230,849.37 | 10,873,810.85 |
| 可抵扣亏损 | 50,903,526.27 | 15,271,057.88 | 125,396,623.27 | 37,168,784.54 |

| | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 基金公允价值变动 | 2,240,594.08 | 336,089.11 | 20,461,640.81 | 3,069,246.12 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 99,643,764.67 | 14,946,564.70 | 22,588,628.73 | 3,388,294.31 |
| 应付职工薪酬 | 18,405,633.84 | 5,521,690.15 | 24,523,608.03 | 7,357,082.41 |
| 预提费用等其他 | 346,264,477.08 | 87,010,287.40 | 81,797,563.12 | 20,449,390.78 |
| 合计 | 963,475,405.93 | 223,333,603.37 | 703,196,615.40 | 166,196,915.34 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 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 |
| 应计利息收入 | 1,125,131.43 | 311,758.18 | 1,355,263.83 | 406,579.15 |
| 固定资产加速折旧 | 135,006,181.78 | 20,387,550.49 | 75,254,566.97 | 11,288,185.05 |
| 土地账面摊销额与计税摊销的差异 | 6,182,688.76 | 927,403.31 | 6,370,825.04 | 955,623.76 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 586,210,738.56 | 175,594,592.78 | 639,632,430.10 | 191,889,729.03 |
| 基金公允价值变动 | 101,513,807.19 | 15,227,071.08 | 97,654,320.60 | 14,648,148.09 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 35,620,677.98 | 5,343,101.70 | 32,879,540.64 | 4,931,931.10 |
| 合计 | 865,659,225.70 | 217,791,477.54 | 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

| 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 | - | 223,333,603.37 | - | 166,196,915.34 |
| 递延所得税负债 | - | 217,791,477.54 | - | 224,120,196.18 |

4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,981,254.51 | 621,923.95 |
| 可抵扣亏损 | 277,028,649.20 | 279,543,507.21 |
| 合计 | 279,009,903.71 | 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

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2020年 | - | 49,269,339.20 | -- |
| 2021年 | 23,544,208.37 | 23,544,208.37 | -- |
| 2022年 | 19,077,671.15 | 16,425,042.74 | -- |
| 2023年 | 21,538,660.37 | 30,153,009.63 | -- |

| | | | |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2024年 | 125,255,989.32 | 140,565,143.16 | -- |
| 2025年 | 29,093,214.65 | - | -- |
| 无抵扣期限 | 58,518,905.34 | 19,586,764.11 | -- |
| 合计 | 277,028,649.20 | 279,543,507.21 | -- |

(二十) 其他非流动资产

| 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 | 46,587,010.69 | - | 46,587,010.69 | 33,140,017.93 | - | 33,140,017.93 |
| 租赁保证金 | 2,836,078.07 | - | 2,836,078.07 | 2,771,448.90 | - | 2,771,448.90 |
| 借款质押存款 | 40,770,466.67 | - | 40,770,466.67 | - | - | - |
| 合计 | 90,193,555.43 | - | 90,193,555.43 | 35,911,466.83 | - | 35,911,466.83 |

(二十一) 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|---------------|
| 信用借款 | - | 2,971,464.92 |
| 质押借款 | - | 40,360,674.54 |
| 应付利息 | - | 317,935.98 |
| 合计 | - | 43,650,075.44 |

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 349,636,376.63 | 338,550,370.25 |
| 合计 | 349,636,376.63 | 338,550,370.25 |

2. 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 合同负债 | 867,403,450.93 | 596,323,294.77 |
| 合计 | 867,403,450.93 | 596,323,294.77 |

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

合同负债本期增加271,080,156.16元,较上期增长45.46%,主要系公司根据销售计划和促销活动安排并参考以前年度第一季度销售规模情况预测 2021年第一季度销售情况,并根据销售出货计划向销售客户预收货款所致。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|--------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 短期职工薪酬 | 120,974,926.34 | 794,557,617.26 | 670,655,354.01 | 591,897.80 | 245,469,087.39 |
| 离职后福利 | 1,845,911.20 | 13,292,302.09 | 14,663,022.36 | 11,628.95 | 486,819.88 |
| 辞退福利 | 2,859,916.00 | 4,871,192.65 | 6,664,560.09 | - | 1,066,548.56 |
| 合计 | 125,680,753.54 | 812,721,112.00 | 691,982,936.46 | 603,526.75 | 247,022,455.83 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 115,739,862.35 | 724,242,702.01 | 600,649,843.54 | 449,609.58 | 239,782,330.40 |
| 2. 职工福利费 | 652,809.19 | 37,863,610.87 | 38,077,664.61 | - | 438,755.45 |
| 3. 社会保险费 | 760,390.75 | 12,065,277.27 | 12,364,127.04 | -1,159.95 | 460,381.03 |
| 其中: 医疗保险费 | 611,819.20 | 9,429,605.40 | 9,628,377.57 | - | 413,047.03 |
| 工伤保险费 | 71,395.96 | 958,963.81 | 1,029,004.32 | -1,159.95 | 195.50 |
| 生育保险费 | 77,175.59 | 1,676,708.06 | 1,706,745.15 | - | 47,138.50 |
| 4. 住房公积金 | 749,387.60 | 15,145,902.16 | 15,562,351.20 | - | 332,938.56 |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | - | 930,466.27 | 823,942.42 | - | 106,523.85 |
| 6. 短期带薪缺勤 | 3,072,476.45 | 4,309,658.68 | 3,177,425.20 | 143,448.17 | 4,348,158.10 |
| 合计 | 120,974,926.34 | 794,557,617.26 | 670,655,354.01 | 591,897.80 | 245,469,087.39 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|-----------|------------|
| 1. 基本养老保险 | 1,806,214.17 | 13,019,670.04 | 14,350,781.20 | 11,628.95 | 486,731.96 |
| 2. 失业保险费 | 39,697.03 | 272,632.05 | 312,241.16 | - | 87.92 |
| 3. 企业年金缴费 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 1,845,911.20 | 13,292,302.09 | 14,663,022.36 | 11,628.95 | 486,819.88 |

(二十五) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|----------------|
| 企业所得税 | 45,331,252.85 | 88,945,698.84 |
| 增值税 | 4,733,620.68 | 8,822,692.02 |
| 个人所得税 | 4,656,791.62 | 3,329,049.98 |
| 城市维护建设税 | 330,230.05 | 620,977.71 |
| 教育费附加 | 142,572.52 | 266,133.32 |
| 地方教育附加 | 95,048.38 | 177,409.99 |
| 环境保护税 | 8,979.28 | - |
| 印花税 | 714,756.48 | 1,494,545.90 |
| 房产税 | 87,888.26 | 79,538.65 |
| 土地使用税 | 222,239.60 | 2,760.89 |
| 资本利息税 | - | 443,344.29 |
| 商品及服务税 | 1,043,895.10 | 542,472.93 |
| 合计 | 57,367,274.82 | 104,724,624.52 |

(二十六) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 541,048,169.35 | 288,408,941.92 |
| 合计 | 541,048,169.35 | 288,408,941.92 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 服务类应付款 | 144,094,972.52 | 113,455,730.80 |
| 设备、工程类应付款 | 55,070,656.06 | 68,389,762.37 |
| 广告类应付款 | 154,392,121.67 | 49,845,323.09 |
| 押金及保证金 | 6,423,487.07 | 4,864,635.54 |
| 其他 | 29,207,224.31 | 25,132,690.12 |

| | | |
|-----------------|----------------|----------------|
| 限制性股票回购义务 | - | 26,720,800.00 |
| 未付土地闲置费 | 38,664,000.00 | - |
| 广州麦优应付交割日前原股东分红 | 113,195,707.72 | - |
| 合计 | 541,048,169.35 | 288,408,941.92 |

未付土地闲置费详见附注七、（五十一）营业外支出。

广州麦优应付交割日前原股东分红详见附注八、（一）非同一控制下企业合并。

（2）账龄超过1年的重要其他应付款：无。

（二十七）一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1年内到期的长期借款 | 102,500,000.00 | 209,029,000.00 |
| 1年内到期的应付利息 | 349,056.89 | 611,735.91 |
| 合计 | 102,849,056.89 | 209,640,735.91 |

（二十八）其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | - | 327,071.88 |
| 合同负债待转销项税 | 72,396,069.92 | 49,596,891.25 |
| 合计 | 72,396,069.92 | 49,923,963.13 |

（二十九）长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 抵押、质押、保证借款 | 143,700,000.00 | 307,500,000.00 |
| 合计 | 143,700,000.00 | 307,500,000.00 |

1. 截至2020年12月31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、投资性房地产和无形资产作为抵押（详见附注七、（五十六））；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。

2. 长期借款的利率区间为：4.64%-5.13%。

（三十）长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 一、应付员工长期服务假期 | 1,665,124.86 | 1,502,211.56 |
| 二、应付长期奖金 | - | - |
| 减：1年内支付的部分 | -329,673.89 | -588,053.91 |
| 合计 | 1,335,450.97 | 914,157.65 |

2. 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% |

3. 计入当期损益的员工长期服务假期为：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|-------------|
| 管理费用 | 2,845,148.91 | -156,181.49 |

(三十一) 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|----------------|--------------|---------------|---------------|------|
| 递延收益-政府补助 | 109,880,887.35 | 1,582,000.00 | 14,126,848.23 | 97,336,039.12 | 政府拨入 |

