



汤臣倍健股份有限公司

BY-HEALTH CO., LTD

2018年半年度报告

证券简称: 汤臣倍健

证券代码: 300146

披露日期: 2018年7月31日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

3. 公司所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

4. 非标准审计意见提示

适用 不适用

5. 对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用 不适用

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

（1）产品质量和食品安全风险

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

（2）政策风险

国家相关政策、行业法规、标准建设尚不完善等有可能对整个行业或公司产生一定负面影响。《中华人民共和国食品安全法》于2015年10月1日起实施，对行业未来发展及竞争格局产生直接影响；新的《食品安全法》进一步完善了保健食品的监管，确立了保健食品的法律地位，整体规范保健食品市场，且将保健食品准入管理方法规定为注册和备案相结合；2015年12月9日，《食品安全法实施条例》公开征求意见；2016年7月1日，《保健食品注册与备案管理办法》开始实施。

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

（3）原料采购对主要产品销售的风险

公司坚持执行差异化战略，在全球范围内甄选高品质原料。产品品种较多，原料较分散，原料采购价格的上涨将对产品毛利率产生一定影响。公司通过加强生产管理控制、降低物耗，并积极寻找合适的替代供应商等方式，尽量控制原料价格上涨带来的风险，但不能排除未来几年内会对生产经营成本产生一定影响。同时，随着公司市场销售规模的不断扩张，原料需求不断提高，可能出现某些原料供应量短缺不能满足公司生产销售需求。为此，公司积极采

取应对措施，寻找替代原料来满足生产需求，同时不断研发新产品，拓展新的销售增长点。

(4) 销售区域不断扩大的管控风险

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

(5) 行业竞争加剧的风险

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

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

(6) 新业务与新项目的风险

公司推出的新品牌、新业务的商业模式与盈利模式尚存在较大不确定性。特别是合资公司健之宝的业务，双方在公司未来主要业务方向、营运和供应链上存在重大分歧和问题，对合资公司运营产生较大影响。目前双方已就合资公司的存续问题和未来走向达成基本共识，具体安排请以公司后续相关公告为准。

(7) 重大资产重组存在不确定性的风险

公司目前正实施重大资产重组，股票自2018年1月31日起开始停牌。公司拟以不高于69,000万澳元收购Life-Space Group Pty Ltd 100%股份。2018年7月12日，公司召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》、《关于公司发行股份购买资产方案的议案》等与本次交易相关的议案。

根据相关要求，深圳证券交易所需对公司本次重大资产重组相关文件进行事后审核。2018年7月20日，公司收到深圳证券交易所《关于对汤臣倍健股份有限公司的重组问询函》（简称“《问询函》”）。鉴于公司对《问询函》的回复中仍有部分内容可能将在后续统计、核查工作完成后发生一定变动，有待进一步完善；公司将在相关工作完成后，对《问询函》回复中相关问题进行更新、补充和完善。

本次重大资产购买交易需公司股东大会审议。本次发行股份购买资产交易尚需在审计、评估工作完成后再次提交公司董事会、股东大会审议并报中国证监会核准，本次重大资产购买交易和本次发行股份购买资产交易能否取得上述审批或核准以及最终取得审批或核准的

时间均存在不确定性。为此,公司将和相关各方积极推进资产重组工作,争取交易顺利实施。

6. 公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

7. 董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	37
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第八节 财务报告.....	43
第九节 备查文件目录.....	130

释 义

释义项	指	释义内容
深交所	指	深圳证券交易所
汤臣倍健、本公司、公司	指	汤臣倍健股份有限公司
股东大会	指	汤臣倍健股份有限公司股东大会
董事会	指	汤臣倍健股份有限公司董事会
监事会	指	汤臣倍健股份有限公司监事会
正中珠江、会计师	指	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
国浩律师、律师	指	国浩律师（广州）事务所
汤臣药业	指	汤臣倍健药业有限公司，公司的全资子公司
香港佰瑞	指	香港佰瑞有限公司，公司的全资子公司
广州佰健	指	广州市佰健生物工程有限公司，公司的全资子公司
广东佰嘉	指	广东佰嘉药业有限公司，2018年7月由公司的控股子公司变更为全资子公司
健之宝	指	健之宝（香港）有限公司，汤臣倍健子公司香港佰瑞持有其60%股权
汤臣佰盛	指	广州汤臣佰盛有限公司，由汤臣倍健与联合投资人于境内设立的特殊目的公司，汤臣倍健持股53.33%
香港佰盛	指	香港佰盛有限公司，汤臣佰盛的全资子公司
澳洲佰盛	指	澳洲佰盛有限公司，香港佰盛的全资子公司
膳食补充剂	指	以维生素、矿物质及动植物提取物为主要原料，通过口服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，一般以片剂或胶囊剂等浓缩形态存在。
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	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐金银	刘莘莘
联系地址	广州市科学城科学大道中 99 号科汇金谷 3 街 3 号	广州市科学城科学大道中 99 号科汇金谷 3 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 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√适用 □不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018年1月24日	广东省珠海市	914404007778052708	914404007778052708	914404007778052708
报告期末注册	2018年6月30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)	2018-03-21				
临时公告披露的指定网站查询索引(如有)	巨潮资讯网: 减资公告(2018-032)				

注: 公司先后于2018年2月27日召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第三次会议, 于2018年3月20日召开2017年年度股东大会, 审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》, 对激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计244,000股进行回购注销。2018年5月, 经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认, 公司上述限制性股票回购注销事宜已于2018年5月16日完成。本次回购后, 公司总股本由1,469,271,880股减少至1,469,027,880股, 同时公司完成工商变更登记。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 √不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入(元)	2,169,666,705.82	1,486,542,739.26	45.95%
归属于上市公司股东的净利润(元)	704,607,102.68	582,268,533.69	21.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	669,948,590.56	470,863,693.60	42.28%
经营活动产生的现金流量净额(元)	591,108,757.19	461,901,269.76	27.97%
基本每股收益(元/股)	0.48	0.40	20.00%
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.40	20.00%
加权平均净资产收益率	13.28%	12.67%	0.61%
	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）	6,127,334,931.23	6,113,609,642.75	0.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,358,661,364.44	5,100,825,081.79	5.05%

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）	1,469,027,880
--------------------	---------------

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

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.4796
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

报告期，公司不存在按照国际会计准则或境外会计准则披露财务报告的情况。

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）	54,561.72	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,804,152.17	总部企业奖励和总部经济发展专项资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,850,560.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,109,955.65	理财产品和结构性存款投资收益
股权转让产生的投资收益		
减：所得税影响额	8,744,255.24	
少数股东权益影响额（税后）	715,341.84	
合计	34,658,512.12	

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司致力于为用户健康创造价值，坚持“一路向 C”的核心战略，致力于从单一产品提供商逐步升级至健康干预的综合解决方案提供商，成为中国膳食补充剂行业的领导企业，为消费者的健康创造更大价值。公司战略目标达成的路径是以高品质、差异化的“产品力”为基石，以“品牌力”与“渠道力”为依托，重点致力于“服务力”核心竞争力的建设，致力于公司主营大众化品牌“汤臣倍健”的广度和深度推广，积极拓展骨健康、运动营养等细分领域，并布局电商品牌化业务，由产品营销向价值营销转变，全面构建公司综合竞争能力。

公司的业务整合和结构性调整在 2017 年底已基本完成。根据既定的 2018 年度经营计划指引，报告期内，公司进一步夯实大单品战略，实施电商品牌化 2.0 战略等，大单品、电商品牌化等战役均取得显著效果，为公司赢得新的增长机会，奠定新的增长基础，开启汤臣倍健新一轮的增长周期。

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 216,966.67 万元，较上年同期增长 45.95%；归属于上市公司股东的净利润 70,460.71 万元，较上年同期增长 21.01%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程期末余额 4,706.13 万元，较年初余额增加 363.27%，主要是由于营养探索馆建设和待安装设备增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司竞争力无重大变化。

1. 土地使用权

截至 2018 年 6 月 30 日，公司拥有土地使用权 8 宗，其中报告期内无新增地块情况，具体可参见 2016 年和 2017 年年报。

2. 专利及专利使用权

截至 2018 年 6 月 30 日，公司拥有 156 项专利权，其中报告期内新增 11 项，新增情况如下：

序号	专利号	专利名称	类别	取得方式	取得时间	专利权人	有效期至
1	ZL201410447157.9	一种大豆磷脂软胶囊及其制备方法	发明	原始取得	2018-01-02	汤臣倍健	2034-09-03
2	ZL201510510865.7	一种抗氧化组合物及其应用、保健食品	发明	原始取得	2018-02-09	汤臣倍健	2035-08-18
3	ZL201410608856.7	一种螺旋藻组合物及其制备方法、制剂	发明	原始取得	2018-04-03	汤臣倍健	2034-11-02
4	ZL201410718903.3	一种组合物及其用途、保健品及其制备方法	发明	原始取得	2018-04-03	汤臣倍健	2034-12-01
5	ZL201720105368.3	一种投料站及其除尘装置	实用新型	原始取得	2018-01-12	汤臣倍健	2027-01-23
6	ZL 2017206147723	压片机物料收集装置	实用新型	原始取得	2018-01-05	汤臣倍健	2027-05-26
7	ZL 01720825956.4	一种袋包产品包装机及其切袋机构	实用新型	原始取得	2018-02-13	汤臣倍健	2027-07-06
8	ZL201721065607.3	一种压片机及其筛粉出片槽	实用新型	原始取得	2018-05-11	汤臣倍健	2027-08-23
9	ZL201730464121.6	包装瓶（GYMPINK 系列）	外观设计	原始取得	2018-03-20	广东佰悦	2027-09-26
10	ZL201730464120.1	包装罐（纤体能）	外观设计	原始取得	2018-03-20	广东佰悦	2027-09-26
11	ZL201730550626.4	包装袋（能量胶）	外观设计	原始取得	2018-03-20	广东佰悦	2027-09-26

3. 注册商标

①国内注册商标

截至 2018 年 6 月 30 日，公司在国内已获注册的商标共计 1,762 项，其中报告期内新增 395 项，主要新增如下：

序号	商标名称	注册号	商品类别	取得方式/时间	有效期限
1		23218607	5	原始取得 2018.03.07	2018.03.07—2028.03.06
2		23218844	29	原始取得 2018.03.07	2018.03.07—2028.03.06
3		23218495	30	原始取得 2018.03.07	2018.03.07—2028.03.06

4		23219000	32	原始取得 2018.03.07	2018.03.07—2028.03.06
5		24982593	32	原始取得 2018.06.28	2018.06.28—2028.06.27
6		24080867	5	原始取得 2018.06.07	2018.06.07—2028.06.06
7		24080399	32	原始取得 2018.05.07	2018.05.07—2028.05.06
8	自然白	23598329	30	原始取得 2018.04.14	2018.04.14—2028.04.13

②国外注册商标

截至2018年6月30日，公司在海外已获注册的商标共计85项，其中报告期内新增海外商标6项，失效海外商标1项。

新增海外商标6项，情况如下：

序号	商标名称	注册号	商品类别	商标权人	取得方式/时间	有效期限	注册国
1		1077623	5	汤臣倍健	原始取得 2018.01.30	2017.07.24—2027.07.24	新西兰
2	Golden Joint	304382136	5	香港佰瑞	原始取得 2018.06.08	2017.12.27—2027.12.26	香港
3	Joint Go	304382163	5	香港佰瑞	原始取得 2018.06.08	2017.12.27—2027.12.26	香港
4	Joint Defender	304382154	5	香港佰瑞	原始取得 2018.06.08	2017.12.27—2027.12.26	香港
5	Power Walk	304382172	5	香港佰瑞	原始取得 2018.06.08	2017.12.27—2027.12.26	香港
6		304425372	5	香港佰瑞	原始取得 2018.06.15	2017.02.07—2027.02.06	香港

因商标自申请日起至期满未使用而失效1项，情况如下：

序号	商标名称	注册号	商品类别	商标权人	取得方式/时间	终止时间	注册国
1	汤臣倍健	1193308	5	汤臣倍健	原始取得 2014.10.30	2018.05.29	菲律宾

4. 批文/备案凭证变化情况

截至2018年6月30日,公司拥有144项营养素补充剂和保健食品批准证书,61项保健食品备案凭证,较2017年底增加11项备案凭证,具体如下:

序号	名称	取得时间	取得方式	备案号
1	汤臣倍健®钙维生素D维生素K胶囊	2018.01.25	原始取得	食健备G201844000045
2	汤臣倍健®钙镁咀嚼片	2018.03.12	原始取得	食健备G201844000163
3	汤臣倍健®钙镁咀嚼片(4-17岁)	2018.03.12	原始取得	食健备G201844000164
4	健乐多®多种维生素矿物质片(成人)	2018.03.12	原始取得	食健备G201844000169
5	多维女士牌多种维生素矿物质片	2018.04.09	原始取得	食健备G201844000293
6	健乐多®多种维生素矿物质片	2018.04.25	原始取得	食健备G201844000340
7	银色多维牌多种维生素矿物质片	2018.04.27	原始取得	食健备G201844000374
8	多维先生牌多种维生素矿物质片	2018.04.27	原始取得	食健备G201844000375
9	汤臣倍健®钙铁锌咀嚼片	2018.04.28	原始取得	食健备G201844000387
10	汤臣倍健®维生素A维生素D软胶囊	2018.05.18	原始取得	食健备G201844000297
11	汤臣倍健®锌咀嚼片	2018.05.18	原始取得	食健备G201844000382

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2016 年 10 月，中共中央、国务院发布了《“健康中国 2030”规划纲要》，将“共建共享、全民健康”定为建设健康中国的战略主题，目标是在 2030 年，健康服务业总规模达到 16 万亿，成为国民经济支柱性产业。随着“大健康”理念兴起、全国居民人均可支配收入的增加、消费市场升级和人口老龄化等，消费者更加关注健康生活，由此衍生出巨大的健康市场需求，助力保健食品行业健康、可持续发展，行业前景和细分领域未来增长空间可期。

在行业持续稳步增长的大背景下，公司积极修炼内功，不断夯实内生性增长基础。继公司于 2017 年底基本完成业务整合和结构性调整后，2018 年上半年，公司根据既定的年度经营计划指引，进一步夯实大单品战略，实施电商品牌化 2.0 战略等，大单品、电商品牌化等战役均取得显著效果，为公司赢得新的增长机会，奠定新的增长基础，开启汤臣倍健新一轮的增长周期。报告期内，公司实现营业收入 216,966.67 万元，较上年同期增长 45.95%；归属于上市公司股东的净利润 70,460.71 万元，较上年同期增长 21.01%。公司资产质量良好，财务状况健康，已成为中国膳食补充剂领导品牌和标杆企业。

报告期内，公司重点开展以下工作：

（1）进一步夯实大单品战略

2017 年，公司正式启动大单品战略，集中和调动市场优势资源，打造大单品模式，该战略在短时间内形成了新的价值生态链，为全品类不断成长和线下增长打开新空间。

公司大单品战略下推出的第一个大单品“健力多”定位于骨健康细分市场，其在 2017 年表现优异，已在骨健康细分领域占据优势地位。今年以来，“健力多”市场表现持续向好，增长势头强劲。报告期内，“健力多”开展了一系列整合营销活动：与央视权威养生电视栏目《健康之路》深度合作，扩大影响力；与渠道终端开展多场骨健康大讲堂，深化品牌专业性；借势母亲节与消费者沟通，引发大众关注及传播等，均取得了良好效果。

同时，公司定位于护眼市场的第二个大单品“健视佳”于 2017 年 6 月推出市场，并在部分省、市试点。2018 年 4 月，“健视佳”产品广告在“卫视+省台+市台”等渠道同步上线。6 月，“健视佳”结合“爱眼月”开展深度整合营销品牌活动，打造全方位沟通平台，助力销售实现跨越式增长。

与此同时，“汤臣倍健”主品牌继续推行“保线下、保价格、保品牌”的“三保”核心原则，将线下市场作为主要阵地，充分发挥公司在经销商和零售终端的优势，在大单品领跑的背景下实现全品类不断成长，提升公司整体品牌影响力和市场占有率。

（2）开启电商品牌化 2.0 战略

2018 年，公司开启电商品牌化 2.0 战略，通过发展独立的电商品牌体系，推行线上、线下有区隔的品牌传播和沟通策略，打造电商数字化等措施，从而承担起在年轻消费者中的品牌塑造职责，挑起汤臣倍健品牌年轻化的大任。

2018年上半年，汤臣倍健线上专供的YEP系列普通食品正式启用代言人，携手国际化、时尚感的超模米兰达·可儿、超人气新晋偶像蔡徐坤；在产品上，针对年轻群体轻功能、重体验的消费习惯，公司推出“自然白香瓜橄榄压片糖果”等为年轻消费者定制的电商专供普通食品，紧跟年轻化趋势，以及消费升级的浪潮；在营销上，通过与Line friends展开的IP跨界、联手大英博物馆的艺术跨界、趣味营销等方式，针对细分人群展开精准营销，塑造品牌年轻化。

（3）扎实做好品牌，培养运动营养业务领域

“GymMax 健乐多”在2017年5月成为国家健美健身队训练基地（成都训练中心）指定合作运动营养品牌，并成为WWE中国区运动营养品牌官方合作伙伴。报告期内，“GymMax 健乐多”签约品牌代言人吴尊，继续抢占市场份额，巩固市场地位。同时，深耕KOL（关键意见领袖 Key Opinion Leader）体系，扩大KOL矩阵规模，加强线上主流电商平台、各垂直运动商城及线下健身机构、社群的合作，加强品牌认知、消费者互动和增值服务，力争在运动营养板块取得新突破。

