

第一节 重要提示、目录和释义

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

2. 公司负责人林志成先生、主管会计工作负责人吴卓艺女士及会计机构负责人（会计主管人员）官欣茹女士声明：保证半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半年报的董事会会议。

4. 非标准审计意见提示

适用 不适用

5. 对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用 不适用

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素

（1）疫情反复的风险

从目前情况看，国内疫情得到有效控制，海外疫情仍有一定反复，存在对公司生产经营产生影响的可能性。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，经销商数量大幅增加，市场管控风险加大，对公司在经销商管控及区域市场协调等方面的销售管理能力提出了更高要求。

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

（6）行业竞争加剧的风险

近年来行业竞争持续加剧，一是行业内国际领先企业进入中国市场，大型药企和食品企业介入等；二是海外品牌借助跨境电商等方式与国内品牌在线上渠道竞争充分；三是新时代下，新媒体、新渠道、新技术应用等为新品类、新品牌快速发展提供了机会。如何抓住新时代的机遇再次实现跨越性发展，引领公司战略升级及行业盈利生态变化，是公司面临的重要命题。

对此，公司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。后续的综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 117,593.54 万元。若 LSG 未来在澳洲市场的经营状况或“Life-Space”在中国市场业务推广不达预期等，仍面临商誉减值风险，可能对公司当期损益造成一定影响。

6. 公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是，食品及酒制造相关业

7. 董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 公司治理	33
第五节 环境与社会责任	35
第六节 重要事项	38
第七节 股份变动及股东情况	42
第八节 财务报告	48

备查文件目录

公司应当披露备查文件的目录，包括：

- （一）载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- （三）其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

汤臣倍健股份有限公司

法定代表人：林志成

二〇二一年八月五日

释 义

释义项	指	释义内容
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
汤臣倍健、本公司、公司	指	汤臣倍健股份有限公司
股东大会	指	汤臣倍健股份有限公司股东大会
董事会	指	汤臣倍健股份有限公司董事会
监事会	指	汤臣倍健股份有限公司监事会
国浩律师、律师	指	国浩律师（广州）事务所
广州麦优	指	广州麦优网络科技有限公司
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
LSG	指	Life-Space Group Pty Ltd（澳洲公司注册号：621 102 636）
Life-Space	指	LSG 的益生菌品牌
香港佰澳	指	香港佰澳有限公司，公司全资子公司佰汇（香港）控股有限公司的全资子公司
澳洲佰澳	指	BIOCARNA PTY LTD，系香港佰澳的全资子公司
Euromonitor	指	欧睿，一家总部位于英国伦敦的市场调查公司，为全球客户提供国际市场有关行业、国家和消费者的各类商业信息
VDS	指	膳食营养补充剂 Vitamin & Dietary Supplements
膳食营养补充剂	指	指以维生素、矿物质及动植物提取物等为主要原料，通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，达到提高机体健康水平和降低疾病风险的目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品
公司股票	指	汤臣倍健 A 股股票
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年度报告。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年度报告。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020年7月17日	广东省珠海市	914404007778052708	914404007778052708	914404007778052708
报告期末注册	2021年6月15日	广东省珠海市	914404007778052708	914404007778052708	914404007778052708
临时公告披露的指定网站查询日期(如有)	2021-05-28				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	巨潮资讯网: 第五届董事会第十一次会议决议公告(2021-034)				

注: 根据证监会出具的《关于同意汤臣倍健股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可〔2021〕864号)同意公司向特定对象发行股票的注册申请, 公司于2021年4月向特定对象发行人民币普通股股票119,288,209股, 并于2021年5月21日上市, 股份总数由1,581,020,554股增加至1,700,308,763股, 注册资本由1,581,020,554元增加至1,700,308,763元。公司于2021年5月28日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过《关于变更注册资本并修改〈公司章程〉的议案》, 根据公司2020年第二次临时股东大会的授权, 董事会有权在本次发行完成后根据发行的实际情况适时修改《公司章程》中的相关条款, 并办理工商备案、注册资本变更登记等事宜。2021年6月15日, 公司完成上述工商变更登记手续。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入(元)	4,197,856,030.41	3,125,173,654.84	34.32%
归属于上市公司股东的净利润(元)	1,371,139,629.45	961,836,858.91	42.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	1,246,198,406.28	999,281,701.48	24.71%
经营活动产生的现金流量净额(元)	732,399,164.64	764,575,063.69	-4.21%
基本每股收益(元/股)	0.85	0.61	39.34%
稀释每股收益(元/股)	0.84	0.61	37.70%
加权平均净资产收益率	17.05%	15.48%	上升1.57个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产(元)	11,886,998,891.98	9,640,262,595.41	23.31%

归属于上市公司股东的净资产（元）	10,184,305,142.89	6,933,550,029.76	46.88%
------------------	-------------------	------------------	--------

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）	1,700,308,763
--------------------	---------------

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

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.8064
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	15,034,881.34	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）	98,588,177.98	根据政府相关政策获得的政府补助计入当期损益
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	22,148,783.12	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	3,103,658.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,526,208.89	主要系理财收益

减：所得税影响额	16,146,598.64	
少数股东权益影响额（税后）	313,887.75	
合计	124,941,223.17	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）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。

（二）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。

（三）报告期内主要业绩驱动因素

2021 年作为公司 2021-2023 新三年规划的开局之年，是蜕变创新、年轻化变革的关键一年。围绕科学营养、全链数字化、超级供应链、用户资产运营四大战略，公司持续推动各大业务创新和攻坚项目，构建并形成新的核心竞争优势。报告期内，随着疫情的逐步缓解，公司相关市场及销售活动逐步正常开展。在后疫情时代营养健康相关产品市场需求提速的行业背景下，公司务实推进各项经营计划。上半年，公司旗下各主要品牌的销售实现较快增长，同时广州麦优的并表带来正向贡献。公司实现营业收入 41.98 亿元，较上年同期增长 34.32%；归属于上市公司股东的净利润 13.71 亿元，较上年同期增长 42.55%。

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 25.63 亿元，同比增长 40.69%；关节护理品牌“健力多”实现收入 8.50 亿元，同比增长 29.25%；“Life-Space”国内产品实现收入 1.18 亿元，同比增长 34.53%。②分渠道来看，线下渠道收入约占境内收入的 71.71%，同比增长 24.18%；线上渠道收入同比增长 79.72%。

（2）境外业务方面：LSG 澳洲本地业务受去年疫情期间免疫类产品需求大基数较高，以及因澳洲疫情封境致使代购和游客采购下降的双重影响，导致本报告期澳洲本地销售较去年同期有所下降；跨境电商主要平台业务仍保持高速增长。基于此，报告期内 LSG 实现营业收入 3.04 亿元，同比增长 0.21%（按澳元口径：LSG 营业收入为 0.61 亿澳元，同比下降 6.99%）。

报告期内，公司重点围绕以下方面开展工作：

1. 聚焦战略重点，持续构建公司独特核心竞争优势

（1）坚定实施科学营养战略，以科技实力驱动升级发展

报告期内，公司开展了多项新功能技术与产品的研发，进一步布局未来新功能赛道；全面升级自主核心技术和自有专利原料的研发战略，以新原料前瞻消费者需求，以新原料研发树立核心技术门槛，打造产品差异化竞争优势。在精准营养领域，公司与中国科学院上海营养与健康研究所、IFF（原杜邦营养与生物科技）等研究机构共同发布了《精准营养白皮书》，助力构建有活力的产业生态；与中国老年保健医学研究会共同建立了老年慢病临床营养干预研究中心，深入开展临床营养干预研究，为科学营养时代的品牌力进阶提供扎实、充分的理论和证据支持。此外，公司持续加大在科研创新方面的投入，2021 年是汤臣倍健营养科学研究基金成立 10 周年，今年该研究基金预计资助超过 10 个项目，旨在凝聚科研力量，促进研发创

新，推动产学研合作。

（2）聚焦全营销链数字化，持续推动全链路数字化

报告期内，公司全面启动全营销链数字化工作，将公司和经销商的业务合作在线化、数字化。全新升级营销云系统相关功能，提升公司和经销商的业务协作和策略协同。通过数字化运营分析工具的升级部署，进一步赋能经销商的数字运营能力。后续公司将继续加大全营销链数字化推广力度，力争在年底前完成主要渠道的全覆盖。同时持续打造电商数字化、超级供应链等项目，推动全链路数字化。

（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。报告期内，公司联合第三方已初步完成自营电商业务 to B 和 to C 的物理共仓。后续将继续推动和线上经销商的业务协同，实现线上业务的逻辑和物理共仓运作。同时，通过原辅料寄售等变革，实现部分重点产品原料供应零周期、部分重点产品包装材料的响应周期大幅降低。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

报告期内，公司通过按照细分品牌经营会员、与第三方合作开展健康管理服务、启动“新零售”项目等，稳步推进用户资产运营。后续公司将继续深化超级会员日活动 IP，实现全品牌全区域覆盖；推进路演数字化，支持线下推广模式升级；新零售方面完成对“YOU 营养”平台的升级，实现常态化会员销售并自动分单到终端。

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

报告期内，公司持续实施高潜年轻人才的轮岗；落实从合伙人到各单位、主要岗位的 KPI 调整为以“重大创新项目和重大攻坚项目”为核心；在部分业务模块持续建立以项目制为中心的决策程序，探索跨部门跨专业的柔性工作机制；启动公司年轻化变革，成立多个专项变革小组，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，多引擎推动业务增长

报告期内，公司持续推进科学营养战略落地，加大对大单品、形象产品和明星产品的业务渗透，多引擎推动业务增长。（1）大单品矩阵不断完善，规模效应凸显。“健力多”通过消费人群和消费场景扩充、渠道渗透等巩固品类领导地位；“健视佳”由区域推广扩充到全国推广；“健安适”重点打造核心样板市场；通过对大数据下的科学营养研究，推出新一代植物科技辅助降血脂产品“舒百宁”并采用类药化营销新模式。（2）形象产品“多种维生素”系列产品借助精准营销，提升品牌声量，巩固市场地位。（3）加码明星产品“牛初乳加钙咀嚼片”并丰富儿童全产品矩阵，带动儿童系列增长；明星产品“褪黑素”通过精准定位市场需求，带动细分市场业务增长。

下半年，公司将继续多引擎推动业务增长：持续全面实施科学营养战略，提升品牌力；布局全面产品矩阵，发挥多品类优势；创新动销带动市场增量。

4. 加大业务渗透深度，确立 Life-Space 可持续发展能力

报告期内，在澳洲市场，公司稳步推进品牌建设和消费者教育，继续拓展药房和超市渠道并优化出口经销商管理结构，提升渠道管理能力，但因澳洲本地业务受去年疫情期间免疫类产品需求大基数较高，以及因澳洲疫情封境致使代购和游客采购下降的双重影响，导致报告期澳洲本地销售较去年同期有所下降。此外公司稳步推进澳洲生产基地建设项目。跨境电商板块启动数字媒介投放策略，并成功落地主要跨境电商平台；通过推出新产品，布局更多的益生菌细分赛道；通过创新的用户回访模式，创造用户运营的新路径。报告期内 Life-Space 继续保持在主流跨境电商平台益生菌品类的领先地位。同时，公司加大 Life-Space 在国际市场的布局和拓展，不断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

报告期内，公司针对功能食品业务建立独立的业务体系及零售网络体系，重点推出“每日每加”品牌，定位于新生代每日营养食品品牌，搭建线上线下一体化运营模式。报告期内，“每日每加”推出γ-氨基丁酸胶原蛋白肽饮品等新品。通过在全渠道打造快消品类一体化运营模式，助力公司业务增长。

6. 推动工厂升级，打造智能敏捷型工厂

公司持续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。透明工厂全供应链体系建立全面协同计划，使全链计划信息实时共享并高效协同，进一步提高响应速度。报告期内，公司自主研发设计的全过程物料输送系统使产线实现全新升级，后续将在片剂智能连续化生产线的基础上进一步往柔性化、数字化、无尘化的柔性生产线方向开展建设。

7. 实施直接融资，进一步改善改善资本结构

报告期内，公司顺利完成向特定对象发行股票工作，向 13 名特定投资者发行人民币普通股股票 119,288,209 股，实际募集资金净额 30.91 亿元。上述募集资金已于 2021 年 4 月 30 日到位，新增股份于 2021 年 5 月 21 日上市。本次向特定对象发行股票有利于进一步改善公司资本结构，增强资金实力，为核心业务增长与业务战略布局提供长期资金支持，从而提升公司核心竞争力和持续盈利能力。

（四）未来重要经营策略

下半年，公司将继续务实推进 2021 年既定的各项经营计划。公司作为 VDS 行业领导企业，背负引领中国 VDS 长期、健康、创新、增量发展的职责。2021 年 7 月开始，公司正式启动线下销售变革和线上线下一体化经营相关变革，以支持公司更健康 and 可持续的发展战略。上述变革预计将持续至 2022 年上半年，短期会对公司及相关方带来一定的压力和挑战，长期将为公司和行业的长远发展打下坚实基础，公司将坚定、积极推进变革步伐。

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。围绕消费者健康领域，公司不断尝试拓展新的业务板块，先后尝试布局 OTC 业务和功能食品业务，目前尚处于培育期。

品牌运营情况

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。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。

公司主要品牌在报告期相关情况详见本节“（三）报告期内主要业绩驱动因素”。

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“Life-Space”、“Pentavite”、“BYHEALTH”在东南亚、美国等境外市场的销售，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：

单位：元

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	663,209,529.25	203,640,133.79	69.29%	18.84%	-20.22%	上升 15.03 个百分点
	线下	2,742,736,105.81	897,697,527.43	67.27%	24.18%	31.07%	下降 1.72 个百分点
境外	256,579,404.40	120,661,569.22	52.97%	-5.85%	18.04%	下降 9.52 个百分点	
分产品							
片剂	1,254,305,495.86	314,102,731.15	74.96%	4.38%	-5.35%	上升 2.58 个百分点	
粉剂	647,168,993.67	237,389,462.75	63.32%	-2.12%	-15.82%	上升 5.97 个百分点	
胶囊	738,118,454.17	244,447,784.18	66.88%	24.16%	17.27%	上升 1.94 个百分点	
其他	1,022,932,095.76	426,059,252.36	58.35%	75.78%	93.60%	下降 3.83 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	2020 年末经销商数量	报告期内变化情况	2021 年中经销商数量
境内	1,125	-73	1,052
境外	94	18	112
合计	1,219	-55	1,164

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）
	827,294,711.00	19.71%	78,371,130.43

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：

单位：元

线上 直营	2021 年 1-6 月			2020 年 1-6 月		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
片剂	179,829,539.09	37,383,106.78	79.21%	31,620,678.90	8,246,266.22	73.92%
粉剂	96,558,525.13	28,744,514.88	70.23%	14,646,969.41	4,428,096.06	69.77%
胶囊	77,054,188.69	19,912,126.81	74.16%	29,217,554.74	9,011,445.29	69.16%

其他	162,991,638.33	60,977,555.15	62.59%	1,595,755.90	1,955,546.35	-22.55%
合计	516,433,891.24	147,017,303.62	71.53%	77,080,958.95	23,641,353.92	69.33%

公司线上销售主要依托天猫、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	676,367,952.28
外部采购	包装材料	217,939,483.66
外部采购	其他	97,316,825.23

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，生产中心下设多个软胶囊车间、固体车间、包装车间等生产车间，所有车间产品生产都分别符合相应的食品、特殊食品、特殊膳食食品等的生产许可要求。

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	2021年1-6月		2020年1-6月		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	1,026,034,101.28	73.92%	873,326,398.60	80.97%	17.49%
	直接人工	54,208,437.77	3.91%	40,833,325.95	3.79%	32.76%
	制造费用	198,900,921.94	14.33%	140,504,865.79	13.02%	41.56%
	其他	89,873,073.07	6.47%	11,360,756.52	1.05%	691.08%
其他业务成本	19,015,773.07	1.37%	12,619,163.92	1.17%	50.69%	
合计	1,388,032,307.13	100.00%	1,078,644,510.78	100.00%	28.68%	

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

1. 土地使用权

截至 2021 年 6 月 30 日，公司拥有土地使用权 9 宗，详见 2020 年年度报告。其中：2020 年年报公司披露的“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）”，公司已按照之前合同约定于 2021 年 3 月 11 日正式受让该宗土地。

2. 专利及专利使用权

（1）境内专利

截至 2021 年 6 月 30 日，公司及子公司在境内拥有 279 项专利权，其中报告期内新增 26 项专利权，因淘汰旧产品外观设计专利导致失效 2 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	ZL201711336873.X	一种叶绿素铜钠含量的检测方法	发明	原始取得	2021-01-12	汤臣倍健	2037-12-13
2	ZL201810524576.6	一种中药提取物的联合辅料及其制备方法和应用	发明	原始取得	2021-01-26	汤臣倍健	2038-05-27
3	ZL201810468799.5	一种大豆分离蛋白多级萃取方法及系统	发明	原始取得	2021-02-02	汤臣倍健	2038-05-15
4	ZL201711216518.9	一种组合物及其制备方法与应用	发明	原始取得	2021-03-16	汤臣倍健	2037-11-27
5	ZL201711215709.3	一种组合物及其制备方法与在改善男性性功能领域的应用	发明	原始取得	2021-03-16	汤臣倍健	2037-11-27
6	ZL201810806377.4	一种含有高剂量油脂成分的片剂的制备方法	发明	原始取得	2021-04-02	汤臣倍健	2038-07-19
7	ZL201811208708.0	一种口腔微泡腾片及其制备方法	发明	原始取得	2021-04-13	汤臣倍健	2038-10-16
8	ZL201811440742.0	增肌组合物和保健食品	发明	原始取得	2021-04-20	汤臣倍健	2038-11-28
9	ZL201711336886.7	一种具有改善睡眠和/或抗抑郁功效的保健组合物和保健食品	发明	原始取得	2021-05-04	汤臣倍健	2037-12-13
10	ZL201810804176.0	一种利用液质联用技术检测蛋白粉的磷脂的方法	发明	原始取得	2021-05-04	汤臣倍健	2038-07-19
11	ZL201810205859.4	一种基于多维度健康管理模型的评测方法及其装置	发明	原始取得	2021-06-18	汤臣倍健	2038-03-12