涉及政府补助的项目

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--|---------------|----------|--------------|---------------|-------------|
| 企业科技特派员工作站项目经费 | 60,666.74 | - | 28,000.07 | 32,666.67 | 与资产相关 |
| 2012年省科技计划配套专项资金 | 64,999.97 | - | 19,999.97 | 45,000.00 | 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 | 262,711.86 | - | 101,694.92 | 161,016.94 | 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 | - | 208,695.67 | 295,652.16 | 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 | - | 412,459.40 | 1,270,765.68 | 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 | - | 300,000.00 | 1,975,000.00 | 与资产相关 |
| 广东陈皮提取物抗氧化复合胶囊的研制及产业化 | 150,000.00 | - | 57,500.00 | 92,500.00 | 与资产相关 |
| 金湾区2017年技术改造专项资金智能化设备改造项目 | 2,318,181.82 | - | 327,272.72 | 1,990,909.10 | 与资产相关 |
| 广东省重大科技成果产业化扶持专项资金新一代生物技术功能性系列保健品产业化项目 | 27,800,721.28 | - | 2,637,543.40 | 25,163,177.88 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|--|----------------|--------------|---------------|---------------|-------|
| 广东省工业企业事后奖补资金全自动立体高架库及成品分检车间技术改造项目 | 57,851,217.06 | - | 6,444,633.77 | 51,406,583.29 | 与资产相关 |
| 金湾区2018年技术改造专项资金固体及包装生产线智能化技术升级改造项目 | 2,527,777.78 | - | 333,333.32 | 2,194,444.46 | 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 | - | 297,539.66 | 2,503,480.34 | 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 | - | 666,666.67 | 4,333,333.33 | 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 | - | 1,791,804.50 | 3,208,195.50 | 与资产相关 |
| 汤臣倍健5G+智慧工厂 | - | 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 | 189,704.16 | 741,313.77 | 与收益相关 |
| 珠海市院士工作站建站补贴资金 | 800,000.00 | - | 310,000.00 | 490,000.00 | 与收益相关 |
| 基层科普行动计划资金 | - | 82,000.00 | - | 82,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 109,880,887.35 | 1,582,000.00 | 14,126,848.23 | 97,336,039.12 | |

(三十二) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 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 |

2020年股本减少1,472,000.00元系公司回购注销2020年员工未达考核要求的限制性股票所致，详见附注十三、股份支付。

(三十三) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 股本溢价 | 3,147,414,695.78 | 7,282,022.01 | 35,719,298.46 | 3,118,977,419.33 |
| 其他资本公积 | 65,794,899.60 | 34,895,402.00 | 22,560,374.44 | 78,129,927.16 |
| 合计 | 3,213,209,595.38 | 42,177,424.01 | 58,279,672.90 | 3,197,107,346.49 |

股本溢价本期增加7,282,022.01元，系解锁的2016年限制性股票第3期激励费用及所得税影响从其他资本公积转出计入资本溢价。

股本溢价本期减少35,719,298.46元，其中：7,875,200.00元系公司回购注销未达考核要求的限制性股票所致；27,844,098.46元系本期公司购买广东佰悦少数股东股权，将支付对价高于

取得的子公司净资产份额的差额冲减资本公积-股本溢价，详见附注九、1“在子公司中的权益”。

其他资本公积本期增加34,895,402.00元，系计提2019年股票期权激励费用和所得税影响34,895,402.00元。

其他资本公积本期减少22,560,374.44元，其中：2,467,928.00元系2016年限制性股票第3期部分员工未达考核要求，未能行权部分的激励费用及所得税影响冲减资本公积；7,282,022.01元系解锁的2016年限制性股票第3期激励费用及所得税影响从其他资本公积转出计入资本溢价；12,731,464.44元系2019年第1期股票期权第1个业绩考核期未达成，冲回2019年计提的相应激励费用；78,959.99元系由于发行的股票期权激励对象中部分为非全资子公司员工，其计提的本期激励费用归属少数股东权益部分在合并报表层次调整减少其他资本公积。

(三十四) 库存股

| 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2020年减少26,720,800.00元，其中：7,742,720.00元系回购注销员工未达考核要求的限制性股票相应减少库存股；18,978,080.00元系限制性股票激励计划解锁相应减少库存股。

(三十五) 其他综合收益

| 项目 | 资产负债表中其他综合收益 | | | | |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|----|----------------|
| | 期初余额 | 加：税后归属于母公司 | 减：其他综合收益转留存收益 | 其他 | 期末余额 |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 33,074,684.70 | -47,053,819.72 | 4,764,113.51 | - | -18,743,248.53 |
| 其中：金融工具公允价值变动 | 33,074,684.70 | -47,053,819.72 | 4,764,113.51 | - | -18,743,248.53 |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 31,805,576.94 | 22,595,009.96 | - | - | 54,400,586.90 |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 31,805,576.94 | 22,595,009.96 | - | - | 54,400,586.90 |
| 合计 | 64,880,261.64 | -24,458,809.76 | 4,764,113.51 | - | 35,657,338.37 |

(续上表)

| 项目 | 2020 年度利润表中其他综合收益 | | | | |
|----|-------------------|--------------|---------|----------|-----------|
| | 本期所得税前发生额 | 减：其他综合收益本年转出 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |

| | | | | | |
|---------------------|----------------|---|---------------|----------------|---|
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益 | -53,848,445.88 | - | -6,794,626.16 | -47,053,819.72 | - |
| 其中：金融工具公允价值变动 | -53,848,445.88 | - | -6,794,626.16 | -47,053,819.72 | - |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 22,595,009.96 | - | - | 22,595,009.96 | - |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 22,595,009.96 | - | - | 22,595,009.96 | - |
| 合计 | -31,253,435.92 | - | -6,794,626.16 | -24,458,809.76 | - |

(三十六) 盈余公积

| 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 | 113,674,815.15 | - | 580,190,711.63 |
| 合计 | 466,515,896.48 | 113,674,815.15 | - | 580,190,711.63 |

盈余公积2020年增加113,674,815.15元，其中：476,411.35元系其他权益工具投资天泽信息股票部分处置损益计入留存收益；113,198,403.80元系按照母公司净利润的10%计提。

(三十七) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 691,796,454.40 | 1,726,572,135.97 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | 62,200,681.69 |
| 调整后期初未分配利润 | 691,796,454.40 | 1,788,772,817.66 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,524,251,245.95 | -355,889,615.46 |
| 减：提取法定盈余公积 | 113,198,403.80 | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 提取一般风险准备 | - | - |
| 应付普通股股利 | 569,697,319.44 | 734,408,940.00 |
| 其他综合收益结转留存收益 | -4,287,702.16 | 6,736,667.80 |
| 其他 | -2,134,400.00 | -58,860.00 |
| 期末未分配利润 | 1,539,574,079.27 | 691,796,454.40 |

根据2020年4月2日召开的公司2019年年度股东大会审议通过的《关于公司2019年年度利润分配预案的议案》，以公司总股本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），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。

其他综合收益结转留存收益系2020年非交易性权益工具投资天泽信息股票部分处置损益计入留存收益4,764,113.51元，其中：增加未分配利润4,287,702.16元、盈余公积476,411.35元。

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 6,075,121,061.29 | 2,238,159,981.51 | 5,240,780,068.88 | 1,772,502,750.66 |
| 其他业务 | 19,779,882.41 | 28,198,471.92 | 21,019,370.37 | 28,195,060.22 |
| 合计 | 6,094,900,943.70 | 2,266,358,453.43 | 5,261,799,439.25 | 1,800,697,810.88 |

(三十九) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 34,444,287.49 | 26,941,902.15 |
| 教育费附加 | 24,602,805.70 | 19,243,680.00 |
| 房产税 | 6,261,173.18 | 5,711,328.34 |
| 土地使用税 | 685,455.88 | 573,600.79 |
| 印花税 | 5,222,369.18 | 5,265,348.24 |
| 车船使用税 | 11,008.00 | 7,588.00 |
| 环境保护税 | 10,899.26 | 824.16 |
| 资本利息税等其他 | 623,842.03 | 1,094,616.13 |
| 合计 | 71,861,840.72 | 58,838,887.81 |

(四十) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 工资福利费 | 376,683,481.87 | 336,570,290.46 |
| 行政办公费 | 11,964,624.01 | 7,290,703.86 |
| 折旧摊销 | 19,492,331.87 | 13,628,488.82 |
| 市场推广费 | 241,009,913.01 | 147,866,790.40 |
| 平台费用 | 91,351,905.82 | 31,445,507.63 |
| 租赁和物管费 | 6,173,562.55 | 6,523,833.91 |
| 差旅费 | 51,921,370.09 | 58,706,342.78 |
| 会议费 | 10,258,557.80 | 7,266,666.71 |

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| 招待费 | 6,888,465.75 | 6,752,346.30 |
| 终端及经销商费用 | - | 159,412,159.54 |
| 终端包装及其他费用 | 30,083,883.44 | - |
| 广告费 | 965,645,482.63 | 810,013,437.46 |
| 物流费用 | - | 57,729,303.11 |
| 修理维护费 | 1,748,354.40 | 2,520,318.87 |
| 商标使用费 | 3,208,867.37 | 1,802,914.23 |
| 其他费用 | 1,988,132.88 | 2,870,650.43 |
| 合计 | 1,818,418,933.49 | 1,650,399,754.51 |

依据《企业会计准则-收入》及相关应用指南、应用案例相关规定，将原与销量或销售额挂钩的部分“终端及经销商费用”抵减“营业收入”，为区别原科目新增“销售费用-终端包装及其他费用”；按合同在产品控制权转移前公司需承担的“物流费用”作为合同履行成本重分类至“主营业务成本”。