（4）积极推进整体战略指导下的并购

随着全球消费者健康意识和市场的日趋成熟，消费需求也在不断升级，膳食补充剂市场呈现出细分化、个性化趋势。为此，公司不断调整路径与方法，在2018年继续推进整体战略指导下的并购，寻求有协同效应的收购兼并对象，打造营养品的联合国。

报告期内，公司启动实施重大资产重组，拟以不高于69,000万澳元收购Life-Space Group Pty Ltd 100%股份。此次收购是汤臣倍健在全球细分领域市场布局的重要部分，也是公司继大单品、电商品牌化等市场策略之后的又一重大举措。这项收购将充分整合Life-Space Group Pty Ltd在益生菌细分市场的资源与优势，实现双方在产品与业务层面的协同效应，发掘出新的增长机会。截至本报告披露日，本次重组事宜仍在积极推进中。

2018年5月，公司收购拜耳旗下具有70多年历史的儿童营养补充剂品牌Penta-vite业务资产，进一步完善公司在儿童营养细分市场的布局。

（5）启用全新品牌主张，支撑企业形象国际化

为配合公司的全球化布局，报告期内，公司正式启用了全新品牌主张“23国营养，为1个更好的你”，打造全新的国际品牌视觉形象——以艺术的数字化表达和科技感的演绎方式传达健康与生命，更具人文关怀和亲和力，使品牌定位更具国际视野，呈现出品牌的国际化、时尚化特征。

此次品牌升级，是公司在全球原料战略支撑下，向品牌国际化的一次全面进阶，也标志着公司品牌国际化迈向新纪年。

（6）打造透明工厂和营养探索馆名片

透明工厂自2012年开放以来，为公司树立了诚信的标杆企业形象，品牌认知度及信赖度不断提升。报告期内，公司持续全方位多维度宣传透明工厂，携手全国各地医生学者举办健康主题论坛，突出公司品牌DNA，逐步缩小大众对汤臣倍健的传统认识与汤臣倍健高品质之间的“剪刀差”。

此外，除了不断升级的专柜、门店、体验店、健康快车、健康讲座等终端服务模式，公司正在建设的全球首座营养探索馆于2018年6月封顶。营养探索馆旨在通过健康检测、评估、干预、跟踪、生物信息

及基因科技，为消费者创造新的消费价值，聚焦生命质量的提升。公司按照 5A 级工业旅游景区的标准来打造营养探索馆，力争将其与透明工厂形成协同效应，让更多消费者有机会深入了解公司品牌理念及打造“营养品联合国”的愿景，传递品牌健康、年轻、活力的态度主张。

二、主营业务分析

1、概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	2,169,666,705.82	1,486,542,739.26	45.95%	主要是由于本期公司电商品牌化及大单品战略对销售的提振所致。
营业成本	668,353,257.41	491,619,082.29	35.95%	主要是由于销售增长带动成本增加所致。
销售费用	493,465,244.60	287,132,118.84	71.86%	主要是由于本期品牌推广费用投入增加以及随销售增长带动支持费用增加所致。
管理费用	131,373,685.66	126,014,848.08	4.25%	
财务费用	-30,170,003.21	-23,533,303.83	28.20%	
所得税费用	190,972,705.04	117,255,767.13	62.87%	主要是由于上年同期子公司亏损弥补及本期利润增长所致。
研发投入	33,201,512.62	32,861,046.79	1.04%	
经营活动产生的现金流量净额	591,108,757.19	461,901,269.76	27.97%	
投资活动产生的现金流量净额	-1,118,915,760.66	569,118,388.97	-296.61%	主要是由于本年度理财产品投入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-480,710,160.40	-378,565,688.80	26.98%	
现金及现金等价物净增加额	-1,012,960,480.25	645,370,437.15	-256.96%	
资产减值损失	50,495,578.08	6,944,664.87	627.11%	主要是由于计提无形资产减值准备所致。

投资收益（损失以“-”填列）	9,624,910.93	121,033,794.99	-92.05%	主要是由于上年同期出售长期股权投资产生的投资收益所致。
营业外支出	11,511,384.64	5,480,765.44	110.03%	主要是由于支付土地闲置费所致。

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

占比10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
片剂	1,080,776,969.37	235,224,782.46	78.24%	71.34%	18.63%	9.67%
粉剂	326,700,914.55	125,757,225.60	61.51%	10.23%	12.91%	-0.92%
胶囊	427,114,433.67	132,900,603.24	68.88%	7.95%	2.59%	1.63%
其他	326,985,323.85	166,448,180.16	49.10%	104.79%	226.08%	-18.93%
合计	2,161,577,641.44	660,330,791.46	69.45%	45.81%	34.69%	2.52%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,624,910.93	1.11%	报告期内投资收益962.49万元，较上年同期减少92.05%，主要是由于上年度出售长期股权投资产生的投资收益所致。	部分投资收益具有可持续性
公允价值变动损益				否
资产减值	50,495,578.08	5.83%	报告期内资产减值损失5,049.56万元，较上年同期增长627.11%，主要是由于计提健之宝无形资产商标及品牌经营权减值准备所致。	部分为常规项目，金额随着运营情况变动。
营业外收入	40,304,648.42	4.66%	报告期内营业外收入4,030.46万元，较上年同期增加89.42%，主要是由于收到政府补助所致。	根据政府政策调整

营业外支出	11,511,384.64	1.33%	报告期内营业外支出 1,151.14 万元，较上年同期增加 110.03%，主要是由于支付土地闲置费所致。	否
-------	---------------	-------	---	---

四、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		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,641,866,437.23	26.80%	2,654,826,917.48	43.42%	-16.62%	货币资金 2018 年 6 月末余额 164,186.64 万元，较年初余额减少 38.16%，主要是由于本期理财产品投入所致。
应收账款	153,861,632.92	2.51%	154,433,524.61	2.53%	-0.02%	无重大变动
存货	351,109,986.47	5.73%	422,103,285.71	6.90%	-1.17%	无重大变动
投资性房地产	174,382,185.67	2.85%	173,691,651.41	2.84%	0.01%	无重大变动
长期股权投资	179,445,502.28	2.93%	146,930,547.00	2.40%	0.53%	无重大变动
固定资产	636,648,959.30	10.39%	659,902,890.80	10.79%	-0.40%	无重大变动
在建工程	47,061,283.00	0.77%	10,158,575.80	0.17%	0.60%	在建工程期末余额 4,706.13 万元，较年初余额增加 363.27%，主要是由于营养探索馆建设和待安装设备增加所致。

2、以公允价值计量的资产和负债

 适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生							

金融资产)							
2. 衍生金融资产							
3. 可供出售金融资产	94,063,846.08		2,278,165.98				96,342,012.06
金融资产小计	94,063,846.08		2,278,165.98				96,342,012.06
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	94,063,846.08		2,278,165.98				96,342,012.06

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司的主要资产不存在被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
166,332,000.00	13,548,800.00	1,127.65%

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	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）
广州为来卓识股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股权投资	新设	30,000,000.00	29.70%	自有资金	广州琢石明玉投资管理有限公司、珠海横琴琢石永尚股权投资基金合伙企业(有限合伙)、诚承投资控股有限公司	七年	不适用	不适用	不适用	否	2018-03-07	巨潮资讯网
为来股权投资管理(广)	股权投资管理	新设	4,000,000.00	40.00%	自有资金	诚承投资控股有限公司	长期	不适用	不适用	不适用	否	2018-03-07	巨潮资讯网

州)有限公司													
EVER ALPHA FUND L.P.	股权投资	其他	132,332,000.00	24.78%	自有资金	Ever Glory Limited、Rise Huge Corporation Limited、Guangfa Xinde Capital Management Limited	长期	不适用	不适用	不适用	否	无	无
合计	--	--	166,332,000.00	--	--	--	--	--	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
招商银行周周发 79007	85,000,000.00	2,278,165.98	11,342,012.06	0.00	0.00	0.00	96,342,012.06	自有资金
	85,000,000.00	2,278,165.98	11,342,012.06	0.00	0.00	0.00	96,342,012.06	--

5、募集资金使用情况

√适用 □不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	公开募集	142,525.80	-	151,601.79	0	5,526.27	3.88%	0	已销户
2015	非公开募集	183,012.19	5,856.88	97,111.12	0	30,391.88	16.61%	98,102.23	其中：80,500 万元购买理财产品，其余募集资金均存放在公司的募集资金专户中。

合计	--	325,537.99	5,856.88	248,712.91	0	35,918.15	11.03%	98,102.23	--
募集资金总体使用情况说明									
1. 公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。									
2. 募集资金尚未使用总额与已累计使用总额之和大于募集资金总额，主要是募集资金存放银行产生利息导致。									

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

①IPO 募集资金项目的资金使用及募集资金投资项目情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司 IPO 募集资金已使用完毕，相关募集资金项目已实施完毕。截至报告期末，募集资金专户已全部注销。

②非公开发行募集资金项目的资金使用及募集资金投资项目实现效益情况

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金净额				183,012.19							
报告期内变更用途的募集资金总额				0		本报告期投入募集资金总额		5,856.88			
		说明：公司应以股东大会审议通过变更募集资金投向议案的日期作为变更时点									
累计变更用途的募集资金总额				30,391.88		已累计投入募集资金总额		97,111.12			
累计变更用途的募集资金总额比例				16.61%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
珠海生产基地四期建设项目	是	98,001.00	98,001.00	2,840.52	29,846.55	30.46%	2019-12-31	不适用	不适用	不适用	否
技术运营中心项目	是	24,239.00	3,847.12	0.00	5,006.53	130.14%	终止	不适用	不适用	不适用	是
信息化规划与建设项目	否	7,800.00	7,800.00	229.80	4,298.82	55.11%	2020-12-31	不适用	不适用	不适用	否
终端精细化管理及品	是	44,960.00	65,351.88	2,786.56	49,642.92	75.96%	2018-12-31	不适用	不适用	不适用	否

牌建设项目												
广东佰嘉单品运作项目	否	8,012.19	8,182.05	0.00	8,316.30	101.64%	2017-12-31	不适用	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计	-	183,012.19	183,182.05	5,856.88	97,111.12	-	-	-	-	-	--	
超募资金投向												
归还银行贷款（如有）	--							--	--	-	--	--
补充流动资金（如有）	--							--	--	-	--	--
超募资金投向小计	--	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	--	--
合计	--	183,012.19	183,182.05	5,856.88	97,111.12	-	-	-	-	-	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1. 鉴于技术运营中心项目已经发生较大变化，为提高募集资金使用效率，实现股东利益最大化，公司经审慎研究，拟终止该项目的投入，将剩余的募集资金本息合计 203,918,754.96 元用于“终端精细化管理及品牌建设项目”，上述事宜已经公司第三届董事会第三十三次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2. 鉴于自公司珠海生产基地实施精益管理以来，通过引入先进的管理手段、建立专业的精益管理系统，全面提升了生产效率。如按之前的项目计划进度实施，有可能造成产能过剩、资金浪费，且投资后增加的折旧等费用会对公司的经营产生一定影响，公司对珠海生产基地四期建设项目的建设时间进行了延期。同时，“珠海生产基地四期建设项目”拟投资 99,001 万元，其中 86,088 万元用于工程土建及设备投资，12,913 万元用于流动资金。公司将“珠海生产基地四期建设项目”增加建设内容“营养探索馆”，将原计划的 12,913 万元流动资金中的 10,000 万元用于“营养探索馆”建设。上述事宜已经公司第四届董事会第二次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过。</p> <p>3. “信息化规划与建设项目”在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受到多方面因素影响，无法在计划时间内完工。综合考虑该项目的实际进度及公司后续安排，经过谨慎研究，公司决定将募集资金投资项目“信息化规划与建设项目”进行延期，延长至 2020 年 12 月 31 日。上述事项已经公司第四届董事会第十五次会议审议通过。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1. 鉴于连锁经营模式在行业内的发展受到较大冲击，根据公司战略规划和经营发展需要，经总经理办公会决议通过，公司对广州佰健业务进行调整与收缩，陆续关闭所有的营养中心自营店，原负责管理的汤臣倍健营养中心联营店将全部移交给汤臣药业负责管理。“技术运营中心项目”已不具备继续实施的市场空间。公司经审慎研究，拟终止该项目的投入，将剩余的募集资金本息合计 203,923,220.49 元用于“终端精细化管理及品牌建设项目”，上述事宜已经公司第三届董事会第三十三次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>2. 鉴于自公司珠海生产基地实施精益管理以来，通过引入先进的管理手段、建立专业的精益管理系统，全面提升了生产效率。如按之前的项目计划进度实施，有可能造成产能过剩、资金浪费，且投资后增加的折旧等费用会对公司的经营产生一定影响，公司对珠海生产基地四期建设项目的建设时间进行了延期，同时将原计划 12,913 万元用于“珠海生产基地四期建设项目”的流动资金中的 10,000 万元用于“营养探索馆”建设。上述事宜已经公司第四届董事会第二次会议和 2017 年第三次临时股东大会审议通过。</p>											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用											

募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 根据公司《2014年非公开发行A股股票预案》，公司募投项目“广东佰嘉单品运作项目”由广东佰嘉独立实施。2015年3月由于广东佰嘉增资，股权结构发生变更，为保证“广东佰嘉单品运作项目”的正常实施，经公司第三届董事会第八次会议审议，公司拟将该项目的实施方式变更为合资经营。公司独立董事及保荐机构已对议案发表同意意见。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2015年3月20日，公司将募集资金12,877.54万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，其中：珠海生产基地四期建设项目5821.19万元；技术运营中心项目106.61万元；信息化规划与建设项目1637.33万元；终端精细化管理及品牌建设项目5312.42万元。该置换已经由广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具广会专字[2015]G15000480069号鉴证报告，并由公司第三届董事会第六次会议审议通过。公司独立董事及保荐机构已对议案发表同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，尚未使用的募集资金：其中80,500.00万元用于购买理财产品，其余募集资金均存放在公司的募集资金专户中，公司将按照募集资金投资项目资金使用计划和经营需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
大单品品牌建设	开设连锁营养中心项目	5,526.27	-	5,535.95	100.18%	2017年12月31日	不适用	是	否

终端精细化管理及品牌建设项目	技术运营中心项目	65,351.88	2,786.56	49,642.92	75.96%	2018年12月31日	不适用	是	否
珠海生产基地四期建设项目 (增加营养探索馆)	珠海生产基地四期建设项目	98,001.00	2,840.52	29,846.55	30.46%	2019年12月31日	不适用	不适用	否
合计	--	168,879.15	5,627.08	85,025.42	--	--	-	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1. 鉴于连锁营养中心项目已经发生较大变化,为提高募集资金使用效率,2017年2月公司经审慎研究,拟终止该项目的投入,将剩余的募集资金本息合计5,527.72万元(实际金额5,526.27万元)用于“大单品品牌建设项目”。上述事宜已经公司第三届董事会第二十六次会议和2016年年度股东大会审议通过。</p> <p>2. 鉴于技术运营中心项目已经发生较大变化,为提高募集资金使用效率,实现股东利益最大化,公司经审慎研究,拟终止该项目的投入,将剩余的募集资金本息合计203,918,754.96元用于“终端精细化管理及品牌建设项目”,上述事宜已经公司第三届董事会第三十三次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>3. 营养探索馆项目拟投资10,660万元,公司将“珠海生产基地四期建设项目”增加建设内容“营养探索馆”,将原计划12,913万元用于“珠海生产基地四期建设项目”的流动资金中的10,000万元用于“营养探索馆”建设。通过建设全球首座营养探索馆,为消费者创造新的消费价值,同时将其与透明工厂一同打造成为工业旅游区,形成协同效应。上述事宜已经公司第四届董事会第二次会议和2017年第三次临时股东大会审议通过。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位:万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金、自有资金	129,000	129,000	0
券商理财产品	自有资金	20,000	20,000	0

合计	149,000	149,000	0
----	---------	---------	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	协议签署日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
天泽信息产业股份有限公司	公司持有的深圳市有棵树科技股份有限公司8.6498%股权	2017年8月4日、2018年5月25日	29,409.22	不适用	公司本次向天泽信息转让深圳有棵树股权,将所持股权转让为持有创业板公司股票,提高了所持股权的流动性,为将来的退出提供有利渠道,符合公司及全体股东的利益。	不适用	根据中同华评估出具的《资产评估报告》(中同华评报字(2018)第010442号),有棵树100%股份于评估基准日采用收益法评估的评估价值为3,403,000,000元。参考该评估价值,有棵树99.9991%股份的交易价格最终确定为3,399,970,590.80元。经交易各方协商一致,约定本次	否	否	否	是	2017年8月4日、2018年5月25日	关于转让参股公司深圳市有棵树科技股份有限公司的公告(2017-047)、关于重新签署《发行股份及支付现金购

							交易根据支付方式的不同实行差别化定价，其中天泽信息以发行股份方式购买汤臣倍健持有的有棵树8.6498%的股权，交易价格为294,092,206.56元。						买资产协议》暨转让参股公司股权的进展公告（2018-059）
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------------------------

七、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
汤臣倍健药业有限公司	子公司	对“汤臣倍健”品牌进行管理和运营。同时 2017 年公司将所有在渠道上重合、模式上相似的业务进行合并，“健力多”、“健视佳”、“无限能”品牌的销售渠道由汤臣药业统一管理，市场与推广仍由其品牌所属公司负责	100,000,000.00	819,357,195.16	333,570,050.92	1,590,214,652.39	142,609,232.94	119,078,306.96
广东佰嘉药业有限公司	子公司	负责“健力多”、“健视佳”品牌的市场与推广	13,330,000.00	213,142,579.31	46,103,876.65	465,940,333.63	88,948,650.14	70,582,652.61
广东佰悦网络科技有限公司	子公司	负责运营专供电子商务的膳食补充剂新品牌和一些细分领域品牌的线上业务	20,000,000.00	89,509,669.64	-58,534,500.88	39,811,327.66	-11,024,950.50	-11,010,511.20
健之宝（香港）有限公司	孙公司	负责“自然之宝”和“美瑞克斯”两个大品牌在中国的经营以及跨境电商业务	133,334,009.75	168,957,322.88	65,328,204.29	14,052,356.25	-54,742,396.06	-55,654,423.51