（2）境外专利

截至报告期末，公司及子公司在境外共计拥有 2 项专利权，其中报告期内新增 2 项。新增情况如下：

序号	专利号	专利名称	类别	取得方式	取得时间	有效期限	专利权人	注册国/地区
1	2021102625	一种 AGES 抑制组合物及其应用、制备方法、制剂	革新	原始取得	2021-06-23	2026-11-28	汤臣倍健	澳大利亚

2	2021102622	越橘或其提取物在制备治疗、延缓或减轻 AGES 相关疾病的药物或保健食品中的应用	革新	原始取得	2021-06-23	2026-12-27	汤臣倍健	澳大利亚
---	------------	--	----	------	------------	------------	------	------

3. 注册商标

(1) 境内注册商标

截至 2021 年 6 月 30 日，公司及子公司在境内已获注册的商标共计 3,964 项，其中报告期内新增 338 项；因商标三年未使用被撤销或被宣告无效导致失效 4 项，对公司经营不构成影响。主要新增情况如下：

序号	商标名称	注册号	商品类别	取得方式/时间	有效期至
1		46831679	5	原始取得 2021-02-07	2031-02-06
2		46414426	5	原始取得 2021-03-21	2031-03-20
3		46575869	29	原始取得 2021-03-07	2031-03-06
4		46662659	5	原始取得 2021-03-28	2031-03-27
5		46648577	30	原始取得 2021-03-28	2031-03-27
6		46668026	32	原始取得 2021-03-28	2031-03-27
7		48038479	29	原始取得 2021-04-07	2031-04-06
8		48233155	10	原始取得 2021-04-07	2031-04-06
9		49502245	5	原始取得 2021-04-21	2031-04-20
10		50551861	5	原始取得 2021-06-28	2031-06-27
11		50562881	29	原始取得 2021-06-28	2031-06-27

12		50581503	30	原始取得 2021-06-28	2031-06-27
----	--	----------	----	-----------------	------------

(2) 境外注册商标

截至 2021 年 6 月 30 日，公司及子公司在境外已获注册的商标共计 543 项，其中报告期内新增 74 项。

主要新增情况如下：

序号	商标名称	注册号	商品类别	取得方式/ 时间	有效期限至	注册国/地区
1		04-2020-004146	5、30、32	原始取得 2021-02-05	2031-02-05	菲律宾
2		1523757 (国际注册号)	5、29、30、32	原始取得 2021-03-13	2030-02-26	印度尼西亚
3		1528424 (国际注册号)	5	原始取得 2021-03-18	2030-04-02	巴西
4		1528450 (国际注册号)	29、30、32	原始取得 2021-03-18	2030-04-02	巴西
5		1523757 (国际注册号)	5、29、30、32	原始取得 2021-03-26	2030-02-26	菲律宾
6		1528424 (国际注册号)	5	原始取得 2021-04-22	2030-04-02	印度尼西亚
7		1528450 (国际注册号)	29、30、32	原始取得 2021-05-27	2030-04-02	越南
8		1528424 (国际注册号)	5	原始取得 2021-05-27	2030-04-02	越南

4. 批文/备案凭证变化情况

截至 2021 年 6 月 30 日，公司拥有 149 个保健食品注册批准证书及 120 款保健食品备案凭证。报告期内，公司取得 14 个保健食品注册批准证书及 8 款备案凭证；另有 7 个保健食品注册批准证书作废。具体新增情况如下：

(1) 新增保健食品注册批准证书

序号	名称	取得批文时间	取得方式	批准文号
1	每日每加®葡萄籽提取物软胶囊	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210007
2	每日每加®鱼胶原蛋白大豆肽透明质酸钠粉（橘子味）	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210025
3	汤臣倍健®共轭亚油酸甘油酯软胶囊	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210006
4	自然维他®维生素 E 软胶囊	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210037

5	汤臣倍健®磷脂酰丝氨酸银杏叶软胶囊	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210034
6	汤臣倍健®胶原蛋白肽芦荟透明质酸片	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210010
7	汤臣倍健®牡蛎牛磺酸锌软胶囊	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210053
8	汤臣倍健®阿胶当归黄芪口服液	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210023
9	汤臣倍健®越橘叶黄素酯维生素 A 软胶囊	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210039
10	每日每加®葡萄籽提取物维生素 E 软胶囊	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210033
11	每日每加®小麦胚芽油维生素 E 软胶囊	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210036
12	健力多®纳豆红曲胶囊	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210003
13	雪垠精臻®雪莲培养物胶囊	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210001
14	无限能®阿胶铁片	2021-05-27	原始取得	国食健注 G20210028

(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	维满 C®维生素 C 泡腾片 (甜橙味)	2021-01-13	原始取得	食健备 G202144000025
2	自然唯他®多种维生素颗粒	2021-01-25	原始取得	食健备 G202144000149
3	健力多®钙维生素 D 维生素 K 片	2021-03-02	原始取得	食健备 G202144000384
4	倍健®富硒酵母片	2021-03-22	原始取得	食健备 G202144100060
5	汤臣倍健®钙维生素 D 颗粒	2021-03-31	原始取得	食健备 G202144100105
6	倍健®B 族维生素片	2021-04-06	原始取得	食健备 G202144100135
7	汤臣倍健®维生素 C 泡腾片 (百香果味)	2021-05-25	原始取得	食健备 G202144100471
8	星好伴牌褪黑素片 (牛奶味)	2021-06-16	原始取得	食健备 G202144100644

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

√是 □否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,197,856,030.41	3,125,173,654.84	34.32%	主要系公司旗下各主要品牌的销售实现较快增长以及广州麦优并表影响所致。
营业成本	1,388,032,307.13	1,078,644,510.78	28.68%	
销售费用	974,440,149.45	532,960,593.18	82.84%	主要系广州麦优并表、平台及品牌推广费增加所致。

管理费用	168,004,460.63	181,350,610.89	-7.36%	
财务费用	-14,593,196.24	-7,864,562.06	85.56%	主要系报告期利息收入增加,以及报告期内归还借款,利息支出减少所致。
所得税费用	348,186,586.27	234,064,196.15	48.76%	主要系利润增加,对应所得税费用增加所致。
研发投入	50,232,671.46	46,529,436.70	7.96%	
经营活动产生的现金流量净额	732,399,164.64	764,575,063.69	-4.21%	
投资活动产生的现金流量净额	-1,405,711,108.82	338,275,076.94	-515.55%	主要系报告期大额存单增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,675,119,443.57	-513,207,157.31	不适用	主要系报告期向特定对象发行股票募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	993,306,238.57	589,841,418.59	68.40%	主要系报告期收到募集资金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

单位: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	4,178,958,930.70	1,369,016,534.06	67.24%	34.10%	28.42%	上升 1.45 个百分点
其他业务	18,897,099.71	19,015,773.07	-0.63%	113.36%	50.69%	上升 41.85 个百分点
分产品						
片剂	1,434,135,034.95	351,485,837.93	75.49%	16.29%	3.34%	上升 3.07 个百分点
粉剂	743,727,518.80	266,133,977.63	64.22%	10.05%	-7.08%	上升 6.60 个百分点
胶囊	815,172,642.86	264,359,910.99	67.57%	30.70%	21.57%	上升 2.44 个百分点
其他	1,204,820,833.80	506,052,580.58	58.00%	103.38%	115.67%	下降 2.39 个百分点
合计	4,197,856,030.41	1,388,032,307.13	66.93%	34.32%	28.68%	上升 1.44 个百分点
分地区						
境内	3,834,319,576.60	1,234,400,389.50	67.81%	35.99%	27.66%	上升 2.10 个百分点
境外	363,536,453.81	153,631,917.63	57.74%	18.94%	37.56%	下降 5.72 个百分点

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

单位:元

项目	2021 年 1-6 月	占比	2020 年 1-6 月	占比	同比增速
----	--------------	----	--------------	----	------

工资福利费	238,842,056.17	5.69%	144,333,835.31	4.62%	65.48%
行政办公费	9,299,815.23	0.22%	4,045,180.29	0.13%	129.90%
折旧摊销	11,492,052.49	0.27%	8,086,309.29	0.26%	42.12%
市场推广费	114,235,372.69	2.72%	28,659,395.83	0.92%	298.60%
租赁和物管费	616,854.43	0.01%	1,536,183.09	0.05%	-59.84%
差旅费	33,246,302.18	0.79%	12,433,868.00	0.40%	167.39%
招待费	3,574,938.33	0.09%	1,633,949.17	0.05%	118.79%
平台费用	162,534,005.15	3.87%	21,168,636.14	0.68%	667.81%
广告费	388,857,214.36	9.26%	264,451,077.78	8.46%	47.04%
物流费用	2,197,820.79	0.05%	36,143,461.42	1.16%	-93.92%
终端包装及其他费用	5,758,656.42	0.14%	6,130,877.05	0.20%	-6.07%
其他费用	3,785,061.21	0.10%	4,337,819.81	0.12%	-12.74%
合计	974,440,149.45	23.21%	532,960,593.18	17.05%	82.84%

(1) 销售费用同比增长 82.84%，主要系广州麦优并表、平台费用及品牌推广费增加所致；

(2) 工资福利费同比增加 65.48%，主要系销售人员增加、广州麦优并表所致；

(3) 行政办公费、差旅费、招待费同比增加，主要系上年同期受疫情影响，相关费用支出较少所致；

(4) 折旧摊销同比增加 42.12%，主要系报告期按新租赁准则，增加销售办事处租赁的使用权资产折旧所致；受此影响，租赁和物管费有所下降；

(5) 市场推广费同比增加 298.60%，主要系广州麦优并表影响所致；

(6) 平台费用同比增加 667.81%，主要系广州麦优并表及其他品牌费用投入增加所致；

(7) 物流费用同比减少 93.92%，主要系新收入准则下将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”；

(8) 本报告期内公司共发生广告费 3.89 亿元，其中电视媒体广告费 0.97 亿元，线上广告费 1.59 亿元，策划制作费及其他共 1.33 亿元。

四、非主营业务分析

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	42,135,995.96	2.43%	基金投资收益、大额存单财务收益、理财产品收益等	部分投资收益具有可持续性
公允价值变动损益	22,148,783.12	1.28%	基金投资的公允价值变动	随着基金营运情况发生变动
资产减值	-9,605,655.15	-0.55%	计提的存货跌价准备	部分常规项目，金额随着运营情况发生变动
营业外收入	96,893,781.74	5.58%	政府补助等	根据政府政策调整
营业外支出	495,867.60	0.03%	非流动资产毁损报废损失等	不具有可持续性

信用减值损失	-9,951,301.68	-0.57%	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	6,118,832.27	0.35%	收到的政府补助等	不具有可持续性

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,821,134,292.26	23.73%	1,826,033,992.60	18.94%	4.79%	货币资金期末余额为282,113.43万元，较期初增加54.50%，主要系募集资金增加所致。
应收账款	375,752,233.09	3.16%	164,177,599.16	1.70%	1.46%	应收账款期末余额为37,575.22万元，较期初增加128.87%，主要系按照惯例公司会在期初授予部分客户信用额度，年底集中进行清收所致。
存货	700,854,049.48	5.90%	872,722,636.05	9.05%	-3.15%	
投资性房地产	164,174,601.31	1.38%	166,750,329.55	1.73%	-0.35%	
长期股权投资	209,802,477.10	1.76%	211,802,477.10	2.20%	-0.44%	
固定资产	837,915,241.45	7.05%	873,275,042.41	9.06%	-2.01%	
在建工程	134,372,473.11	1.13%	110,440,672.38	1.15%	-0.02%	
使用权资产	81,921,523.58	0.69%	-	-	0.69%	使用权资产期末余额8,192.15万元，主要系执行新租赁准则所致。
合同负债	398,362,622.89	3.35%	867,403,450.93	9.00%	-5.65%	合同负债期末余额39,836.26万元，较期初减少54.07%，主要系报告期预收货款减少所致。
长期借款	-	-	143,700,000.00	1.49%	-1.49%	长期借款期末余额为零，主要系报告期还清长期借款所致。
租赁负债	51,913,470.08	0.44%	-	-	0.44%	租赁负债期末余额5,191.35万元，较期初增加100.00%，主要系执行新租赁准则所致。
其他流动资产	2,966,970,667.36	24.96%	1,705,411,550.81	17.69%	7.27%	其他流动资产期末余额296,697.07万元，较期初增加73.97%，主要系募集资金及自有资金购买大额存单增加所致。

2、主要境外资产情况

 适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
子公司	投资、并购	净资产229,810.44万元	香港、澳洲、越南	自主经营	公司章程	亏损	22.47%	否
其他情况说明	无							

3、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（不含衍生金融资产）	40,980,000.00	-	134,246.58	-	100,000,000.00	-40,980,000.00	134,246.58	100,134,246.58
2. 其他权益工具投资	247,906,005.98	-	-70,509,177.64	-	55,000,000.00	-791,000.00	-52,189,067.62	249,925,938.36
3. 其他非流动金融资产	702,186,261.93	22,148,783.12	292,943,269.88	-	28,000,000.00	-15,970,990.94	-29,313,972.25	684,901,298.74
上述合计	991,072,267.91	22,148,783.12	222,568,338.82	-	183,000,000.00	-57,741,990.94	-81,368,793.29	1,034,961,483.68

注：其他变动主要为本期公允价值变动金额（含出售转出）及外币报表折算差异。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 √否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他非流动资产	2,669,040.00	LSG租赁保证金存款
合计	2,669,040.00	--

六、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
83,000,000.00	8,000,000.00	937.50%

（注：上表的“投资”不包含报告期内购买理财产品、设立或增资全资子公司。）

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

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）
广州越秀区丹麓创业	股权投资、投资管理	增资	拟投资4,000万元，	11.08%	自有资金	广州丹麓股权投资管理有限公司、广州丹麓	七年	不适用	进展中	不适用	不适用	否	2021-04-28	巨潮资讯网（《关

投资基金合伙企业（有限合伙）			报告期内实际出资 2,800 万元			投资发展合伙企业（有限合伙）、红杉璟诗（厦门）股权投资合伙企业（有限合伙）、佛山佰盈股权投资合伙企业（有限合伙）等									于专业投资机构合作投资暨关联交易的公告》)
信美人寿相互保险社	保险业务	增资	5,500 万元	5.949%	自有资金	蚂蚁科技集团股份有限公司、天弘基金管理有限公司、微梦创科网络科技有限公司、涌金投资控股有限公司等	长期	不适用	进展中	不适用	不适用	否	无	无	
合计	--	--	83,000,000（报告期实际出资）	--	--	--	--	--	--	不适用	不适用	--	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

见本节 5、募投资金使用情况

4、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：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	40,980,000.00	-	134,246.58	100,000,000.00	-40,980,000.00	134,246.58	100,134,246.58	自有资金
基金	379,929,019.80	22,148,783.12	292,943,269.88	28,000,000.00	-15,970,990.94	127,832,230.46	684,901,298.74	自有资金
其他	266,226,116.00	-	-70,509,177.64	55,000,000.00	-791,000.00	11,506,975.80	249,925,938.36	自有资金
合计	687,135,135.80	22,148,783.12	222,568,338.82	183,000,000.00	-57,741,990.94	139,473,452.84	1,034,961,483.68	--

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

募集资金总额	312,535.11
报告期投入募集资金总额	46,899.93
已累计投入募集资金总额	46,899.93

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	-
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据证监会出具的《关于同意汤臣倍健股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕864号），公司于2021年4月向特定对象发行人民币普通股股票119,288,209股，发行价格为26.20元/股，共计募集资金总额为人民币312,535.11万元，实际募集资金净额为309,126.73万元。</p> <p>截至2021年6月30日，公司向特定对象发行股份募集资金累计投入项目运用的募集资金468,999,287.44（含报告期内从募集资金专户转出至一般户的“补充流动资金”460,000,000元），对闲置募集资金进行现金管理购买银行定期存款400,000,000元、银行智能存款及大额存单共1,650,000,000元。除此之外，公司将剩余的募集资金577,940,712.19元存入募集资金专户管理，与募集资金专户的期末资金余额相符。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

向特定对象发行股份募集资金项目的资金使用及募集资金投资项目实现效益情况

募集资金使用情况对照表

单位：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											
珠海生产基地四期扩产升级项目	否	43,752.03	43,752.03	717.07	717.07	1.64%	2023年06月30日	-	-	不适用	否
珠海生产基地五期建设项目	否	151,974.29	151,974.29	-	-	-	2025年12月31日	-	-	不适用	否
数字化信息系统项目	否	29,944.00	29,944.00	182.86	182.86	0.61%	2024年06月30日	-	-	不适用	否
澳洲生产基地建设项目	否	37,456.41	37,456.41	-	-	-	2024年06月30日	-	-	不适用	否
补充流动资金	否	46,000.00	46,000.00	46,000.00	46,000.00	100%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	309,126.73	309,126.73	46,899.93	46,899.93	--	--	-	-	--	--
超募资金投向											
归还银行贷款(如有)	--	-	-	-	-	-	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	-	-	-	-	-	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	-	-	-	-	--	--	-	-	--	--
合计	--	309,126.73	309,126.73	46,899.93	46,899.93	--	--	-	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体)	不适用										