（四十一）管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 工资福利费 | 219,010,663.58 | 133,277,350.15 |
| 股权激励 | 16,422,525.13 | 32,130,031.31 |
| 行政办公费 | 37,532,271.44 | 23,073,135.07 |
| 差旅费 | 2,308,590.21 | 5,244,879.77 |
| 会议费 | 7,076,132.79 | 4,997,304.59 |
| 业务招待费 | 4,803,372.37 | 5,724,020.87 |
| 人事管理费 | 12,784,779.76 | 12,065,309.71 |
| 商标专利费 | 4,969,216.70 | 2,524,745.16 |
| 董事会费 | 288,000.00 | 198,000.00 |
| 中介机构费 | 19,726,487.85 | 21,357,688.74 |
| 残疾人就业保障金 | 18,847.67 | 237,667.79 |
| 低值易耗品 | 3,005,622.75 | 819,682.45 |
| 折旧摊销 | 97,178,429.41 | 157,702,384.76 |
| 存货损失 | 5,323,532.30 | 26,637,552.13 |
| 其他 | 3,955,582.04 | 3,637,002.58 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 434,404,054.00 | 429,626,755.08 |
|----|----------------|----------------|

(四十二) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 工资福利费 | 59,124,684.91 | 51,397,586.78 |
| 直接投入 | 50,101,701.22 | 49,308,995.91 |
| 折旧与摊销 | 9,560,564.94 | 8,143,203.70 |
| 设计费 | 11,630,333.84 | 6,632,743.60 |
| 报批报检费 | 1,893,911.93 | 1,222,795.02 |
| 差旅费 | 2,979,027.86 | 4,054,050.24 |
| 会议费 | 2,755,629.02 | 3,017,338.86 |
| 其他费用 | 1,906,557.71 | 2,264,582.28 |
| 合计 | 139,952,411.43 | 126,041,296.39 |

(四十三) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 23,731,302.99 | 44,498,900.36 |
| 减：利息收入 | 18,076,706.42 | 40,891,064.20 |
| 手续费及其他 | 883,191.81 | 1,388,616.71 |
| 汇兑损益 | 6,079,177.87 | 2,961,272.79 |
| 保函费用 | - | 2,707,528.30 |
| 合计 | 12,616,966.25 | 10,665,253.96 |

(四十四) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 与经营活动相关且与资产相关的政府补助 | 13,627,144.07 | 10,130,157.05 |
| 与经营活动相关且与收益相关的政府补助 | 7,830,112.63 | 19,422,633.90 |
| 退回的政府补助 | -18,450,110.78 | - |
| 个税手续费返还 | 1,900,835.53 | 1,208,456.61 |
| 合计 | 4,907,981.45 | 30,761,247.56 |

退回的政府补助详见附注七、（五十八）政府补助。

其他收益明细：

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|-------|
|--------|-------|-------|

| | | |
|--|--------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助: | -- | -- |
| 2013 年省中小企业发展资金(自主创新和转型升级营养师健康服务平台建设) | - | 16,666.68 |
| 广东省重大科技成果产业化扶持专项资金 | 2,637,543.40 | 1,652,120.62 |
| 金湾区 2018 年技术改造专项资金 | 333,333.32 | 332,035.30 |
| 2012 年省产业结构调整专项资金固体制剂车间扩建与信息化技术改造项 目 | 101,694.92 | 95,621.53 |
| 2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目 | 208,695.67 | 195,652.17 |
| 企业科技特派员工作站项目经费 | 48,000.04 | 48,000.00 |
| 2014 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目计划(辅助降血脂项目) | 412,459.40 | 274,213.24 |
| 2015 年省级信息产业发展专项资金基于工业物联网的保健食品行业透明 工程 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 金湾区 2017 年技术改造专项资金智能化设备改造项目 | 327,272.72 | 81,818.18 |
| 珠海市金湾区科技和工业信息化局技术改造事后奖补全自动立体高架库 及成品分捡车间技术改造项 | 6,444,633.77 | 6,935,049.33 |
| 保健品行业连续化生产智能制造示范应用 | 297,539.66 | 198,980.00 |
| 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 | 666,666.67 | - |
| “汤臣倍健高水平精准营养平台建设”补贴 | 1,791,804.50 | - |
| 广陈皮提取物抗氧化复合胶囊的研制及产业化 | 57,500.00 | - |
| 与收益相关的政府补助: | -- | -- |
| 新获得《保健食品批件》和《国产保健食品备案凭证》补贴 | - | 12,759,751.83 |
| 珠海市院士工作站建站补贴资金 | 310,000.00 | - |
| 博士后科研工作站专项资金 | 189,704.16 | 148,982.07 |
| 市工信局工业节能与工业循环经济资金及财政局企业补助资金 | - | 400,000.00 |
| 珠海市金湾区三灶财政所拨付“工业旅游费用”补贴 | - | 3,000,000.00 |
| 珠海市金湾区三灶财政所拨付获得“BRC 全球食品技术标准(BRC Food Technical Standard)认证、FAPAS 国际能力验证” | - | 2,000,000.00 |
| 珠海市金湾区财务局转入企业认定后补助 | - | 100,000.00 |
| 中央 2019 年度(促进对外投资合作事项)补助 | - | 443,900.00 |
| 人社局转入博士和博士后经费补贴 | - | 50,000.00 |
| 珠海市市场监督管理局转入科普教育基地补助经费 | - | 20,000.00 |
| 人社局第二批“粤菜师傅”大师工作室补助资金 | - | 500,000.00 |
| 广东省工业旅游精品线路专项资金 | 100,000.00 | - |
| 疫情影响补贴 | 850,517.47 | - |
| 珠海市金湾区财政局转入资助补贴 | 35,000.00 | - |
| 珠海市财政局 2019 年高企标杆 | 100,000.00 | - |
| 珠海市市场监督管理局标准化补助资金 | 2,000.00 | - |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| 珠海市金湾区财政局 2018 年度高质量发展扶持项目 | 564,000.00 | - |
| 金湾区财政局 2019 年科技类项目 | 12,000.00 | - |
| 珠海市社会保险基金管理中心转入企业职工适岗培训补贴 | 779,000.00 | - |
| 区财政局 2019 年第二批专利奖补资金 | 747,000.00 | - |
| 走出去事项扶持金-2020 年广州市商务专项资金“走出去”项目 | 300,000.00 | - |
| 中央财政 2020 年度外贸发展专项资金（促进对外投资合作事项）项目资金补贴 | 3,840,891.00 | - |
| 合计 | 21,457,256.70 | 29,552,790.95 |

（四十五）投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,357,034.82 | -10,638,506.59 |
| 理财产品和结构性存款投资收益 | 36,924,595.29 | 22,974,925.06 |
| 大额存单财务收益 | 38,630,228.69 | |
| 清算或处置子公司产生的投资收益 | 327,596.86 | 3,110,463.87 |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 103,391,153.92 | 1,506,859.36 |
| 持有其他权益工具投资期间取得的股利收益 | 3,575,975.80 | 1,494,000.00 |
| 合计 | 181,492,515.74 | 18,447,741.70 |

处置其他非流动金融资产取得的投资收益主要系公司投资的基金EVER ALPHA FUND L.P部分处置其持有的美国纳斯达克上市股票Twist Bioscience，公司按实际分回的资金及相应处置比例结转确认投资收益102,886,784.00元。

（四十六）公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 非流动金融资产公允价值变动收益 | 259,718,586.88 | -4,952,050.16 |

公允价值变动收益主要系公司投资的基金EVER ALPHA FUND L.P持有的Twist Bioscience公允价值变动收益239,131,041.92元。

（四十七）信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收账款坏账准备 | 1,112,784.88 | -106,668.91 |
| 其他应收款坏账准备 | 38,892.99 | -1,819,385.00 |
| 合计 | 1,151,677.87 | -1,926,053.91 |

（四十八）资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|-------------------|
| 无形资产减值损失 | - | -561,768,868.35 |
| 存货跌价准备 | -8,568,279.70 | -20,513,913.81 |
| 商誉减值损失 | - | -1,008,708,937.79 |
| 长期股权投资减值准备 | -1,038,291.21 | -102,117,241.23 |
| 合计 | -9,606,570.91 | -1,693,108,961.18 |

(四十九) 资产处置收益

| 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 | -232,341.98 | -167,958.28 |
| 合计 | -232,341.98 | -167,958.28 |

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 其他政府补助 | 30,174,295.09 | 41,882,556.98 | 30,174,295.09 |
| 违约金收入 | 3,892,191.51 | 3,255,312.97 | 3,892,191.51 |
| 赔偿收入 | 7,966,699.56 | 1,069,497.10 | 7,966,699.56 |
| 其他 | 1,370,775.62 | 409,134.62 | 1,370,775.62 |
| 合计 | 43,403,961.78 | 46,616,501.67 | 43,403,961.78 |

2. 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 2018年、2019年科技创新促进实体高质量发展扶持奖励 | 1,350,000.00 | - | 与收益相关 |
| 珠海市横琴新区总部企业奖励 | 16,310,000.00 | 35,070,000.00 | 与收益相关 |
| 金湾区财政局转入增资扩产奖励 | 6,000,000.00 | - | 与收益相关 |
| 政府稳定岗位补贴 | 224,464.06 | 179,386.24 | 与收益相关 |
| 三灶镇财政所总部企业扶持资金 | 5,761,331.03 | 5,715,228.09 | 与收益相关 |
| 2018招商引资扶持项目建设奖励专项资金 | - | 917,942.65 | 与收益相关 |
| 2020年珠海市内外经贸发展专项资金-会展业发展奖励中国特殊食品大会 | 28,500.00 | - | 与收益相关 |
| 金湾区财政局知识产权财政奖励资金 | 300,000.00 | - | 与收益相关 |
| 高新技术企业认证奖励 | 200,000.00 | - | 与收益相关 |
| 合计 | 30,174,295.09 | 41,882,556.98 | -- |