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
广州汤臣佰盛有限公司	新设	汤臣佰盛作为公司正在实施的重大资产重组而设立的境内特殊目的公司，由汤臣佰盛各股东实缴出资后，汤臣佰盛对其设立于香港的平台公司香港佰盛进行现金增资；香港佰盛再向设立于澳大利亚的平台公司澳洲佰盛现金增资；澳洲佰盛使用所获得的增资款和部分借款，向本次交易对方支付现金对价，确保公司本次收购顺利完成。
香港佰盛有限公司	新设	
澳洲佰盛有限公司	新设	

主要控股参股公司情况说明

截至2018年6月30日，公司拥有6家全资子（孙）公司，10家控股子（孙）公司，18家参股公司（组织），其中报告期内控股子（孙）公司新增广州汤臣佰盛有限公司、澳洲佰盛有限公司、香港佰盛有限公司；参股公司（组织）新增广州为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）、为来股权投资管理（广州）有限公司，EVER ALPHA FUND L.P.。详细内容参见公司2018年相关公告。

其中公司于2018年3月6日参与设立的广州为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）已于2018年4月19日完成私募基金备案。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对2018年1-9月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017年年度股东大会	年度股东大会	54.8357%	2018-03-20	2018-03-21	巨潮资讯网
2018年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.6751%	2018-04-26	2018-04-27	巨潮资讯网
2018年第二次临时股东大会	临时股东大会	52.7546%	2018-06-14	2018-06-14	巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	-	-	-	-	-	-
资产重组时所作承诺	-	-	-	-	-	-
首次公开发行或再融资时所作承诺	董事梁允超、汤晖、梁水生，监事蒋钢，高级管理人员陈宏，原副总经理龙翠耘	首次公开发行承诺	在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的25%。自公司股票上市之日起一年内和离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在申报离职半年后的三年内，每年转让的股份不得超过其所持公司股份总数的25%。	2010年12月15日	长期有效	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺。
	孙晋瑜	首次公开发行承诺	梁允超在作为公司董事、监事、高级管理人员期间，本人将向公司申	2010年12月15日	长期有效	截至本报告期末，承诺人

		报所持有的公司的股份及其变动情况，在梁允超任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%。自公司股票上市之日起一年内和梁允超离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份；在梁允超申报离职半年后的三年内，每年转让的股份不得超过其所持公司股份总数的 25%。			遵守了上述承诺。
梁允超	首次公开发行承诺	<p>1、本人保证不利用控股股东及实际控制人的地位损害汤臣倍健及汤臣倍健其他股东的利益。</p> <p>2、在作为汤臣倍健的控股股东及实际控制人期间，本人保证本人及本人全资子公司、实际控制的公司（除汤臣倍健之外）不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与汤臣倍健主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与汤臣倍健主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。</p>	2010 年 12 月 15 日	长期有效	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺。
梁允超	首次公开发行承诺	本人将尽量避免与汤臣倍健进行关联交易，对于因汤臣倍健生产经营需要而发生的关联交易，本人将严格按照《汤臣倍健股份有限公司章程》对关联交易做出的规定进行操作。	2010 年 12 月 15 日	长期有效	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺。
全体董事	首次公开发行承诺	在公司涉及关联交易事项时，本人将严格按照《汤臣倍健股份有限公司章程》对关联交易做出的规定进行操作。	2010 年 12 月 15 日	长期有效	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺。
汤臣倍健股份有限公司	再融资承诺	本次发行可能导致投资者的即期回报有所下降。根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）要求，公司拟通过加	2014 年 7 月 11 日	长期有效	截至本报告期末，承诺人遵守了上述承诺。

			快全新营销管理系统上线,提升单店产出、加大商超渠道拓展、推进生产精益管理、加快募投项目投资进度和加强募集资金管理等方式,提高销售收入,增厚未来收益,实现公司业务的可持续发展,以填补股东回报。			
股权激励承诺	汤臣倍健股份有限公司 限制性股票 激励对象	股权激励 承诺	公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,导致不符合授予权益或行使权益安排的,激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后,将由本计划所获得的全部利益返还公司。	2016年10月19日	2016年12月26日至2020年12月25日	截至本报告期末,承诺人遵守了上述承诺。
	汤臣倍健股份有限公司	股权激励 承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。	2016年10月19日	2016年12月26日至2020年12月25日	截至本报告期末,承诺人遵守了上述承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	汤臣倍健股份有限公司	《分红回报规划(2017年-2019年)》承诺	公司2017年3月20日召开的2016年年度股东大会审议通过了《分红回报规划(2017年-2019年)》,承诺“在满足上述现金分红条件的情况下,公司每年度以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%,且任意三个连续会计年度内,公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。不满足上述现金分红条件之一时,公司该年度可以不进行现金分红,但公司最近三年以现金方式累计分配的利润不得少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。公司原则上每年度进行一次现金分红,公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红”。	2017年3月20日	2017年-2019年	截至本报告期末,承诺人遵守了上述承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完	不适用					

毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
------------------------------	--

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

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

十、处罚及整改情况

适用 不适用

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2016年限制性股票激励计划

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

限制性股票激励计划自实施以来至2017年底，公司完成了限制性股份的授予、上市、价格调整、回购注销等事宜，详见公司2016-2017年临时公告及定期报告相关内容。

2018年1月16日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司2017年9月审议通过的850,000股限制性股票注销事宜已于2018年1月16日完成。本次回购后，公司总股本由1,470,121,880股减

少至1,469,271,880股。

2018年2月27日，公司召开了第四届董事会第五次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》、《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

2018年3月20日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。

2018年4月10日，公司召开了第四届董事会第八次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。

2018年5月16日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票244,000股已于2018年5月16日完成。本次回购后，公司总股本由1,469,271,880股减少至1,469,027,880股。

2016年限制性股票激励事项临时报告披露网站查询

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于部分限制性股票回购注销完成的公告	2018年1月17日	巨潮资讯网
第四届董事会第五次会议决议公告	2018年2月28日	巨潮资讯网
第四届监事会第三次会议决议公告		巨潮资讯网
关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的公告		巨潮资讯网
关于回购注销部分限制性股票的公告		巨潮资讯网
独立董事对第四届董事会第五次会议相关事项的独立意见		巨潮资讯网
国浩律师（广州）事务所关于公司限制性股票解锁及回购注销相关事项的法律意见		巨潮资讯网
关于召开2017年年度股东大会的通知		巨潮资讯网
2017年年度股东大会决议公告		2018年3月21日	巨潮资讯网
国浩律师（广州）事务所关于公司2017年年度股东大会的法律意见	巨潮资讯网	
减资公告	巨潮资讯网	
第四届董事会第八次会议决议公告	2018年4月11日	巨潮资讯网
第四届监事会第四次会议决议公告		巨潮资讯网
关于调整限制性股票回购价格的公告		巨潮资讯网
独立董事对第四届董事会第八次会议相关事项的独立意见		巨潮资讯网

国浩律师（广州）事务所关于公司调整限制性股票回购价格的法律意见		巨潮资讯网
关于部分限制性股票回购注销完成的公告	2018年05月17日	巨潮资讯网

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
东台市赐百年生物工程有限公司	汤臣倍健参股企业，且对赐百年董事会有重大影响	关联采购	采购	以市场公允价格为基础，双方协商	市场	72.23	0.12%	不适用	不适用	银行汇款	无	无	无
上海臻鼎健康科技有限公司	公司副董事长担任董事的企业	关联销售	销售	以市场公允价格为基础，双方协商	市场	-1.81	0.00%	不适用	不适用	银行汇款	无	无	无
上海臻鼎健康科技有限公司	公司副董事长担任董事的企业	接受劳务	购买	以市场公允价格为基础，双方协商	市场	8.34	0.01%	不适用	不适用	银行汇款	无	无	无
合计				--	--	78.76	--	不适用	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

见本节“5、其他重大关联交易”。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

见本节“5、其他重大关联交易”。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1. 2018年3月6日，公司与广州琢石明玉投资管理有限公司、珠海横琴琢石永尚股权投资基金合伙企业（有限合伙）、诚承投资控股有限公司（以下简称“诚承投资”）签署《广州为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议（有限合伙企业）》，设立广州为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）。合伙企业总规模人民币101,000万元，公司作为有限合伙人出资人民币30,000万元，公司控股股东梁允超先生的关联公司诚承投资出资人民币20,000万元。本次交易属于公司与关联人共同投资。

2. 2015年3月27日，公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于全资子公司增资扩股的议案》。公司全资子公司广东佰嘉药业有限公司（以下简称“广东佰嘉”）进行增资扩股，公司放弃对本次广东佰嘉增资扩股的优先认股权，广州奇正投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“广州奇正”）出资1,698.3万元认缴广东佰嘉新增注册资本333万元。增资完成后，广东佰嘉的注册资本由1,000万元增加至1,333万元，公司对广东佰嘉的持股比例为75%，仍为广东佰嘉的控股股东。2015年7月16日，广东佰嘉完成上述事宜的工商变更登记手续。

2018年6月21日，汤臣倍健与广州奇正、广东佰嘉签署《股权转让协议》。汤臣倍健拟以自有资金人民币2,375万元向广州奇正购买其所持有广东佰嘉的25%股权，本次交易完成后，公司持有广东佰嘉100%股权。鉴于交易对方广州奇正的执行事务合作人为汤晖先生，同时汤晖先生担任汤臣倍健董事职务，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》相关规定，广州奇正为公司的关联法人，本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于参与设立合伙企业暨关联交易的公告	2018-03-07	巨潮资讯网
关于购买控股子公司少数股东股权暨关联交易的公告	2018-06-21	巨潮资讯网

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

（2）承包情况

适用 不适用

（3）租赁情况

适用 不适用

2、重大担保

适用 不适用

3、其他重大合同

适用 不适用

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

2、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 重大资产重组事宜

2018年1月30日，汤臣倍健发布《重大事项停牌公告》（公告编号：2018-002）。公司因筹划重大事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票自2018年1月31日（星期三）开市起停牌。

2018年1月31日，汤臣倍健发布《关于重大资产重组停牌的公告》（公告编号：2018-005）。经有关各方协商和论证，预计筹划的重大事项构成重大资产重组。具体方案正在进一步洽谈、沟通当中，尚存在不确定性，经公司申请，公司股票自2018年2月1日开市起继续停牌。同日，汤臣倍健召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于签署〈股份出售协议〉的议案》、《关于授权公司董事、总经理林志成先生签署及其附属协议的议案》、《关于委托银行开具履约保函的议案》。董事会同意公司澳大利亚全资子公司 Australia By Saint Pty Ltd（“买方”）与 Irene Messer、Alan Messer 及 Craig Silbery（“卖方”）签署《股份出售协议》，以现金方式购买 Life-Space Group Pty Ltd（“标的公司”）100%的股份（“本次交易”）。本次交易完成后，标的公司将成为公司的全资子公司。独立董事对相关事项发表了独立意见。

由于本次重大资产重组事项涉及的工作量较大，程序较复杂，公司于2018年3月27日召开第四届董事会第七次会议审议通过了《关于重大资产重组进展暨延期复牌的议案》，公司向深圳证券交易所申请股票继续停牌，并发布了《关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告》（公告编号：2018-034）。

2018年4月10日，公司召开第四届董事会第八次会议审议通过了《关于重大资产重组延期复牌的议案》，并于2018年4月26日召开2018年第一次临时股东大会，同意公司股票继续停牌，继续停牌时间不超过3个月，累计停牌时间自首日停牌之日起不超过6个月，并发布了《重大资产重组进展暨延期复牌的公告》（公告编号：2018-053）。

2018年7月12日，公司召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司重大资产购买方案的议案》、《关于公司发行股份购买资产方案的议案》等与本次交易相关的议案，并于2018年7月13日发布

了《关于重大资产重组的一般风险提示暨公司股票暂不复牌的提示性公告》（公告编号：2018-081）。

根据相关要求，深圳证券交易所需对公司本次重大资产重组相关文件进行事后审核。2018年7月20日，公司收到深圳证券交易所《关于对汤臣倍健股份有限公司的重组问询函》（简称“《问询函》”）。鉴于公司对《问询函》的回复中仍有部分内容可能将在后续统计、核查工作完成后发生一定变动，有待进一步完善；公司将在相关工作完成后，对《问询函》回复中相关问题进行更新、补充和完善。

十七、公司子公司重大事项

√适用 □不适用

1. 六角兽饮料有限公司工商变更事宜

公司控股子公司六角兽饮料有限公司于2018年6月25日完成法定代表人变更，法定代表人由任丽宇变更为严晓峰。

2. 广东佰嘉药业有限公司工商变更事宜

公司子公司广东佰嘉药业有限公司于2018年7月16日完成工商变更，变更情况如下：

变更前	变更前	变更后
法定代表人	吴小刚	汤晖
企业类型	其他有限责任公司	有限责任公司（法人独资）
公司股东	汤臣倍健股份有限公司、广州奇正投资合伙企业（有限合伙）	汤臣倍健股份有限公司
经营范围	研发和销售包装材料；商务服务（不含许可经营项目）；中药材种植（不含许可经营项目）；电子商务；电话营销；研发、批发和零售保健食品；批发兼零售；预包装食品（零售仅限网络销售）；药品研发；零售鞋类、运动用品类、医疗器械类；无创伤推拿服务；批发兼零售农产品；批发兼零售化妆品；健康管理咨询；体育用品、家居用品的销售。	研发和销售包装材料；商务服务（不含许可经营项目）；中药材种植（不含许可经营项目）；电子商务；电话营销；研发、批发和零售保健食品；批发兼零售；预包装食品；药品研发；零售鞋类、运动用品类、医疗器械类；无创伤推拿服务；批发兼零售农产品；批发兼零售化妆品；健康管理咨询；体育用品、家居用品的销售。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	596,165,659	40.5521%				-3,005,112	-3,005,112	593,160,547	40.3778%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	595,915,659	40.5351%				-3,005,112	-3,005,112	592,910,547	40.3607%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	595,915,659	40.5351%				-3,005,112	-3,005,112	592,910,547	40.3607%
4、外资持股	250,000	0.0170%				0	0	250,000	0.0170%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	873,956,221	59.4479%				1,911,112	1,911,112	875,867,333	59.6222%
1、人民币普通股	873,956,221	59.4479%				1,911,112	1,911,112	875,867,333	59.6222%
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	1,470,121,880	100%				-1,094,000	-1,094,000	1,469,027,880	100%

股份变动的原因

√适用 □不适用

1. 2017年9月、10月和11月，公司先后召开董事会、监事会和临时股东大会，审议通过了《关于回购注销离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计850,000股进行回购注销。2018年1月，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票注销事宜已于2018年1月16日完成。本次回购后，公司总股本由1,470,121,880股减少至1,469,271,880股，同时公司完成工商登记变更。

2. 龙翠耘、吴震瑜于2017年9月22日起不再担任公司副总经理职务，在此后的半年内，其不得转让

所持有的公司股份。至2018年3月31日龙翠耘、吴震瑜离任已满半年，股份解除限售，合计1,911,112股。

3. 2018年2月和3月，公司先后召开董事会、监事会和临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，对激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计244,000股进行回购注销。2018年5月，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述限制性股票注销事宜已于2018年5月16日完成。本次回购后，公司总股本由1,469,271,880股减少至1,469,027,880股，同时公司完成工商登记变更。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1. 2017年9月22日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。表决结果如下：同意744,694,961股，占出席会议股东(或股东代理人)所持有表决权股份数的99.9759%；反对178,500股；弃权1,000股。

2. 2017年11月20日，公司召开2017年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。表决结果如下：同意744,402,161股，占出席会议股东(或股东代理人)所持有表决权股份数的100%；反对0股；弃权0股。

3. 2018年3月20日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。表决结果如下：同意784,054,972股，占出席会议股东(或股东代理人)所持有表决权股份数的99.9960%；反对0股；弃权31,200股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司在本报告期回购完成1,094,000股限制性股票，总股本由1,470,121,880股减少至1,469,027,880股，股份变化数量占公司总股本的权重很小，对公司财务指标基本无影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
梁允超	532,958,806	0	0	532,958,806	高管锁定	

汤晖	6,132,000	0	0	6,132,000	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%。
陈宏	15,200,000	0	0	15,200,000	高管锁定	
梁水生	15,675,000	0	0	15,675,000	高管锁定	
孙晋瑜	9,884,541	0	0	9,884,541	类高管锁定	
蒋钢	304,200	0	0	304,200	高管锁定	
龙翠耘	1,651,112	1,651,112	0	0	不适用	龙翠耘于2017年9月22日起不再担任公司副总经理职务，在此后的半年内，其不得转让所持有的公司股份。至2018年3月31日龙翠耘离任已满半年，股份解除限售，但其需遵守首发相关承诺。
吴震瑜	260,000	260,000	0	0	不适用	吴震瑜于2017年9月22日起不再担任公司副总经理职务，在此后的半年内，其不得转让所持有的公司股份。至2018年3月31日吴震瑜离任已满半年，股份解除限售。
2016年限制性股票激励计划激励对象	14,100,000	1,094,000	0	13,006,000	股权激励限售股	根据公司2016年限制性股票激励计划（草案）的有关规定执行解锁
合计	596,165,659	3,005,112	0	593,160,547	—	—