项目)	
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	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2021年6月24日,公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十次会议审议通过了《关于使用部分募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》,将募集资金人民币17,821.56万元置换澳洲生产建设项目截至2021年4月30日止预先已投入的自筹资金。上述投入及置换情况已经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审核,并出具“华兴专字[2021]21002540040号”鉴证报告。2021年7月上述置换的资金从募集资金专户划转至公司一般户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末,公司累计投入募投项目的募集资金468,999,287.44元,对闲置募集资金进行现金管理购买银行定期存款400,000,000元、银行智能存款及大额存单共1,650,000,000元。除此之外,公司将剩余的募集资金存入募集资金专户管理,公司将根据需要合理合法使用募集资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财及现金管理情况

适用 不适用

报告期内委托理财及现金管理概况

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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	4,098	-	-	-
券商理财产品	自有资金	10,000	10,000	-	-
银行定期存款	募集资金	40,000	40,000	-	-
银行存款类产品	募集资金	165,000	165,000	-	-
银行存款类产品	自有资金	161,000	124,000	-	-

合计	380,098	339,000	-	-
----	---------	---------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

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)	报告实际损益金额	报告损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关索引(如有)
工商银行	银行	智能定期存款	148,000	募集资金	2021年06月22日	2022年06月21日	低风险产品	利随本清	3.25%	-	66.6	-	-	是	是	无
合计			148,000	--	--	--	--	--	--	-	66.6	--	-	--	--	--

注：“单项金额重大”是指单项金额超人民币 50,000 万元。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、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
汤臣倍健药业有限公司	子公司	负责“汤臣倍健”品牌的销售等	100,000,000.00	799,275,303.26	383,329,583.95	2,080,701,635.59	277,375,668.11	208,071,214.73
广东佰嘉药业有限公司	子公司	负责“健力多”、“健安适”、“舒百宁”等品牌的销售等	13,330,000.00	578,283,903.49	410,138,133.40	797,600,108.63	102,252,494.46	76,665,695.12
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	2,089,087,607.88	1,815,316,425.02	304,282,876.89	-13,279,280.60	-9,057,564.05

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
汤臣倍健透明工厂（珠海）有限公司	新设	主要负责公司相关产品的生产制造等，对公司整体生产经营和业绩无重大影响
自然唯他（珠海）食品有限公司	新设	主要负责 Pentavite 品牌国内产品的生产与销售，对公司整体生产经营和业绩无重大影响
PENTAVITE USA INC	新设	主要用于开拓海外 VDS 市场，对公司整体生产经营和业绩无重大影响
PENTAVITE VIETNAM COMPANY LIMITED	新设	主要负责 Life-Space、Pentavite 在越南渠道拓展、销售和市场推广，对公司整体生产经营和业绩无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

 适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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

十一、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
2021年3月8日	电话会	电话沟通	机构	富国基金（李元博）、工银瑞信基金（林梦、秦聪）、财通基金（沈犁）、淡水泉投资（罗怡达）、诚盛投资（吴畏）、高盛资管（温淑涵、龚润）、歌斐诺宝（韩冬伟）等	2020年经营情况及2021年发展展望	巨潮资讯网2021年3月8日投资者关系活动记录表
2021年3月18日	珠海市金湾区三灶科技工业园星	实地调研	机构	申万菱信基金（王昱）、上海保银投资管理有限公司（祝海杰）、毅达融京资本（王泉）、广州	公司历史经营情况及2021年	巨潮资讯网2021年3月18

	汉路 19 号汤臣倍健透明工厂			市玄元投资管理有限公司（贺佳瑶）、长金投资管理有限公司（马莉安）等	经营计划	日投资者关系活动记录表
2021 年 3 月 23 日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	个人	参加网络业绩说明会的投资者	2020 年经营情况及 2021 年发展展望	巨潮资讯网 2021 年 3 月 23 日投资者关系活动记录表
2021 年 3 月 26 日	广州市天河区珠江新城兴安路 3 号广州富力丽思卡尔顿酒店 3 楼宴会厅	其他	机构、个人	华夏基金（王世佳）、景顺长城基金（余乐）、上投摩根基金（刘健）等机构投资者；刘文华、尹峰等个人投资者	渠道情况、品牌推广、费用投放等	巨潮资讯网 2021 年 3 月 26 日投资者关系活动记录表
2021 年 4 月 29 日	电话会	电话沟通	机构	景顺长城基金（韩文强）、交银施罗德基金（韩威俊）、博时基金（张笑天）、睿远基金（朱璘）、前海开源基金（田维）、长盛基金（张谊然、赵楠）等	公司 2021 年一季度经营情况和全年经营计划	巨潮资讯网 2021 年 4 月 29 日投资者关系活动记录表
2021 年 5 月 10 日	珠海市金湾区三灶科技工业园星汉路 19 号汤臣倍健透明工厂	实地调研	机构、个人	特步投资（谢茂林）、泰智基金（刘源远）、正德泰投资（龙文利）、瀚信资产（赵黎）、泰智基金（顾旭浩）；陈明阳、吴德平、刘志超、戴小西、冯维昭、武强、何靖、尹峰、张琦琦	行业趋势、公司生产和经营情况、企业文化等	巨潮资讯网 2021 年 5 月 10 日投资者关系活动记录表
2021 年 5 月 20 日	广州市黄埔区科学城科学大道中 99 号科汇金谷三街 3 号公司二楼会议室	实地调研	机构	东方证券资管（钱思佳）、摩根士丹利华鑫基金（苏香）、兴全基金（徐留明）、中银基金（池文丽）、金鹰基金（杨凡、潘李剑）、创金合信基金（皮劲松、陆迪）、申万资管（孙毓晨）、等	行业及渠道趋势、大单品经营情况、市场竞争等	巨潮资讯网 2021 年 5 月 20 日投资者关系活动记录表
2021 年 6 月 16 日	电话会	电话沟通	机构	长盛基金（周思聪、孟琪、张谊然、张伟光、吴达、何思璇）、天风证券（刘畅）	公司大单品经营情况、线上线下渠道业务情况、经销商管理等	巨潮资讯网 2021 年 6 月 16 日投资者关系活动记录表

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020年年度股东大会	年度股东大会	60.34%	2021年3月26日	2021年3月26日	巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期未发生变动，具体可参见2020年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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. 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。截至2020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、授予登记；2019年股票期权激励计划及相关文件中个人考核指标调整等事宜。具体内容详见公司2019年和2020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）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。

（2）2021年3月12日，公司披露了关于2019年股票期权激励计划部分已授予股票期权注销完成的公告。

（3）2021年4月28日，公司召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划首次授予股票期权和预留股票期权行权价格的议案》。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。

2. 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，并经公司2020年第一次临时股东大会审议通过。至2020年末，公司2019年第二期股票期权激励计划完成了首次授予、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、首次授予登记等事宜，具体详见公司2019年和2020年临时公告及定期报告相关内容。

报告期内，2019年第二期股票期权激励计划实施情况如下：

(1) 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。

(2) 2021年3月12日，公司披露了关于2019年第二期股票期权激励计划部分已授予股票期权注销完成的公告。

(3) 2021年4月28日，公司召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议审议通过了《关于调整2019年第二期股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》。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。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√是 □否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
汤臣倍健股份有限公司	化学需氧量(COD)	连续排放	1个	厂区内	79 mg/L	165mg/L	4.3t	13.5t	无
	氨氮	连续排放	1个	厂区内	0.162mg/L	22.5mg/L	0.009t	1.5t	无

防治污染设施的建设和运行情况

根据珠海市生态环境局文件《珠海市生态环境局关于公布 2021 年珠海市重点排污单位名录的通知》（珠环函〔2021〕31 号），公司属于水环境重点排污单位。

公司严格按照国家有关环境保护法律、法规和相关要求进行生产经营管理，从源头清洁生产入手，加强过程管控，开展综合治理工作，并通过了清洁生产认证、能源管理体系认证和环境管理体系认证。公司主要污染物为废水，废水主要含化学需氧量（COD）和氨氮污染物。公司自建有污水处理站，对废水进行处理，并对废水排放口实时在线监控，确保废水处理达标排放。处理达标后的部分污水进行循环利用，进行厂区绿化灌溉。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目已经通过环境影响评价及环境保护行政许可，取得固定污染源排污登记回执，编号：914404007778052708002W。

突发环境事件应急预案

1. 公司制定了《突发环境事件应急预案》，并已在珠海市金湾区环境保护主管部门进行备案。
2. 公司每年组织员工进行突发环境事件应急演练，确保员工熟练掌握应急预案内容。

环境自行监测方案

1. 公司安装有废水 COD（化学需氧量）在线监测装置，实时在线监控污水处理；
2. 公司每季度委托有资质的第三方机构进行废水取样检测；每半年委托有资质的第三方机构进行废气和噪声检测；
3. 公司未出现过污染物超标排放情况或环境污染事件。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司未因环境问题受到任何行政处罚。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

1. 2020年4月，公司被广东省生态环境厅认定为“广东省环境教育基地”。

2. 公司先后获得“国家绿色工厂”、“环保社会责任企业”、“环境友好企业”、“广东省清洁生产优秀企业”等荣誉称号。

3. 公司致力于节能、减污增效以提高环境保护绩效，近年来已完成的环保建设和技改项目包括光伏发电、水蓄冷系统、污水循环再利用、空压机热回收、锅炉燃油改天然气等，已取得较大成效。

二、社会责任情况

一直以来，公司坚持“既以为人已愈有，既以与人已愈多”的公益理念，积极履行企业社会责任，重视社会责任重大议题。公司将依法经营作为企业运行的基本原则，注重经济效益与社会效益的共赢。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。

1. 企业社会责任管理

公司建立了完善的社会责任组织架构，由公司管理层领导的企业社会责任协调小组制定公司社会责任战略，审查公司社会责任数据，监督公司社会责任的履行。

作为社会公民，公司以“诚信”“创新”“尊重”为核心价值观，在公司治理、科学营养、品质管理、员工培养、环保公益等各方面持续努力，并携手各利益相关方，共同创造更健康美好的生活。

作为企业公民，公司在公众营养教育、社区和环保等方面承担应尽的社会责任，为创造一个更健康和谐的社会而努力。

公司重视与各利益相关方的沟通交流，主动倾听并充分考虑各方对公司在企业社会责任领域的期望，并在日常运营管理中积极回应各方的不同诉求，实现共同成长与进步。

(1) 科学营养

极致的科学精神

作为全球膳食营养补充剂行业领先者，公司携手全球前沿科研力量，包括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”；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”。

极致的科学营养产品力

公司实施自主核心技术和专利原料的研发战略，持续打造就是不一样的产品科技力和差异化竞争优势，聚焦“新功能、新原料、新技术”的创新性研发，形成了全面、科学的膳食营养补充体系。

科学营养研究成果

公司以精准营养相关的新型检测技术、评价方法、健康大数据、功能产品、知识图谱、智能算法等为技术研发要点。多年来，在功能性新产品系列、心脑血管健康领域、抗衰老营养干预、肠道微生态平衡、脑功能研究、精准营养研究及转化等方面已经取得多项成果。

(2) 一路向 C，为消费者创造更大价值

“一路向 C”，为用户的健康创造价值，是公司的核心战略。精准营养是一路向 C 的实施路径之一。根据消费需求的变化和科研技术的进步，公司打造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重点，建立并完善“检测——个性化干预——再检测”的精准营养产品与技术服务新模式。

（3）与合作伙伴共赢，为股东创造价值

公司在关注自身发展的同时高度重视对股东的合理投资回报，公司对于利润分配的原则是在公司整体战略规划的前提下，和公司的发展、业绩增长保持匹配，并保持一定的延续性。上市以来，公司已累计派发现金分红 470,212.81 万元，占 2010 年至 2020 年累计实现归属于上市公司股东净利润的 84.11%。

（4）环境友好

公司深知经济、社会与生态环境的和谐共处对于企业的健康发展至关重要。公司在能源节约，温室气体排放，循环利用等方面，践行更多环保责任，促进可持续发展。

2. 可持续的社会公益

公司历年开展的社会公益活动：

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、18 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 4,400 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。

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。

2020 年起，汤臣倍健营养支教计划携手“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。2020 年已有 8 所高校的 120 多名学生组成支教团队奔赴全国 7 个省（直辖市）开展项目，超过 1,200 名乡村儿童受益。2021 年汤臣倍健营养支教已完成高校队伍招募，包括清华大学、北京大学在内的 8 支高校支教队伍将深入全国开展营养支教活动。

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，合计市场价值超 2,500 万元。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、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。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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

公司于 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了《关于为下属企业提供担保的议案》，同意：公司下属企业 LSG 向银行等金融机构申请流动资金授信额度时，公司

将为 LSG（含子公司）提供担保，不排除使用银行备用信用证、存单、保证金等形式作为抵押担保，担保金额不超过 3,000 万澳元，担保期限不超过三年，担保额度在担保期限内可滚动使用。

截至本报告期末，上述担保尚未实际发生。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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，并经2020年第二次临时股东大会审议通过。至2020年末，公司向特定对象发行A股股票先后收到深交所对上述事宜的受理、审核问询等；公司回复问询，调整募集资金投资项目、总额及发行数量等。以上具体内容详见公司2020年临时公告及定期报告相关内容。

报告期内，公司向特定对象发行 A 股股票事宜实施情况如下：

(1) 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。

(2) 2021 年 3 月 19 日，公司收到中国证监会出具的《关于同意汤臣倍健股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕864 号）。

(3) 2021 年 3 月 22 日，公司披露了 2020 年向特定对象发行 A 股股票募集说明书（注册稿）。

(4) 2021 年 4 月 6 日，公司召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司向特定对象发行股票相关授权的议案》，董事会同意，在发行批复有效期限内公司向特定对象发行股票过程中，如按照竞价程序簿记建档后确定的发行股数未达到认购邀请文件中拟发行股票数量的 70%，授权董事长经与主承销商协商一致，可以在不低于发行底价的前提下，对簿记建档形成的发行价格进行调整，直至满足最终发行股数达到认购邀请文件中拟发行股票数量的 70%。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

(5) 2021 年 5 月 6 日，公司披露了发行情况报告书等文件，本次发行对象为 13 名，发行价格为 26.20 元/股，募集资金总额为 3,125,351,075.80 元，募集资金净额为 3,091,267,285.42 元。发行对象认购的股票自本次发行结束之日起六个月内不得转让。

(6) 2021年5月18日,公司披露了向特定对象发行股票上市公告书等文件,本次发行股票的上市数量为119,288,209股,股票上市时间:2021年5月21日(上市首日)。发行对象认购的股票自本次发行结束之日起六个月内不得转让,自2021年5月21日起开始计算。同日公司及相关方签署了募集资金三方监管协议。

(7) 2021年6月24日,公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十次会议,审议通过了《关于使用部分募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》。

(8) 2021年6月30日,澳洲生产基地建设项目的实施主体 BIOCARNA PTY LTD (澳洲佰澳有限公司)与相关方签署了募集资金四方监管协议。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

√适用 □不适用

1. 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。

2. 汤臣倍健透明工厂(珠海)有限公司设立事宜

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。

3. 自然唯他(珠海)食品有限公司设立事宜

2021年3月16日,香港佰澳有限公司新设全资子公司自然唯他(珠海)食品有限公司, 注册资本500万元人民币, 执行董事蔡良平。该公司主要负责 Pentavite 品牌国内产品的生产与销售。

4. 广州琥瑞医药科技发展有限公司经营场所变更事宜

2021年4月23日,广州琥瑞医药科技发展有限公司经营场所发生变更,并办理完相关工商变更手续,其经营场所由“广州市黄埔区科汇三街3号201-6房”变更为“广州市黄埔区科汇三街3号301-1房”。

5. PENTAVITE VIETNAM COMPANY LIMITED 设立事宜

2021年5月21日, BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED 新设立全资子公司 PENTAVITE VIETNAM COMPANY LIMITED, 注册资本15万美元, 法人代表陈静。该公司主要负责 Life-Space、Pentavite 在越南渠道拓展、销售和市场推广。

6. 广州琥瑞医药投资有限公司增加注册资本事宜

2021年6月24日,广州琥瑞医药投资有限公司增加注册资本,由500万元人民币增加到1,010万元人民币。

第七节 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	688,590,321	43.5535%	119,288,209			-305,600	118,982,609	807,572,930	47.4957%
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0	3,816,793			0	3,816,793	3,816,793	0.2245%
3、其他内资持股	688,590,321	43.5535%	105,950,756			-305,600	105,645,156	794,235,477	46.7112%
其中：境内法人持股	113,728,674	7.1934%	60,149,230			0	60,149,230	173,877,904	10.2263%
境内自然人持股	574,861,647	36.3602%	45,801,526			-305,600	45,495,926	620,357,573	36.4850%
4、外资持股	0	0	9,520,660			0	9,520,660	9,520,660	0.5599%
其中：境外法人持股	0	0	9,520,660			0	9,520,660	9,520,660	0.5599%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	892,430,233	56.4465%				305,600	305,600	892,735,833	52.5043%
1、人民币普通股	892,430,233	56.4465%				305,600	305,600	892,735,833	52.5043%
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	1,581,020,554	100%	119,288,209			0	119,288,209	1,700,308,763	100%