(五十一) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 捐赠支出 | 16,637,374.75 | 5,497,399.57 | 16,637,374.75 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,403,591.21 | 537,874.48 | 1,403,591.21 |
| 税金滞纳金 | 12,637.15 | 186.21 | 12,637.15 |
| 退地损失 | 5,908,118.65 | - | 5,908,118.65 |
| 土地闲置费 | 38,664,000.00 | - | 38,664,000.00 |
| 赔偿支出 | 115,144.85 | - | 115,144.85 |
| 其他 | 697,234.57 | 33,102.18 | 697,234.57 |
| 合计 | 63,438,101.18 | 6,068,562.44 | 63,438,101.18 |

1. 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。

2. 退地损失详见附注七、(五十八)政府补助。

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | 279,996,246.15 | 255,612,893.95 |
| 递延所得税费用 | -55,406,367.40 | -265,435,601.19 |
| 合计 | 224,589,878.75 | -9,822,707.24 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|------------------|
| 利润总额 | 1,768,685,994.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 265,302,899.10 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 22,636,873.32 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,146,459.63 |
| 非应税收入的影响 | -55,513,884.52 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 8,309,399.10 |
| 加计扣除 | -14,616,602.16 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -5,684,176.61 |

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 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 | 3,008,910.89 |
| 所得税费用 | 224,589,878.75 |

(五十三) 其他综合收益

详见附注七、(三十五)。

(五十四) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|----------------|
| 银行存款利息收入 | 20,801,785.08 | 50,886,075.54 |
| 收到政府补助、奖励、个税返还等 | 40,987,539.09 | 72,347,422.77 |
| 赔偿及其他收入 | 13,229,666.69 | 4,733,944.69 |
| 收回履约保函保证金 | - | 5,400,000.00 |
| 备用金等暂收往来 | 1,629,265.07 | 9,998,194.55 |
| 合计 | 76,648,255.93 | 143,365,637.55 |

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 付现的期间费用 | 1,724,048,673.99 | 1,494,894,257.36 |
| 捐赠支出等 | 17,462,391.32 | 5,530,687.96 |
| 合计 | 1,741,511,065.31 | 1,500,424,945.32 |

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|-------|
| 取得子公司及其他营业单位取得的现金净额 | 98,054,582.84 | - |
| 合计 | 98,054,582.84 | - |

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|------------|
| 本期支付的处置子公司的现金净额 | - | 381,076.35 |
| 合计 | - | 381,076.35 |

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 收回借款利息保障金 | 73,264,500.00 | 11,097,500.00 |
| 合计 | 73,264,500.00 | 11,097,500.00 |

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 用于借款质押的定期存款 | 40,000,000.00 | - |
| 回购注销限制性股票 | 7,212,800.00 | 284,040.00 |
| 股票发行费用 | - | 4,218,728.67 |
| 合计 | 47,212,800.00 | 4,502,768.67 |

(五十五) 现金流量表补充资料
1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量: | -- | -- |
| 净利润 | 1,544,096,115.28 | -415,045,707.18 |
| 加: 计提的资产减值准备 | 9,606,570.91 | 1,693,108,961.18 |
| 计提的信用减值准备 | -1,151,677.87 | 1,926,053.91 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 108,393,286.85 | 89,405,773.18 |
| 无形资产摊销 | 96,818,009.86 | 159,588,592.26 |
| 长期待摊费用的摊销 | 708,902.02 | 1,277,497.60 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益) | 232,341.98 | 167,958.28 |
| 固定资产报废损失 | 1,403,591.21 | 537,874.48 |
| 公允价值变动损失 | -259,718,586.88 | 4,952,050.16 |
| 财务费用 | 23,566,552.39 | 44,398,321.36 |
| 投资损失(减收益) | -181,492,515.74 | -18,447,741.70 |
| 递延所得税资产减少(减增加) | -45,445,538.73 | -62,969,088.32 |
| 递延所得税负债增加(减减少) | -9,960,828.67 | -202,466,512.87 |
| 存货的减少(减增加) | -64,873,647.84 | -94,546,695.97 |
| 经营性应收项目的减少(减增加) | -88,798,585.54 | 304,207,858.08 |
| 经营性应付项目的增加(减减少) | 390,603,868.48 | -6,325,366.18 |
| 其他 | 42,376,516.23 | 36,750,274.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,566,364,373.94 | 1,536,520,103.03 |
| 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 | 1,825,771,642.59 | 1,744,571,572.03 |
| 减: 现金及现金等价物的期初余额 | 1,744,571,572.03 | 1,720,730,990.26 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 81,200,070.56 | 23,840,581.77 |

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|------------------------------|----------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | 80,000,000.00 |
| 其中: 广州麦优网络科技有限公司 | 80,000,000.00 |
| 减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 178,054,582.84 |
| 其中: 广州麦优网络科技有限公司 | 178,054,582.84 |
| 加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 | - |
| 其中: 广州麦优网络科技有限公司 | - |
| 取得子公司支付的现金净额 | -98,054,582.84 |

本期支付的取得子公司的现金净额为负数重分类至收到的其他与投资活动有关的现金。

3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,825,771,642.59 | 1,744,571,572.03 |
| 其中: 库存现金 | 11,825.98 | 5,266.40 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,813,538,998.45 | 1,741,938,199.24 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 12,220,818.16 | 2,628,106.39 |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,825,771,642.59 | 1,744,571,572.03 |
| 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 | - | - |

4. 不涉及现金收支的经营经营活动

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 应收票据的减少中背书转让的金额 | 123,715,970.71 | 182,414,836.14 |
| 合计 | 123,715,970.71 | 182,414,836.14 |

(五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
| | | |

| | | |
|---------|----------------|-------------|
| 其他非流动资产 | 40,770,466.67 | 本公司借款质押存款 |
| 其他非流动资产 | 2,836,078.07 | LSG 租赁保证金存款 |
| 固定资产 | 169,141,581.46 | 本公司借款抵押 |
| 投资性房地产 | 8,012,065.51 | 本公司借款抵押 |
| 无形资产 | 15,161,710.54 | 本公司借款抵押 |
| 合计 | 235,921,902.25 | -- |

1. 截至2020年12月31日，用于借款的股权质押：本公司持有的汤臣药业、佰嘉药业、佰健生物100%股权，广州佰盛53.33%股权，广东佰悦70%股权。

(五十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 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 | -- | -- | 417,931,210.02 |
| 其中：美元 | 44,650,941.56 | 6.5249 | 291,342,928.58 |
| 澳元 | 24,681,362.17 | 5.0163 | 123,809,117.05 |
| 港币 | 2,677,242.64 | 0.8416 | 2,253,167.41 |
| 新西兰币 | 111,795.32 | 4.7050 | 525,996.98 |
| 应收账款 | -- | -- | 89,447,030.92 |
| 其中：美元 | 8,446,933.41 | 6.5249 | 55,115,395.81 |
| 澳元 | 6,563,522.34 | 5.0163 | 32,924,597.11 |
| 港币 | 383,957.39 | 0.8416 | 323,138.54 |
| 新西兰币 | 221,418.59 | 4.7050 | 1,041,774.47 |
| 林吉特 | 7,598.21 | 1.6173 | 12,288.59 |
| 印尼卢比 | 17,531,771.92 | 0.0005 | 8,765.89 |
| 新加坡元 | 2,517.20 | 4.9314 | 12,413.32 |
| 菲律宾比索 | 63,749.53 | 0.1358 | 8,657.19 |
| 其他应收款 | -- | -- | 1,201,591.15 |
| 其中：美元 | 33,500.00 | 6.5249 | 218,584.15 |
| 澳元 | 183,898.00 | 5.0163 | 922,487.54 |
| 港币 | 71,910.00 | 0.8416 | 60,519.46 |
| 其他非流动资产 | -- | -- | 2,836,078.07 |
| 其中：澳元 | 565,372.50 | 5.0163 | 2,836,078.07 |

| | | | |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 应付账款 | -- | -- | 42,897,997.31 |
| 其中：美元 | 3,945,561.06 | 6.5249 | 25,744,391.36 |
| 澳元 | 3,419,573.38 | 5.0163 | 17,153,605.95 |
| 其他应付款 | -- | -- | 34,750,733.68 |
| 其中：美元 | 61,205.53 | 6.5249 | 399,359.96 |
| 澳元 | 6,792,044.53 | 5.0163 | 34,070,932.98 |
| 港币 | 302,710.00 | 0.8416 | 254,760.74 |
| 欧元 | 3,200.00 | 8.0250 | 25,680.00 |

2. 境外经营实体说明：

| 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 |
| Life-Space Group Pty Ltd 及其子公司 | 澳洲 | 澳洲 | 澳元 |
| 香港佰弘有限公司 | 香港 | 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 |
| 佰汇（香港）控股有限公司 | 香港 | - | 人民币 |
| BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 香港 | 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 |
| 麦优（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 人民币 |
| 麦浪（香港）有限公司 | 香港 | 香港 | 人民币 |