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	62,603		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
梁允超	境内自然人	48.37%	710,611,742	0	532,958,806	177,652,936	质押	48,910,000
重庆新丰佳贸易有限公司	境内非国有法人	1.92%	28,200,000	0	0	28,200,000	冻结	28,200,000

杭州三赢实业有限公司	境内非国有法人	1.91%	28,100,000	0	0	28,100,000	冻结	28,100,000
梁水生	境内自然人	1.47%	21,558,000	-42,000	16,333,000	5,225,000	未质押或冻结	
陈宏	境内自然人	1.44%	21,200,000	0	15,900,000	5,300,000	未质押或冻结	
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.24%	18,174,200	0	0	18,174,200	未质押或冻结	
黄琨	境内自然人	0.95%	13,904,000	0	0	13,904,000	未质押或冻结	
孙晋瑜	境内自然人	0.90%	13,179,388	0	9,884,541	3,294,847	未质押或冻结	
山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	0.68%	9,975,396	0	0	9,975,396	未质押或冻结	
龚炳辉	境内自然人	0.64%	9,350,000	-658,000	0	9,350,000	未质押或冻结	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中孙晋瑜女士为公司控股股东及实际控制人梁允超先生的岳母,存在关联关系。其他股东公司未知是否存在关联关系或一致行动。							
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					
重庆新丰佳贸易有限公司	28,200,000	人民币普通股	28,200,000					
杭州三赢实业有限公司	28,100,000	人民币普通股	28,100,000					
中央汇金资产管理有限责任公司	18,174,200	人民币普通股	18,174,200					
黄琨	13,904,000	人民币普通股	13,904,000					
山东省国有资产投资控股有限公司	9,975,396	人民币普通股	9,975,396					
龚炳辉	9,350,000	人民币普通股	9,350,000					
全国社保基金一零五组合	6,680,476	人民币普通股	6,680,476					
国泰人寿保险股份有限公司-自有资金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
上海保银投资管理有限公司-保银紫荆怒放私募基金	5,803,798	人民币普通股	5,803,798					

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	前十名股东中孙晋瑜女士为公司控股股东及实际控制人梁允超先生的岳母，存在关联关系。其他股东公司未知是否存在关联关系或一致行动。
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无

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

是 否

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√适用 □不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
梁水生	副董事长	现任	21,600,000	0	42,000	21,558,000	0	0	0
合计	--	--	21,600,000	0	42,000	21,558,000	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
唐金银	监事	离任	2018年3月27日	离任
施慧珍	监事	被选举	2018年3月27日	职工代表大会选举
吕静莲	董事会秘书	解聘	2018年4月10日	工作变动
唐金银	董事会秘书	聘任	2018年4月10日	聘任

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

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

编制单位：汤臣倍健股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,641,866,437.23	2,654,826,917.48
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	57,793,833.32	26,589,940.50
应收账款	153,861,632.92	154,433,524.61
预付款项	45,193,335.76	13,745,317.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	44,391,692.13	46,791,108.23
应收股利		
其他应收款	10,625,183.92	8,494,002.78
买入返售金融资产		
存货	351,109,986.47	422,103,285.71
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,522,415,712.72	731,479,901.09
流动资产合计	3,827,257,814.47	4,058,463,997.61
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	892,925,815.61	757,615,249.63
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	179,445,502.28	146,930,547.00
投资性房地产	174,382,185.67	173,691,651.41
固定资产	636,648,959.30	659,902,890.80
在建工程	47,061,283.00	10,158,575.80
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	134,078,393.57	183,890,177.29
开发支出	40,274,461.86	40,142,595.87
商誉		
长期待摊费用	2,851,494.32	3,316,385.88
递延所得税资产	82,586,297.16	76,006,132.08
其他非流动资产	109,822,723.99	3,491,439.38
非流动资产合计	2,300,077,116.76	2,055,145,645.14
资产总计	6,127,334,931.23	6,113,609,642.75
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	223,714,350.33	275,340,408.60
预收款项	24,284,428.82	179,646,869.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	58,480,616.83	167,189,568.42
应交税费	112,146,550.62	49,822,571.99
应付利息		
应付股利		3,445,000.00
其他应付款	273,407,374.73	237,132,337.32
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		14,967.91
流动负债合计	692,033,321.33	912,591,723.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	17,820.00	17,820.00
递延收益	55,670,397.05	57,851,825.10
递延所得税负债	10,963,491.02	11,188,597.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,651,708.07	69,058,242.16
负债合计	758,685,029.40	981,649,965.51
所有者权益：		
股本	1,469,027,880.00	1,469,271,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,036,969,341.65	2,031,911,542.64
减：库存股	52,416,000.00	80,692,500.00
其他综合收益	14,770,924.77	10,137,283.41
专项储备		
盈余公积	357,244,371.51	357,244,371.51
一般风险准备		
未分配利润	1,533,064,846.51	1,312,952,504.23
归属于母公司所有者权益合计	5,358,661,364.44	5,100,825,081.79
少数股东权益	9,988,537.39	31,134,595.45
所有者权益合计	5,368,649,901.83	5,131,959,677.24
负债和所有者权益总计	6,127,334,931.23	6,113,609,642.75

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：黄蔚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	778,824,508.17	1,488,562,109.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,012,800.34	23,471,724.11
应收账款	604,598,178.33	308,407,936.42
预付款项	10,846,344.71	3,080,709.47
应收利息	41,218,160.05	41,093,957.91
应收股利		
其他应收款	540,864,415.99	407,634,581.66
存货	137,360,525.28	280,567,700.30
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,506,750,317.38	654,821,122.20
流动资产合计	3,622,475,250.25	3,207,639,841.07
非流动资产：		
可供出售金融资产	704,352,715.61	702,074,549.63
持有至到期投资		
长期应收款		299,600,000.00
长期股权投资	670,659,719.35	629,223,037.63
投资性房地产	91,073,906.13	92,487,092.25
固定资产	564,029,316.53	582,643,389.42
在建工程	44,435,991.18	9,807,928.89
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	75,800,396.12	80,671,932.82
开发支出	39,830,364.31	39,659,146.99
商誉		
长期待摊费用	2,246,487.16	2,506,098.11
递延所得税资产	12,709,781.25	10,307,310.12
其他非流动资产	6,848,287.14	3,377,423.63
非流动资产合计	2,211,986,964.78	2,452,357,909.49
资产总计	5,834,462,215.03	5,659,997,750.56
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	172,339,036.47	225,010,903.85
预收款项	390,599.27	2,504,492.02
应付职工薪酬	20,000,977.07	72,267,980.65
应交税费	88,000,730.13	24,453,410.80
应付利息		
应付股利		3,445,000.00
其他应付款	95,183,002.85	120,363,455.04
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		14,967.91
流动负债合计	375,914,345.79	448,060,210.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	17,820.00	17,820.00
递延收益	55,670,397.05	57,851,825.10
递延所得税负债	10,216,262.94	9,855,907.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	65,904,479.99	67,725,552.82
负债合计	441,818,825.78	515,785,763.09
所有者权益：		
股本	1,469,027,880.00	1,469,271,880.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,016,823,802.44	2,011,771,531.36
减：库存股	52,416,000.00	80,692,500.00
其他综合收益	9,640,710.25	7,704,269.17
专项储备		
盈余公积	355,846,116.93	355,846,116.93
未分配利润	1,593,720,879.63	1,380,310,690.01
所有者权益合计	5,392,643,389.25	5,144,211,987.47



负债和所有者权益总计	5,834,462,215.03	5,659,997,750.56
------------	------------------	------------------

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：黄蔚

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,169,666,705.82	1,486,542,739.26
其中：营业收入	2,169,666,705.82	1,486,542,739.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,346,860,492.71	909,039,929.88
其中：营业成本	668,353,257.41	491,619,082.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	33,342,730.17	20,862,519.63
销售费用	493,465,244.60	287,132,118.84
管理费用	131,373,685.66	126,014,848.08
财务费用	-30,170,003.21	-23,533,303.83
资产减值损失	50,495,578.08	6,944,664.87
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	9,624,910.93	121,033,794.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,485,044.72	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	54,561.72	
其他收益	4,160,328.05	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	836,646,013.81	698,536,604.37
加：营业外收入	40,304,648.42	21,278,120.13
减：营业外支出	11,511,384.64	5,480,765.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	865,439,277.59	714,333,959.06
减：所得税费用	190,972,705.04	117,255,767.13
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	674,466,572.55	597,078,191.93

(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	674,466,572.55	597,078,191.93
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
归属于母公司所有者的净利润	704,607,102.68	582,268,533.69
少数股东损益	-30,140,530.13	14,809,658.24
六、其他综合收益的税后净额	4,633,641.36	-5,463,840.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,633,641.36	-5,463,840.96
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	4,633,641.36	-5,463,840.96
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	1,936,441.08	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	2,697,200.28	-5,463,840.96
6. 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	679,100,213.91	591,614,350.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	709,240,744.04	576,804,692.73
归属于少数股东的综合收益总额	-30,140,530.13	14,809,658.24
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.48	0.40
(二) 稀释每股收益	0.48	0.40

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: 黄蔚

4、母公司利润表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,665,521,621.08	1,087,543,551.66
减: 营业成本	761,872,741.27	509,907,422.51
税金及附加	23,210,539.65	14,157,789.17
销售费用	36,237,656.21	30,158,507.55
管理费用	66,496,861.43	88,324,442.65

财务费用	-22,153,064.84	-16,918,044.19
资产减值损失	-8,112.73	4,728,024.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	8,500,421.70	116,831,877.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,485,044.72	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	54,561.72	
其他收益	4,160,328.05	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	812,580,311.56	574,017,287.09
加：营业外收入	9,291,478.74	6,860,121.21
减：营业外支出	667,126.18	3,289,853.71
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	821,204,664.12	577,587,554.59
减：所得税费用	123,299,714.10	86,987,873.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	697,904,950.02	490,599,680.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	697,904,950.02	490,599,680.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	1,936,441.08	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,936,441.08	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,936,441.08	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	699,841,391.10	490,599,680.75
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：黄蔚

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,331,039,478.09	1,560,236,787.03
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	76,535,996.38	72,104,095.46
经营活动现金流入小计	2,407,575,474.47	1,632,340,882.49
购买商品、接受劳务支付的现金	712,711,674.65	419,933,979.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	336,301,608.14	205,507,174.58
支付的各项税费	394,548,828.93	274,186,632.83
支付其他与经营活动有关的现金	372,904,605.56	270,811,825.74
经营活动现金流出小计	1,816,466,717.28	1,170,439,612.73
经营活动产生的现金流量净额	591,108,757.19	461,901,269.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,095,000,000.00	605,433,211.92
取得投资收益收到的现金	10,588,753.43	38,710,325.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	257,279.88	1,600.00
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	1,105,846,033.31	644,145,137.39
购建固定资产、无形资产和其他	164,195,793.97	61,256,839.39

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	2,060,566,000.00	13,769,909.03
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	2,224,761,793.97	75,026,748.42
投资活动产生的现金流量净额	-1,118,915,760.66	569,118,388.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,000,000.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	488,304,720.40	378,565,688.80
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	1,405,440.00	
筹资活动现金流出小计	489,710,160.40	378,565,688.80
筹资活动产生的现金流量净额	-480,710,160.40	-378,565,688.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,443,316.38	-7,083,532.78
五、现金及现金等价物净增加额	-1,012,960,480.25	645,370,437.15
加：期初现金及现金等价物余额	2,649,426,917.48	2,015,629,096.83
六、期末现金及现金等价物余额	1,636,466,437.23	2,660,999,533.98

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：黄蔚

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,634,029,633.08	930,345,092.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	35,092,375.38	35,337,001.31
经营活动现金流入小计	1,669,122,008.46	965,682,094.30
购买商品、接受劳务支付的现金	671,545,758.55	377,044,061.09
支付给职工以及为职工支付的现金	133,860,175.70	83,302,099.20
支付的各项税费	254,008,516.32	181,567,418.68

支付其他与经营活动有关的现金	54,989,615.65	77,266,561.93
经营活动现金流出小计	1,114,404,066.22	719,180,140.90
经营活动产生的现金流量净额	554,717,942.24	246,501,953.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	980,000,000.00	460,695,918.13
取得投资收益收到的现金	8,917,506.86	34,508,407.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	158,421.94	1,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	299,600,000.00	
投资活动现金流入小计	1,288,675,928.80	495,205,925.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,089,020.54	55,417,892.18
投资支付的现金	1,875,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	132,332,000.00	
投资活动现金流出小计	2,063,421,020.54	105,417,892.18
投资活动产生的现金流量净额	-774,745,091.74	389,788,033.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	488,304,720.40	378,565,688.80
支付其他与筹资活动有关的现金	1,405,440.00	
筹资活动现金流出小计	489,710,160.40	378,565,688.80
筹资活动产生的现金流量净额	-489,710,160.40	-378,565,688.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-290.93	-388.84
五、现金及现金等价物净增加额	-709,737,600.83	257,723,909.37
加：期初现金及现金等价物余额	1,488,562,109.00	1,033,428,603.86
六、期末现金及现金等价物余额	778,824,508.17	1,291,152,513.23

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：黄蔚

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,469,271,880.00				2,031,911,542.64	80,692,500.00	10,137,283.41		357,244,371.51		1,312,952,504.23	31,134,595.45	5,131,959,677.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,469,271,880.00				2,031,911,542.64	80,692,500.00	10,137,283.41		357,244,371.51		1,312,952,504.23	31,134,595.45	5,131,959,677.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-244,000.00				5,057,799.01	-28,276,500.00	4,633,641.36				220,112,342.28	-21,146,058.06	236,690,224.59
（一）综合收益总额							4,633,641.36				704,607,102.68	-30,140,530.13	679,100,213.91
（二）所有者投入和减少资本	-244,000.00				5,052,271.08	-1,405,440.00					364,960.00	9,000,000.00	15,578,671.08
1. 股东投入的普通股												9,000,000.00	9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,578,671.08								6,578,671.08
4. 其他	-244,000.00				-1,526,400.00	-1,405,440.00					364,960.00		
（三）利润分配						-4,372,500.00					-484,859,720.40		-480,487,220.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配						-4,372,500.00					-484,859,720.40		-480,487,220.40
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. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他				5,527.93	-22,498,560.00							-5,527.93	22,498,560.00
四、本期期末余额	1,469,027,880.00			2,036,969,341.65	52,416,000.00	14,770,924.77		357,244,371.51		1,533,064,846.51	9,988,537.39	5,368,649,901.83	

单位：元

项目	上期													
	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			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,470,321,880.00				1,994,435,397.58	90,805,000.00	19,893,783.15		282,528,206.37		1,003,644,795.38	23,677,830.37	4,703,696,892.85	
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	1,470,321,880.00				1,994,435,397.58	90,805,000.00	19,893,783.15		282,528,206.37		1,003,644,795.38	23,677,830.37	4,703,696,892.85	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-200,000.00				4,502,525.00	-9,924,000.00	-5,463,840.96				200,036,844.89	14,823,018.20	223,622,547.13	
(一) 综合收益总额							-5,463,840.96				582,268,533.69	14,809,658.24	591,614,350.97	
(二) 所有者投入和减少资本	-200,000.00				6,609,227.74	-9,976,000.00						13,359.96	16,398,587.70	
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,609,227.74	-4,988,000.00							11,597,227.74	
4. 其他	-200,000.00					-4,988,000.00						13,359.96	4,801,359.96	
(三) 利润分配						52,000.00					-382,231,688.80		-382,283,688.80	
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											-382,231,688.80		-382,231,688.80	

												.80		.80
4. 其他						52,000.00								-52,000.00
(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. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他						-2,106,702.74								-2,106,702.74
四、本期期末余额	1,470,121,880.00				1,998,937,922.58	80,881,000.00	14,429,942.19		282,528,206.37		1,203,681,640.27	38,500,848.57		4,927,319,439.98

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,469,271,880.00				2,011,771,531.36	80,692,500.00	7,704,269.17		355,846,116.93	1,380,310,690.01	5,144,211,987.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,469,271,880.00				2,011,771,531.36	80,692,500.00	7,704,269.17		355,846,116.93	1,380,310,690.01	5,144,211,987.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-244,000.00				5,052,271.08	-28,276,500.00	1,936,441.08			213,410,189.62	248,431,401.78
(一)综合收益总额							1,936,441.08			697,904,950.02	699,841,391.10
(二)所有者投入和减少资本	-244,000.00				5,052,271.08	-1,405,440.00				364,960.00	6,578,671.08
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,578,671.08						6,578,671.08
4. 其他	-244,000.00				-1,526,400.00	-1,405,440.00				364,960.00	
(三)利润分配						-4,372,500.00				-484,800.00	-480,480.00

						00.00				59,720.40	,220.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-4,372,500.00				-484,859,720.40	-480,487,220.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他						-22,498,560.00					22,498,560.00
四、本期期末余额	1,469,027,880.00				2,016,823,802.44	52,416,000.00	9,640,710.25		355,846,116.93	1,593,720,879.63	5,392,643,389.25

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,470,321,880.00				1,973,389,112.77	90,805,000.00	4,301,665.55		281,129,951.79	1,090,096,892.59	4,728,434,502.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,470,321,880.00				1,973,389,112.77	90,805,000.00	4,301,665.55		281,129,951.79	1,090,096,892.59	4,728,434,502.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-200,000.00				4,502,525.00	-4,936,000.00				108,367,991.95	117,606,516.95
（一）综合收益总额										490,599,680.75	490,599,680.75
（二）所有者投入和减少资本	-200,000.00				6,609,227.74	-4,988,000.00					11,397,227.74
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,609,227.74						6,609,227.74
4. 其他	-200,000.00					-4,988,000.00					4,788,000.00
（三）利润分配						52,000.00				-382,2	-382,283

