

证券代码：300146

证券简称：汤臣倍健

公告编号：2022-050



# 汤臣倍健股份有限公司

## 2022 年半年度报告



披露时间：2022 年 8 月 6 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人林志成先生、主管会计工作负责人吴卓艺女士及会计机构负责人(会计主管人员)官欣茹女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

### (1) 疫情反复的风险

国内疫情点状反复，海外疫情仍在持续，对公司生产经营可能产生一定影响。对此，公司将密切关注疫情的发展，提前做好应对预案，积极处理与应对其带来的风险和挑战。

### (2) 产品质量和食品安全风险

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

“诚信比聪明更重要”是公司多年以来秉承和坚持的核心价值观之一。2018年7月31日，董事长梁允超先生将历年来公司质量控制的基本理念进行归纳总结，提出八大质量控制理念，以此视为企业生存和发展的压舱石。其具体内容是：①国家标准和法规仅仅是一个最低的要求和底线，公司要全面超越国家的标准。②违规的红线绝对不能碰、不能想、不能有侥幸心理，想了都有罪。法律法规上不违规但明知有健康风险的，同样不能干！同样不可饶恕！③舌尖上的行业就是刀尖上的企业，永远头顶一把刀，天天如履薄冰，不敢有丝毫松懈。质量是食品企业的生命线，市场可能连一次犯错的机会都不会给你。④质量问题归根结底是企业“人品”的问题，而不是钱和技术的问题。人在做天在看，对每一个生命都永存敬畏之心。⑤以任何冠冕堂皇高大上的原因去牺牲或增加质量风险，这不只是在耍流氓，这实实在在就是流氓。包括效率、效益、成本、市场断货等等因素。一切都为质量让道，任何原因在质量面前都不应该成为理由。⑥确保品控的专业权威和独立性，与业

务切割开。⑦字字践行不是为客户而是为家人和朋友生产全球高品质营养品的理念和品牌 DNA。自己的小孩、家人和朋友不敢吃的产品，绝对不能生产，绝对不能出厂门！⑧诚信比聪明更重要，诚信乃珠海厂立厂之本，100 吨重的诚信之印就是一面明镜驻立在面前，永远警示着公司每一个人。

### （3）政策风险

随着国家相关政策、行业法规、标准建设等逐步出台与落地，膳食营养补充剂行业监管日趋严格，行业规范化程度和准入门槛进一步提高，将对行业的长期发展和竞争格局产生重大影响，同时企业面临的压力和挑战增大。未来行业政策调整和从严监管将成为常态化态势。

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

### （4）原料采购对主要产品销售的风险

公司坚持执行差异化战略，在全球范围内甄选高品质原料。公司产品品种较多，原料较为分散，原料采购价格的上涨将对产品毛利率产生一定影响。同时，随着公司销售规模的不断扩大，原料需求不断增加，可能出现某些原料供应量短缺，不能满足公司生产销售需求。

为此，公司通过储备多家供应商、寻找替代原料、加强生产管理控制等方式满足公司原料需求，并通过签署专供基地战略合作、远期锁价等方式尽量控制原料价格上涨带来的风险，但仍不能排除未来几年内对公司生产经营产生一定影响。

### （5）经销商体系的管控风险

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

为此，公司通过推进全营销链数字化、严格实施经销商销售政策和考核标准、加强经销商培训与支持、提升经销商团队关注度和推动力等多项措施提升销售管理和区域运营，促进渠道下沉及零售终端精细化管理。

### （6）行业竞争加剧的风险

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

对此，公司坚定实施科学营养战略，持续夯实研发实力，并与国内外高等院校、科研院所等合

作开展相关研究；不断打造与提升产品力、品牌力、渠道力、服务力等核心竞争力，使公司始终占据市场领先地位；积极布局新业态、新渠道，通过内部孵化、投资并购等形成新的业务抓手，顺势而为抢占有利位势。