（五十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

| 种类 | 本期收到政府补助金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------|--------------|-----------|---------------|
| 与资产相关计入递延收益的政府补助 | 1,350,000.00 | 递延收益/其他收益 | 13,627,144.07 |

| | | | |
|------------|---------------|-----------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助 | 37,736,703.56 | 递延收益/其他收益/营业外收入 | 38,004,407.72 |
| 合计 | 39,086,703.56 | -- | 51,631,551.79 |

政府补助明细内容详见本附注七、（三十一）递延收益、附注七、（四十四）其他收益和附注七、（五十）营业外收入中涉及政府补助的项目披露。

2. 政府补助退回情况

| 项目 | 金额 | 原因 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------|---------------|-----|------|----------------|
| 退回的与资产相关的政府补助 | 18,450,110.78 | 注 1 | 其他收益 | -18,450,110.78 |
| 合计 | 18,450,110.78 | -- | -- | -18,450,110.78 |

注1：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（原值30,650,990.29元，累计摊销3,984,628.44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。

八、合并范围的变更

| 公司名称 | 变更内容 | 合并期间 | 变更原因 |
|---|--------------|--------|------|
| 佰傲药业(珠海)有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 | 本年新设 |
| 佰汇(香港)控股有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 | 本年新设 |
| BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 2020 年新增合并 | 2020 年 | 本年新设 |
| HONGKONG LIFE-SPACE COMPANY LIMITED | 2020 年新增合并 | 2020 年 | 本年新设 |
| PENTAVITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED | 2020 年新增合并 | 2020 年 | 本年新设 |
| 广州琥瑞医药投资有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 | 本年新设 |
| 广州琥瑞医药科技发展有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 | 本年新设 |
| 广州食尚说食品投资有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 | 本年新设 |
| 珠海食代说食品有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 | 本年新设 |
| 二十八辰(广东)网络科技有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 | 本年新设 |
| 健之宝营养生物科技(中国)有限公司 | 2020 年不再纳入合并 | 2020 年 | 清算注销 |

| | | | |
|--------------|------------|---------------|--------------|
| 广州麦优网络科技有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 8-12 月 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 广州麦浪网络科技有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 8-12 月 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 广州轻乐健康科技有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 8-12 月 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 麦优(香港)有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 8-12 月 | 非同一控制下企业合并取得 |
| 麦浪(香港)有限公司 | 2020 年新增合并 | 2020 年 8-12 月 | 非同一控制下企业合并取得 |

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 (%) | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|-----------|---------------|------------|--------|-----------|----------|----------------|----------------|
| 广州麦优网络科技有限公司 | 2020-7-31 | 80,000,000.00 | 80 | 现金支付 | 2020-7-31 | 股权交割日 | 792,948,717.66 | 33,667,820.43 |

2. 合并成本及商誉

| 合并成本 | 广州麦优网络科技有限公司 |
|-----------------------------|---------------|
| --现金 | 80,000,000.00 |
| 合并成本合计 | 80,000,000.00 |
| 减: 取得的可辨认净资产公允价值份额 | 80,000,000.00 |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | - |

合并成本公允价值的确定方法:

2020年7月29日, 公司与广州佰捷投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“广州佰捷”)、兰俊杰、广州麦盟投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“广州麦盟”)签署了《关于广州麦优网络科技有限公司增资协议》。广州麦优网络科技有限公司(以下简称“广州麦优”)拟增资人民币8,500万元, 其中公司以自有资金出资人民币8,000万元, 占增资完成后广州麦优注册资本的80%; 广州佰捷出资人民币500万元, 占增资完成后广州麦优注册资本的5%。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目 | 广州麦优网络科技有限公司 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产: | -- | -- |
| 货币资金 | 178,054,582.84 | 178,054,582.84 |
| 交易性金融资产 | 61,580,000.00 | 61,580,000.00 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 109,434,709.95 | 109,434,709.95 |
| 预付款项 | 11,262,160.87 | 11,262,160.87 |
| 其他应收款 | 4,967,968.41 | 4,967,968.41 |
| 存货 | 74,373,980.27 | 74,373,980.27 |
| 其他流动资产 | 897,078.38 | 897,078.38 |
| 固定资产 | 4,247,488.82 | 2,820,444.59 |
| 无形资产 | 6,671,501.93 | 466,276.93 |
| 递延所得税资产 | 1,267,648.48 | 1,267,648.48 |
| 其他非流动资产 | 569,714.18 | 569,714.18 |
| 资产合计 | 453,326,834.13 | 445,694,564.90 |
| 负债： | -- | -- |
| 应付账款 | 64,490,917.71 | 64,490,917.71 |
| 合同负债 | 16,123,670.68 | 16,123,670.68 |
| 应付职工薪酬 | 4,093,942.64 | 4,093,942.64 |
| 应交税费 | 36,432,269.24 | 36,432,269.24 |
| 其他应付款 | 230,014,896.34 | 230,014,896.34 |
| 递延所得税负债 | 2,330,638.75 | 422,571.44 |
| 负债合计 | 353,486,335.36 | 351,578,268.05 |
| 净资产 | 99,840,498.77 | 94,116,296.85 |
| 减：少数股东权益 | 19,840,498.77 | 19,840,498.77 |
| 取得的净资产 | 80,000,000.00 | 74,275,798.08 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按照中联国际评估咨询有限公司对广州麦优进行资产评估并出具的《广州麦优网络科技有限公司拟进行增资扩股涉及广州麦优网络科技有限公司股东权益（净资产）价值资产评估报告》（中联国际评字【2020】第 XYMQB0432 号）及华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对广州麦优进行审计并出具的《广州麦优网络科技有限公司专项审计报告》（华兴所【2020】审字 GD-323 号），以2020年5月31日为基准日，广州麦优的评估价值为人民币 2,300.33 万元，其中含合并未分配利润人民币 893.86 万元。在此基础上，各方协商后一致同意，广州麦优于本次增资前的估值为人民币 1,500 万元（其中：①交割日2020年7月31日评估增值的可辨认净资产公允价值为 5,724,201.92元，②交割日2020年7月31日广州麦优归母合并净资产为9,275,798.08元，交割日

将超出可辨认净资产的可分配利润按增资协议约定计提，作为应付原股东股利）。上表可辨认净资产中包括公司及广州佰捷、广州麦盟于交割日前缴付的增资款8500万元。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

(四) 处置子公司

报告期内，公司未发生处置子公司。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

一公司的子公司

| 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 |
|------------------|-------|-----|-----------|--------|-------|------|
| 广州奈梵斯健康产品有限公司 | 国内 | 广州市 | 膳食营养补充剂销售 | 100% | 100% | 投资取得 |
| 广州市佰健生物工程有限公司 | 国内 | 广州市 | 膳食营养补充剂销售 | 100% | 100% | 投资取得 |
| 广东佰嘉药业有限公司 | 国内 | 珠海市 | 膳食营养补充剂销售 | 100% | 100% | 投资取得 |
| 汤臣倍健药业有限公司 | 国内 | 珠海市 | 膳食营养补充剂销售 | 100% | 100% | 投资取得 |
| 香港佰瑞有限公司 | - | 香港 | - | 100% | 100% | 投资取得 |
| 广东佰悦网络科技有限公司 | 国内 | 广州市 | 膳食营养补充剂销售 | 100% | 100% | 投资取得 |
| 广东佰腾药业有限公司 | 国内 | 广州市 | 膳食营养补充剂销售 | 100% | 100% | 投资取得 |
| 贵州省诚成共创保险经纪有限公司 | 国内 | 贵阳市 | 保险经纪业务 | 100% | 100% | 投资取得 |
| 广州汤臣佰盛有限公司 | 国内 | 广州市 | - | 100% | 100% | 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% | 100% | 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% | 100% | 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% | 100% | 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% | 80% | 投资取得 |
| 汤臣倍健营养探索（珠海）有限公司 | 国内 | 珠海市 | 景区旅游管理服务 | 100% | 100% | 投资取得 |
| 佰傲药业（珠海）有限公司 | 国内 | 珠海市 | 膳食营养补充剂销售 | 100% | 100% | 投资取得 |
| 佰汇（香港）控股有限公司 | - | 香港 | - | 100% | 100% | 投资取得 |

| | | | | | | |
|---------------|----|-----|-----------|------|------|--------------|
| 广州麦优网络科技有限公司 | 国内 | 广州市 | 膳食营养补充剂销售 | 80% | 80% | 非同一控制下企业合并取得 |
| 广州琥瑞医药投资有限公司 | 国内 | 广州市 | - | 100% | 100% | 投资取得 |
| 广州食尚说食品投资有限公司 | 国内 | 广州市 | - | 100% | 100% | 投资取得 |

——香港佰瑞有限公司的子公司：

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

——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（注1） |
| 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 |

注1：健之宝营养生物科技（中国）有限公司已于2020年注销完毕。

——广东佰悦网络科技有限公司：

| 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 |
|------------------|-------|-----|------|---------|-------|------|
| 二十八辰（广东）网络科技有限公司 | 国内 | 珠海市 | 食品销售 | 直接 100% | 100% | 投资取得 |

——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% | 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% | 100% | 非同一控制下企业合并 |

——LSG的下属子公司：

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

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| 司 | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|

——佰汇(香港)控股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 | 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% | 汤臣倍健转让取得(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汤臣倍健股份有限公司于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下属子公司:

| 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的下属子公司:

| 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 |

——广州麦优网络科技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 | 直接持股比例 | 表决权比例 | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|-----------|--------|-------|------------|
| 广州麦浪网络科技有限公司 | 国内 | 广州市 | 膳食营养补充剂销售 | 90% | 90% | 投资取得 |
| 广州轻乐健康科技有限公司 | 国内 | 广州市 | 膳食营养补充剂销售 | 90% | 90% | 非同一控制下合并取得 |
| 麦优(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 膳食营养补充剂销售 | 100% | 100% | 投资取得 |
| 麦浪(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 膳食营养补充剂销售 | 100% | 100% | 投资取得 |