						0				31,688,688.80	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-382,231,688.80	-382,231,688.80
3. 其他						52,000.00					-52,000.00
（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. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他						-2,106,702.74					-2,106,702.74
四、本期期末余额	1,470,121,880.00				1,977,891,637.77	85,869,000.00	4,301,665.55		281,129,951.79	1,198,464,884.54	4,846,041,019.65

三、公司基本情况

公司概况

公司注册地址：广东省珠海市金湾区三灶科技工业园星汉路 19 号。

总部办公地址：广东省广州市科学城科学大道中 99 号科汇金谷 3 街 3 号。

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

财务报告批准报出日：2018 年 7 月 30 日。

合并财务报表范围

公司本期合并范围内的子公司详见本附注七、1 “在子公司中的权益”。本期新增纳入合并范围的有广州汤臣佰盛有限公司、香港佰盛有限公司和澳洲佰盛有限公司，详见本附注六、“合并范围的变更”。

四、财务报表编制基础

财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

遵循企业会计准则的声明

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

会计期间

采用公历年度，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

公司的营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

一同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

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

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

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，

合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

一非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

现金及现金等价物

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

外币业务和外币报表折算

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

一外币报表折算的会计处理方法：

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

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

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

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

金融资产和金融负债的核算方法

一金融资产的分类：

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

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

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

——应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；

——可供出售金融资产。

—金融负债的分类：

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为二类：

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

——其他金融负债。

—金融资产和金融负债的计量：

——初始计量

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

——金融资产的后续计量

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

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

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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。企业将某项金融资产划分为持有至到期投资后，在到期前重分类至可供出售的金融资产，表明企业违背将投资持有至到期的最初意图。

存在下列情况之一，表明企业没有明确意图将金融资产投资持有至到期：

——持有该金融资产的期限不确定。

——发生市场利率变化、流动性需要变化、替代投资机会及其投资收益率变化、融资来源和条件变化、外汇风险变化等情况时。

——该项金融资产的发行方可以按照明显低于其摊余成本的金额清偿。

——其他表明企业没有明确意图将该金融资产持有至到期的情况。

存在下列情况之一，表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

——没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持。

——受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期。

——其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

——金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

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

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

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

——按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

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

——金融资产转移的确认依据和计量方法：

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

——所转移金融资产的账面价值；

——因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

——终止确认部分的账面价值；

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

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

——金融负债转移的确认依据和计量方法：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。企业将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

企业（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

企业对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

——主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

——金融资产的减值

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

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

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

应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

一 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

一 按组合计提坏账准备的应收款项：

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

一一 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

一 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

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

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

存货核算方法

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

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

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

—存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

长期股权投资核算方法

—长期股权投资的分类

——本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

—长期股权投资投资成本的确定

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

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

——非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

一长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

一确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

一长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

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

投资性房地产的确认和计量

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

一初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到

预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

—后续计量方法：采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

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

固定资产核算方法

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

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

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

—固定资产的折旧方法：

——固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算。

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

——公司各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

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

—固定资产减值准备的计提

公司于资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

在建工程核算方法

—在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

一 在建工程的计量

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

一 在建工程结转为固定资产的时点

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

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

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

借款费用核算方法

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

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

率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

职工薪酬

一职工薪酬的范围

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

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

一离职后福利

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

一辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

无形资产核算方法

一无形资产的确定标准和分类

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

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

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

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
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

*品牌经营权按 10 年摊销。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

开发支出核算方法

—内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分政策：

——研究阶段，是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查；开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

根据上述政策，公司新产品的研发以进入产品配方、工艺流程的设计作为开发阶段的开始，前期为研究阶段；对新原料、新技术的研发，以拟应用于具体产品生产的原料制剂方法（如原料提取、原料配比协同效应等）及工艺技术的设计和标准化制订作为开发阶段的开始，前期为研究阶段。

——内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为开发支出。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

——从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

——有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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

长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按照实际发生额入账，采用直线法在受益期或规定的摊销年限内摊销。

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

预计负债核算方法

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

—该义务是公司承担的现时义务；

—该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

—该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

股份支付

—股份支付的种类：

——权益结算的股份支付：

———对于换取职工服务的股份支付，公司应当以股份支付所授予的权益工具的公允价值计量。公司应在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积中的其他资本公积。

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

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

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

——现金结算的股份支付：

———公司应当在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，同时计入负债，并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

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

—权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

——期权的行权价格：

——授权日的价格；

——期权的有效期；

——股价波动率；

——无风险收益率；

——分期行权的股份支付；

——确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。根据权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

——企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的处理方法：

——结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

收入确认方法

——销售商品收入：

——销售商品收入确认原则：

当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：

——公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——相关的收入和成本能够可靠地计量。

——公司不同模式下销售商品收入的确认方法：

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

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

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

—提供劳务收入的确认方法：

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

—提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：

——与交易相关的经济利益能够流入公司；

——收入的金额能够可靠地计量。

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

政府补助核算方法

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

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

——与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

所得税的会计处理方法

一 所得税的会计处理方法

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

一 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 该项交易不是企业合并；
- 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一 递延所得税负债的确认

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

- 商誉的初始确认。
- 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - 该项交易不是企业合并；
 - 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）
- 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：
 - 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
 - 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

其他综合收益

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

- 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产

导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

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

持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（一）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；（二）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（三）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（四）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为持有待售资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

会计政策、会计估计变更

—会计政策变更：本报告期内公司无会计政策变更事项。

—会计估计变更：本报告期内公司无会计估计变更事项。

六、税项

—主要税种及税率

税种	计税基数	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%、30%
增值税：		
—销项税：	销售收入	17%，2018年5月后为16%
—进项税：	进货成本、运费等	6%-17%，2018年5月后为6%-16%
城建税：	应缴流转税额	7%
教育费附加：	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%

—公司于2015年9月30日取得编号为GR201544000259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2015年—2017年。公司正在积极申请2018年高新技术企业认

定工作，2018年1-6月暂按15%优惠税率预缴。

一公司之全资子公司汤臣倍健药业有限公司、广州奈梵斯健康产品有限公司、广州市佰健生物工程有限公司、贵州省诚成共创保险经纪有限公司，控股子公司广东佰嘉药业有限公司、广东佰悦网络科技有限公司、广东佰腾药业有限公司、六角兽饮料有限公司、广州汤臣佰盛有限公司以及公司控制的下属企业健之宝营养生物科技（中国）有限公司报告期企业所得税税率为25%。

一公司之全资子公司香港佰瑞有限公司及公司控制的下属企业健之宝（香港）有限公司、诺天源（香港）贸易有限公司、香港佰盛有限公司按香港相关法律规定缴纳利得税，报告期内利得税税率均为16.50%。澳洲佰瑞有限公司、澳洲佰盛有限公司按澳洲相关法律规定缴纳利得税，报告期内利得税税率为30%。

七、合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

人民币元

项目	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	9,072.61	6,510.62
银行存款	1,631,480,615.24	2,646,518,892.35
其他货币资金	10,376,749.38	8,301,514.51
合计	<u>1,641,866,437.23</u>	<u>2,654,826,917.48</u>
其中：存放在境外的款项总额	105,992,752.13	303,938,475.53

一截至2018年6月30日其他货币资金余额系存放在支付宝等第三方支付平台中的款项和银行保函保证金。

一截至2018年6月30日，使用受到限制的货币资金为5,400,000.00元，系用于开具银行保函的保证金。

2、应收票据

人民币元

项目	2018.6.30	2017.12.31
银行承兑汇票	<u>57,793,833.32</u>	<u>26,589,940.50</u>

一截至2018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	<u>5,576,861.61</u>	-

一截至2018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。

3、应收账款

人民币元

类别	2018.6.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	162,434,302.28	100.00	8,572,669.36	5.28	153,861,632.92	163,008,329.56	100.00	8,574,804.95	5.26	154,433,524.61
其中：账龄组合	162,434,302.28	100.00	8,572,669.36	5.28	153,861,632.92	163,008,329.56	100.00	8,574,804.95	5.26	154,433,524.61
合并范围内关联方组合						-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
合计	<u>162,434,302.28</u>	<u>100.00</u>	<u>8,572,669.36</u>	<u>5.28</u>	<u>153,861,632.92</u>	<u>163,008,329.56</u>	<u>100.00</u>	<u>8,574,804.95</u>	<u>5.26</u>	<u>154,433,524.61</u>

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

人民币元

账龄	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	157,811,189.90	7,890,559.50	5.00%	158,051,358.11	7,904,359.71	5.00%
1-2 年	3,524,119.30	352,411.94	10.00%	4,083,230.97	408,323.09	10.00%
2-3 年	1,098,993.08	329,697.92	30.00%	873,740.48	262,122.15	30.00%
合计	<u>162,434,302.28</u>	<u>8,572,669.36</u>	<u>5.28%</u>	<u>163,008,329.56</u>	<u>8,574,804.95</u>	<u>5.26%</u>

一应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

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 708,847.79 元。

一本报告期因为无法收回实际核销的应收账款金额为 710,983.38 元，均非关联交易产生。

一截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

人民币元

序号	与本公司的关系	2018. 6. 30	账龄	比例%	坏账准备
1	非关联方	42,200,496.36	1 年内	25.98	2,110,024.82
2	非关联方	15,040,244.70	1 年内	9.26	752,012.24
3	非关联方	12,008,731.36	0-2 年	7.39	624,021.95
4	非关联方	11,039,906.92	1 年内	6.80	551,995.35
5	非关联方	<u>8,727,492.04</u>	1 年内	<u>5.37</u>	436,374.60
合计		<u>89,016,871.38</u>		<u>54.80</u>	<u>4,474,428.96</u>

4、预付款项

人民币元

账龄	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	44,395,547.62	98.23	12,752,732.44	92.78
1-2 年	222,536.14	0.49	432,828.55	3.15
2-3 年	152,644.38	0.34	129,267.60	0.94
3 年以上	<u>422,607.62</u>	<u>0.94</u>	<u>430,488.62</u>	<u>3.13</u>

合计	<u>45,193,335.76</u>	<u>100.00</u>	<u>13,745,317.21</u>	<u>100.00</u>
----	----------------------	---------------	----------------------	---------------

—截至 2018 年 6 月 30 日，预付款项前五名情况：

人民币元

序号	与本公司关系	2018.6.30	账龄	比例%	款项性质
1	非关联方	8,000,000.00	1 年以内	17.70	广告费
2	非关联方	5,716,723.53	1 年以内	12.65	材料款
3	非关联方	3,702,021.25	1 年以内	8.19	购货款
4	非关联方	2,649,178.13	1 年以内	5.86	推广费
5	非关联方	2,295,000.00	1 年以内	5.08	广告费
合计		<u>22,362,922.91</u>		<u>49.48</u>	

5、应收利息

人民币元

账龄	2018.6.30	2017.12.31
定期存款利息	40,970,499.69	44,437,875.35
结构性存款及理财产品利息	<u>3,421,192.44</u>	<u>2,353,232.88</u>
合计	<u>44,391,692.13</u>	<u>46,791,108.23</u>

—截至 2018 年 6 月 30 日，应收利息中不存在逾期未收回的利息。

6、其他应收款

人民币元

类别	2018.6.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,412,587.50	100.00	787,403.58	6.90	10,625,183.92	9,145,652.43	100.00	651,649.65	7.13	8,494,002.78
其中：账龄组合	11,412,587.50	100.00	787,403.58	6.90	10,625,183.92	9,145,652.43	100.00	651,649.65	7.13	8,494,002.78
合并范围内关联方组合						-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	-
合计	<u>11,412,587.50</u>	<u>100.00</u>	<u>787,403.58</u>	<u>6.90</u>	<u>10,625,183.92</u>	<u>9,145,652.43</u>	<u>100.00</u>	<u>651,649.65</u>	<u>7.13</u>	<u>8,494,002.78</u>

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,833,811.96	491,690.59	5.00%	7,545,133.02	377,256.64	5.00%
1-2 年	1,226,818.09	122,681.80	10.00%	1,291,033.86	129,103.39	10.00%
2-3 年	215,525.55	64,657.67	30.00%	173,053.65	51,916.10	30.00%
3-4 年	21,800.00	10,900.00	50.00%	71,800.00	35,900.00	50.00%
4-5 年	85,791.90	68,633.52	80.00%	35,791.90	28,633.52	80.00%
5 年以上	28,840.00	28,840.00	100.00%	28,840.00	28,840.00	100.00%
合计	<u>11,412,587.50</u>	<u>787,403.58</u>	<u>6.89%</u>	<u>9,145,652.43</u>	<u>651,649.65</u>	<u>7.13%</u>

一其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

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 403,930.59 元。

一本报告期因为无法收回实际核销的其他应收款金额为 268,176.66 元，均非关联交易产生。

一截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
保证金及押金	5,026,460.20	5,859,236.77
员工备用金	2,514,656.47	394,702.11
代扣代缴款项	2,360,384.10	2,020,707.58
其他	<u>1,511,086.73</u>	<u>871,005.97</u>
合计	<u>11,412,587.50</u>	<u>9,145,652.43</u>

一截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

名称	性质	2018. 6. 30	账龄	比例%	坏账准备
NBTY. INC	代扣代缴款项	1,269,707.15	1 年内	11.13	63,485.36
广州市华禧投资管理有限公司	其他(租金收入)	1,143,554.00	1 年内	10.02	57,177.70
淘宝中国控股有限公司	保证金及押金	900,000.00	0-2 年	7.89	67,500.00
伙柴电子商务有限公司	保证金及押金	600,000.00	1 年内	5.26	30,000.00
广州市新御房地产开发有限公司广州第一分公司	保证金及押金	542,796.50	1 年内	4.76	27,139.83
合计		<u>4,456,057.65</u>		<u>39.06</u>	<u>245,302.89</u>

7、存货

人民币元

项目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	236,689,500.66	12,013,709.87	224,675,790.79	302,336,636.33	4,408,704.61	297,927,931.72
原材料	92,326,718.55	-	92,326,718.55	93,460,656.15	-	93,460,656.15
半成品	6,939,229.22	-	6,939,229.22	10,523,959.67	-	10,523,959.67
包装材料	10,031,724.82	-	10,031,724.82	11,696,726.86	-	11,696,726.86
委托代销产品	14,660,794.71	-	14,660,794.71	6,327,518.35	-	6,327,518.35
低值易耗品	2,475,728.38	-	2,475,728.38	2,166,492.96	-	2,166,492.96
合计	<u>363,123,696.34</u>	<u>12,013,709.87</u>	<u>351,109,986.47</u>	<u>426,511,990.32</u>	<u>4,408,704.61</u>	<u>422,103,285.71</u>

一 存货跌价准备明细如下：

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少		2018. 6. 30
			转回	转销	
产成品	4,408,704.61	7,605,005.26			12,013,709.87

——本期计提存货跌价准备金额 7,605,005.26 元、转销的存货跌价准备金额 0.00 元。公司对已销售的库存商品所对应的跌价准备进行了转销。

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

**8、其他流动资产**

人民币元

项目	2018.6.30	2017.12.31
待抵扣进项税额	13,760,861.87	12,717,167.78
预缴所得税	3,654,850.85	18,762,733.31
结构性存款	100,000,000.00	400,000,000.00
理财产品	1,405,000,000.00	300,000,000.00
合计	1,522,415,712.72	731,479,901.09

9、可供出售金融资产

人民币元

—可供出售金融资产情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具：	849,666,803.55	53,083,000.00	796,583,803.55	716,222,403.55	52,671,000.00	663,551,403.55
其中：按成本计量	849,666,803.55	53,083,000.00	796,583,803.55	716,222,403.55	52,671,000.00	663,551,403.55
其他	96,342,012.06	-	96,342,012.06	94,063,846.08	-	94,063,846.08
合计	946,008,815.61	53,083,000.00	892,925,815.61	810,286,249.63	52,671,000.00	757,615,249.63



一期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例	现金红利
	2017.12.31	增减变动	2018.6.30	2017.12.31	增减变动	2018.6.30		
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	2.68%	-
安徽携泰健康产业股份有限公司	880,616.00	-	880,616.00	-	-	-	4.98%	-
广州广发信德一期健康产业投资企业(有限合伙)	51,130,087.55	-	51,130,087.55	-	-	-	19.87%	-
深圳市有棵树科技股份有限公司	160,000,000.00	-	160,000,000.00	-	-	-	8.65%	-
北京极简时代软件科技有限公司	40,000,000.00	-	40,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	9.50%	-
珠海市蓝海之略医疗股份有限公司	26,000,000.00	-	26,000,000.00	-	-	-	1.64%	-
KangSeed Technology Ltd	65,342,000.00	824,000.00	66,166,000.00	32,671,000.00	412,000.00	33,083,000.00	4.52%	-
深圳市达晨创坤股权投资企业(有限合伙)	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-	-	-	6.51%	-
珠海广发信德国际生命科学股权投资基金(有限合伙)	180,000,000.00	-	180,000,000.00	-	-	-	37.11%	-
信美人寿相互保险社	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	5.00%	-
BRC INNOVATION LP	22,869,700.00	288,400.00	23,158,100.00	-	-	-	16.67%	-
EVER ALPHA FUND L.P.	-	132,332,000.00	132,332,000.00	-	-	-	24.78%	-
合计	716,222,403.55	133,444,400.00	849,666,803.55	52,671,000.00	412,000.00	53,083,000.00		

—其他是期限在 1 年以上的理财产品。

—本期新增对 EVER ALPHA FUND L.P. 投资 2,000 万美元（期末折人民币 1.32 亿人民币），该基金总资本规模 8,475 万美元，公司认缴出资 2,100 万美元，