#### **(7) 新业务与新项目的风险**

作为中国膳食营养补充剂标杆企业，公司致力于为用户健康创造价值，坚持“一路向 C”的企业战略，在消费者健康领域不断推出新品牌，尝试开展新业务。新品牌、新业务的商业模式与盈利模式均存在较大不确定性，需要在运行中不断摸索、实践、融合和总结，能否达到公司预期存在不确定性。

#### **(8) 商誉减值的风险**

2018 年公司因收购 LSG 形成一定金额的商誉。截至报告期末，公司合并报表商誉账面价值 111,819.03 万元。若未来 LSG 在澳洲市场的经营状况或“Life-Space”品牌在中国市场业务推广不达预期等，仍面临商誉减值风险，可能对公司当期损益造成一定影响。

#### **(9) 募集资金投资项目的风险**

公司在建的募集资金投资项目是经过充分的市场调研和分析论证，可行性分析是基于当时的市场环境、技术发展趋势及公司实际情况做出，在项目实施过程中，可能存在因宏观经济环境、国家产业政策、技术发展方向发生变化，或市场及消费者需求变化及其他不确定性因素的影响，造成项目不能按期建设、项目达产延迟等，最终导致募投项目投资周期延长、投产延迟，未能实现预期效益的风险。此外，项目建设投产后，存在因行业监管政策变化、技术发展、市场需求变化、新产品替代等因素导致市场需求减少、新增产能难以消化，导致项目未能实现预期效益的风险。

针对上述风险，公司将持续关注并积极跟进募集资金项目进展情况；及时掌握行业发展趋势、密切跟踪行业技术动态、深入了解市场发展状况，按照募集资金投资项目建设方案能够确保实现预期经济效益的方向推进实施，保障公司及全体股东的利益。

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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	37
第五节 环境和社会责任.....	40
第六节 重要事项.....	45
第七节 股份变动及股东情况.....	53
第八节 优先股相关情况.....	58
第九节 债券相关情况.....	59
第十节 财务报告.....	60

## 备查文件目录

公司应当披露备查文件的目录，包括：

- （一）载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （三）报告期内在巨潮资讯网披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董秘办。

## 释 义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
汤臣倍健、本公司、公司	指	汤臣倍健股份有限公司
股东大会	指	汤臣倍健股份有限公司股东大会
董事会	指	汤臣倍健股份有限公司董事会
监事会	指	汤臣倍健股份有限公司监事会
中信证券	指	中信证券股份有限公司
广州麦优	指	广州麦优网络科技有限公司，系公司的控股子公司
广东佰悦	指	广东佰悦网络科技有限公司，系公司的全资子公司
食尚说	指	广州食尚说食品投资有限公司，系公司的全资子公司
LSG	指	Life-Space Group Pty Ltd（澳洲公司注册号：621 102 636）
Life-Space	指	LSG 旗下益生菌品牌
澳洲佰澳	指	BIOCARNA PTY LTD，系公司的下属企业
Euromonitor	指	欧睿，一家总部位于英国伦敦的市场调查公司，为全球客户提供国际市场有关行业、国家和消费者的各类商业信息
VDS	指	膳食营养补充剂（Vitamin&Dietary Supplements）
膳食营养补充剂	指	指以维生素、矿物质及动植物提取物等为主要原料，通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，达到提高机体健康水平和降低疾病风险的目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品
保健食品	指	声称并具有特定保健功能或以补充维生素、矿物质为目的的食品。即适用于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 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（如有）	汤臣倍健		
公司的外文名称（如有）	BYHEALTH CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BYHEALTH		
公司的法定代表人	林志成		

### 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	关艳村
联系地址	广州市黄埔区科学城科学大道中 99 号科汇金谷三街 3 号	广州市黄埔区科学城科学大道中 99 号科汇金谷三街 3 号
电话	020-28956666	020-28956666
传真	020-28957901	020-28957901
电子信箱	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、电子信箱在报告期无变化，具体可参见《2021 年年度报告》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化