——广州琥瑞医药投资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 | 直接持股比例 | 表决权比例 | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|----------------|--------|-------|------|
| 广州琥瑞医药科技发展有限公司 | 国内 | 广州市 | 持有 OTC 批文及委外加工 | 100% | 100% | 投资取得 |

——广州食尚说食品投资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 | 直接持股比例 | 表决权比例 | 取得方式 |
|-------------|-------|-----|----------------|--------|-------|------|
| 珠海食代说食品有限公司 | 国内 | 广州市 | 功能食品和膳食营养补充剂销售 | 100% | 100% | 投资取得 |

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 广州麦优网络科技有限公司 | 20% | 6,552,686.66 | - | 26,552,686.66 |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广州麦优网络科技有限公司 | 336,570,184.49 | 11,949,794.83 | 348,519,979.32 | 220,394,303.99 | 341,558.05 | 220,735,862.04 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 广州麦优网络科技有限公司 | 792,948,717.66 | 33,667,820.43 | 34,458,203.38 | -30,779,777.66 |

广州麦优网络科技有限公司本期发生额系合并日2020年7月31日至2020年12月31日的期间损益。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

| 项目 | 广东佰悦网络科技有限公司 |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价 | 1.00 |
| —现金 | 1.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 1.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | -27,844,097.46 |
| 差额 | 27,844,098.46 |
| 其中：调整资本公积 | 27,844,098.46 |

2020年9月21日，公司与广州有加投资合伙企业（有限合伙）签署《广东佰悦网络科技有限公司股权转让协议》，广州有加投资合伙企业（有限合伙）作为广东佰悦的少数股东，将其持

有的广东佰悦 30%股权以1元的价格转让予子公司。2020年9月29日，广东佰悦完成上述事项的工商变更登记手续，交易完成后，公司持有广东佰悦100%股权。

(三) 在合营企业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 |
| 厦门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 | 34.08 | - | 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 |

(1) 持有20%以下表决权但具有重大影响的依据:

①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。

②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。

(2) 持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

①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。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 联营企业: | -- | -- |
| 投资账面价值合计 | 211,802,477.10 | 171,197,803.13 |

| | | |
|-----------------|---------------|----------------|
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| --净利润 | -1,357,034.82 | -10,638,506.59 |
| --其他综合收益 | - | - |
| --综合收益总额 | -1,357,034.82 | -10,638,506.59 |

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、交易性金融资产、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、长期借款等,这些金融工具主要与经营及融资相关,各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目,与这些金融工具相关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险,公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易,并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控,确保公司不致面临坏账风险,将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

一利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限,特别约定提前还款条款,合理降低利率波动风险。

一外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。报告期内,由于公司与外币相关的收入和支出的信用期短,受到外汇风险的影响不大。

一流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的滚

动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 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 | - | 40,980,000.00 | - | 40,980,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | 40,980,000.00 | - | 40,980,000.00 |
| (1) 理财产品 | - | 40,980,000.00 | - | 40,980,000.00 |
| (二) 其他非流动金融资产 | - | - | 702,186,261.93 | 702,186,261.93 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | - | - | 702,186,261.93 | 702,186,261.93 |
| (1) 有限寿命的结构化主体投资 | - | - | 702,186,261.93 | 702,186,261.93 |
| (三) 其他权益工具投资 | 128,397,500.00 | - | 119,508,505.98 | 247,906,005.98 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 128,397,500.00 | 40,980,000.00 | 821,694,767.91 | 991,072,267.91 |

(二) 持续第一层次公允价值计量项目为持有的其他权益工具投资天泽信息股票，天泽信息股票以期末收盘价确定公允价值。

(三) 持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品，理财产品全部系非保本浮动收益的银行理财，因期限短，公允价值波动较小，故不予确认持有期间浮动盈亏。

(四) 持续第三层次公允价值计量项目为公司投资的合伙型私募基金和除天泽信息外的其他权益工具投资，依据被投资企业提供的估值材料计算得出，估值材料包括：被投资项目或企业财务报表、可比分析市场案例、关键业绩指标等，估值技术包括：市场法、收益法、报表分析法等。期初与期末账面价值间的调节系依据一致的估值方法与取数来源进行测算后调整。

十二、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 公司控股股东情况

| 名称 | 与公司关系 | 经济性质 | 期末持股比例 | 期末表决权比例 |
|-----|------------|------|--------|---------|
| 梁允超 | 控股股东、实际控制人 | 自然人 | 44.95% | 44.95% |

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七、在其他主体中的权益附注（三）。

(四) 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 |
|------------------|-----------------------|
| 广州佰捷投资合伙企业（有限合伙） | 公司董事汤晖担任有限合伙人且持有主要份额。 |

(五) 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

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 东台市赐百年生物工程有限公司 | 原材料 | 1,296,475.34 | 1,054,823.97 |

出售商品、提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|-------|----------|
| 上海臻鼎健康科技有限公司 | 产品 | - | 4,850.44 |

2. 共同投资

2020年7月29日，公司与广州佰捷投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州佰捷”）、兰俊杰、广州麦盟投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州麦盟”）签署了《关于广州麦优网络科技有限公司增资协议》。广州麦优网络科技有限公司（以下简称“广州麦优”）拟增资人民币8,500万元，其中公司以自有资金出资人民币8,000万元，占增资完成后广州麦优注册资本的80%；广州佰捷出资人民币500万元，占增资完成后广州麦优注册资本的5%。

3. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 53,411,943.68 | 41,877,252.69 |

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 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 |
| 其他非流动资产 | 上海臻鼎健康科技有限公司 | 893,400.00 | - | 893,400.00 | - |

2. 应付项目

| 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 | 179,401.23 | 329,375.51 |

十三、股份支付

(一) 2016 年限制性股票股份支付情况

1. 股份支付总体情况

| | |
|-----------------------------------|--|
| 公司 2020 年授予的各项权益工具总额 | - |
| 公司 2020 年行权的各项权益工具总额 | 360.8 万股 |
| 公司 2020 年失效的各项权益工具总额 | 147.2 万股 |
| 公司 2020 年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 公司首次授予的限制性股票期权行权价格为 6.35 元/股，全部已在 2020 年度到期。 |
| 公司 2020 年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | - |

2016年11月4日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《公司〈2016年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《公司〈2016年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。2016年12月12日，公司召开了第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司于2016年12月12日向激励对象授予限制性股票1430万股，授予价格为6.35元/股，限制性股票激励计划在授予完成登记后的12个月后、24个月后、36个月后分三次解锁，每次解锁的限制性股票比例分别为授予总量的30%、30%、40%。

2020年因激励对象部分未达到考核要求回购限制性股票147.2万股，2020年3月第三期限限制性股票共360.8万股解锁上市流通，截至2020年12月31日，限制性股票激励计划全部执行完毕。

(二) 2019 年股票期权激励计划股份支付情况

1. 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 | 888 万股 |

| | |
|-----------------------------|--|
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 期末发行在外的 2019 年第 1 期股票期权为 1584.8 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 67.2 万股，首次授予的行权价格为 15.96 元/股；期末发行在外的 2019 年第 2 期股票期权为 522.9 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。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》、《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》、《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》。激励计划拟向101名激励对象授予909万份期权。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。于2020年1月15日向激励对象授予第2期股票期权101万份，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 | |

2020年度，公司营业收入较2018年增长率为40.09%，未达到第一期股票期权的行权条件，故第一期股票期权不予行权。

2. 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 |
| 2020 年估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 2020 年资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 54,078,426.62 |
| 2020 年以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 16,702,205.13 |

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 资本性支出承诺

于2020年12月31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 | 2020.12.31 |
|-------------|---------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | 79,878,318.32 |

2. 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，报告期以后应支付的最低租赁付款额如下：

| 项目 | 2020.12.31 |
|--------------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 24,585,489.75 |
| 1 年以上 2 年以内（含 2 年） | 21,644,756.11 |
| 2 年以上 3 年以内（含 3 年） | 17,159,208.60 |
| 3 年以上 | 7,088,021.15 |
| 合计 | 70,477,475.61 |

(二) 或有事项

报告期内，公司不存在需披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 拟向特定对象发行A股股票

2020年7月10日，公司2020年第二次临时股东大会决议公告审议通过了《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》、《关于公司2020年向特定对象发行A股股票方案论证分析报告的议案》、《关于公司2020年向特定对象发行A股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》。

本次发行的最终发行对象为不超过35名符合中国证监会规定的特定对象，包括符合法律法规规定的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者（QFII）及其他机构投资者、自然人投资者等合法投资者。最终发行对象由公司股东大会授权董事会在获得中国证监会同意注册后，按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，根据竞价结果与保荐机构（主承销商）协商确定。本次发行的发行对象均以现金方式认购。

本次发行的定价基准日为发行期首日。发行价格为不低于定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的百分之八十。最终发行价格由董事会根据股东大会授权在本次向特定对象发行申请获得中国证监会的同意注册后，按照中国证监会相关规定，根据竞价结果与保荐机构（主承销商）协商确定。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，发行价格将作出相应调整。