股份变动的理由

适用 不适用

根据证监会出具的《关于同意汤臣倍健股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕864号）同意公司向特定对象发行股票的注册申请，公司于2021年4月向特定对象发行人民币普通股股票119,288,209股，并于2021年5月21日上市，股份总数由1,581,020,554股增加至1,700,308,763股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2020年6月24日，公司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2020年向特定对象发行A股股票预案的议案》等议案。

2020年7月10日，公司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。

2021年3月19日，公司收到证监会出具的《关于同意汤臣倍健股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕864号）。

2021年4月，公司向特定对象发行人民币普通股股票119,288,209股，并于2021年5月21日上市。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，因公司向特定对象发行股份，总股本由1,581,020,554股增加至1,700,308,763股。本次股份变动使公司最近一年及一期的基本每股收益和稀释每股收益、归属于上市公司普通股股东的每股净资产等财务指标相应摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
梁允超	532,958,806	0	0	532,958,806	高管锁定	高管锁定股每年第一个交易日解锁其拥有股份的25%
梁水生	14,161,950	0	0	14,161,950	高管锁定	
林志成	262,500	0	0	262,500	高管锁定	
汤晖	5,712,750	0	0	5,712,750	高管锁定	
陈宏	13,641,000	0	0	13,641,000	高管锁定	
蔡良平	402,000	0	0	402,000	高管锁定	
孙晋瑜	7,417,041	0	0	7,417,041	类高管锁定	

蒋钢	305,600	305,600	0	0	0	高管锁定	2021年3月24日 (见注)
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	0	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	0	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	0	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	0	首发后限售股	2022年8月20日
孙惠刚	0	0	45,801,526	45,801,526	0	首发后限售股	2021年11月19日
香港上海汇丰银行有限公司	0	0	5,701,958	5,701,958	0	首发后限售股	2021年11月19日
国泰君安证券股份有限公司	0	0	3,816,793	3,816,793	0	首发后限售股	2021年11月19日
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	0	0	3,818,702	3,818,702	0	首发后限售股	2021年11月19日
上海君和立成投资管理中心(有限合伙)—上海申创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	0	3,816,793	3,816,793	0	首发后限售股	2021年11月19日
上海君和立成投资管理中心(有限合伙)—上海申创浦江股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	0	3,816,793	3,816,793	0	首发后限售股	2021年11月19日
上海君和立成投资管理中心(有限合伙)—上海申创新动力股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	0	3,816,793	3,816,793	0	首发后限售股	2021年11月19日
诺德基金—安徽省铁路发展基金股份有限公司—诺德基金浦江29号单一资产管理计划	0	0	5,343,511	5,343,511	0	首发后限售股	2021年11月19日
济南江山投资合伙企业(有限合伙)	0	0	5,725,190	5,725,190	0	首发后限售股	2021年11月19日
诺德基金—潘旭虹—诺德基金浦江韶夏资本1号单一资产管理计划	0	0	114,504	114,504	0	首发后限售股	2021年11月19日
诺德基金—湖南实地投资有限公司—诺德基金浦江47号单一资产管理计划	0	0	381,679	381,679	0	首发后限售股	2021年11月19日
诺德基金—爱建智赢—证券投资1号集合资金信托计划—诺德基金浦江34号单一资产管理计划	0	0	114,504	114,504	0	首发后限售股	2021年11月19日
南京融京健倍股权投资合伙企业(有限合伙)	0	0	4,580,152	4,580,152	0	首发后限售股	2021年11月19日

诺德基金—东兴证券股份有限公司—诺德基金浦江66号单一资产管理计划	0	0	763,359	763,359	首发后限售股	2021年11月19日
中意资管—工商银行—中意资产—卓越锦绣1号资产管理产品	0	0	3,816,793	3,816,793	首发后限售股	2021年11月19日
齐鲁中泰私募基金管理有限公司—齐鲁中泰定增2号私募股权基金	0	0	19,045,801	19,045,801	首发后限售股	2021年11月19日
珠海润格长青股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	7,668,320	7,668,320	首发后限售股	2021年11月19日
诺德基金—上海市商业投资（集团）有限公司—诺德基金浦江74号单一资产管理计划	0	0	1,145,038	1,145,038	首发后限售股	2021年11月19日
合计	688,590,321	305,600	119,288,209	807,572,930	--	--

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

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
汤臣倍健A股股票	2021年4月26日	26.20元/股	119,288,209股	2021年5月21日	119,288,209股	-	巨潮资讯网	向特定对象发行股票发行情况报告书（2021年5月10日）； 向特定对象发行股票上市公告书（2021年5月18日）
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
无								
其他衍生证券类								
无								

报告期内证券发行情况的说明

2021年4月26日，公司向特定对象发行股份119,288,209股，发行对象总数为13名。此次向特定对象发行的新增股票已于2021年5月21日在深圳证券交易所上市，限售期为新增股份上市之日起6个月。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,596	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	无	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	无
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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
梁允超	境内自然人	41.79%	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	7.67%	130,349,052	19,608,711	0	130,349,052	未质押、标记或冻结	
广发信德投资管理有限公司—广州信德厚峡股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.11%	52,802,599	0	52,802,599	0	未质押、标记或冻结	
孙惠刚	境内自然人	2.93%	49,766,126	47,065,926	45,801,526	3,964,600	未质押、标记或冻结	
上海中平国瑀资产管理有限公司—上海中平国璟并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.87%	48,740,861	0	48,740,861	0	未质押、标记或冻结	
齐鲁中泰私募基金管理有限公司—齐鲁中泰定增2号私募股权基金	其他	1.12%	19,045,801	未知（见注）	19,045,801	0	未质押、标记或冻结	
梁水生	境内自然人	1.11%	18,882,600	0	14,161,950	4,720,650	未质押、标记或冻结	
陈宏	境内自然人	1.07%	18,188,000	0	13,641,000	4,547,000	未质押、标记或冻结	
黄琨	境内自然人	0.80%	13,584,000	-40,000	0	13,584,000	未质押、标记或冻结	
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德内需增长一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.65%	10,985,901	7,842,506	0	10,985,901	未质押、标记或冻结	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前10名股东中，梁允超、梁水生、陈宏、黄琨、孙惠刚、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—上海中平国璟并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）、齐鲁中泰私募基金管理有限公司—齐鲁中泰定增2号私募股权基金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	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明	无							
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	130,349,052	人民币普通股	130,349,052					
黄琨	13,584,000	人民币普通股	13,584,000					
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德	10,985,901	人民币普通股	10,985,901					

内需增长一年持有期混合型证券投资基金			
安本标准投资管理(亚洲)有限公司—安本标准—中国A股股票基金	10,759,871	人民币普通股	10,759,871
上海行知创业投资有限公司	9,000,058	人民币普通股	9,000,058.00
中国银行股份有限公司—富国创新趋势股票型证券投资基金	8,227,710	人民币普通股	8,227,710
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
叶世萍	7,095,100	人民币普通股	7,095,100
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德消费新驱动股票型证券投资基金	6,282,119	人民币普通股	6,282,119
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。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	上述股东中孙惠刚通过普通证券账户持有46,420,026股,通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有3,346,100股;上海行知创业投资有限公司通过普通证券账户持有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9,000,058股。叶世萍通过普通证券账户持有1,514,000股,通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有5,581,100股。		

注:齐鲁中泰私募基金管理有限公司—齐鲁中泰定增2号私募股权基金未在公司报告期初的前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,故无法计算其在报告期的增减变动情况。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动,具体可参见2020年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,821,134,292.26	1,826,033,992.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	100,134,246.58	40,980,000.00
衍生金融资产		
应收票据	127,837.27	
应收账款	375,752,233.09	164,177,599.16
应收款项融资	63,398,637.63	94,029,781.41
预付款项	138,435,159.58	131,914,218.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,629,825.87	14,299,131.51
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	700,854,049.48	872,722,636.05
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	2,966,970,667.36	1,705,411,550.81
流动资产合计	7,185,436,949.12	4,849,568,910.06
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	209,802,477.10	211,802,477.10
其他权益工具投资	249,925,938.36	247,906,005.98
其他非流动金融资产	684,901,298.74	702,186,261.93
投资性房地产	164,174,601.31	166,750,329.55
固定资产	837,915,241.45	873,275,042.41
在建工程	134,372,473.11	110,440,672.38
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	81,921,523.58	
无形资产	873,530,824.15	922,891,087.62
开发支出	20,168,765.23	25,040,303.28
商誉	1,175,935,418.25	1,215,554,900.02
长期待摊费用	1,219,614.87	1,319,446.28
递延所得税资产	216,581,415.73	223,333,603.37
其他非流动资产	51,112,350.98	90,193,555.43
非流动资产合计	4,701,561,942.86	4,790,693,685.35
资产总计	11,886,998,891.98	9,640,262,595.41
流动负债：		
短期借款		
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	272,215,745.45	349,636,376.63
预收款项		
合同负债	398,362,622.89	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	106,891,796.79	247,022,455.83
应交税费	192,702,955.36	57,367,274.82
其他应付款	304,995,699.91	541,048,169.35
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	30,728,690.66	102,849,056.89
其他流动负债	4,039,030.96	72,396,069.92
流动负债合计	1,309,936,542.02	2,237,722,854.37

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		143,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	51,913,470.08	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,134,836.11	1,335,450.97
预计负债		
递延收益	94,053,920.51	97,336,039.12
递延所得税负债	201,108,831.25	217,791,477.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	349,211,057.95	460,162,967.63
负债合计	1,659,147,599.97	2,697,885,822.00
所有者权益：		
股本	1,700,308,763.00	1,581,020,554.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,184,509,381.27	3,197,107,346.49
减：库存股		
其他综合收益	-84,496,179.66	35,657,338.37
专项储备		
盈余公积	580,170,026.20	580,190,711.63
一般风险准备		
未分配利润	1,803,813,152.08	1,539,574,079.27
归属于母公司所有者权益合计	10,184,305,142.89	6,933,550,029.76
少数股东权益	43,546,149.12	8,826,743.65
所有者权益合计	10,227,851,292.01	6,942,376,773.41
负债和所有者权益总计	11,886,998,891.98	9,640,262,595.41

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,714,661,824.16	461,846,006.24
交易性金融资产	100,134,246.58	
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	396,053,644.02	213,699,798.97
应收款项融资		
预付款项	38,472,374.71	51,551,749.22
其他应收款	536,055,964.60	535,922,073.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	304,302,866.09	600,777,953.76
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	2,751,394,208.34	1,575,486,215.59
流动资产合计	5,841,075,128.50	3,439,283,797.41
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	3,206,414,184.40	3,145,631,359.24
其他权益工具投资	231,047,023.86	228,838,723.86
其他非流动金融资产	425,335,562.74	399,735,165.39
投资性房地产	69,794,221.24	71,186,889.88
固定资产	768,310,009.53	806,324,935.11
在建工程	18,696,801.35	16,973,655.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,502,270.18	
无形资产	73,097,609.10	51,777,904.72
开发支出	20,168,765.23	25,040,303.28
商誉		
长期待摊费用	831,999.29	910,703.27
递延所得税资产	33,562,452.27	33,623,529.64
其他非流动资产	46,480,046.38	85,711,182.77
非流动资产合计	4,900,240,945.57	4,865,754,353.07
资产总计	10,741,316,074.07	8,305,038,150.48
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	223,003,465.08	299,866,020.63
预收款项		
合同负债	257,708,873.97	524,991,177.88
应付职工薪酬	32,992,685.85	84,422,009.74
应交税费	94,532,752.38	20,902,919.92

其他应付款	48,130,163.91	152,335,644.60
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	2,437,656.76	102,849,056.89
其他流动负债	33,501,014.03	68,244,032.50
流动负债合计	692,306,611.98	1,253,610,862.16
非流动负债：		
长期借款		143,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,311,893.30	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	94,053,920.51	97,336,039.12
递延所得税负债	41,569,349.78	41,569,349.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	139,935,163.59	282,605,388.90
负债合计	832,241,775.57	1,536,216,251.06
所有者权益：		
股本	1,700,308,763.00	1,581,020,554.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,338,848,691.04	3,351,446,656.26
减：库存股		
其他综合收益	-56,251,633.33	-4,238,858.33
专项储备		
盈余公积	577,788,501.54	577,809,186.97
未分配利润	1,348,379,976.25	1,262,784,360.52
所有者权益合计	9,909,074,298.50	6,768,821,899.42
负债和所有者权益总计	10,741,316,074.07	8,305,038,150.48

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：官欣茹

3、合并利润表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	4,197,856,030.41	3,125,173,654.84
其中：营业收入	4,197,856,030.41	3,125,173,654.84

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,608,880,648.02	1,869,102,599.81
其中：营业成本	1,388,032,307.13	1,078,644,510.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	42,764,255.59	36,217,226.50
销售费用	974,440,149.45	532,960,593.18
管理费用	168,004,460.63	181,350,610.89
研发费用	50,232,671.46	47,794,220.52
财务费用	-14,593,196.24	-7,864,562.06
其中：利息费用	7,008,416.06	10,674,771.43
利息收入	24,094,828.66	21,737,349.24
加：其他收益	6,118,832.27	-10,260,746.27
投资收益（损失以“-”号填列）	42,135,995.96	23,593,969.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	22,148,783.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,951,301.68	-8,641,678.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,605,655.15	-5,199,499.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,360.25	-114,919.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,639,859,397.16	1,255,448,180.74
加：营业外收入	96,893,781.74	1,033,516.83
减：营业外支出	495,867.60	58,610,935.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,736,257,311.30	1,197,870,762.38
减：所得税费用	348,186,586.27	234,064,196.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,388,070,725.03	963,806,566.23

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,387,814,887.15	964,440,552.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	255,837.88	-633,986.50
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	1,371,139,629.45	961,836,858.91
2. 少数股东损益	16,931,095.58	1,969,707.32
六、其他综合收益的税后净额	-120,153,518.03	574,250.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-120,153,518.03	574,250.38
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-52,012,775.00	
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	-52,012,775.00	
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	-68,140,743.03	574,250.38
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	-68,140,743.03	574,250.38
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,267,917,207.00	964,380,816.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,250,986,111.42	962,411,109.29
归属于少数股东的综合收益总额	16,931,095.58	1,969,707.32
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.85	0.61
(二) 稀释每股收益	0.84	0.61

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,728,388,826.96	2,147,012,679.25
减：营业成本	1,276,224,651.85	1,007,788,752.45
税金及附加	25,674,649.99	24,999,065.73
销售费用	65,040,574.50	107,768,295.47
管理费用	40,535,271.72	51,458,883.24
研发费用	48,083,081.70	44,101,080.25
财务费用	-9,846,463.67	-8,914,218.59
其中：利息费用	5,443,179.98	10,625,989.30
利息收入	16,612,489.78	17,502,839.09
加：其他收益	5,506,988.75	-11,394,533.73
投资收益（损失以“-”号填列）	25,060,666.73	20,573,421.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-189,952.59	-28,869.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,618,290.54	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	629,089.80	-114,919.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,311,065,563.02	928,845,918.86
加：营业外收入	94,592,711.36	692,076.86
减：营业外支出	449,943.58	18,189,315.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,405,208,330.80	911,348,680.09
减：所得税费用	212,712,158.43	138,557,926.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,192,496,172.37	772,790,753.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,192,496,172.37	772,790,753.70
（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	-52,012,775.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-52,012,775.00	
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	-52,012,775.00	
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	1,140,483,397.37	772,790,753.70
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：官欣茹

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,950,675,081.16	2,928,687,170.88
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	157,187,170.32	43,557,490.04

经营活动现金流入小计	4,107,862,251.48	2,972,244,660.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,204,106,668.51	891,788,413.40
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	451,011,749.18	290,611,652.32
支付的各项税费	601,643,882.58	485,588,087.91
支付其他与经营活动有关的现金	1,118,700,786.57	539,681,443.60
经营活动现金流出小计	3,375,463,086.84	2,207,669,597.23
经营活动产生的现金流量净额	732,399,164.64	764,575,063.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	919,618,172.01	1,223,399,393.54
取得投资收益收到的现金	82,319,338.24	23,593,969.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	321,346.60	2,453,712.42
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	1,002,258,856.85	1,249,447,075.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	94,969,965.67	181,171,998.13
投资支付的现金	2,313,000,000.00	730,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,407,969,965.67	911,171,998.13
投资活动产生的现金流量净额	-1,405,711,108.82	338,275,076.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,091,267,285.42	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00
取得借款收到的现金		278,731,987.82
收到其他与筹资活动有关的现金		69,414,000.00
筹资活动现金流入小计	3,091,267,285.42	350,145,987.82
偿还债务支付的现金	246,200,000.00	234,822,123.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,158,630,213.73	581,318,101.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	11,317,628.12	47,212,919.33
筹资活动现金流出小计	1,416,147,841.85	863,353,145.13
筹资活动产生的现金流量净额	1,675,119,443.57	-513,207,157.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,501,260.82	198,435.27
五、现金及现金等价物净增加额	993,306,238.57	589,841,418.59
加：期初现金及现金等价物余额	1,825,771,642.59	1,744,571,572.03
六、期末现金及现金等价物余额	2,819,077,881.16	2,334,412,990.62