适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称、登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址和公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见《2021年年度报告》。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《2021年年度报告》。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	4,220,918,971.74	4,197,856,030.41	0.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,048,279,574.14	1,371,139,629.45	-23.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,069,415,860.46	1,246,198,406.28	-14.19%
经营活动产生的现金流量净额（元）	343,326,385.63	732,399,164.64	-53.12%
基本每股收益（元/股）	0.62	0.85	-27.06%
稀释每股收益（元/股）	0.62	0.84	-26.19%
加权平均净资产收益率	10.05%	17.05%	下降 7.00 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	12,148,421,014.42	12,965,926,741.50	-6.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,374,112,941.03	10,493,948,552.08	-1.14%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

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）	505,895.66	
计入当期损益的政府补助（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）	38,593,308.90	根据政府相关政策获得的政府补助计入当期损益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-70,425,246.91	主要系公司投资的基金EVER ALPHA FUND L.P持有的股权公允价值变动亏损
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,384,197.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,693,749.89	主要系理财产品收益
减：所得税影响额	12,749,657.00	
少数股东权益影响额（税后）	138,534.44	
合计	-21,136,286.32	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司所处行业概况

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

由于我国 VDS 发展历史尚短，居民的消费意识和习惯尚未完全建立，VDS 在渗透率、消费粘性、人均消费金额等方面与美国、日本等发达国家相比存在较大增长空间，行业前景和细分领域未来增长空间可期。欧睿数据显示，2021 年中国维生素与膳食补充剂行业总规模为 1,892 亿元人民币，较上年增长 6.60%。

人口老龄化、消费升级为行业发展创造空间。一方面，从人口结构看，我国已步入老龄化社会。人口老龄化程度的不断加深为 VDS 行业带来巨大的市场空间。另一方面，随着消费结构的升级，健康、营养、个性、便捷等成为大众关注的热点，功能诉求不断细分化和专业化。此外，VDS 剂型更加多样化并向食品化方向发展，推动 VDS 细分领域呈现快速增长态势，为行业发展创造广阔空间。

国民健康意识的崛起为行业发展奠定基石。随着居民收入水平和生活质量的提高，消费者对健康品质生活的诉求愈发凸显，为整个营养健康产业的发展打下良好基础。2020 年突如其来的新冠疫情，更是深刻地改变着国人的健康观，带来后疫情时代营养健康相关产品市场需求的增长提速。

监管趋严为行业发展保驾护航。2020 年 4 月，国家市场监督管理总局等七部委联合印发《保健食品行业清理整治行动方案（2020-2021 年）》，指出“大力整治保健食品欺诈和虚假宣传行为”、“力争在 2021 年年底有效净化保健食品市场，不断提高人民群众对保健食品消费市场的获得感、幸福感、安全感”。2022 年 1 月，市场监管总局发布《关于发布允许保健食品声称的保健功能目录非营养素补充剂（2022 年版）及配套文件的公告（征求意见稿）》《保健食品功能声称释义（2022 年版）（征求意见稿）》等文件，为保健食品制定了一套明晰的概念声称体系和遵照标准，有利于市场规范和消费者教育。随着法律法规的日臻完善，整个行业的监管日趋规范，将有助于解决行业监管混乱的局面，加速行业集中化并为行业的长期健康发展保驾护航。

##### （二）公司业务概况

公司执行的战略是“一路向 C”，为用户的健康创造价值。2002 年，汤臣倍健系统地将 VDS 引入中国非直销领域，依托现代营养科学建立了全面的膳食营养补充剂科学体系，通过自主/合作研发与收购，构建了全品类、全人群、全渠道覆盖的产品线布局。公司拥有行业内专业的“透明工厂”，是全球领先、品控严格的膳食营养补充剂生产基地之一，制定和实行多项高标准的检测项目，以严苛要求打造让人放心的高品质产品。公司的定位不是为客户，而是为家人和朋友生产全球高品质的营养品。

作为全球 VDS 行业领先企业，公司持续打造与提升渠道力、产品力、品牌力、服务力等核心竞争力，不断保持和扩大公司的市场领先优势。欧睿数据显示，2021 年公司在中国维生素与膳食补充剂行业市场份额为 10.3%，稳居第一位。