基金成立目的主要系对目标公司 Twist Bioscience Corporation 进行投资，关注合成生物和生命科学行业。

—2017 年 8 月 4 日，公司与天泽信息产业股份有限公司（以下简称“天泽信息”）及相关各方签署了《天泽信息产业股份有限公司与肖四清等关于深圳市有棵树科技股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》。天泽信息拟以发行股份及支付现金的方式向深圳市有棵树科技股份有限公司（以下简称“有棵树”）股东购买其合计所持有棵树 99.9991% 的股权。公司作为有棵树的参股股东，拟将目前所持有棵树 8.6498% 的股权全部转让予天泽信息。2018 年 5 月，由于原协议关于股份发行价格等条款发生变化，公司与相关各方重新签署《天泽信息产业股份有限公司与肖四清等关于深圳市有棵树科技股份有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》，以修订和替代原协议。经交易各方协商一致，参考评估价值，有棵树 99.9991% 股份的交易价格最终确定为 3,399,970,590.80 元。同时约定本次交易根据支付方式的不同实行差异化定价，其中天泽信息以发行股份方式购买公司持有的有棵树 8.6498% 的股权，交易价格为 294,092,206.56 元。该事项目前正在相关部门审批中。

10、长期股权投资

人民币元

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.6.30	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业情况											
北京桃谷科技有限公司	18,232,316.97	-	-	-411,321.12	-	-	-	-	-	17,820,995.85	-
上海凡迪基因科技有限 公司	61,208,107.27	-	-	-1,447,248.50	-	-	-	-	-	59,760,858.77	-
上海臻鼎健康科技有限 公司	16,396,394.12	-	-	-122,733.97	-	-	-	-	-	16,273,660.15	-
东台市赐百年生物工程 有限公司	51,093,728.64	-	-	661,749.19	-	-	-	-	-	51,755,477.83	-
广州为来卓识股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	-	30,000,000.00	-	25,020.55	-	-	-	-	-	30,025,020.55	-
为来股权投资管理（广 州）有限公司	-	4,000,000.00	-	-190,510.87	-	-	-	-	-	3,809,489.13	-



被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.6.30	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
联营企业情况											
合计	146,930,547.00	34,000,000.00	-	-1,485,044.72	-	-	-	-	-	179,445,502.28	-

—2018 年 3 月，公司与广州琢石明玉投资管理有限公司、珠海横琴琢石永尚股权投资基金合伙企业（有限合伙）、诚承投资控股有限公司共同投资成立广州为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“为来基金”），合伙企业总规模人民币 101,000 万元，公司作为有限合伙人出资人民币 30,000 万元，占比 29.70%，诚承投资控股有限公司出资人民币 20,000 万元，占出资总额的 19.80%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已缴纳出资款 3,000 万元。

—2018 年 3 月，公司与诚承投资控股有限公司分别出资 400 万元，600 万元发起设立为来股权投资管理（广州）有限公司（以下简称“为来投资”），为来投资注册资本 1,000 万元，公司持股 40%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司已缴纳出资款 400 万元。为来投资成立后受让为来基金普通合伙人广州琢石明玉投资管理有限公司认缴出资 650 万元，占为来基金 0.65% 的出资比例，与广州琢石明玉投资管理有限公司共同成为为来基金的普通合伙人。

为来投资拟设 3 人董事会，由公司委派 1 名董事并担任董事长及法人代表，诚承投资委派 2 名董事并担任总经理及财务负责人，公司对为来投资采用权益法核算。为来基金的投资方向主要为大健康及消费品行业，与公司所在行业相同，公司对其投资决策存在重大影响的能力，故对为来基金亦采用权益法核算。

**11、投资性房地产**

人民币元

—采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2017. 12. 31	186, 646, 705. 12	-	186, 646, 705. 12
2. 本期增加金额	3, 185, 193. 23	-	3, 185, 193. 23
(1) 外购	-	-	-
(2) 固定资产/在建工程转入	3, 185, 193. 23	-	3, 185, 193. 23
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 2018. 6. 30	189, 831, 898. 35	-	189, 831, 898. 35
二、累计折旧和累计摊销			
1. 2017. 12. 31	12, 955, 053. 71	-	12, 955, 053. 71
2. 本期增加金额	2, 494, 658. 97	-	2, 494, 658. 97
(1) 计提或摊销	2, 494, 658. 97	-	2, 494, 658. 97
(2) 累计折旧转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 2018. 6. 30	15, 449, 712. 68	-	15, 449, 712. 68
三、减值准备			



项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 2017. 12. 31	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2018. 6. 30	-	-	-
四、账面价值			
2018. 6. 30	174,382,185.67	-	174,382,185.67
2017. 12. 31	173,691,651.41	-	173,691,651.41

—未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
佛山创鸿城商铺	11,768,867.67	相关部门审核中
武汉保利金国际广场	15,365,216.86	相关部门审核中
科学城瑞和新大楼	57,623,275.41	准备办证资料中

12、固定资产及累计折旧

人民币元

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：					
2017. 12. 31	491,623,086.48	330,081,179.01	82,402,003.82	21,663,140.94	925,769,410.25
本期增加额	3,143,886.63	7,483,752.13	2,854,728.83	255,683.76	13,738,051.35
其中：购置	2,260,647.85	2,997,065.01	2,103,080.04	255,683.76	7,616,476.66
在建工程转入	883,238.78	4,486,687.12	751,648.79	-	6,121,574.69



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
其他增加	-	-	-	-	-
本期减少额	5,350,728.67	277,281.51	593,679.68	544,356.07	6,766,045.93
其中：处置或报废	5,350,728.67	277,281.51	593,679.68	544,356.07	6,766,045.93
转投资性房地产	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
2018.6.30	489,416,244.44	337,287,649.63	84,663,052.97	21,374,468.63	932,741,415.67
二、累计折旧					
2017.12.31	70,418,962.43	114,449,092.48	59,774,136.69	17,399,004.37	262,041,195.97
本期增加额	11,533,137.21	17,720,166.42	6,550,068.30	637,600.66	36,440,972.59
其中：计提	11,533,137.21	17,720,166.42	6,550,068.30	637,600.66	36,440,972.59
其他增加	-	-	-	-	-
本期减少额	1,371,419.06	201,113.79	472,870.83	457,864.76	2,503,268.44
其中：处置或报废	1,371,419.06	201,113.79	472,870.83	457,864.76	2,503,268.44
转投资性房地产	-	-	-	-	-
其他减少	-	-	-	-	-
2018.6.30	80,580,680.58	131,968,145.11	65,851,334.16	17,578,740.27	295,978,900.12
三、减值准备					
2017.12.31	3,711,767.23	113,556.25	-	-	3,825,323.48
本期增加额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少额	3,711,767.23	-	-	-	3,711,767.23
其中：处置或报废	3,711,767.23	-	-	-	3,711,767.23



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
2018.6.30	-	113,556.25	-	-	113,556.25
四、账面价值					
2018.6.30	408,835,563.86	205,205,948.27	18,811,718.81	3,795,728.36	636,648,959.30
2017.12.31	417,492,356.82	215,518,530.28	22,627,867.13	4,264,136.57	659,902,890.80

一未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发质检办公楼	33,809,444.09	相关部门审核中
饭堂宿舍楼	14,730,310.87	相关部门审核中
机修房	2,450,784.79	相关部门审核中
4#厂房	48,246,869.12	相关部门审核中

13、在建工程

人民币元

一在建工程情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	15,289,376.81	-	15,289,376.81	5,878,788.21	-	5,878,788.21
营养探索馆	24,558,729.54	-	24,558,729.54	1,943,368.10	-	1,943,368.10
信息系统技术改造项目	70,559.83	-	70,559.83	70,559.83	-	70,559.83
其他工程	7,142,616.82	-	7,142,616.82	2,265,859.66	-	2,265,859.66
合计	47,061,283.00	-	47,061,283.00	10,158,575.80	-	10,158,575.80



一 在建工程变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产/ 投资性房地产	其他减少	工程投入 占预算比 例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
信息系统技术改造项目	21,270,099.83	70,559.83	-	-	-	24.45%	24.45%	-	-	-	自筹、募集资金	70,559.83
待安装设备	-	5,878,788.21	14,648,924.51	5,238,335.91	-	-	-	-	-	-	自筹、募集资金	15,289,376.81
其他工程	-	2,265,859.66	5,759,995.94	883,238.78	-	-	-	-	-	-	自筹、募集资金	7,142,616.82
营养探索馆	105,700,000.00	1,943,368.10	22,660,908.61	-	45,547.17	25.15%	25.15%	-	-	-	自筹、募集资金	24,558,729.54
合计		10,158,575.80	43,069,829.06	6,121,574.69	45,547.17	-	-	-	-	-		47,061,283.00

一其他减少主要是转入无形资产和管理费用等。

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



14、无形资产

人民币元

项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	软件系统	商标及品牌经营权	实用新型	合计
一、账面原值							
1. 2017. 12. 31	126,000,853.59	13,256,743.29	2,473,083.00	47,111,177.08	54,427,390.41	40,000.00	243,309,247.37
2. 本期增加金额	-	-	-	1,237,401.69	-	-	1,237,401.69
(1) 购置	-	-	-	1,237,401.69	-	-	1,237,401.69
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 2018. 6. 30	126,000,853.59	13,256,743.29	2,473,083.00	48,348,578.77	54,427,390.41	40,000.00	244,546,649.06
二、累计摊销							
1. 2017. 12. 31	9,837,695.69	9,729,901.00	679,668.98	29,032,543.12	10,114,261.29	25,000.00	59,419,070.08
2. 本期增加金额	1,415,711.69	967,393.59	83,225.50	4,520,118.45	2,282,958.39	2,000.00	9,271,407.62
(1) 计提	1,415,711.69	967,393.59	83,225.50	4,520,118.45	2,282,958.39	2,000.00	9,271,407.62
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-



项目	土地使用权	非专利技术	专利技术	软件系统	商标及品牌经营权	实用新型	合计
4. 2018. 6. 30	11, 253, 407. 38	10, 697, 294. 59	762, 894. 48	33, 552, 661. 57	12, 397, 219. 68	27, 000. 00	68, 690, 477. 70
三、减值准备							
1. 2017. 12. 31	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	41, 777, 777. 79	-	41, 777, 777. 79
(1) 计提	-	-	-	-	41, 777, 777. 79	-	41, 777, 777. 79
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4. 2018. 6. 30	-	-	-	-	41, 777, 777. 79	-	41, 777, 777. 79
四、账面价值							
2018. 6. 30	114, 747, 446. 21	2, 559, 448. 70	1, 710, 188. 52	14, 795, 917. 20	252, 392. 94	13, 000. 00	134, 078, 393. 57
2017. 12. 31	116, 163, 157. 90	3, 526, 842. 29	1, 793, 414. 02	18, 078, 633. 96	44, 313, 129. 12	15, 000. 00	183, 890, 177. 29

—截至 2018 年 06 月 30 日，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.91%。

—未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
横琴新区地块（珠横国土储 2014-26 号）	51, 493, 519. 21	相关部门审核中

—本期合资公司健之宝的业务因双方股东在合资公司未来主要业务方向、营运和供应链上存在重大分歧和问题，对合资公司运营造成较大影响，导致收入及利润均大幅下降，基于谨慎性原则，对合资公司无形资产-商标及品牌经营权计提无形资产减值准备。

15、开发支出

人民币元

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			计入当年损益	确认为无形资产	
膳食营养补充剂相关的研发项目	43,245.02	32,968,952.51	32,852,772.86	-	159,424.67
拟申请的非专利技术	40,099,350.85	232,560.11	216,873.77	-	40,115,037.19
合计	40,142,595.87	33,201,512.62	33,069,646.63	-	40,274,461.86

16、长期待摊费用

人民币元

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少额	2018.6.30
生产基地装修费	456,374.86	-	120,329.97	-	336,044.89
专卖店装修费	377,392.05	81,587.82	187,700.92	-	271,278.95
购车补助	1,900,895.72	440,000.00	415,167.63	16,666.55	1,909,061.54
箱变工程	43,083.21	-	23,500.06	-	19,583.15
厂区绿化工程	210,990.24	-	140,660.22	-	70,330.02
围墙工程	327,649.80	-	82,454.03	-	245,195.77
合计	3,316,385.88	521,587.82	969,812.83	16,666.55	2,851,494.32

17、递延所得税资产和递延所得税负债

人民币元

一 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,819,467.30	4,145,590.09	38,778,715.10	6,764,279.75
固定资产账面折旧与计税折旧差异	4,371,325.37	655,698.81	4,371,325.37	655,698.81
预计负债	17,820.00	2,673.00	17,820.00	2,673.00
限制性股票股权激励引起的计税差异	98,006,213.97	18,526,557.25	68,671,818.41	13,168,676.30
待抵扣广告费	167,754,701.88	41,938,675.47	144,776,218.35	36,194,054.58
内部交易未实现利润	69,268,410.16	17,317,102.54	69,268,410.16	17,317,102.54
可抵扣亏损	—	—	7,614,588.39	1,903,647.10
合计	<u>364,237,938.68</u>	<u>82,586,297.16</u>	<u>333,498,895.78</u>	<u>76,006,132.08</u>

一 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应计利息收入	55,549,084.44	8,631,253.90	55,488,561.33	8,856,359.94
固定资产加速折旧	8,801,149.85	1,320,172.48	8,801,149.85	1,320,172.48
土地账面摊销额与计税摊销的差异	6,747,097.60	1,012,064.64	6,747,097.60	1,012,064.64
合计	<u>71,097,331.89</u>	<u>10,963,491.02</u>	<u>71,036,808.78</u>	<u>11,188,597.06</u>

一 未确认的递延所得税资产明细：

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	91,528,649.55	31,352,767.59
可抵扣亏损	265,706,043.18	158,050,439.59
合计	<u>357,234,692.73</u>	<u>189,403,207.18</u>

一 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018. 6. 30	2017. 12. 31
2019 年	15, 722, 592. 67	15, 722, 592. 67
2020 年	61, 187, 346. 04	61, 187, 346. 04
2021 年	37, 275, 932. 01	40, 668, 929. 33
2022 年	36, 430, 098. 14	40, 471, 571. 55
2023 年	115, 090, 074. 32	--
合计	265, 706, 043. 18	158, 050, 439. 59

18、其他非流动资产

人民币元

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
长期资产预付款	109, 822, 723. 99	3, 491, 439. 38

—2018 年 5 月，公司全资子公司澳洲佰瑞有限公司向 Bayer Australia Limited 及 Bayer Consumer Care AG 购买澳洲 Penta-vite 产品域名、与产品相关的档案、澳洲营销执照和其他的注册及法律文件、商标、营销及市场推广资料等资产，购买总价款 2,100 万澳元（期末折合人民币 1.02 亿元）已全额支付，由于主要资产商标权的变更手续尚在办理中，暂计入其他非流动资产。公司拟于商标权手续办理完毕后将全部价款计入无形资产-商标及品牌经营权并按 10 年的预计受益年限直线法摊销。

19、应付账款

人民币元

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应付账款	223, 714, 350. 33	275, 340, 408. 60

—截至 2018 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

20、预收款项

人民币元

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
预收款项	24, 284, 428. 82	179, 646, 869. 11

—截至 2018 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的大额预收款项。

21、应付职工薪酬

人民币元

—应付职工薪酬明细如下：

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期支付	2018. 6. 30
短期职工薪酬	166, 936, 212. 00	214, 659, 459. 17	324, 990, 756. 25	56, 604, 914. 92
离职后福利	243, 217. 07	11, 213, 535. 26	9, 581, 050. 42	1, 875, 701. 91
辞退福利	10, 139. 35	1, 719, 662. 12	1, 729, 801. 47	-

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.6.30
其他长期职工福利	..	..	..	..
合计	<u>167,189,568.4</u> ₉	<u>227,592,656.55</u>	<u>336,301,608.14</u>	<u>58,480,616.83</u>

—短期职工薪酬明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	165,983,819.6 ₇	189,672,910.85	301,540,688. ₅₄	54,116,041.98
职工福利费	651,501.60	13,116,335.97	13,258,683.8 ₅	509,153.72
社会保险费	136,295.33	5,833,303.10	4,987,295.29	982,303.14
其中：1、医疗保险费	119,052.10	5,103,452.39	4,367,741.05	854,763.44
2、工伤保险费	4,144.27	218,624.01	182,579.69	40,188.59
3、生育保险费	13,098.96	511,226.70	436,974.55	87,351.11
住房公积金	164,595.40	6,036,909.25	5,204,088.57	997,416.08
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
其他短期薪酬	..	..	..	..
合计	<u>166,936,212.0</u> ₀	<u>214,659,459.17</u>	<u>324,990,756.</u> ₉₅	<u>56,604,914.92</u>

—离职后福利明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.6.30
设定提存计划	243,217.07	11,213,535.26	9,581,050.42	1,875,701.91
设定受益计划	..	..	..	..
合计	<u>243,217.07</u>	<u>11,213,535.26</u>	<u>9,581,050.42</u>	<u>1,875,701.91</u>

其中：设定提存计划项目明细如下：

项目	2017.12.31	本期增加	本期支付	2018.6.30
一、基本养老保险费	235,332.28	10,772,456.30	9,192,815.14	1,814,973.44
二、失业保险费	7,884.79	441,078.96	388,235.28	60,728.47
合计	<u>243,217.07</u>	<u>11,213,535.26</u>	<u>9,581,050.42</u>	<u>1,875,701.91</u>

—截至2018年6月30日的应付职工薪酬余额没有属于拖欠性质的款项。

22、应交税费

人民币元

项目	2018.6.30	2017.12.31
企业所得税	68,558,291.51	40,977,390.62
增值税	32,222,238.82	1,319,152.63
个人所得税	5,131,447.97	2,637,423.39