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

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,520,202,757.13	2,319,251,156.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	121,594,319.60	21,340,908.35
经营活动现金流入小计	2,641,797,076.73	2,340,592,065.20
购买商品、接受劳务支付的现金	911,298,917.81	698,084,503.47
支付给职工以及为职工支付的现金	143,397,966.89	99,471,358.15
支付的各项税费	367,749,199.93	293,104,469.42
支付其他与经营活动有关的现金	275,824,353.24	207,488,315.81
经营活动现金流出小计	1,698,270,437.87	1,298,148,646.85
经营活动产生的现金流量净额	943,526,638.86	1,042,443,418.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	865,032,750.74	1,153,399,393.54
取得投资收益收到的现金	16,885,506.05	20,573,421.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	195,346.60	2,453,712.42
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	882,113,603.39	1,176,426,527.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,581,019.35	47,029,501.45
投资支付的现金	2,277,707,000.00	822,113,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,315,288,019.35	869,143,001.45
投资活动产生的现金流量净额	-1,433,174,415.96	307,283,525.67
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	3,091,267,285.42	
取得借款收到的现金		270,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,091,267,285.42	270,000,000.00
偿还债务支付的现金	246,200,000.00	42,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,103,630,213.73	580,876,433.05
支付其他与筹资活动有关的现金	767,468.99	47,212,800.00
筹资活动现金流出小计	1,350,597,682.72	670,089,233.05
筹资活动产生的现金流量净额	1,740,669,602.70	-400,089,233.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-68.77	112.01
五、现金及现金等价物净增加额	1,251,021,756.83	949,637,822.98
加：期初现金及现金等价物余额	461,583,656.23	660,177,250.77
六、期末现金及现金等价物余额	1,712,605,413.06	1,609,815,073.75

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：官欣茹

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度														
	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、上年年末余额	1,581,020,554.00				3,197,107,346.49		35,657,338.37		580,190,711.63		1,539,574,079.27		6,933,550,029.76	8,826,743.65	6,942,376,773.41
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	1,581,020,554.00				3,197,107,346.49		35,657,338.37		580,190,711.63		1,539,574,079.27		6,933,550,029.76	8,826,743.65	6,942,376,773.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	119,288,209.00				2,987,402,034.78		-120,153,518.03		-20,685.43		264,239,072.81		3,250,755,113.13	34,719,405.47	3,285,474,518.60
（一）综合收益总额							-120,360,372.30				1,371,139,629.45		1,250,779,257.15	16,931,095.58	1,267,710,352.73
（二）所有者投入和减少资本	119,288,209.00				2,987,402,034.78								3,106,690,243.78		3,106,690,243.78
1. 所有者投入的普通股	119,288,209.00				2,971,979,076.42								3,091,267,285.42		3,091,267,285.42
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					15,422,958.36								15,422,958.36		15,422,958.36
4. 其他															
（三）利润分配											-1,106,714,387.80		-1,106,714,387.80		-1,106,714,387.80
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											-1,106,714,387.80		-1,106,714,387.80		-1,106,714,387.80
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转							206,854.27		-20,685.43		-186,168.84				
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					206,854.27	-20,685.43		-186,168.84						
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他												17,788,309.89	17,788,309.89	
四、本期期末余额	1,700,308,763.00			6,184,509,381.27	-84,496,179.66	580,170,026.20		1,803,813,152.08	10,184,305,142.89	43,546,149.12		10,227,851,292.01		

上期金额

单位：元

项目	2020年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,582,492,554.00			3,213,209,595.38	26,720,800.00	64,880,261.64		466,515,896.48		691,796,454.40		5,992,173,961.90	-60,781,681.90	5,931,392,280.00	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,582,492,554.00			3,213,209,595.38	26,720,800.00	64,880,261.64		466,515,896.48		691,796,454.40		5,992,173,961.90	-60,781,681.90	5,931,392,280.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,472,000.00			19,366,846.04	-26,720,800.00	574,250.38				394,273,939.47		439,463,835.89	3,969,707.32	443,433,543.21	
（一）综合收益总额						574,250.38				961,836,858.91		962,411,109.29	1,969,707.32	964,380,816.61	
（二）所有者投入和减少资本	-1,472,000.00			19,366,846.04	-7,212,800.00					2,134,400.00		27,242,046.04	2,000,000.00	29,242,046.04	
1. 所有者投入的普通股													2,000,000.00	2,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者															

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				27,242,046.04						27,242,046.04		27,242,046.04
4. 其他	-1,472,000.00			-7,875,200.00	-7,212,800.00				2,134,400.00			
(三) 利润分配					-529,920.00				-569,697,319.44	-569,167,399.44		-569,167,399.44
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配					-529,920.00				-569,697,319.44	-569,167,399.44		-569,167,399.44
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-18,978,080.00					18,978,080.00		18,978,080.00
四、本期期末余额	1,581,020,554.00			3,232,576,441.42		65,454,512.02	466,515,896.48		1,086,070,393.87	6,431,637,797.79	-56,811,974.58	6,374,825,823.21

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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,581,020,554.00				3,351,446,656.26		-4,238,858.33		577,809,186.97	1,262,784,360.52		6,768,821,899.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	119,288,209.00				2,987,402,034.78		-52,012,775.00		-20,685.43	85,595,615.73		3,140,252,399.08
（一）综合收益总额							-52,219,629.27			1,192,496,172.37		1,140,276,543.10
（二）所有者投入和减少资本	119,288,209.00				2,987,402,034.78							3,106,690,243.78
1. 所有者投入的普通股	119,288,209.00				2,971,979,076.42							3,091,267,285.42
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					15,422,958.36							15,422,958.36
4. 其他												
（三）利润分配										-1,106,714,387.80		-1,106,714,387.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,106,714,387.80		-1,106,714,387.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转							206,854.27		-20,685.43	-186,168.84		
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							206,854.27		-20,685.43	-186,168.84		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,700,308,763.00				6,338,848,691.04		-56,251,633.33		577,788,501.54	1,348,379,976.25		9,909,074,298.50

上期金额

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,582,492,554.00				3,339,625,846.70	26,720,800.00	39,028,136.67		464,134,371.82	807,273,943.62		6,205,834,052.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,582,492,554.00				3,339,625,846.70	26,720,800.00	39,028,136.67		464,134,371.82	807,273,943.62		6,205,834,052.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,472,000.00				19,366,846.04	-26,720,800.00				205,227,834.26		249,843,480.30
（一）综合收益总额										772,790,753.70		772,790,753.70
（二）所有者投入和减少资本	-1,472,000.00				19,366,846.04	-7,212,800.00				2,134,400.00		27,242,046.04
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,242,046.04							27,242,046.04
4. 其他	-1,472,000.00				-7,875,200.00	-7,212,800.00				2,134,400.00		
（三）利润分配						-529,920.00				-569,697,319.44		-569,167,399.44
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配						-529,920.00				-569,697,319.44		-569,167,399.44
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						-18,978,080.00						18,978,080.00

四、本期期末余额	1,581,020,554.00			3,358,992,692.74	39,028,136.67	464,134,371.82	1,012,501,777.88	6,455,677,533.11
----------	------------------	--	--	------------------	---------------	----------------	------------------	------------------

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

三、公司基本情况

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号科汇金谷三街3号。

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

财务报告批准报出日：2021年8月6日。

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

1、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。

2、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

1、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。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、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和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、负债及或有负债在本期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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，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。

9、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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当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

项目	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：

—收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

—该金融资产已转移，且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；

—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。

11、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。

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

2. 使用权资产的折旧方法

公司采用直线法对使用权资产计提折旧，自租赁期开始的当月计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；公司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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3. 使用权资产的减值准备计提方法

在租赁期开始日后，公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司的使用权资产类别为房屋及建筑物。

19、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。

20、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或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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

(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。

25、租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

26、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。

27、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。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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和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和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和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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、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。

30、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。

31、租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理；公司作为承租人时，对于租赁资产不进行分拆，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理，除以上类别租赁资产外，公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

4. 租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

5. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

(2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

6. 公司作为承租人的会计处理

(1) 在租赁期开始日，公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

(2) 使用权资产的会计政策见“三、(二十一)使用权资产”。

(3) 在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

(4) 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。公司选择采用上述简化处理方法，不确认短期租赁的使用权资产和租赁负债，将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(5) 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于3万元的租赁。公司选择采用上述简化处理方法，不确认短期租赁的使用权资产和租赁负债，将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(6) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、公司与承租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

2) 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；

3) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件

7. 公司作为出租人的会计处理

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

32、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。

33、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。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月，财政部修订发布了《企业会计准则21号——租赁》（财会〔2018〕35号），并要求境内上市的企业自2021年1月1日起施行新租赁准则。本公司自规定之日起开始执行。	公司于2021年3月5日披露了《关于会计政策变更的公告》	公告编号：2021-014

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
预付款项	131,914,218.52	129,610,188.84	-2,304,029.68
使用权资产	-	57,715,362.61	57,715,362.61
租赁负债	-	55,411,332.93	55,411,332.93

调整情况说明

公司于2021年1月1日起执行由财政部修订印发的新租赁准则。根据新租赁准则衔接规定，公司自2021年年初起按新租赁准则要求进行会计报表披露，上述新准则实施对公司财务状况，经营成果和现金流量无重大影响。母公司不存在期初调整情况。

六、税项

1、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%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、20%、25%、30%
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%
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%；注册于越南的子公司报告期内企业所得税率为20%；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%。

2、税收优惠

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。公司正在积极申请2021年高新技术企业认定工作，2021年1-6月暂按15%优惠税率预缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	11,825.98
银行存款	2,794,675,805.17	1,813,538,998.45

其他货币资金	24,402,075.99	12,220,818.16
存款应收利息	2,056,411.10	262,350.01
合计	2,821,134,292.26	1,826,033,992.60
其中：存放在境外的款项总额	394,485,339.23	336,044,841.96

—截至2021年6月30日，其他货币资金余额系存放在支付宝等第三方支付平台中的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,134,246.58	40,980,000.00
其中：理财产品	100,134,246.58	40,980,000.00
合计	100,134,246.58	40,980,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	127,837.27	-
合计	127,837.27	-

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	127,837.27	100.00%	-	-	127,837.27	-	-	-	-	-
其中：										
商业承兑汇票	127,837.27	100.00%	-	-	127,837.27	-	-	-	-	-
合计	127,837.27	100.00%	-	-	127,837.27	-	-	-	-	-

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	238,931.60	0.14%	238,931.60	100.00%	-
其中：										
应收国内客户	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收国外客户	-	-	-	-	-	238,931.60	0.14%	238,931.60	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	392,403,063.41	100.00%	16,650,830.32	4.24%	375,752,233.09	171,419,072.25	99.86%	7,241,473.09	4.22%	164,177,599.16
其中：										
组合1：应收国内客户	297,609,451.21	75.84%	13,783,382.95	4.63%	283,826,068.26	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	94,793,612.20	24.16%	2,867,447.37	3.02%	91,926,164.83	34,327,206.41	20.00%	1,189,143.41	3.46%	33,138,063.00
合计	392,403,063.41	100.00%	16,650,830.32	4.24%	375,752,233.09	171,658,003.85	100.00%	7,480,404.69	4.36%	164,177,599.16

按组合计提坏账准备：组合 1：应收国内客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	297,055,332.15	13,727,971.05	4.62%
1-2 年	554,119.06	55,411.90	10.00%
合计	297,609,451.21	13,783,382.95	--

按组合计提坏账准备：组合 2：应收国外客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	94,355,064.61	2,428,899.78	2.57%
1 年以上	438,547.59	438,547.59	100.00%
合计	94,793,612.20	2,867,447.37	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	391,410,396.76
1 至 2 年	771,871.14
2 至 3 年	123,395.30
3 至 4 年	42,951.79
4 至 5 年	54,448.42
合计	392,403,063.41

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	7,480,404.69	14,001,409.93	-4,544,900.08	-245,936.53	-40,147.69	16,650,830.32
合计	7,480,404.69	14,001,409.93	-4,544,900.08	-245,936.53	-40,147.69	16,650,830.32

(3) 本期实际核销的应收账款情况

—本报告期因为无法收回实际核销的应收账款金额245,936.53元，均非关联交易产生。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
非关联方	53,834,093.35	13.72%	2,307,196.13
非关联方	27,688,268.65	7.05%	1,384,413.43
非关联方	22,269,023.28	5.68%	1,113,451.16
非关联方	20,091,464.86	5.12%	1,004,573.24
非关联方	18,057,739.38	4.60%	—
合计	141,940,589.52	36.17%	—

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,398,637.63	94,029,781.41
合计	63,398,637.63	94,029,781.41

—截至2021年6月30日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

—截至2021年6月30日，公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据金额列示如下：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,861,038.19	—

—截至2021年6月30日，公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、预付款项
(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	132,510,470.87	95.72%	128,149,651.27	98.87%
1至2年	5,265,538.29	3.80%	1,209,876.12	0.93%
2至3年	434,894.12	0.31%	91,026.27	0.07%
3年以上	224,256.30	0.17%	159,635.18	0.13%

合计	138,435,159.58	--	129,610,188.84	--
----	----------------	----	----------------	----

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	与本公司关系	期末余额	账龄	比例%	款项性质
1	非关联方	30,054,084.46	1年以内	21.71%	原料款
2	非关联方	12,467,081.45	1年以内	9.01%	服务费
3	非关联方	7,670,913.72	1年以内	5.54%	服务费
4	非关联方	6,195,284.31	1年以内	4.48%	服务费
5	非关联方	5,254,792.44	1年以内	3.79%	品牌使用费
合计		61,642,156.38	--	44.53%	--

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,629,825.87	14,299,131.51
合计	18,629,825.87	14,299,131.51

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	16,872,819.94	11,723,773.13
员工备用金	1,330,901.73	1,362,350.51
代扣代缴款项	1,518,444.69	1,114,002.27
其他	722,957.41	1,456,789.57
合计	20,445,123.77	15,656,915.48

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,320,506.07	-	37,277.90	1,357,783.97
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---

本期计提	845,027.10	-	-	845,027.10
本期转回	350,235.27	-	-	350,235.27
本期转销	-	-	37,277.90	37,277.90
2021年6月30日余额	1,815,297.90	-	-	1,815,297.90

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	12,988,044.97
1至2年	4,700,702.56
2至3年	1,563,060.94
3至4年	501,509.29
4至5年	412,248.56
5年以上	279,557.45
合计	20,445,123.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	1,357,783.97	845,027.10	-350,235.27	-37,277.90	-	1,815,297.90
合计	1,357,783.97	845,027.10	-350,235.27	-37,277.90	-	1,815,297.90

一本报告期因为无法收回实际核销的其他应收款金额为37,277.90元，均非关联交易产生。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州天德商业运营管理有限公司	押金保证金	3,296,176.00	0-3年	16.12%	209,239.37
北京京东世纪信息技术有限公司	押金保证金	2,150,500.00	0-4年	10.52%	355,081.75
广州市合利创兴物业管理有限公司	押金保证金	822,860.80	0-2年	4.02%	41,094.34
浙江天猫技术有限公司	押金保证金	600,429.23	0-4年	2.94%	35,021.47

北京空间变换科技有限公司	押金保证金	511,079.00	0-2年	2.50%	16,146.98
合计	--	7,381,045.03	--	36.10%	656,583.91

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
产成品	278,855,873.18	14,576,069.83	264,279,803.35	580,296,750.29	6,802,170.06	573,494,580.23
原材料	317,657,136.12	8,835,815.82	308,821,320.30	217,095,886.65	10,137,904.41	206,957,982.24
半成品	52,106,600.40	-	52,106,600.40	41,038,459.96	-	41,038,459.96
包装材料	17,282,157.50	1,665,655.65	15,616,501.85	16,963,092.72	1,557,500.38	15,405,592.34
委托代销产品及发出商品	55,482,183.15	-	55,482,183.15	30,796,764.74	-	30,796,764.74
低值易耗品	4,547,640.43	-	4,547,640.43	5,029,256.54	-	5,029,256.54
合计	725,931,590.78	25,077,541.30	700,854,049.48	891,220,210.90	18,497,574.85	872,722,636.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,137,904.41	38,641.84	-	1,035,806.95	304,923.48	8,835,815.82
产成品	6,802,170.06	11,192,636.16	-	3,187,972.88	230,763.51	14,576,069.83
包装材料	1,557,500.38	353,124.83	-	190,032.68	54,936.88	1,665,655.65
合计	18,497,574.85	11,584,402.83	-	4,413,812.51	590,623.87	25,077,541.30

——本期存货跌价准备计提金额11,584,402.83元，转回金额为1,978,747.68元，转销金额为2,435,064.83元。

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

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待抵扣进项税额	16,953,815.47	68,048,164.40
预缴税款	48,547,956.55	50,595,224.30
大额存单	2,901,468,895.34	1,586,768,162.11
合计	2,966,970,667.36	1,705,411,550.81

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京桃谷科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,279,096.37
上海凡迪基因科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,437,897.26
上海臻鼎健康科技有限公司	1,363,710.03	-	-	-	-	-	-	-	-	1,363,710.03	13,200,000.00
东台市赐百年生物工程有限公司	31,193,906.76	-	-2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	29,193,906.76	18,200,247.60
厦门为来卓识股权投资基金合伙企业(有限合伙)	175,043,356.27	-	-	-	-	-	-	-	-	175,043,356.27	-
为来股权投资管理(广州)有限公司	4,201,504.04	-	-	-	-	-	-	-	-	4,201,504.04	-
六角兽饮料有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,038,291.21
小计	211,802,477.10	-	-2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	209,802,477.10	103,155,532.44
合计	211,802,477.10	-	-2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	209,802,477.10	103,155,532.44