背靠中国 VDS 较大增长空间的行业红利，公司坚定实施科学营养战略，通过自有发明专利原料及配方研发、开展新功能和重功能产品研发及注册、布局以抗衰老和精准营养为代表的前瞻性基础研究及产业转化等，持续打造不一样的汤臣倍健“硬科技”产品力和科技竞争力优势，向强科技企业转型。公司将紧密围绕消费者健康，持续加强科研投入和人才建设，成为以科技力驱动的新营养生态建设者，引领行业的升级发展。

### （三）报告期内主要业绩驱动因素

2022 年，公司全面推进各经营单位经营质量的提升，积极开展各项工作，务实推进各项经营计划，支持公司高质量、可持续的发展。报告期内，受疫情反复影响，多地采取了较为严格的疫情防控措施，对线下门店动销产生持续影响，公司境内线下业务承压；二季度以来，境内线上渠道经营情况环比改善；境外 LSG 实现快速增长。上半年公司实现营业收入 42.21 亿元，较上年同期增长 0.55%；归属于上市公司股东的净利润 10.48 亿元，较上年同期下降 23.55%。

主营业务收入中，（1）境内业务方面：①主品牌“汤臣倍健”实现收入 23.61 亿元，同比下降 7.91%；关节护理品牌“健力多”实现收入 7.33 亿元，同比下降 13.83%；“Life-Space”国内产品实现收入 1.77 亿元，同比增长 49.69%。②分渠道来看，线下渠道收入约占境内收入的 69.91%，同比下降 6.97%；线上渠道收入同比增长 1.48%。

（2）境外业务方面：LSG 实现营业收入 3.77 亿元，同比增长 23.79%（按澳元口径：LSG 营业收入为 0.81 亿澳元，同比增长 32.69%）。

报告期内，公司重点围绕以下方面开展工作：

#### 1.管理提“质”

报告期内，公司启动全经营单位动态的质和量并重的季度复盘制度，提升每月对各经营单位和项目的经营分析颗粒度和质量，赋能公司管理层和各经营单位洞察趋势与风险、快速反应与决策；推进高效工作机制，以高效能组织助推公司高质量发展。

## 2.研发提“质”

报告期内，公司境内整合研发资源成立营养健康研究院，下设科技中心、上海研究中心、AI营养研究中心。公司持续实施“科学营养”战略，加速赋能创新驱动与核心技术竞争力的打造，开展自有知识产权原料及产品开发，构建产品差异化壁垒；在新技术标准方面，参与制定的《益生菌食品活菌率分级规范》团体标准正式发布；布局抗衰老和精准营养为代表的前瞻性基础研究及产业转化，与合作方发布全球首个大规模中国人群 NAD<sup>+</sup>与衰老研究。

## 3.生产提“质”

报告期内，公司进一步升级精益运营体系，导入世界级制造体系项目（WCM，World Class Manufacturing），启动质量域的数据治理项目，进一步提升人员和设备效能、过程运行及质量管理水平；引入高度自动排程系统，进一步升级全链协同、快速响应能力，以提高智能化水平。

## 4.品牌提“质”

报告期内，作为中国国家队 TEAM CHINA 运动食品和营养品供应商，公司陆续与中国国家女子排球队、中国国家网球队等多支国家队达成合作，持续为国家队运动员提供科学营养支持，深化科学营养品牌认知；“健力多”成为杭州亚运会官方骨健康营养产品供应商，世界冠军<sup>1</sup>马龙出任健力多 HIGHFLEX 品牌健康大使<sup>2</sup>；协办首届“518 中国营养节”，以“科学营养，营养中国”为主题，倡导科学营养观。

## 5.服务提“质”

报告期内，公司已建立全渠道客户体验管理跟踪机制，通过多维度指标和标签体系，对旗下各品牌、全网收集消费者信息反馈，全面推进产品研发、生产、销售、物流和服务等环节的优化完善，提升用户体验；通过整合内外部资源，打造更加专业和高效的营养健康服务体系，提升精准消费者服务能力。