本次向特定对象发行股票的发行数量按照募集资金总额除以发行价格确定，同时本次发行股票数量不超过14,000万股（含14,000万股），最终发行数量将在本次发行经深圳证券交易所审核通过并经中国证监会同意注册后，由公司董事会根据公司股东大会的授权及发行时的实际情况，与本次发行的保荐机构（主承销商）协商确定。若本次发行的股份总数因监管政策变化或根据发行审批文件的要求予以调整的，则本次发行的股票数量届时将相应调整。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生分红派息、资本公积转增股本等除权、除息事项，则发行数量将作相应调整。

本次发行完成后，本次发行对象所认购的股份自发行结束之日起6个月内不得上市交易，本

次发行结束后因公司送股、资本公积转增股本等原因增加的公司股份，亦应遵守上述限售期安排，限售期结束后按中国证监会及深交所等相关部门的规定执行。若国家法律、法规或其他规范性文件对向特定对象发行股票限售期的规定有最新的规定或监管意见，公司将按其进行相应调整。

本次向特定对象发行股票募集资金总额不超过312,535.11万元（含312,535.11万元），扣除发行费用后全部用于以下项目：

| 序号 | 项目名称 | 项目总投资额 | 拟使用募集资金 |
|----|----------------|------------|------------|
| 1 | 珠海生产基地五期建设项目 | 155,729.28 | 155,382.67 |
| 2 | 珠海生产基地四期扩产升级项目 | 43,752.03 | 43,752.03 |
| 3 | 澳洲生产基地建设项目 | 39,074.40 | 37,456.41 |
| 4 | 数字化信息系统项目 | 29,944.00 | 29,944.00 |
| 5 | 补充流动资金 | 46,000.00 | 46,000.00 |
| 合计 | | 314,499.71 | 312,535.11 |

若本次发行扣除发行费用后的实际募集资金少于上述项目募集资金拟投资额，公司将根据实际募集资金净额，按照项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定募集资金投入的优先顺序及各项目的具体募集资金投资额等使用安排，募集资金不足部分由公司自筹解决。为推进公司发展战略落地，保障募集资金投资项目正常开展实施，在本次募集资金到位前，公司将根据项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后予以置换。

公司向特定对象发行A股股票已于2020年12月2日通过深圳证券交易所（以下简称“深交所”）上市审核中心审核。

公司本次向特定对象发行股票事宜已通过深交所审核并进入中国证监会注册环节，尚需获得中国证监会同意注册的文件。

2. 新设子公司

2021年1月，BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED新设全资子公司PENTAVITE (USA) INC，注册资本1,000美元。该公司主要用于开拓海外VDS市场。

2021年2月4日，公司新设全资子公司汤臣倍健透明工厂（珠海）有限公司，注册资本10,000万元人民币。该公司主要负责公司相关产品的生产制造等。

（二）利润分配情况

| | |
|-----------------|------------------|
| 拟分配的利润或股利 | 1,106,714,387.80 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 1,106,714,387.80 |

根据2021年3月5日召开的第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议审议通过《关于公司2020年年度利润分配预案的议案》，以公司总股本1,581,020,554股为基数，向全体股东每10股派发人民币7.00元现金（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）终止经营

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|-------------|------------|------------|------------|---------------|--------------|------------------|
| 健之宝（香港）有限公司 | 113,268.55 | 742,916.37 | 444,478.09 | -5,309,902.99 | 5,754,381.08 | 3,452,628.65 |

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，健之宝（香港）有限公司的全资子公司健之宝营养生物科技（中国）有限公司已于2020年注销完毕，健之宝（香港）有限公司和诺天源（香港）贸易有限公司截至2020年末尚未完成清算注销手续。

（三）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：

报告期内，公司及所属的子公司均主要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

| 本期发生额 | | | | | |
|-------|------------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 项目 | 中国境内 | 香港 | 澳洲 | 分部间抵消 | 合计 |
| 营业收入 | 5,513,098,125.43 | 69,786,052.41 | 571,644,886.50 | -59,628,120.64 | 6,094,900,943.70 |
| 营业成本 | 2,006,452,965.66 | 42,922,554.76 | 266,551,501.36 | -49,568,568.35 | 2,266,358,453.43 |
| 净利润 | 1,227,843,379.96 | 334,603,872.47 | -18,351,137.15 | - | 1,544,096,115.28 |
| 资产总额 | 7,033,053,257.07 | 899,227,304.57 | 2,397,208,908.95 | -689,226,875.18 | 9,640,262,595.41 |
| 负债总额 | 2,426,243,495.90 | 594,674,854.74 | 366,194,346.54 | -689,226,875.18 | 2,697,885,822.00 |
| 净资产 | 4,606,809,761.17 | 304,552,449.83 | 2,031,014,562.41 | - | 6,942,376,773.41 |
| 上期发生额 | | | | | |
| 项目 | 中国境内 | 香港 | 澳洲 | 分部间抵消 | 合计 |
| 营业收入 | 4,836,443,391.13 | 13,780,806.48 | 458,669,260.92 | -47,094,019.28 | 5,261,799,439.25 |
| 营业成本 | 1,578,153,332.54 | 3,155,369.42 | 263,832,635.85 | -44,443,526.93 | 1,800,697,810.88 |
| 净利润 | 1,184,007,592.65 | -25,490,829.29 | -1,571,574,601.29 | -1,987,869.25 | -415,045,707.18 |
| 资产总额 | 6,105,740,173.36 | 540,093,093.35 | 2,467,535,380.63 | -782,658,366.68 | 8,330,710,280.66 |
| 负债总额 | 1,922,189,436.99 | 609,948,764.16 | 647,850,296.94 | -780,670,497.43 | 2,399,318,000.66 |
| 净资产 | 4,183,550,736.37 | -69,855,670.81 | 1,819,685,083.69 | -1,987,869.25 | 5,931,392,280.00 |

(四) 待缴出资事项

公司已签署相关投资协议或公司章程，未来需履行出资义务。截至2020年12月31日，待缴出资情况如下（除列明外，金额单位人民币万元）：

| 被投资企业名称 | 认缴出资 | 实缴出资 | 待缴出资事 | 缴付期限 |
|------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 厦门为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 30,000.00 | 18,000.00 | 12,000.00 | 2025年2月25日前 |
| 汤臣倍健营养探索馆（珠海）有限公司 | 1,000.00 | - | 1,000.00 | 2049年12月31日前 |
| 广东佰亿健康科技有限公司 | 1,000.00 | 50.00 | 950.00 | 2049年12月30日前 |
| 佰傲药业（珠海）有限公司 | 2,000.00 | - | 2,000.00 | 2050年12月30日前 |
| 广州琥瑞医药投资有限公司 | 500.00 | 100.00 | 400.00 | 2050年12月30日前 |

十七、 母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 163,948,304.10 |
| 1—2年（含2年） | 44,165,185.90 |
| 2—3年（含3年） | 5,587,376.12 |
| 合计 | 213,700,866.12 |
| 减：减值准备 | 1,067.15 |
| 合计 | 213,699,798.97 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 种类 | 期末余额 | | | | |
|-------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按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： | 213,700,866.12 | 100.00 | 1,067.15 | - | 213,699,798.97 |
| 组合 1：应收国内客户 | 24,759.77 | 0.01 | 1,067.15 | 4.31 | 23,692.62 |
| 组合 2：应收国外客户 | - | - | - | - | - |
| 组合 3：应收合并范围内关联方客户 | 213,676,106.35 | 99.99 | - | - | 213,676,106.35 |
| 合计 | 213,700,866.12 | 100.00 | 1,067.15 | - | 213,699,798.97 |
| 种类 | 期初余额 | | | | |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 18,081,876.77 | 10.97 | 18,081,876.77 | 100.00 | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款： | 146,793,954.51 | 89.03 | 10,180.49 | 0.01 | 146,783,774.02 |
| 组合 1：应收国内客户 | 11,438.88 | 0.00 | 10,180.49 | 89.00 | 1,258.39 |
| 组合 2：应收国外客户 | - | - | - | - | - |
| 组合 3：应收合并范围内关联方客户 | 146,782,515.63 | 89.03 | - | - | 146,782,515.63 |
| 合计 | 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：无。

按组合计提坏账准备：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----|------|------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| | | | |

| | | | |
|--------------------|----------------|-----------|----------|
| 组合 1: 应收国内客户 | -- | -- | -- |
| 1年以内 (含1年) | 24,759.77 | 1,067.15 | 4.31 |
| 小计 | 24,759.77 | 1,067.15 | 4.31 |
| 组合 3: 应收合并范围内关联方客户 | -- | -- | -- |
| 1年以内 (含1年) | 163,923,544.33 | - | - |
| 1-2年 (含2年) | 44,165,185.90 | - | - |
| 2-3年 (含3年) | 5,587,376.12 | - | - |
| 小计 | 213,676,106.35 | - | - |
| 合 计 | 213,700,866.12 | 1,067.15 | - |
| 账 龄 | 期初余额 | | |
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1: 应收国内客户 | -- | -- | -- |
| 1年以内 (含1年) | 1,317.00 | 58.61 | 4.45 |
| 1-2年 (含2年) | - | - | - |
| 2-3年 (含3年) | - | - | - |
| 3-4年 (含4年) | - | - | - |
| 4-5年 (含5年) | 10,121.88 | 10,121.88 | 100.00 |
| 小计 | 11,438.88 | 10,180.49 | 89.00 |
| 组合 3: 应收合并范围内关联方客户 | -- | -- | -- |
| 1年以内 (含1年) | 47,522,591.25 | - | - |
| 1-2年 (含2年) | 55,948,412.37 | - | - |
| 2-3年 (含3年) | 41,638,963.75 | - | - |
| 3-4年 (含4年) | - | - | - |
| 4-5年 (含5年) | 1,672,548.26 | - | - |
| 小计 | 146,782,515.63 | - | - |
| 合 计 | 146,793,954.51 | 10,180.49 | 0.01 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|---------------|--------|-------|----------------|----|----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 应收坏账准备 | 18,092,057.26 | 852.58 | - | -18,091,842.69 | - | 1,067.15 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 18,091,842.69 |