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

非交易性权益工具投资	249,925,938.36	247,906,005.98
合计	249,925,938.36	247,906,005.98

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	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	1,494,000.00	6,125,400.00	-	-	--	--
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	3,200,000.00	5,200,000.00	-	-	--	--
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	-	4,557,259.23	--	部分处置
KangSeed Technology Ltd	-	-	-	-	--	--
合计	4,694,000.00	11,506,975.80	-	4,557,259.23	--	--

非交易性权益工具投资明细如下：

单位：元

项目	期末余额				期初余额			
	投资成本	减值准备	累计公允价值变动	账面价值	投资成本	减值准备	累计公允价值变动	账面价值
北京极简时代软件科技有限公司	40,000,000.00	20,000,000.00	-20,000,000.00	-	40,000,000.00	20,000,000.00	-20,000,000.00	-

携泰健康科技股份有限公司	880,616.00	-	19,044,984.00	19,925,600.00	880,616.00	-	19,044,984.00	19,925,600.00
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	-	16,575,693.98	36,575,693.98	20,000,000.00	-	16,575,693.98	36,575,693.98
信美人寿相互保险社	105,000,000.00	-	-6,060,070.12	98,939,929.88	50,000,000.00	-	-6,060,070.12	43,939,929.88
珠海市蓝海之略医疗股份有限公司	26,000,000.00	26,000,000.00	-	-	26,000,000.00	26,000,000.00	-	-
天泽信息产业股份有限公司	142,154,000.00	-	-66,548,200.00	75,605,800.00	142,945,000.00	-	-14,547,500.00	128,397,500.00
KangSeed Technology Ltd	64,601,000.00	32,300,500.00	-13,521,585.50	18,778,914.50	65,249,000.00	32,624,500.00	-13,657,217.88	18,967,282.12
广州佰捷投资合伙企业（有限合伙）	100,000.00	-	-	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00
合计	398,735,616.00	78,300,500.00	-70,509,177.64	249,925,938.36	345,174,616.00	78,624,500.00	-18,644,110.02	247,906,005.98

—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。

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	684,901,298.74	702,186,261.93
合计	684,901,298.74	702,186,261.93

—期末有限寿命的结构化主体投资系对合伙型私募基金投资。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1. 期初余额	194,766,881.35	-	-	194,766,881.35
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	194,766,881.35	-	-	194,766,881.35
二、累计折旧和累计摊销	--	--	--	--
1. 期初余额	28,016,551.80	-	-	28,016,551.80
2. 本期增加金额	2,575,728.24	-	-	2,575,728.24
(1) 计提或摊销	2,575,728.24	-	-	2,575,728.24
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	30,592,280.04	-	-	30,592,280.04
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	164,174,601.31	-	-	164,174,601.31
2. 期初账面价值	166,750,329.55	-	-	166,750,329.55

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佛山创鸿城商铺	10,726,538.79	相关部门审核中

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	837,915,241.45	873,275,042.41
合计	837,915,241.45	873,275,042.41

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物及配套设施	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1. 期初余额	667,396,974.15	567,670,669.18	106,368,666.68	29,275,768.42	1,370,712,078.43
2. 本期增加金额	1,910,325.88	10,402,895.56	4,130,054.65	3,984,616.69	20,427,892.78
(1) 购置	1,910,325.88	3,453,888.49	2,039,058.43	3,984,616.69	11,387,889.49
(2) 在建工程转入	-	6,949,007.07	2,090,996.22	-	9,040,003.29
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	10,857,876.51	2,215,584.78	2,587,062.64	15,660,523.93
(1) 处置或报废	-	10,857,876.51	2,215,584.78	2,587,062.64	15,660,523.93
4. 外币报表折算差额	-	-854,987.09	-273,878.20	-33,709.27	-1,162,574.56
5. 期末余额	669,307,300.03	566,360,701.14	108,009,258.35	30,639,613.20	1,374,316,872.72
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1. 期初余额	156,143,996.40	248,997,696.84	68,086,190.83	24,134,996.95	497,362,881.02
2. 本期增加金额	17,410,761.38	27,392,425.94	8,019,477.08	850,305.47	53,672,969.87
(1) 计提	17,410,761.38	27,392,425.94	8,019,477.08	850,305.47	53,672,969.87
3. 本期减少金额	-	9,876,025.50	1,758,950.08	2,457,230.52	14,092,206.10
(1) 处置或报废	-	9,876,025.50	1,758,950.08	2,457,230.52	14,092,206.10

4. 外币报表折算差额	-	-412,532.68	-192,304.58	-11,331.26	-616,168.52
5. 期末余额	173,554,757.78	266,101,564.60	74,154,413.25	22,516,740.64	536,327,476.27
三、减值准备	--	--	--	--	--
1. 期初余额	-	74,155.00	-	-	74,155.00
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 外币报表折算差额	-	-	-	-	-
5. 期末余额	-	74,155.00	-	-	74,155.00
四、账面价值	--	--	--	--	--
1. 期末账面价值	495,752,542.25	300,184,981.54	33,854,845.10	8,122,872.56	837,915,241.45
2. 期初账面价值	511,252,977.75	318,598,817.34	38,282,475.85	5,140,771.47	873,275,042.41

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发质检办公楼	31,294,284.95	手续正在办理当中
饭堂宿舍楼	13,811,681.51	手续正在办理当中
立体库三期	12,147,369.71	相关部门审核中
营养探索馆	38,039,716.30	相关部门审核中
游客接待中心	13,376,212.99	手续正在办理当中
机修房	2,262,130.09	相关部门审核中
4#厂房	52,218,467.46	手续正在办理当中

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	134,372,473.11	110,440,672.38
合计	134,372,473.11	110,440,672.38

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	7,518,345.45	-	7,518,345.45	10,084,966.72	-	10,084,966.72
信息系统技术改造项目	7,173,571.72	-	7,173,571.72	5,816,983.37	-	5,816,983.37
营养与健康管理中心	64,373,786.92	-	64,373,786.92	63,330,814.89	-	63,330,814.89
其他工程	1,084,487.63	-	1,084,487.63	199,082.57	-	199,082.57
4#厂房项目	1,908,398.79	-	1,908,398.79	1,172,603.11	-	1,172,603.11
四期设备	2,361,423.81	-	2,361,423.81	2,538,480.05	-	2,538,480.05
澳洲生产基地	49,952,458.79	-	49,952,458.79	27,297,741.67	-	27,297,741.67
合计	134,372,473.11	-	134,372,473.11	110,440,672.38	-	110,440,672.38

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备	-	10,084,966.72	6,104,284.04	8,615,051.89	55,853.42	7,518,345.45	-	-	-	-	-	自筹、募集资金
信息系统技术改造项目	21,270,099.83	5,816,983.37	3,368,102.88	-	2,011,514.53	7,173,571.72	6.38%	6.38%	-	-	-	自筹、募集资金
营养与健康管理中心	120,070,000.00	63,330,814.89	1,042,972.03	-	-	64,373,786.92	53.61%	53.61%	-	-	-	自筹
其他工程	-	199,082.57	885,405.06	-	-	1,084,487.63	-	-	-	-	-	自筹
4#厂房项目	-	1,172,603.11	1,067,690.84	247,895.16	84,000.00	1,908,398.79	-	-	-	-	-	自筹、募集资金
四期设备	137,290,000.00	2,538,480.05	-	177,056.24	-	2,361,423.81	50.37%	50.37%	-	-	-	自筹、募集资金
澳洲生产基地	390,744,000.00	27,297,741.67	22,654,717.12	-	-	49,952,458.79	12.78%	12.78%	-	-	-	自筹、募集资金
合计	669,374,099.83	110,440,672.38	35,123,171.97	9,040,003.29	2,151,367.95	134,372,473.11	--	--	-	-	-	--

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

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物及配套设施	合计
一、账面原值：	--	--

1. 期初余额	57,715,362.61	57,715,362.61
2. 本期增加金额	37,691,291.98	37,691,291.98
(1) 新增租赁	37,691,291.98	37,691,291.98
3. 本期减少金额	-	-
4. 外币报表折算差额	-541,768.42	-541,768.42
5. 期末余额	94,864,886.17	94,864,886.17
二、累计折旧	--	--
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	13,052,457.54	13,052,457.54
(1) 计提	13,052,457.54	13,052,457.54
3. 本期减少金额	-	-
4. 外币报表折算差额	-109,094.95	-109,094.95
5. 期末余额	12,943,362.59	12,943,362.59
三、减值准备	--	--
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 外币报表折算差额	-	-
5. 期末余额	-	-
四、账面价值	--	--

1. 期末账面价值	81,921,523.58	81,921,523.58
2. 期初账面价值	57,715,362.61	57,715,362.61

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	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	234,335,860.36	2,473,083.00	25,863,934.78	74,948,468.93	1,257,295,171.47	339,220,961.95	40,000.00	1,934,177,480.49
2. 本期增加金额	15,573,993.46	-	5,461,534.78	6,487,856.38	386,242.43	-	-	27,909,627.05
(1) 购置	15,573,993.46	-	589,996.73	4,476,341.85	386,242.43	-	-	21,026,574.47
(2) 内部研发	-	-	4,871,538.05	-	-	-	-	4,871,538.05
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 在建工程转入	-	-	-	2,011,514.53	-	-	-	2,011,514.53
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 外币报表折算差额	-4,530,074.06	-	-	-65,235.79	-39,205,964.97	-11,056,478.86	-	-54,857,753.68
5. 期末余额	245,379,779.76	2,473,083.00	31,325,469.56	81,371,089.52	1,218,475,448.93	328,164,483.09	40,000.00	1,907,229,353.86
二、累计摊销	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 期初余额	13,989,742.42	1,126,188.95	14,968,557.47	55,476,170.63	246,957,359.18	60,002,718.25	37,000.00	392,557,736.90
2. 本期增加金额	1,212,501.74	71,505.54	2,161,375.84	4,634,667.88	36,327,549.47	7,594,901.59	2,000.00	52,004,502.06

(1) 计提	1,212,501.74	71,505.54	2,161,375.84	4,634,667.88	36,327,549.47	7,594,901.59	2,000.00	52,004,502.06
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 外币报表折算差额	-	-	-	-65,235.79	-8,572,138.46	-2,150,001.52	-	-10,787,375.77
5. 期末余额	15,202,244.16	1,197,694.49	17,129,933.31	60,045,602.72	274,712,770.19	65,447,618.32	39,000.00	433,774,863.19
三、减值准备	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 期初余额	-	-	-	-	452,772,030.36	165,956,625.61	-	618,728,655.97
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	-	-	-	-	-13,395,841.62	-5,409,147.83	-	-18,804,989.45
5. 期末余额	-	-	-	-	439,376,188.74	160,547,477.78	-	599,923,666.52
四、账面价值	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 期末账面价值	230,177,535.60	1,275,388.51	14,195,536.25	21,325,486.80	504,386,490.00	102,169,386.99	1,000.00	873,530,824.15
2. 期初账面价值	220,346,117.94	1,346,894.05	10,895,377.31	19,472,298.30	557,565,781.93	113,261,618.09	3,000.00	922,891,087.62

—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1.63%。

—截至2021年6月30日，公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况。

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
膳食营养补充剂相关的研发项目	-	48,083,081.70	-	-	48,083,081.70	-
其他研发项目	-	2,149,589.76	-	-	2,149,589.76	-
拟申请的非专利技术	25,040,303.28	-	-	4,871,538.05	-	20,168,765.23
合计	25,040,303.28	50,232,671.46	-	4,871,538.05	50,232,671.46	20,168,765.23

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少		期末余额
			处置	外币报表折算差额	
LSG100%股权	2,251,524,567.04	-	-	73,385,612.30	2,178,138,954.74
合计	2,251,524,567.04	-	-	73,385,612.30	2,178,138,954.74

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少		期末余额
			处置	外币报表折算差额	
LSG100%股权	1,035,969,667.02	-	-	33,766,130.53	1,002,203,536.49
合计	1,035,969,667.02	-	-	33,766,130.53	1,002,203,536.49

LSG是一家澳大利亚公司，主营业务为膳食营养补充剂的研发、生产和销售。主要产品为Life-Space益生菌。LSG业务包含两部分，一部分为LSG原有业务，即现有的澳洲市场业务和中国线上业务；另一部分为新增业务，即借助公司线下终端开展的业务。

于2021年6月末LSG资产组业务与2018年8月收购形成商誉时的资产组保持一致，即以LSG益生菌业务商标为核心资产，将无形资产商标及客户关系、澳洲及国内益生菌生产线等长期资产认定为商誉资产组。除此之外，2020年起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。

于2021年6月末，公司对LSG业务含商誉资产组可回收金额采用预计未来现金流量现值的方法确定。基于公司2021年预算以及对未来发展趋势的判断和经营规划，在未来预测能够实现的前提下，公司对LSG业务含商誉资产组可回收金额进行估计，

未发现导致减值损失的情况。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生产基地装修费	394,237.26	-	69,571.32	-	324,665.94
专卖店装修费	2,334.27	-	2,334.27	-	-
购车补助	516,666.66	28,000.00	666.64	-	544,000.02
办公室装修	406,208.09	-	55,259.18	-	350,948.91
合计	1,319,446.28	28,000.00	127,831.41	-	1,219,614.87

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,210,689.57	8,404,950.85	71,726,816.61	14,259,788.96
内部交易未实现利润	96,330,175.79	24,082,543.95	96,330,175.79	24,082,543.95
可抵扣亏损	48,580,915.46	14,574,274.62	50,903,526.27	15,271,057.88
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	7,219,134.74	1,421,227.06
政府补助引起的计税差异	44,236,021.82	6,635,403.27	44,236,021.82	6,635,403.27
股权激励引起的计税差异	53,050,215.72	10,485,189.56	53,050,215.72	10,485,189.56
待抵扣广告费	173,455,045.31	43,363,761.33	173,455,045.31	43,363,761.33
应付职工薪酬	15,445,535.42	4,633,660.63	18,405,633.84	5,521,690.15
基金公允价值变动	2,240,594.08	336,089.11	2,240,594.08	336,089.11
其他权益工具公允价值变动	99,236,582.20	14,885,487.33	99,643,764.67	14,946,564.70
预提费用等其他	348,759,612.45	87,758,828.02	346,264,477.08	87,010,287.40
合计	940,764,522.56	216,581,415.73	963,475,405.93	223,333,603.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	524,836,074.87	158,793,966.40	586,210,738.56	175,594,592.78
其他权益工具投资公允价值变动	35,620,677.98	5,343,101.70	35,620,677.98	5,343,101.70
应计利息收入	1,518,398.40	429,738.27	1,125,131.43	311,758.18
固定资产加速折旧	135,006,181.78	20,387,550.49	135,006,181.78	20,387,550.49
土地账面摊销额与计税摊销的差异	6,182,688.76	927,403.31	6,182,688.76	927,403.31
基金公允价值变动	101,513,807.19	15,227,071.08	101,513,807.19	15,227,071.08
合计	804,677,828.98	201,108,831.25	865,659,225.70	217,791,477.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	-	216,581,415.73	-	223,333,603.37
递延所得税负债	-	201,108,831.25	-	217,791,477.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,647,276.95	1,981,254.51
可抵扣亏损	331,754,599.46	277,028,649.20
合计	333,401,876.41	279,009,903.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	23,544,208.37	23,544,208.37	--
2022年	19,077,671.15	19,077,671.15	--
2023年	21,538,660.37	21,538,660.37	--
2024年	125,255,989.32	125,255,989.32	--
2025年	29,093,214.65	29,093,214.65	--
2026年	29,769,216.35	-	--
无抵扣期限	83,475,639.25	58,518,905.34	--

合计	331,754,599.46	277,028,649.20	--
----	----------------	----------------	----

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	48,443,310.98	-	48,443,310.98	46,587,010.69	-	46,587,010.69
借款质押存款	-	-	-	40,770,466.67	-	40,770,466.67
租赁保证金	2,669,040.00	-	2,669,040.00	2,836,078.07	-	2,836,078.07
合计	51,112,350.98	-	51,112,350.98	90,193,555.43	-	90,193,555.43

23、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	272,215,745.45	349,636,376.63
合计	272,215,745.45	349,636,376.63

—截至2021年6月30日，不存在账龄超过1年的大额应付账款。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	398,362,622.89	867,403,450.93
合计	398,362,622.89	867,403,450.93

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	245,469,087.39	371,082,411.21	510,424,738.70	106,126,759.90
二、离职后福利-设定提存计划	486,819.88	16,308,278.31	16,130,061.30	665,036.89
三、辞退福利	1,066,548.56	2,884,127.89	3,850,676.45	100,000.00
合计	247,022,455.83	390,274,817.41	530,405,476.45	106,891,796.79

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	239,782,330.40	337,211,720.27	478,745,604.25	98,248,446.42
2、职工福利费	438,755.45	14,215,871.67	13,676,721.25	977,905.87
3、社会保险费	460,381.03	9,017,922.78	8,470,361.60	1,007,942.21
其中：医疗保险费	413,047.03	7,516,163.11	7,109,658.08	819,552.06
工伤保险费	195.50	680,737.73	671,175.77	9,757.46
生育保险费	47,138.50	821,021.94	689,527.75	178,632.69
4、住房公积金	332,938.56	9,244,902.39	8,710,778.03	867,062.92
5、工会经费和职工教育经费	106,523.85	808,866.93	821,273.57	94,117.21
6、短期带薪缺勤	4,348,158.10	583,127.17	-	4,931,285.27
合计	245,469,087.39	371,082,411.21	510,424,738.70	106,126,759.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	486,731.96	15,852,451.71	15,678,553.93	660,629.74
2、失业保险费	87.92	455,826.60	451,507.37	4,407.15
合计	486,819.88	16,308,278.31	16,130,061.30	665,036.89