项 目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
城建税	2,266,985.40	97,776.90
教育费附加	1,619,301.42	69,840.64
环境保护税	1,000.00	-
印花税	308,171.32	785,804.99
房产税	1,823,791.09	3,337,261.95
土地使用税	215,323.09	597,920.87
合计	112,146,550.62	49,822,571.99

本报告期各项税金执行的税率详见附注四。

23、其他应付款

人民币元

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
服务类应付款	157,649,391.25	78,655,751.72
设备、工程类应付款	16,156,099.31	18,994,567.94
广告类应付款	21,108,634.05	34,899,056.90
押金及保证金	6,411,859.74	5,603,083.58
限制性股票回购义务	52,416,000.00	80,692,500.00
其他	19,665,390.38	18,287,377.18
合计	273,407,374.73	237,132,337.32

24、其他流动负债

人民币元

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
待转销项税	-	14,967.91

25、预计负债

人民币元

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
未决诉讼	17,820.00	17,820.00

26、递延收益

人民币元

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30	形成原因
递延收益	57,851,825.10	5,718,900.00	7,900,328.05	55,670,397.05	政府拨入

一递延收益明细列示如下：

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	2018. 6. 30
----	--------------	------	----------	-----------	-------------

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期计入其 他收益	本期计入营 业外收入	2018. 6. 30
与资产相关的政府补助:					
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	458,333.39	-	50,000.00	-	408,333.39
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目	900,000.00	-	100,000.00	-	800,000.00
2012 年省科技计划配套专项资金	104,999.97	-	10,000.00	-	94,999.97
企业科技特派员工作站项目经费	116,666.74	-	14,000.00	-	102,666.74
2014 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目计划(辅助降血脂项目)	2,336,258.32	-	189,410.00	-	2,146,848.32
广陈皮提取物抗氧化复合胶囊的研制及产业化	150,000.00	-	-	-	150,000.00
2015 年省级信息产业发展专项资金-基于工业物联网的保健食品行业透明工程	2,875,000.00	-	150,000.00	-	2,725,000.00
2013 年省院全国战略合作专项资金(适应 GMP 管控的实时生产制造执行系统)	200,000.00	-	100,000.00	-	100,000.00
保健品行业连续化生产智能制造示范应用	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
金湾区 2017 年技术改造专项资金-智能化设备改造项目	2,700,000.00	-	150,000.00	-	2,550,000.00
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	16,700,000.00	-	-	-	16,700,000.00
全自动立体高架库及成品分检车间技术改造项目事后奖补	27,533,900.00	-	1,388,018.05	-	26,145,881.95
与收益相关的政府补助:					
2013 年省中小企业发展专项资金	76,666.68	-	30,000.00	-	46,666.68
博士后科研工作站专项资金	700,000.00	-	-	-	700,000.00
珠海金湾区三灶镇财政所 2017 年度研发补助资金	-	1,978,900.00	1,978,900.00	-	-
珠海市横琴新区总部企业奖励	-	3,740,000.00	-	3,740,000.00	-
合计	57,851,825.10	5,718,900.00	4,160,328.05	3,740,000.00	55,670,397.05

27、股本

人民币元

股本	2017. 12. 31	本次变动增减(+、-)					2018. 6. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,469,271,880.00	-	-	-	-244,000.00	-244,000.00	1,469,027,880.00

本期股本减少 244,000.00 元系公司回购注销 2017 年离职员工限制性股票所致，详见附注十一、股份支付。

28、资本公积

人民币元

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	1,982,409,443.9	-	1,526,400.00	1,980,883,043.94
其他资本公积	49,502,098.70	6,578,671.08	-5,527.93	56,086,297.71
合计	<u>2,031,911,542.6</u> ₄	<u>6,578,671.08</u>	<u>1,520,872.07</u>	<u>2,036,969,341.65</u>

一股本溢价本期减少 1,526,400.00 元系公司回购注销离职员工及未达到业绩考核要求的限制性股票所致，详见附注十一、股份支付。

一其他资本公积本期增加 6,578,671.08 元系确认为本期限限制性股票激励费用及递延所得税影响。本期减少-5,527.93 元，系由于发行的限制性股票激励对象中部分为非全资子公司员工，其计提的本期激励费用归属少数股东权益部分（由于调整离职人员股份激励费用累计影响，金额为负数）在合并报表层次调整减少其他资本公积。

29、库存股

人民币元

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
库存股	80,692,500.00	-	28,276,500.00	52,416,000.00

一库存股本期减少 28,276,500.00 元，其中：4,372,500.00 元系公司于 2018 年 4 月实施了 2017 年度权益分派方案，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.30 元人民币（含税），尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整减少库存股。1,405,440.00 元系回购注销离职员工及未达到业绩考核要求的限制性股票相应减少库存股。22,498,560.00 元系第一期限制性股票解锁条件成就，回购义务相应减少。

30、其他综合收益

人民币元

项目	2017.12.31	本期发生金额					2018.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-

项目	2017.12.31	本期发生金额					2018.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	10,137,283.41	4,975,366.26	-	341,724.90	4,633,641.36	-	14,770,924.77
外币财务报表折算差额	2,433,014.24	2,697,200.28	-		2,697,200.28	-	5,130,214.52
可供出售金融资产公允价值变动	7,704,269.17	2,278,165.98	-	341,724.90	1,936,441.08	-	9,640,710.25
其他综合收益合计	<u>10,137,283.41</u>	<u>4,975,366.26</u>	-	<u>341,724.90</u>	<u>4,633,641.36</u>	-	<u>14,770,924.77</u>

31、盈余公积

人民币元

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
法定盈余公积	357,244,371.51	-	-	357,244,371.51

32、未分配利润

人民币元

一未分配利润增减变动情况如下：

项目	2018年1-6月	提取或分配比例
上期期末未分配利润	1,312,952,504.23	
加：会计政策变更	-	
本期期初未分配利润	1,312,952,504.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	704,607,102.68	
减：提取法定盈余公积	-	母公司实现净利润的10%
应付普通股股利	484,494,760.40	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	<u>1,533,064,846.51</u>	

一一根据2018年3月20日召开的公司2017年度股东大会通过的决议，公司以总股本1,469,271,880股及预计可行权的限制性股票为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.30元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

33、少数股东权益

人民币元

子公司名称	2018.6.30	2017.12.31

子公司名称	2018.6.30	2017.12.31
广东佰嘉药业有限公司	11,525,969.16	-6,281,563.06
广东佰悦网络科技有限公司	-17,560,350.26	-14,257,196.90
广东佰腾药业有限公司	3,320,364.38	2,315,578.71
健之宝(香港)有限公司	6,266,891.50	45,347,552.58
六角兽饮料有限公司	6,435,662.61	4,010,224.12
合计	<u>9,988,537.39</u>	<u>31,134,595.45</u>

34、营业收入及营业成本

人民币元

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,161,577,641.44	660,330,791.46	1,482,488,346.90	490,250,737.20
其他业务	8,089,064.38	8,022,465.95	4,054,392.36	1,368,345.09
合计	<u>2,169,666,705.82</u>	<u>668,353,257.41</u>	<u>1,486,542,739.26</u>	<u>491,619,082.29</u>

35、税金及附加

人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
环境保护税	2,435.72	-
房产税	2,035,603.20	1,266,360.40
城市维护建设税	17,032,424.61	10,551,591.01
教育费附加	12,165,808.85	7,536,577.77
土地使用税	152,378.42	251,127.50
车船使用税	14,760.00	14,160.00
印花税	1,939,319.37	1,242,702.95
合计	<u>33,342,730.17</u>	<u>20,862,519.63</u>

36、销售费用

人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资福利费	119,514,498.27	101,466,025.85
行政办公费	1,969,393.91	2,163,631.85
折旧摊销	6,445,633.21	7,581,887.30
市场推广费	58,164,696.98	34,313,132.35
租赁和物管费	579,178.14	601,231.69
差旅费	19,618,238.34	15,416,208.73
招待费	2,168,028.68	1,758,068.73
终端及经销商费用	101,212,421.93	33,005,643.15
广告费	156,475,124.35	71,667,427.92
物流费用	26,768,052.81	17,779,758.04
其他费用	549,977.98	1,379,103.23
合计	<u>493,465,244.60</u>	<u>287,132,118.84</u>

37、管理费用

人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
工资福利费	37,344,525.89	30,974,599.16
股权激励	1,336,756.75	7,679,227.74
行政办公费	8,156,704.16	4,708,234.99
差旅费	2,097,527.96	1,491,240.20
业务招待费	2,466,634.02	1,877,416.57

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
人事管理费	1,806,380.32	1,446,775.07
中介机构费	14,496,541.30	25,354,813.76
税费	46,510.98	228,005.31
折旧摊销	7,576,404.40	7,514,406.02
研发费用	33,069,646.63	30,857,704.55
存货损失	20,223,914.99	10,180,870.71
其他	2,752,138.26	3,701,554.00
合计	<u>131,373,685.66</u>	<u>126,014,848.08</u>

38、财务费用

人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	28,100,913.08	27,022,111.67
手续费支出	1,510,148.80	143,341.16
汇兑损益	-3,579,238.93	3,345,466.68
合计	<u>-30,170,003.21</u>	<u>-23,533,303.83</u>

39、资产减值损失

人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	1,112,795.03	8,212,358.82
存货跌价准备	7,605,005.26	-1,267,693.95
无形资产减值准备	41,777,777.79	-
合计	<u>50,495,578.08</u>	<u>6,944,664.87</u>

40、投资收益

人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-1,485,044.72	-
理财产品和结构性存款投资收益	11,109,955.65	12,501,780.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-	102,802,620.05
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	5,729,394.12
合计	<u>9,624,910.93</u>	<u>121,033,794.99</u>

41、资产处置收益

人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
固定资产处置收益	54,561.72	-
合计	<u>54,561.72</u>	<u>-</u>

42、其他收益

人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
与日常活动有关的政府补助	4,160,328.05	-
合计	<u>4,160,328.05</u>	<u>-</u>

一报告期内计入其他收益的政府补助：

政府补助种类	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
与资产相关的政府补助：		
2012 年省产业结构调整专项资金-固体制剂车间扩建与信息化技术改造项目	50,000.00	-
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目	100,000.00	-
2012 年省科技计划配套专项资金	10,000.00	-
企业科技特派员工作站项目经费	14,000.00	-
2014 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目计划（辅助降血脂项目）	189,410.00	-
2015 年省级信息产业发展专项资金-基于工业物联网的保健食品行业透明工程	150,000.00	-
2013 年省院全国战略合作专项资金（适应 GMP 管控的实时生产制造执行系统）	100,000.00	-
珠海市金湾区科技和工业信息化局技术改造事后奖补	1,388,018.05	-
金湾区 2017 年技术改造专项资金-智能化设备改造项目	150,000.00	-
与收益相关的政府补助：		
2013 年省中小企业发展专项资金	30,000.00	-
珠海金湾区三灶镇财政所 2017 年度研发补助资金	1,978,900.00	-
合计	<u>4,160,328.05</u>	<u>-</u>

43、营业外收入

人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
其他政府补助	39,643,824.12	21,555,241.05	39,643,824.12
赔偿收入	-	500.00	-
非流动资产报废收益	-	20.70	-
其他	<u>660,824.30</u>	<u>-277,641.62</u>	<u>660,824.30</u>

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
合计	40,304,648.42	21,278,120.13	40,304,648.42

一报告期内确认收益的其他政府补助种类及金额如下：

政府补助种类	2018年1-6月	2017年1-6月
与收益相关：		
辅助降血脂项目	-	189,410.00
总部企业扶持资金	-	2,957,531.05
2016年度省企业研究开发补助资金	-	2,433,300.00
膳食营养补充剂创新平	-	1,000,000.00
2017年省工业和信息化发展专项资金	-	500,000.00
两化融合管理体系费用	-	100,000.00
GMP管控的实时生产制造执行系统	-	100,000.00
创新驱动扶持资金	-	115,000.00
企业扶持资金	-	1,930,000.00
企业扶持资金	-	12,230,000.00
稳定岗位补贴	190,867.87	-
总部经济发展专项资金	8,216,521.25	-
收金湾区发放第三批灾后复产扶持资金	336,435.00	-
总部企业奖励	30,900,000.00	-
合计	39,643,824.12	21,555,241.05

44、营业外支出

人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	220,000.00	650,397.25	220,000.00
非流动资产毁损报废损失	348,292.10	1,199,837.01	348,292.10
税金滞纳金	27,355.51	-	27,355.51
土地闲置费	10,800,000.00	-	10,800,000.00
其他	115,737.03	3,630,531.18	115,737.03
合计	11,511,384.64	5,480,765.44	11,511,384.64

一公司全资子公司汤臣药业购买的位于珠海市横琴新区地块（珠横国土储2014-26号）因重新考虑项目方案暂时闲置，本期珠海市横琴新区管理委员会规划国土局依据相关法规征收土地闲置费

1,080万元。该地块正在规划报建中，未来不存在土地被政府收回的风险。

45、所得税费用

人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	192,877,786.72	119,458,377.74
递延所得税调整	-1,905,081.68	-2,202,610.61
合计	<u>190,972,705.04</u>	<u>117,255,767.13</u>

一 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月
利润总额	865,439,277.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	129,815,891.64
子公司适用不同税率的影响	9,732,156.75
调整以前期间所得税的影响	2,989,680.98
非应税收入影响	222,756.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,218.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,172,824.84
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	49,609,687.33
其他	-466,862.50
所得税费用	<u>190,972,705.04</u>

45、收到的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
银行存款利息收入	31,021,531.40	33,140,627.63
收到政府补助、奖励等	41,622,724.12	20,050,831.05
收回往来款	-	7,500,000.00
其他	<u>3,891,740.86</u>	<u>11,412,636.78</u>
合计	<u>76,535,996.38</u>	<u>72,104,095.46</u>

46、支付的其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现的期间费用	361,741,513.02	236,547,446.63
土地闲置费	10,800,000.00	-
捐赠支出等及其他往来	<u>363,092.54</u>	<u>34,264,379.11</u>
合计	<u>372,904,605.56</u>	<u>270,811,825.74</u>

47、现金流量表补充资料

人民币元

一 现金流量表补充资料

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	674,466,572.55	597,078,191.93
加：计提的资产减值准备	50,495,578.08	6,944,664.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,935,631.56	44,508,931.75
无形资产摊销	9,271,407.62	9,548,857.12
长期待摊费用的摊销	969,812.83	7,819,364.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-54,561.72	-
固定资产报废损失	348,292.10	1,199,837.01
公允价值变动损失	-	-
财务费用	-	-
投资损失（减收益）	-9,624,910.93	-121,033,794.99
递延所得税资产减少（减增加）	-1,338,250.74	-724,510.61
递延所得税负债增加（减减少）	-566,830.94	-1,478,100.00
存货的减少（减增加）	63,388,293.98	18,369,573.14
经营性应收项目的减少（减增加）	-48,339,172.51	-79,753,165.22
经营性应付项目的增加（减减少）	-186,028,433.39	-20,578,579.26
其他	-814,671.30	-
经营活动产生的现金流量净额	591,108,757.19	461,901,269.76
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金及现金等价物的期末余额	1,636,466,437.23	2,660,999,533.98
减：现金及现金等价物的期初余额	2,649,426,917.48	2,015,629,096.83
现金及现金等价物净增加额	-1,012,960,480.25	645,370,437.15

一 现金和现金等价物的构成

项目	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

项目	2018.6.30	2017.12.31
一、现金	1,636,466,437.00	2,649,426,917.40
其中：库存现金	9,072.61	6,510.62
可随时用于支付的银行存款	1,631,480,615.04	2,646,518,892.25
可随时用于支付的其他货币资金	4,976,749.38	2,901,514.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,636,466,437.00	2,649,426,917.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

48、外币货币性项目

人民币元

一、外币货币性项目

项目	2018.6.30		
	原币	折算汇率	人民币
货币资金			
其中：美元	12,789,438.60	6.6166	84,622,599.44
澳元	4,333,456.16	4.8633	21,074,897.34
港币	350,202.05	0.8431	295,255.35
应收账款			
其中：美元	0.94	6.6166	6.22
其他应收款			
其中：美元	7,547.23	6.6166	49,937.00
应付账款			
其中：美元	3,980,986.15	6.6166	26,340,592.96
其他应付款			
其中：美元	900.06	6.6166	5,955.34

49、所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,400,000.00	保证金

八、合并范围的变更

一、报告期内合并范围的变化：

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
广州汤臣佰盛有限公司	2018 年新增合并		2018 年新设成立
香港佰盛有限公司	2018 年新增合并		2018 年新设成立
澳洲佰盛有限公司	2018 年新增合并	2018 年 3-6 月	2018 年新设成立

注：广州佰盛、香港佰盛、澳洲佰盛均系为公司支付现金购买澳大利亚 Life-Space Group Pty Ltd 100%股份而设立的特殊目的公司。截至 2018 年 6 月 30 日，广州佰盛、香港佰盛均无财务数据。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

一 企业集团的构成

——公司子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
广州奈梵斯健康产品有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
广州市佰健生物工程技术有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
广东佰嘉药业有限公司	国内	珠海市	膳食营养补充剂销售	75%	75%	投资取得
汤臣倍健药业有限公司	国内	珠海市	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
香港佰瑞有限公司	-	香港	-	100%	100%	投资取得
广东佰悦网络科技有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	70%	70%	投资取得
广东佰腾药业有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	70%	70%	投资取得
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	国内	广州市	保险经纪业务	100%	100%	投资取得
六角兽饮料有限公司	国内	广州市	非酒精饮料	40%	40%	投资取得
广州汤臣佰盛有限公司	国内	广州市	-	53.33%	53.33%	投资取得

——香港佰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	香港	香港	膳食营养补充剂销售	60%	60%	投资取得
澳洲佰瑞有限公司	澳洲	澳洲	贸易、投资业务	100%	100%	投资取得