其中重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-------------------|--------|---------------|---------|---------|-------------|
| 健之宝营养生物科技（中国）有限公司 | 货款 | 18,081,876.77 | 健之宝中国注销 | 是 | 是 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 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 |
|-------|----------------|--------------------|----------|
| 全资子公司 | 132,017,809.19 | 61.78 | - |
| 全资子公司 | 58,564,054.67 | 27.40 | - |
| 全资孙公司 | 19,646,205.03 | 9.19 | - |
| 全资子公司 | 1,775,489.20 | 0.83 | - |
| 全资子公司 | 1,672,548.26 | 0.78 | - |
| 合计 | 213,676,106.35 | 99.98 | - |

6. 截止2020年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截止2020年12月31日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（二）其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 535,922,073.63 | 560,321,372.06 |
| 合计 | 535,922,073.63 | 560,321,372.06 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 6,588,398.88 |
| 1—2年（含2年） | 22,604,258.17 |
| 2—3年（含3年） | 139,545,175.31 |
| 3—4年（含4年） | 108,248,030.57 |

| | |
|-----------|----------------|
| 4-5年（含5年） | 258,061,585.32 |
| 5年以上 | 1,226,676.97 |
| 小计 | 536,274,125.22 |
| 减：坏账准备 | 352,051.59 |
| 合计 | 535,922,073.63 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 400,646.82 | 500,628.58 |
| 员工备用金 | 142,359.84 | 354,969.34 |
| 代扣代缴款项 | 1,112,060.85 | 1,140,731.23 |
| 往来款 | 534,449,434.57 | 559,673,290.65 |
| 其他 | 169,623.14 | 32,570.46 |
| 合计 | 536,274,125.22 | 561,702,190.26 |

(3) 坏账准备计提情况

| 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 | --- | --- | --- | --- |
| --转入第二阶段 | - | - | - | - |
| --转入第三阶段 | - | - | - | - |
| --转回第二阶段 | - | - | - | - |
| --转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 3,042.63 | - | - | 3,042.63 |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | -1,031,809.24 | -1,031,809.24 |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2020年12月31日余额 | 352,051.59 | - | - | 352,051.59 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
|-------|--------------|----------|-------|---------------|----|------------|
| 单项计提 | 1,031,809.24 | - | - | -1,031,809.24 | - | - |
| 按组合计提 | 349,008.96 | 3,042.63 | - | - | - | 352,051.59 |
| 合计 | 1,380,818.20 | 3,042.63 | - | -1,031,809.24 | - | 352,051.59 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目 | 核销金额 |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 1,031,809.24 |

其中重要的其他应收款核销情况:

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-------------------|---------|--------------|---------|---------|-------------|
| 健之宝营养生物科技(中国)有限公司 | 往来款 | 1,031,809.24 | 健之宝中国注销 | 是 | 是 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 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 | 530,118,993.16 | 0-4年 | 98.85 | - |
| 广州奈梵斯健康产品有限公司 | 往来款 | 2,360,995.61 | 1-5年 | 0.44 | - |
| 贵州省诚成共创保险经纪有限公司 | 往来款 | 1,947,225.80 | 3-4年 | 0.36 | - |
| 员工社保 | 代扣代缴款项 | 475,023.64 | 1年以内 | 0.09 | 13,965.70 |
| 员工公积金 | 代扣代缴款项 | 415,020.72 | 1年以内 | 0.08 | 12,201.61 |
| 合计 | -- | 535,317,258.93 | -- | 99.82 | 26,167.31 |

(7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

(三) 长期股权投资

| 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 | 4,381,693,899.19 | 1,447,865,017.05 | 2,933,828,882.14 | 4,048,538,637.61 | 1,447,865,017.05 | 2,600,673,620.56 |
| 对联营企业投资 | 314,958,009.54 | 103,155,532.44 | 211,802,477.10 | 273,315,044.36 | 102,117,241.23 | 171,197,803.13 |
| 合计 | 4,696,651,908.73 | 1,551,020,549.49 | 3,145,631,359.24 | 4,321,853,681.97 | 1,549,982,258.28 | 2,771,871,423.69 |

1. 对子公司投资

| 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 | - | - | - | 1,482,131.07 | 39,738,721.43 | - |
| 汤臣倍健药业有限公司 | 126,426,655.24 | - | - | - | 8,218,149.36 | 134,644,804.60 | - |
| 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 | 1.00 | - | - | 630,473.79 | 16,196,830.11 | - |
| 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 | - | - | - | 1,062,666.36 | 27,455,164.97 | - |
| 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 | 36,500,000.00 | - | - | - | 66,500,000.00 | - |
| 好健时药业（海南）有限公司 | - | 8,394,800.00 | - | - | - | 8,394,800.00 | - |
| 自然唯他（香港）有限公司 | - | 4,400,000.00 | - | - | - | 4,400,000.00 | - |
| 广东佰亿健康科技有限公司 | - | 500,000.00 | - | - | - | 500,000.00 | - |
| 佰汇（香港）控股有限公司 | - | 177,867,040.00 | - | - | - | 177,867,040.00 | - |
| 广州麦优网络科技有限公司 | - | 80,000,000.00 | - | - | - | 80,000,000.00 | - |
| 广州食尚说食品投资有限公司 | - | 13,100,000.00 | - | - | - | 13,100,000.00 | - |
| 佰傲药业（珠海）有限公司 | - | - | - | - | - | - | - |
| 广州琥瑞医药投资有限公司 | - | 1,000,000.00 | - | - | - | 1,000,000.00 | - |
| 合计 | 2,600,673,620.56 | 321,761,841.00 | - | - | 11,393,420.58 | 2,933,828,882.14 | 1,447,865,017.05 |

2. 对联营、合营企业投资

| 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、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 | - | - | -585,235.12 | - | - | - | - | - | 1,363,710.03 | 13,200,000.00 |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---|---|---|---------------|---|----------------|----------------|
| 东台市赐百年生物工程 有限公司 | 33,169,596.29 | - | -2,000,000.00 | 24,310.47 | - | - | - | - | - | 31,193,906.76 | 18,200,247.60 |
| 厦门为来卓识股权 投资基金合伙企业 (有限合伙) | 129,859,499.41 | 45,000,000.00 | - | 183,856.86 | - | - | - | - | - | 175,043,356.27 | - |
| 为来股权投资管理 (广州)有限公司 | 3,978,107.92 | - | - | 223,396.12 | - | - | - | - | - | 4,201,504.04 | - |
| 六角兽饮料有限公 司 | 2,241,654.36 | - | - | -1,203,363.15 | - | - | - | -1,038,291.21 | - | - | 1,038,291.21 |
| 合计 | 171,197,803.13 | 45,000,000.00 | -2,000,000.00 | -1,357,034.82 | - | - | - | -1,038,291.21 | | 211,802,477.10 | 103,155,532.44 |

详细说明详见附注五、（九）长期股权投资。

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,915,884,905.27 | 1,817,444,040.76 | 3,415,502,873.84 | 1,575,350,019.37 |
| 其他业务 | 14,708,390.94 | 17,714,407.90 | 16,089,035.85 | 18,590,575.70 |
| 合计 | 3,930,593,296.21 | 1,835,158,448.66 | 3,431,591,909.69 | 1,593,940,595.07 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,357,034.82 | -10,638,506.59 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | -2,609,154.71 |
| 理财产品和结构性存款投资收益 | 30,539,260.28 | 22,852,185.33 |
| 大额存单财务收益 | 37,355,328.71 | |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 | 504,369.92 | 1,506,859.36 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 3,575,975.80 | 1,494,000.00 |
| 合计 | 70,617,899.89 | 12,605,383.39 |

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 103,486,408.80 | -- |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | - | -- |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 33,181,441.01 | -- |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | -- |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | -- |
| 非货币性资产交换损益 | - | -- |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | -- |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | -- |
| 债务重组损益 | - | -- |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | - | -- |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | -- |

| | | |
|---|------------------|----|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | - | -- |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | - | -- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 259,718,586.88 | -- |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | -- |
| 对外委托贷款取得的损益 | - | -- |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | -- |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | -- |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | -- |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -50,208,434.49 | -- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 38,825,430.82 | -- |
| 合计 | 385,003,433.02 | -- |
| 减：所得税影响额 | 4,822,550.65 | -- |
| 少数股东权益影响额(税后) | 355,601.67 | -- |
| 非经常性损益影响的净利润 | 379,825,280.70 | -- |
| 归属于母公司普通股股东的净利润 | 1,524,251,245.95 | -- |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润 | 1,144,425,965.25 | -- |

2020年的其他符合非经常性损益定义的损益项目系理财产品投资收益和个税手续费返还。

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 本期发生额 | | |
|-------------------------|------------|--------|--------|
| | 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 | 23.97% | 0.96 | 0.96 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 18.00% | 0.72 | 0.72 |
| 报告期利润 | 上期发生额 | | |
| | 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 | -6.50% | -0.24 | -0.24 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.87% | -0.29 | -0.28 |

第十节 备查文件目录

公司应当披露备查文件的目录，包括：

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）载有法定代表人签名的 2020 年年度报告文本原件。

汤臣倍健股份有限公司

二〇二一年三月五日