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,671,930.65	4,733,620.68
企业所得税	119,702,986.15	45,331,252.85
个人所得税	3,495,080.58	4,656,791.62
城市维护建设税	4,068,248.22	330,230.05
教育费附加	1,758,153.98	142,572.52
地方教育费附加	1,176,641.18	95,048.38
环境保护税	-	8,979.28
印花税	670,211.75	714,756.48

房产税	2,801,069.12	87,888.26
土地使用税	368,372.03	222,239.60
商品及服务税	990,261.70	1,043,895.10
合计	192,702,955.36	57,367,274.82

—本报告期各项税金执行的税率详见附注六。

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	304,995,699.91	541,048,169.35
合计	304,995,699.91	541,048,169.35

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务类应付款	72,649,036.81	144,094,972.52
设备、工程类应付款	30,553,662.82	55,070,656.06
广告类应付款	64,260,909.45	154,392,121.67
押金及保证金	6,115,380.58	6,423,487.07
其他	34,557,002.53	29,207,224.31
未付土地闲置费	38,664,000.00	38,664,000.00
广州麦优应付交割日前原股东分红	58,195,707.72	113,195,707.72
合计	304,995,699.91	541,048,169.35

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	—	102,500,000.00
一年内到期的租赁负债	30,728,690.66	—
一年内到期的应付利息	—	349,056.89
合计	30,728,690.66	102,849,056.89

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	4,039,030.96	72,396,069.92
合计	4,039,030.96	72,396,069.92

30、长期借款

单位：元

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

—截至 2021 年 6 月 30 日，公司已归还长期借款。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	82,642,160.74	55,411,332.93
减：一年内到期的租赁款	30,728,690.66	-
合计	51,913,470.08	55,411,332.93

32、长期应付职工薪酬

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付员工长期服务假期	2,146,173.32	1,665,124.86
减：一年内支付的部分	11,337.21	329,673.89
合计	2,134,836.11	1,335,450.97

—应付员工长期服务假期精算假设说明：

精算假设	确定标准
折现率	2.61%
工资增长率	3.81%

—计入当期损益的员工长期服务假期为：

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	11,337.21	64,206.47

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	97,336,039.12	1,538,627.40	4,820,746.01	94,053,920.51	政府拨入
合计	97,336,039.12	1,538,627.40	4,820,746.01	94,053,920.51	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业科技特派员工作站项目经费	32,666.67	-	-	14,000.00	-	-	18,666.67	与资产相关
2012年省科技计划配套专项资金	45,000.00	-	-	10,000.00	-	-	35,000.00	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	161,016.94	-	-	50,847.46	-	-	110,169.48	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	295,652.16	-	-	104,347.84	-	-	191,304.32	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）	1,270,765.68	-	-	206,229.70	-	-	1,064,535.98	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）	1,975,000.00	-	-	150,000.00	-	-	1,825,000.00	与资产相关
广陈皮提取物抗氧化复合胶囊的研制及产业化	92,500.00	-	-	15,000.00	-	-	77,500.00	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	1,990,909.10	-	-	163,636.36	-	-	1,827,272.74	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	25,163,177.88	-	-	1,318,771.70	-	-	23,844,406.18	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	51,406,583.29	-	-	1,714,687.30	-	-	49,691,895.99	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	2,194,444.46	-	-	166,666.66	-	-	2,027,777.80	与资产相关
保健品行业连续化生产智能制造示范应用	2,503,480.34	-	-	149,261.90	-	-	2,354,218.44	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	4,333,333.33	-	-	250,000.00	-	-	4,083,333.33	与资产相关
“汤臣倍健高水平精准营养平台建设”补贴	3,208,195.50	-	-	447,183.69	-	-	2,761,011.81	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
党建基地装修	-	1,488,627.40	-	-	-	-	1,488,627.40	与资产相关
博士后科研工作站专项资金	741,313.77	-	-	20,343.40	-	-	720,970.37	与收益相关
珠海市院士工作站建站补贴资金	490,000.00	-	-	14,770.00	-	-	475,230.00	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
广东省工业旅游精品线路专项资金	-	50,000.00	-	25,000.00	-	-	25,000.00	与收益相关
合计	97,336,039.12	1,538,627.40	-	4,820,746.01	-	-	94,053,920.51	--

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,581,020,554.00	119,288,209.00	-	-	-	119,288,209.00	1,700,308,763.00

—本期公司股份增加119,288,209.00元，系本期完成向特定对象发行股票所致。2021年3月16日，中国证监会出具《关于同意汤臣倍健股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]864号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。2021年5月18日，公司发布《汤臣倍健股份有限公司向特定对象发行股票上市公告书》等文件，公司向特定对象发行的119,288,209股股份于2021年5月21日上市，限售期为6个月。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,118,977,419.33	2,971,979,076.42	-	6,090,956,495.75
其他资本公积	78,129,927.16	15,422,958.36	-	93,552,885.52
合计	3,197,107,346.49	2,987,402,034.78	-	6,184,509,381.27

—股本溢价本期增加2,971,979,076.42元，系本期完成向特定对象发行股票所致。

—其他资本公积本期增加15,422,958.36元，系本期计提股权激励费用所致。

36、其他综合收益

单位：元

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

			期转入 损益			东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-18,743,248.53	-52,219,629.27	-	-206,854.27	-	-52,012,775.00	-70,756,023.53
其中：金融工具公允价值变动	-18,743,248.53	-52,219,629.27	-	-206,854.27	-	-52,012,775.00	-70,756,023.53
二、将重分类进损益的其他综合收益	54,400,586.90	-68,140,743.03	-	-	-	-68,140,743.03	-13,740,156.13
其中：外币财务报表折算差额	54,400,586.90	-68,140,743.03	-	-	-	-68,140,743.03	-13,740,156.13
其他综合收益合计	35,657,338.37	-120,360,372.30	-	-206,854.27	-	-120,153,518.03	-84,496,179.66

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	580,190,711.63	-	20,685.43	580,170,026.20
合计	580,190,711.63	-	20,685.43	580,170,026.20

—盈余公积2021年1-6月减少20,685.43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所致。

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,539,574,079.27	691,796,454.40
调整后期初未分配利润	1,539,574,079.27	691,796,454.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,371,139,629.45	1,524,251,245.95
减：提取法定盈余公积	-	113,198,403.80
应付普通股股利	1,106,714,387.80	569,697,319.44
其他综合收益结转留存收益	186,168.84	-4,287,702.16
其他	-	-2,134,400.00
期末未分配利润	1,803,813,152.08	1,539,574,079.27

其他说明：

根据公司于2021年3月26日召开的2020年年度股东大会决议，公司以现有总股本1,581,020,554股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币7.00元（含税），合计派发现金红利人民币1,106,714,387.80元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

其他综合收益结转留存收益系2021年1-6月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-206,854.27元，其中：减少未分配利润186,168.84元、盈余公积20,685.43元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,178,958,930.70	1,369,016,534.06	3,116,316,596.26	1,066,025,346.86
其他业务	18,897,099.71	19,015,773.07	8,857,058.58	12,619,163.92
合计	4,197,856,030.41	1,388,032,307.13	3,125,173,654.84	1,078,644,510.78

一与履约义务相关的信息：无

一与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,031,587.47	18,100,030.67
教育费附加	14,334,930.41	12,928,448.50
房产税	3,372,324.09	2,840,116.77
土地使用税	522,394.96	179,997.94
车船使用税	9,964.51	-
印花税	3,402,173.04	2,168,632.62
资本利息税及其他	1,090,881.11	-
合计	42,764,255.59	36,217,226.50

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	238,842,056.17	144,333,835.31
行政办公费	9,299,815.23	4,045,180.29
折旧摊销	11,492,052.49	8,086,309.29
市场推广费	114,235,372.69	28,659,395.83
租赁和物管费	616,854.43	1,536,183.09
差旅费	33,246,302.18	12,433,868.00
招待费	3,574,938.33	1,633,949.17

平台费用	162,534,005.15	21,168,636.14
广告费	388,857,214.36	264,451,077.78
物流费用	2,197,820.79	36,143,461.42
终端包装及其他费用	5,758,656.42	6,130,877.05
其他费用	3,785,061.21	4,337,819.81
合计	974,440,149.45	532,960,593.18

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	53,873,185.02	71,500,135.20
股权激励	15,422,958.36	27,242,046.04
行政办公费	18,991,439.75	14,962,720.16
差旅费	1,413,780.60	518,417.06
业务招待费	2,054,265.71	1,255,508.15
人事管理费	5,830,985.23	2,721,182.13
中介机构费	4,287,006.97	6,058,619.50
税费	-11,556.05	461,304.78
折旧摊销	55,562,456.50	46,802,080.68
存货损失	3,451,377.45	1,035,988.91
其他	7,128,561.09	8,792,608.28
合计	168,004,460.63	181,350,610.89

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	24,234,959.71	22,687,883.58
直接投入	18,012,670.69	16,049,951.16
折旧与摊销	4,851,424.26	4,396,097.31
设计费	272,770.29	1,807,059.97
报批报检费	615,208.93	586,977.38
差旅费	411,063.44	1,022,459.39

会议费	847,720.95	291,364.78
其他费用	986,853.19	952,426.95
合计	50,232,671.46	47,794,220.52

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,008,416.06	10,674,771.43
减：利息收入	24,094,828.66	21,737,349.24
手续费支出	285,634.56	428,185.40
汇兑损益	1,978,402.33	2,328,184.21
其他	229,179.47	441,646.14
合计	-14,593,196.24	-7,864,562.06

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	4,833,746.01	6,294,666.19
退回的政府补助	-	-18,450,110.78
个税手续费返还	1,285,086.26	1,894,698.32
合计	6,118,832.27	-10,260,746.27

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：	--	--
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	1,318,771.70	1,318,771.69
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	166,666.66	166,666.67
2012 年省产业结构调整专项资金固体制剂车间扩建与信息化技术改造项目	50,847.46	50,847.46
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目	104,347.84	104,347.83
2012 年省科技计划配套专项资金	10,000.00	10,000.00
企业科技特派员工作站项目经费	14,000.00	14,000.00
2014 年珠海市战略性新兴产业专项资金（辅助降血脂项目）	206,229.70	206,229.70
2015 年省级信息产业发展专项资金（基于工业物联网的保健食品行业透明工厂）	150,000.00	150,000.00

珠海市金湾区科技和工业信息化局转来技术改造事后奖补	-	3,724,860.07
金湾区 2017 年技术改造专项资金智能化设备改造项目	163,636.36	163,636.36
保健品行业连续化生产智能制造示范应用	149,261.90	148,277.76
LSG 收 Future Industries Manufacturing Program 资金	-	60,610.48
博士后科研工作站专项资金	-	20,343.45
广陈皮提取物抗氧化复合胶囊的研制及产业化	15,000.00	-
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捡车间技术改造项目	1,714,687.30	-
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	250,000.00	-
“汤臣倍健高水平精准营养平台建设”补贴	447,183.69	-
与收益相关的政府补助:	--	--
收珠海市金湾区三灶镇人力资源和社会保障服务所转来抗疫招工补贴	13,000.00	4,000.00
收到稳岗补贴	-	1,374.72
收珠海市金湾区财政局转入资助补贴	-	35,000.00
收财政局中国特殊食品大会餐费	-	28,500.00
退回政府补助金额	-	-18,450,110.78
博士后科研工作站专项资金	20,343.40	87,200.00
广东省工业旅游精品线路专项资金	25,000.00	-
珠海市院士工作站建站补贴资金	14,770.00	-
个税手续费返还	1,285,086.26	1,894,698.32
合计	6,118,832.27	-10,260,746.27

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,694,000.00	3,576,092.34
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	437,472.21	504,369.92
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	15,457,697.15	-
理财产品和结构性存款投资收益	576,136.32	19,513,506.85
大额存单财务收益	20,970,690.28	-
合计	42,135,995.96	23,593,969.11

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动金融资产公允价值变动收益	22,148,783.12	-
合计	22,148,783.12	-

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-499,483.41	-364,268.54
应收账款坏账准备	-9,451,818.27	-8,277,409.57
合计	-9,951,301.68	-8,641,678.11

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-9,605,655.15	-5,199,499.37
合计	-9,605,655.15	-5,199,499.37

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	37,360.25	-114,919.65
合计	37,360.25	-114,919.65

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	93,754,431.97	43,495.02	93,754,431.97
违约金收入	2,036,496.60	796,993.95	2,036,496.60
赔偿收入	-	182,123.86	-
非流动资产报废利得	-	6,137.21	-
其他	1,102,853.17	4,766.79	1,102,853.17

合计	96,893,781.74	1,033,516.83	96,893,781.74
----	---------------	--------------	---------------

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
技术改造及技术创新资金	200,000.00	-	与收益相关
2018年金湾区扶持企业发展专项资金	32,417,100.00	-	与收益相关
2019年金湾区扶持企业发展专项资金	57,054,390.37	-	与收益相关
金湾区总部经济发展扶持专项资金	3,840,000.00	-	与收益相关
2020年珠海市首席技师奖励	200,000.00	-	与收益相关
珠海非公党委党建品牌示范点建设专项工作经费	40,000.00	-	与收益相关
稳定岗位补贴	2,941.60	-	与收益相关
收澳洲政府发放新冠疫情企业补贴	-	43,495.02	与收益相关

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	22,143.08	12,232,021.35	22,143.08
非流动资产毁损报废损失	460,176.06	1,134,119.28	460,176.06
税金滞纳金	1,101.41	-	1,101.41
土地闲置费	-	38,664,000.00	-
退地损失	-	5,908,118.65	-
其他	12,447.05	672,675.91	12,447.05
合计	495,867.60	58,610,935.19	495,867.60

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	352,411,738.77	225,426,505.16
递延所得税费用	-4,225,152.50	8,637,690.99
合计	348,186,586.27	234,064,196.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,736,257,311.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	260,438,596.70
子公司适用不同税率的影响	49,220,845.42
调整以前期间所得税的影响	828,740.83
非应税收入的影响	-6,205,069.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-255,825.14
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	44,146,096.20
其他	13,201.50
所得税费用	348,186,586.27

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	24,603,584.32	16,438,786.68
收到政府补助、奖励、个税返还等	96,591,145.63	3,630,972.19
备用金等暂收往来	16,378,225.25	9,543,402.29
租金收入	6,160,322.58	3,165,395.38
赔偿及其他收入	13,453,892.54	10,778,933.50
合计	157,187,170.32	43,557,490.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	1,019,786,281.66	520,480,826.16
捐赠支出等及其他往来	98,914,504.91	19,200,617.44
合计	1,118,700,786.57	539,681,443.60

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	-	7,212,800.00
借款质押	-	40,000,000.00
其他	-	119.33
偿还租赁负债支付的金额	11,317,628.12	-
合计	11,317,628.12	47,212,919.33

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,388,070,725.03	963,806,566.23
加：资产减值准备	19,556,956.83	13,841,177.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,248,698.11	51,881,622.39
使用权资产折旧	13,052,457.54	-
无形资产摊销	52,004,502.06	46,232,294.62
长期待摊费用摊销	127,831.41	705,719.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-37,360.25	114,919.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	460,176.06	1,127,982.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-22,148,783.12	-
财务费用（收益以“-”号填列）	7,008,416.06	10,674,771.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,135,995.96	-23,593,969.11
递延所得税资产减少（增加以	6,752,187.64	18,504,135.27

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-16,682,646.29	-12,229,967.31
存货的减少(增加以“—”号填列)	165,288,620.12	254,538,713.65
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-148,409,285.72	-236,480,631.31
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-762,180,293.24	-376,148,546.22
其他	15,422,958.36	51,600,275.47
经营活动产生的现金流量净额	732,399,164.64	764,575,063.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	2,819,077,881.16	2,334,412,990.62
减: 现金的期初余额	1,825,771,642.59	1,744,571,572.03
现金及现金等价物净增加额	993,306,238.57	589,841,418.59

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,819,077,881.16	1,825,771,642.59
其中: 库存现金	-	11,825.98
可随时用于支付的银行存款	2,794,675,805.17	1,813,538,998.45
可随时用于支付的其他货币资金	24,402,075.99	12,220,818.16
三、期末现金及现金等价物余额	2,819,077,881.16	1,825,771,642.59

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
其他非流动资产	2,669,040.00	LSG 租赁保证金存款
合计	2,669,040.00	--