——健之宝（香港）有限公司的子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
-------	-------	-----	------	--------	-------	------

健之宝营养生物科技(中国)有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
诺天源(香港)贸易有限公司	跨境	香港	膳食营养补充剂销售	100%	100%	非同一控制下企业合并取得

——广州汤臣佰盛有限公司的下属子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
香港佰盛有限公司	香港	香港	控股	直接 100%	100%	投资取得
澳洲佰盛有限公司	澳洲	澳洲	控股	间接 100%	100%	投资取得

一持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

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

一重要的非全资子公司

人民币元

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
广东佰嘉药业有限公司	25%	17,645,663.16	-	11,525,969.16
健之宝(香港)有限公司	40%	-38,916,041.09	-	6,266,891.50

2018 年 6 月 21 日，公司与广东佰嘉的少数股东广州奇正投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》。公司拟以自有资金人民币 2,375 万元向广州奇正投资合伙企业（有限合伙）购买其所持有广东佰嘉的 25% 股权，本次交易完成后，公司持有广东佰嘉 100% 股权。2018 年 7 月 16 日，已完成相关工商变更登记。

——重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东佰嘉药业有限公司	16,775.80	4,538.46	21,314.26	16,703.87	-	16,703.87
健之宝(香港)有限公司	15,884.76	19.23	15,903.99	14,337.26	-	14,337.26
子公司名称	期初余额					

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东佰嘉药业有限公司	13,063.94	3,985.96	17,049.90	19,562.52	-	19,562.52
健之宝（香港）有限公司	21,163.71	4,852.35	26,016.06	14,679.18	-	14,679.18

单位：万元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东佰嘉药业有限公司	46,594.03	7,058.27	7,058.27	178.08	10,616.57	3,299.90	3,299.90	5,417.32
健之宝（香港）有限公司	1,158.61	-9,729.01	-9,729.01	-2,132.67	9,132.42	2,160.47	2,160.47	-6,643.09

注：健之宝（香港）有限公司数据为合并健之宝营养生物科技（中国）有限公司及诺天源（香港）贸易有限公司的数据

2、在合营企业或联营企业中的权益

一合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京桃谷科技有限公司	北京	北京	移动医疗健康领域	12.1457	-	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	8.7845	-	权益法
上海臻鼎健康科技有限公司	上海	上海	软件开发、技术服务	20.00	-	权益法
东台市赐百年生物工程有 限公司	东台	东台	农副食品加工业	25.00	-	权益法
广州为来卓识股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资	29.70	-	权益法
为来股权投资管理（广州）有 限公司	广州	广州	股权投资管理	40.00	-	权益法

一持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

一一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。

一不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	179,445,502.28	146,930,547.00
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,485,044.72	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-1,485,044.72	-

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

一信用风险

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

一利率风险

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

一外汇风险

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

一、流动性风险

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

十一、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
可供出售金融资产	96,342,012.06	-	-	96,342,012.06
(1) 债务工具投资		-	-	
(2) 权益工具投资		-	-	
(3) 其他	96,342,012.06	-	-	96,342,012.06

十二、关联方关系及其交易

1、公司的控股股东情况：

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

2、公司的子公司情况和联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

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

4、关联交易情况

—销售产品

人民币元

企业名称	交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
上海臻鼎健康科技有限公司	产品	-18,073.46	12,395.63

企业名称	交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
合计		<u>-18,073.46</u>	<u>12,395.63</u>

关联方交易的定价方式：执行双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

一 采购商品

人民币元

企业名称	交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
东台市赐百年生物工程有限公司	原材料	722,254.64	1,651,758.59
合计		<u>722,254.64</u>	<u>1,651,758.59</u>

关联方交易的定价方式：执行双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

一 接受劳务

人民币元

企业名称	交易内容	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
上海臻鼎健康科技有限公司	技术服务	83,396.23	-
合计		<u>83,396.23</u>	<u>-</u>

关联方交易的定价方式：执行双方在参考市场价格的情况下确定的协议价。

一 共同投资

2018 年 3 月，公司与诚承投资控股有限公司分别出资 400 万元，600 万元发起设立为来股权投资管理（广州）有限公司（以下简称“为来投资”），为来投资注册资本 1,000 万元，公司持股 40%，截至 2018 年 6 月 30 日，公司实缴出资款 400 万元。

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

一 关键管理人员薪酬

人民币元

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	9,907,716.98	6,436,837.00

本期关键管理人员人数合计为 15 人（含 1 名离任关键管理人员在内）。

5、关联方往来款项余额

人民币元

项目名称	关联方	2018.6.30	2017.12.31
应付账款	东台市赐百年生物工程有限公司	308,564.10	923,128.20

十三、股份支付

—股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	24.4 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的 1300.60 万股首次授予的限制性股票期权行权价格为 6.35 元/股，限制性股票激励计划在授予完成登记日后的 12 个月后、24 个月后、36 个月后分三次解锁，本计划有效期为限制性股票授予完成登记之日起（即 2016 年 12 月 12 日）至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 4 年。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

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

——2017 年因部分激励对象离职回购限制性股票 105 万股，2018 年 1 季度因部分激励对象离职及根据个人业绩考核结果共回购限制性股票 24.4 万股，截至 2018 年 6 月 30 日发行在外的限制性股票为 1,300.6 万股。

——授予的限制性股票各年度公司业绩考核目标如下表所示：

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

第三个解除限售期	以2016年营业收入为基数，2019年营业收入增长率不低于33%。
----------	-----------------------------------

2017年度，公司营业收入增长率为34.72%，第一个解除限售期共390.6万股限制性股票已达到解锁条件，截至报告日尚未办理完成第一个解除限售期股票的解锁手续。

一以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	31,702,000.60
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,336,756.75

十四、或有事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大或有事项。

十五、承诺事项

本报告期内，公司不存在需披露的重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项中的非调整事项

2018 年 6 月 21 日，公司与广东佰嘉的少数股东广州奇正投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》。公司拟以自有资金人民币 2,375 万元向广州奇正投资合伙企业（有限合伙）购买其所持有广东佰嘉的 25% 股权，本次交易完成后，公司持有广东佰嘉 100% 股权。2018 年 7 月 16 日，已完成相关工商变更登记。

十七、其他重要事项

一本报告期内，公司及下属的子公司均从事膳食营养补充剂业务，不存在多种业务的经营，其经营风险并无显著不同。

—收购 Life-Space Group Pty Ltd 100% 股份

2018 年 1 月 31 日，公司召开的第四届董事会第四次会议审议通过了《关于签署〈股份出售协议〉的议案》，同意公司澳大利亚全资子公司 Australia By Saint Pty Ltd（“买方”）与 Irene Messer、Alan Messer 及 Craig Silbery（“卖方”）签署《股份出售协议》，以现金方式购买 Life-Space Group Pty Ltd（“标的公司”）100% 的股份（“本次交易”）。本次交易完成后，标的公司将成为公司的全资子公司。本次交易总对价将不高于 69,000 万澳元，最终交易价格将根据《股份出售协议》相关约定进行调整。截至财务报告批准报出日，该事项正持续推进中。

2018 年 1 月，为担保本次并购项目的实施，澳洲佰盛向招商银行股份有限公司悉尼分行申请开立金额为 3,085 万澳元的履约保函（“境外保函”）。同时，公司向招商银行股份有限公司广州分行申请开立金额为 3,085 万澳元的履约保函（“境内保函”），用于担保境外保函。同时，为完成本次收购部分价款支付，澳洲佰盛拟向境外商业银行申请不超过 1.2 亿澳元贷款，公司拟为其贷款提供担保。2018 年 5 月 29 日召开的第四届董事会第十一次会议和 2018 年 6 月 14 日召开的公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向子公司提供担保的议案》，同意为上述贷款提供担保。实际担保金额、期限等以担保合同为准，具体办理担保时，授权公司总经理在上述额度范围内，代表公司与相关银行签订相关合同。



十八、母公司财务报表重要项目注释

1、 应收账款

人民币元

类别	2018. 6. 30					2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	604,873,071.25	100.00	274,892.92	0.05	604,598,178.33	308,690,938.86	100.00	283,002.44	0.09	308,407,936.42
其中：账龄组合	1,318,971.55	0.22	274,892.92	20.84	1,044,078.63	1,456,161.81	0.47	283,002.44	19.43	1,173,159.37
合并范围内关联方组合	603,554,099.70	99.78	-	-	603,554,099.70	307,234,777.05	99.53	-	-	307,234,777.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>604,873,071.25</u>	<u>100.00</u>	<u>274,892.92</u>	<u>0.05</u>	<u>604,598,178.33</u>	<u>308,690,938.86</u>	100.00	<u>283,002.44</u>	<u>0.09</u>	<u>308,407,936.42</u>

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例



账龄	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	121, 220. 23	6, 061. 01	5. 00%	253, 410. 49	12, 670. 52	5. 00%
1-2年	452, 467. 40	45, 246. 74	10. 00%	452, 467. 40	45, 246. 74	10. 00%
2-3年	745, 283. 92	223, 585. 17	30. 00%	750, 283. 92	225, 085. 18	30. 00%
合计	<u>1, 318, 971. 55</u>	<u>274, 892. 92</u>	<u>20. 84%</u>	<u>1, 456, 161. 81</u>	<u>283, 002. 44</u>	<u>19. 43%</u>

—应收账款坏账准备的计提标准详见附注三。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期收回坏账准备金额 8, 109. 52 元。

—本报告期实际核销的应收账款为 0. 00 元。

—截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款前五名情况：

序号	与本公司关系	2018. 6. 30	账龄	比例%	坏账准备
1	全资子公司	348, 213, 577. 28	1年以内	57. 57	-
2	控股子公司	142, 852, 878. 38	0-2年	23. 62	-
3	控股子公司	85, 908, 180. 33	1年以内	14. 20	-
4	控制的下属企业	18, 067, 228. 47	0-2年	2. 99	-
5	全资子公司	4, 557, 620. 52	1年以内	<u>0. 75</u>	-
	合计	<u>599, 599, 484. 98</u>		<u>99. 13</u>	-



2、其他应收款

人民币元

类别	2018.6.30					2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	541,068,734.10	100.00	204,318.11	0.04	540,864,415.99	407,859,728.08	100.00	225,146.42	0.06	407,634,581.66
其中：账龄组合	2,006,447.48	0.37	204,318.11	10.18	1,802,129.37	2,330,656.80	0.57	225,146.42	9.70	2,105,510.38
合并范围内关联方组合	539,062,286.62	99.63	-	-	539,062,286.62	405,529,071.28	99.43	-	-	405,529,071.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	<u>541,068,734.10</u>	<u>100.00</u>	<u>204,318.11</u>	<u>0.04</u>	<u>540,864,415.99</u>	<u>407,859,728.08</u>	<u>100.00</u>	<u>225,146.42</u>	<u>0.06</u>	<u>407,634,581.66</u>

一组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,708,841.47	85,442.07	5.00%	1,978,806.39	98,940.32	5.00%
1-2年	57,748.56	5,774.85	10.00%	102,464.86	10,246.48	10.00%
2-3年	156,025.55	46,807.67	30.00%	165,553.65	49,666.10	30.00%



账龄	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
3-4年	21,800.00	10,900.00	50.00%	21,800.00	10,900.00	50.00%
4-5年	33,191.90	26,553.52	80.00%	33,191.90	26,553.52	80.00%
5年以上	28,840.00	<u>28,840.00</u>	100.00%	28,840.00	<u>28,840.00</u>	100.00%
合计	<u>2,006,447.48</u>	<u>204,318.11</u>	<u>10.18%</u>	<u>2,330,656.80</u>	<u>225,146.42</u>	<u>9.70%</u>

—其他应收款坏账准备的计提标准详见附注三。

—本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期转回坏账准备金额 3.21 元。

—本报告期实际核销的其他应收款为 20,825.10 元。

—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款按款项性质分类列示如下：

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
员工备用金	302,384.57	107,152.04
保证金及押金	376,543.90	875,843.90
代扣代缴款项	998,430.18	1,014,369.03
往来款	539,062,286.62	405,529,071.28
其他	<u>329,088.83</u>	<u>333,291.83</u>
合计	<u>541,068,734.10</u>	<u>407,859,728.08</u>



—截至 2018 年 6 月 30 日，其他应收款前五名情况：

单位名称	性质	2018. 6. 30	账龄	比例%	坏账准备
香港佰瑞有限公司	往来款	533, 219, 300. 00	0-2 年	98. 55	-
广州奈梵斯健康产品有限公司	往来款	2, 256, 005. 27	0-3 年	0. 42	-
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	往来款	1, 947, 225. 80	1 年以内	0. 36	-
健之宝营养生物科技（中国）有限公司	往来款	1, 127, 151. 55	1 年以内	0. 21	-
汤臣倍健药业有限公司	往来款	511, 104. 00	1 年以内	0. 09	-
合计		539, 060, 786. 62		99. 63	

3、长期股权投资

人民币元

项目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	491, 214, 217. 07	-	491, 214, 217. 07	482, 292, 490. 63	-	482, 292, 490. 63
其他股权投资	179, 445, 502. 28	-	179, 445, 502. 28	146, 930, 547. 00	-	146, 930, 547. 00
合计	670, 659, 719. 35	-	670, 659, 719. 35	629, 223, 037. 63	-	629, 223, 037. 63

—对子公司的投资情况：

被投资单位	2017. 12. 31	增减变动	2018. 6. 30	减值准备	本期计提减值准备
广州奈梵斯健康产品有限公司	10, 618, 642. 13	-	10, 618, 642. 13	-	-
广州市佰健生物工程有限公司	144, 950, 245. 95	-	144, 950, 245. 95	-	-
广东佰嘉药业有限公司	12, 359, 426. 38	647, 476. 26	13, 006, 902. 64	-	-



被投资单位	2017. 12. 31	增减变动	2018. 6. 30	减值准备	本期计提减值准备
汤臣倍健药业有限公司	108,706,656.06	2,695,056.86	111,401,712.92		
香港佰瑞有限公司	122,467,650.00	-	122,467,650.00		
广东佰悦网络科技有限公司	14,000,000.00	-	14,000,000.00		
健之宝营养生物科技(中国)有限公司	967,406.25	-411,550.00	555,856.25		
广东佰腾药业有限公司	14,222,463.86	-9,256.68	14,213,207.18		
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	50,000,000.00	-	50,000,000.00		
六角兽饮料有限公司	4,000,000.00	6,000,000.00	10,000,000.00		
合计	<u>482,292,490.63</u>	<u>8,921,726.44</u>	<u>491,214,217.07</u>		



一对合营企业和联营企业的投资情况：

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.6.30	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业情况											
北京桃谷科技有限公司	18,232,316.97	-	-	-411,321.12	-	-	-	-	-	17,820,995.85	-
上海凡迪基因科技有限公司	61,208,107.27	-	-	-1,447,248.50	-	-	-	-	-	59,760,858.77	-
上海臻鼎健康科技有限公司	16,396,394.12	-	-	-122,733.97	-	-	-	-	-	16,273,660.15	-
东台市赐百年生物工程有限公司	51,093,728.64	-	-	661,749.19	-	-	-	-	-	51,755,477.83	-
广州为来卓识股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	30,000,000.00	-	25,020.55	-	-	-	-	-	30,025,020.55	-
为来股权投资管理(广州)有限公司	-	4,000,000.00	-	-190,510.87	-	-	-	-	-	3,809,489.13	-
合计	146,930,547.00	34,000,000.00	-	-1,485,044.72	-	-	-	-	-	179,445,502.28	-

一截至2018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、营业收入及营业成本

一营业收入、成本分项列示如下：

人民币元

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,660,409,684.01	758,410,627.45	1,085,388,485.21	507,024,633.67
其他业务	5,111,937.07	3,462,113.82	2,155,066.45	2,882,788.84
合计	<u>1,665,521,621.08</u>	<u>761,872,741.27</u>	<u>1,087,543,551.66</u>	<u>509,907,422.51</u>

5、投资收益

人民币元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-1,485,044.72	
处置长期股权投资产生的投资收益	-	102,802,620.05
处置可供出售金融资产的投资收益	-	5,729,394.12
理财产品和结构性存款投资收益	<u>9,985,466.42</u>	<u>8,299,863.01</u>
合计	<u>8,500,421.70</u>	<u>116,831,877.18</u>

十九、补充资料

一非经常性损益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》，公司非经常性损益明细如下：

项目	2018年1-6月
非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	54,561.72
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	43,804,152.17
除上述各项之外的营业外收支净额	-10,850,560.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,109,955.65
小计	44,118,109.20
减：非经常性损益相应的所得税	8,744,255.24

项目	2018 年 1-6 月
减：少数股东损益影响数	715,341.84
非经常性损益影响的净利润	34,658,512.12
归属于母公司普通股股东的净利润	704,607,102.68
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	669,948,590.56

2018 年 1-6 月的其他符合非经常性损益定义的损益项目系理财产品投资收益。

一 净资产收益率和每股收益

—— 计算结果

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

报告期利润	2017 年 1-6 月		
	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.67%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.47%	0.32	0.32

第九节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

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

三、经公司法定代表人签名的 2018 年半年度报告原本。

四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董秘办。

汤臣倍健股份有限公司

法定代表人：林志成

二〇一八年七月三十日

汤臣倍健股份有限公司

董事、高级管理人员关于 2018 年半年报的书面确认意见

根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规及规范性文件的要求，本公司董事、高级管理人员保证公司 2018 年半年度报告及其摘要的内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

董事签署：

_____ 梁允超	_____ 梁水生	_____ 林志成	_____ 汤 晖
_____ 刘 恒	_____ 张 平	_____ 黎文靖	

高级管理人员签署：

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

汤臣倍健股份有限公司

二〇一八年七月三十日