57、外币货币性项目
(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	--	--	443,578,167.08
其中：美元	54,920,201.26	6.4601	354,789,992.16
港币	13,779,419.80	0.8321	11,465,855.22
澳元	15,933,547.58	4.8528	77,322,319.70
应收账款	--	--	60,924,792.65
其中：美元	1,204.65	6.4601	7,782.16
澳元	12,545,646.14	4.8528	60,881,511.59
新加坡元	2,350.83	4.8027	11,290.33
印尼卢比	1,502,703.08	0.0004	601.08
菲律宾比索	116,529.47	0.1329	15,486.77
林吉特	5,218.97	1.5560	8,120.72
其他应收款	--	--	5,945,894.77
其中：美元	33,500.00	6.4601	216,413.35
澳元	1,180,654.76	4.8528	5,729,481.42
其他非流动资产	--	--	2,669,040.00
其中：澳元	550,000.00	4.8528	2,669,040.00
应付账款	--	--	37,370,922.15
其中：美元	319,823.44	6.4601	2,066,091.40
澳元	7,062,583.16	4.8528	34,273,303.56
港币	101,192.00	0.8321	84,201.86
英镑	105,952.95	8.9410	947,325.33
其他应付款	--	--	44,053,245.59
其中：美元	950,199.20	6.4601	6,138,381.85
澳元	7,765,668.02	4.8528	37,685,233.77
港币	267,710.29	0.8321	222,761.73
新加坡元	413.50	4.8027	1,985.92
印尼卢比	888,995.25	0.0004	355.60
菲律宾比索	29,434.54	0.1329	3,911.85
林吉特	395.16	1.5560	614.87

(2) 境外经营实体说明

√ 适用 □ 不适用

子公司名称	注册地	主要经营地	记账本位币
香港佰瑞有限公司	香港	-	美元
健之宝(香港)有限公司	香港	国内	人民币
诺天源(香港)贸易有限公司	香港	国内	人民币
PENTAVITE PTY LTD	澳洲	澳洲	澳元
自然唯他(香港)有限公司	香港	香港	人民币
香港佰盛有限公司	香港	-	澳元
澳洲佰盛有限公司	澳洲	-	澳元
香港佰弘有限公司	香港	香港	人民币
佰汇(香港)控股有限公司	香港	-	人民币
香港佰澳有限公司	香港	-	人民币
BIOCARNA PTY LTD	澳洲	澳洲	澳元
BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	香港	-	人民币
HONGKONG LIFE-SPACE COMPANY LIMITED	香港	香港	人民币
PENTAVITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	香港	香港	人民币
Life-Space Group Pty Ltd 及其子公司	澳洲	澳洲	澳元
麦优(香港)有限公司	香港	-	人民币
麦浪(香港)有限公司	香港	-	人民币
PENTAVITE VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南	越南盾
PENTAVITE USA INC	美国	美国	美元

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

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	1,488,627.40	递延收益/其他收益	4,760,632.61
与收益相关的政府补助	93,817,431.97	递延收益/其他收益/营业外收入	93,827,545.37
合计	95,306,059.37	--	98,588,177.98

政府补助明细内容详见本附注七、33、递延收益、附注七、45、其他收益和附注七、51、营业外收入中涉及政府补助的项目披露。

八、合并范围的变更

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
汤臣倍健透明工厂（珠海）有限公司	新设	2021年1-6月	新设
自然唯他（珠海）食品有限公司	新设	2021年1-6月	新设
PENTAVITE USA INC	新设	2021年1-6月	新设
PENTAVITE VIETNAM COMPANY LIMITED	新设	2021年1-6月	新设

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州奈梵斯健康产品有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
广州市佰健生物工程有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
广东佰嘉药业有限公司	国内	珠海市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
汤臣倍健药业有限公司	国内	珠海市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
香港佰瑞有限公司	-	香港	-	100.00%		投资取得
广东佰悦网络科技有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
广东佰腾药业有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	国内	贵阳市	保险经纪业务	100.00%		投资取得
广州汤臣佰盛有限公司	国内	广州市	-	100.00%		投资取得
自然唯他（香港）有限公司	香港	香港	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
香港佰弘有限公司	香港	香港	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
广东佰亿健康科技有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
好健时药业（海南）有限公司	国内	海口市	药品销售	80.00%		投资取得
广州琥瑞医药投资有限公司	国内	广州市	-	100.00%		投资取得
广州食尚说食品投资有限公司	国内	广州市	-	100.00%		投资取得
佰汇（香港）控股有限公司	-	香港	-	100.00%		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	80.00%		非同一控制下企业合并取得

佰傲药业（珠海）有限公司	国内	珠海市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
汤臣倍健营养探索馆（珠海）有限公司	国内	珠海市	景区旅游管理服务	100.00%		投资取得
汤臣倍健透明工厂（珠海）有限公司	国内	珠海市	生产制造	100.00%		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
诺天源（香港）贸易有限公司	国内	香港	膳食营养补充剂销售	100%	100%	非同一控制下企业合并取得

——广东佰悦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	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%

——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：1）
BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	-	香港	-	100%	100%	投资取得

注 1：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
自然唯他(珠海)食品有限公司	珠海	珠海	膳食营养补充剂销售	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
PENTAVITE VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
PENTAVITE USA INC	美国	美国	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

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州麦优网络科技有限公司	20.00%	18,038,318.10	-	44,591,004.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额

	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	450,957,050.78	26,833,670.99	477,790,721.77	245,116,295.76	15,162,491.64	260,278,787.40

单位：元

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	973,966,326.13	89,727,817.08	89,727,817.08	50,863,811.08

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京桃谷科技有限公司	北京	北京	移动医疗健康领域	12.15%		权益法
上海凡迪基因科技有限公司	上海	上海	临床和健康渠道提供基因检测服务	8.78%		权益法
上海臻鼎健康科技有限公司	上海	上海	软件开发、技术服务	20.00%		权益法
东台市赐百年生物工程有限公司	东台	东台	农副食品加工业	25.00%		权益法
六角兽饮料有限公司	广州	广州	非酒精饮料	32.00%		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

一持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：

一一公司持有北京桃谷科技有限公司12.1457%股权，由公司委派1名董事，故此公司虽然持股未达到20%，但对北京桃谷科技有限公司有重大影响。

一一公司持有上海凡迪基因科技有限公司8.7845%股权，由公司委派1名董事，故此公司虽然持股未达到20%，但对上海凡迪基因科技有限公司有重大影响。

一持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

一一公司持有珠海广发信德国际生命科学股权投资基金（有限合伙）37.11%股权，公司为有限合伙人。根据《合伙协议》，合伙企业由普通合伙人执行合伙事务及担任合伙企业管理人，有限合伙人无权要求对普通合伙人和管理人进行选举、撤销或替换。有限合伙人享有按协议约定方式分配投资收益、监督合伙企业事务执行及提出合理建议、了解合伙企业经营及投资情况等权利。公司对合伙企业事务及执行不具有重大影响。

一一公司下属子公司香港佰瑞持有EVER ALPHA FUND L.P. 28.57%的股权。根据《合伙协议》，普通合伙人独立地决定合伙企业的管理、控制、经营及投资决策，对合伙企业债务承担无限连带责任，对外代表合伙企业，执行合伙事务。香港佰瑞作为有限合伙人，无法主导投资、影响回报及可变收益，对合伙企业债务承担有限责任，仅以财产份额为限承担责任。故对合伙企业事务及执行不具有重大影响。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	209,802,477.10	211,802,477.10

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-	100,134,246.58	-	100,134,246.58
（二）其他权益工具投资	75,605,800.00	-	174,320,138.36	249,925,938.36
（三）其他非流动金融资产	-	-	684,901,298.74	684,901,298.74
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

注：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，天泽信息股票以市价确定公允价值。

持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品，系非保本浮动收益的理财产品。

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。

十一、关联方及关联交易

1、公司的控股股东情况

名称	与公司关系	经济性质	持股比例	表决权比例
梁允超	控股股东、实际控制人	自然人	41.79%	41.79%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九，其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州佰盈投资合伙企业（有限合伙）	公司董事汤晖先生担任执行事务合伙人的企业

4、关联交易情况
(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东台市赐百年生物工程有限公司	原材料	530,920.29	-	-	813,362.84
上海臻鼎健康科技有限公司	技术服务	842,830.19	-	-	-

一关联方交易的定价方式：执行双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海臻鼎健康科技有限公司	原材料	76,813.10	-

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,533,954.48	9,047,862.44

一本期关键管理人员人数合计为14人。

5、关联方应收应付款项
(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	上海臻鼎健康科技有限公司	-	-	893,400.00	-

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东台市赐百年生物工程有限公司	285,451.23	179,401.23

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票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 1,585.50 万股，首次授予的行权价格为 19.30 元/股，调整后的行权价格为 18.24 元；期末发行在外的 2019 年第 1 期预留股票期权为 66.50 万股，首次授予的行权价格为 15.96 元/股，调整后的行权价格为 14.90 元。期末发行在外的 2019 年第 2 期股票期权为 522.90 万股，首次授予的行权价格为 15.96 元/股，调整后行权价格为 14.90 元。授予日至行权或注销日均不超过 60 个月，即不超过 2024 年。

——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909万份，首次授予价格为15.96元/股

——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》、《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》，公司本次拟注销部分股票期权合计1,274.10万份（其中注销首次授予尚未行权的股票期权859.5万份，注销预留部分授予尚未行权的股票期权28.5万份，注销2019年第二期尚未行权的股票期权386.10万份）。

——2021年4月28日，公司召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划首次授予股票期权和预留股票期权行权价格的议案》、《关于调整2019年第二期股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》。公司期末发行在外的2019年第1期股票期权行权价格调整为18.24元，预留部分股票期权行权价格调整为14.90元，2019年第2期股票期权行权价格调整为14.90元。

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	

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,501,384.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,422,958.36

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

一资本性支出承诺

于2021年6月30日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	2021年6月30日
房屋、建筑物及机器设备	129,687,202.32

一经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，于 2021 年 6 月 30 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2021年6月30日
1 年以内（含 1 年）	39,194,204.41
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	31,367,009.85
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	22,778,107.25
3 年以上	5,552,399.43

合计	98,891,720.94
----	---------------

2、或有事项

—公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

—公司不存在需要披露的重要非调整日后事项。

十五、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

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	-	-255,837.89	255,837.88	-	255,837.88	184,561.25

公司控股子公司健之宝（香港）有限公司已于2019年结束营业，进入自主清算，截至2021年6月30日尚未完成清算注销手续。

2、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

—报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

—报告分部情况：

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、澳洲、香港及其他。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	中国境内	澳洲	香港及其他	分部间抵销	合计
----	------	----	-------	-------	----

营业收入	3,848,389,881.09	307,252,875.27	112,080,411.33	-69,867,137.28	4,197,856,030.41
营业成本	1,246,694,624.96	132,209,453.79	68,360,811.79	-59,232,583.41	1,388,032,307.13
净利润	1,394,907,867.85	-15,165,899.96	8,328,757.14	-	1,388,070,725.03
资产总额	9,293,848,750.39	2,364,362,028.20	929,384,419.46	-700,596,306.07	11,886,998,891.98
负债总额	1,364,101,837.60	394,786,427.01	600,855,641.43	-700,596,306.07	1,659,147,599.97
净资产	7,929,746,912.79	1,969,575,601.19	328,528,778.03	-	10,227,851,292.01

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	396,056,434.81	100.00%	2,790.79	-	396,053,644.02	213,700,866.12	100.00%	1,067.15	-	213,699,798.97
其中：										
组合 1：应收国内客户	55,815.77	0.01%	2,790.79	5.00%	53,024.98	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	396,000,619.04	99.99%	-	-	396,000,619.04	213,676,106.35	99.99%	-	-	213,676,106.35
合计	396,056,434.81	100.00%	2,790.79	-	396,053,644.02	213,700,866.12	100.00%	1,067.15	-	213,699,798.97

按组合计提坏账准备：组合 1：应收国内客户：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	55,815.77	2,790.79	5.00%
合计	55,815.77	2,790.79	--

按组合计提坏账准备：组合 3：应收合并范围内关联方客户：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	369,248,057.02	-	-
1-2 年	26,752,562.02	-	-
合计	396,000,619.04	-	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	369,303,872.79
1 至 2 年	26,752,562.02
合计	396,056,434.81

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

一本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为1,723.64元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

一本报告期实际核销的应收账款为0元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
全资子公司	198,138,858.21	50.03%	-
全资子公司	96,547,706.42	24.38%	-
全资孙公司	75,249,151.56	19.00%	-
全资子公司	13,250,396.38	3.34%	-
全资子公司	7,766,040.46	1.96%	-

合计	390,952,153.03	98.71%	--
----	----------------	--------	----

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	536,055,964.60	535,922,073.63
合计	536,055,964.60	535,922,073.63

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	876,119.95	142,359.84
保证金及押金	1,106,569.96	400,646.82
代扣代缴款项	859,286.34	1,112,060.85
往来款	533,429,472.67	534,449,434.57
其他	324,796.22	169,623.14
合计	536,596,245.14	536,274,125.22

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	352,051.59	-	-	352,051.59
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	188,228.95	-	-	188,228.95
2021年6月30日余额	540,280.54	-	-	540,280.54

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,914,631.50
1至2年	22,600,145.47
2至3年	139,545,175.31

3至4年	108,248,030.57
4至5年	258,060,320.11
5年以上	1,227,942.18
合计	536,596,245.14

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

一本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期计提坏账准备金额为188,228.95元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港佰瑞有限公司	往来款	528,822,993.16	0-4年	98.55%	-
广州奈梵斯健康产品有限公司	往来款	2,360,995.61	2-5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%	-
贵州茅台集团营销有限公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	0.09%	25,000.00
珠海三锐精工科技有限公司	押金及保证金	468,968.00	1年以内	0.09%	23,448.40
合计	--	534,100,182.57	--	99.53%	48,448.40

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,444,476,724.35	1,447,865,017.05	2,996,611,707.30	4,381,693,899.19	1,447,865,017.05	2,933,828,882.14
对联营、合营企业投资	312,958,009.54	103,155,532.44	209,802,477.10	314,958,009.54	103,155,532.44	211,802,477.10
合计	4,757,434,733.89	1,551,020,549.49	3,206,414,184.40	4,696,651,908.73	1,551,020,549.49	3,145,631,359.24

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州奈梵斯健康产品有限公司	10,618,642.13	-	-	-	-	10,618,642.13	-
广州市佰健生物工程有限公司	144,950,245.95	-	-	-	-	144,950,245.95	-
广东佰嘉药业有限公司	39,738,721.43	-	-	-	617,349.06	40,356,070.49	-
汤臣倍健药业有限公司	134,644,804.60	-	-	-	5,535,186.36	140,179,990.96	-
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	16,196,830.11	-	-	-	627,665.46	16,824,495.57	-
广东佰腾药业有限公司	27,455,164.97	-	-	-	1,098,224.28	28,553,389.25	-
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	66,500,000.00	18,000,000.00	-	-	-	84,500,000.00	-
好健时药业(海南)有限公司	8,394,800.00	-	-	-	197,400.00	8,592,200.00	-
佰汇(香港)控股有限公司	177,867,040.00	25,607,000.00	-	-	-	203,474,040.00	-
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	-
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	-
广州琥瑞医药投资有限公司	1,000,000.00	9,100,000.00	-	-	-	10,100,000.00	-
汤臣倍健营养探索(珠海)有限公司	-	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-
合计	2,933,828,882.14	54,707,000.00	-	-	8,075,825.16	2,996,611,707.30	1,447,865,017.05

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京桃谷科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,279,096.37
上海凡迪基因科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,437,897.26
上海臻鼎健康科技有限公司	1,363,710.03	-	-	-	-	-	-	-	-	1,363,710.03	13,200,000.00

东台市赐百年生物工程有限公司	31,193,906.76	-	-2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	29,193,906.76	18,200,247.60
厦门为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）	175,043,356.27	-	-	-	-	-	-	-	-	175,043,356.27	-
为来股权投资管理（广州）有限公司	4,201,504.04	-	-	-	-	-	-	-	-	4,201,504.04	-
六角兽饮料有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,038,291.21
小计	211,802,477.10	-	-2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	209,802,477.10	103,155,532.44
合计	211,802,477.10	-	-2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	209,802,477.10	103,155,532.44

—截至2021年6月30日，公司未发现需计提长期股权投资减值准备的情况。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,714,812,919.13	1,262,151,037.24	2,140,234,945.86	998,612,979.22
其他业务	13,575,907.83	14,073,614.61	6,777,733.39	9,175,773.23
合计	2,728,388,826.96	1,276,224,651.85	2,147,012,679.25	1,007,788,752.45

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,694,000.00	3,576,092.34
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	437,472.21	504,369.92
理财产品和结构性存款投资收益	134,246.58	16,492,958.90
大额存单财务收益	19,794,947.94	-
合计	25,060,666.73	20,573,421.16

十七、补充资料
1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	15,034,881.34	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）	98,588,177.98	根据政府相关政策获得的政府补助计入当期损益
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	22,148,783.12	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	3,103,658.23	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,526,208.89	主要系理财收益
减：所得税影响额	16,146,598.64	--
少数股东权益影响额	313,887.75	--

合计	124,941,223.17	--
----	----------------	----

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	17.05%	0.85	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.49%	0.77	0.76

汤臣倍健股份有限公司

董事、监事、高级管理人员关于 2021 年半年度报告的书面确认意见

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，本人作为汤臣倍健股份有限公司的董事、监事、高级管理人员，认为公司《2021 年半年度报告》及其摘要的编制和审议程序符合相关法律、行政法规和中国证监会的规定，报告的内容真实、准确、完整地反映公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

董事签署：

梁允超_____
梁水生_____
林志成_____
汤 晖_____
王 曦_____
邓传远_____
柳建华

监事签署：

王 文_____
施慧珍_____
刘莘莘

高级管理人员签署：

林志成_____
陈 宏_____
蔡良平_____
吴卓艺_____
唐金银

汤臣倍健股份有限公司

二〇二一年八月五日