## 6.业务提“质”

### ①深化线下销售变革

报告期内，公司继续推动以带来增量利益为核心的线下销售变革，通过在品牌传播、消费者深

<sup>1</sup> 世界冠军：2015、2017、2019 年世界乒乓球锦标赛男子单打三连冠

<sup>2</sup> 仅限健力多 HIGHFLEX 普通食品

度互动、优化产品体验的创新和升级，提升终端及经销商服务体系。受疫情反复影响，上半年营养天团活动执行进度滞后。

### ②线上传统电商快速升级

报告期内，公司开展线上线下一体化传播的整合营销活动，进一步深化线上线下一体化融合；加大在兴趣电商等新电商渠道的布局；建立数字营销内容中台，统筹内容管理及数字媒体投放，逐步搭建优质内容驱动的媒介投放模式。

### ③加快 Life-Space 全渠道扩张

报告期内，公司加大了对 Life-Space 的资源投入，其在中国线下及跨境电商市场实现了快速增长，品牌力和品牌势能得到进一步提升。公司着重进行专利菌株的研究开发，推出针对细分人群、细分功能新品，巩固专业益生菌市场的领导地位；加大了在中国和国际市场的渠道拓展和渗透，在跨境电商渠道益生菌细分品类市占率进一步提升。

### ④深化全品类优势推动主业增长

报告期内，公司通过形象产品、明星产品、高潜产品的多组合产品策略，进一步拓展主品牌的全品类发展空间；在提升渠道前 15 大细分品类市占率的长期目标指引下，率先启动主品牌钙和多种维生素两大基础营养品类冲冠战略，统一制定全渠道市场策略，加大资源投放以提升品类市占率。

## 公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

公司执行的战略是“一路向 C”，为用户的健康创造价值。2002 年公司系统地将 VDS 引入中国非直销领域，并建立起全面、科学的膳食营养补充剂体系。围绕消费者健康领域，公司不断尝试拓展新的业务板块，布局非处方药业务和功能食品业务，目前尚处于培育期。

### 品牌运营情况

在以膳食营养补充剂为中心，向上延伸至非处方药，向下延伸至功能食品的消费者健康业务内，公司持续构建和丰富不同业务板块的品牌矩阵，各品牌在品牌定位、面向的消费人群及其需求上形成良好的互补性，不断夯实品牌力，为消费者健康创造价值。公司大众化知名品牌“汤臣倍健”定位全系列的膳食营养补充剂，旨在满足全家人一站式营养需求，产品包括：蛋白质、维生素、矿物质、天然动植物提取物及其他功能性膳食营养补充剂，涵盖片剂、粉剂、胶囊等形态。同时，公司积极拓展 VDS 细分领域，陆续推出关节护理品牌“健力多”、眼部健康营养专业品牌“健视佳”

等众多细分领域专业品牌，并通过收购获得专业益生菌品牌“Life-Space”和澳大利亚专注于儿童健康超 50 年的专业膳食营养补充剂知名品牌“Pentavite”等海外品牌。

公司主要品牌在报告期相关情况详见本节“（三）报告期内主要业绩驱动因素”。

### 主要销售模式

公司产品销售模式包括经销模式和直营模式，其中：

#### （1）经销模式

公司在所有销售渠道中均有采取经销模式。线下渠道方面，公司产品通过经销商或公司直供给药店、商超等零售终端，再由零售终端销售给消费者；线上渠道方面，公司产品或通过分销（经销商或直供给阿里、京东等电商平台，再由第三方店铺或平台自营销售给消费者。

#### （2）直营模式

公司在境内及境外的线上渠道部分业务采取直营模式，公司通过在线上电商平台开设品牌旗舰店或自建站直接将产品销售给消费者。其中，公司子公司广州麦优、广东佰悦为境内两大主要电商运营主体，按品牌划分管理。

### 经销模式

适用 不适用

在销售方式上，公司对部分区域经销商和直供终端商的销售采用买断模式；买断模式外的直供零售终端采用委托代销模式。在结算方式上，公司主要采取现款现货政策，对部分经销商给予一定的授信额度；部分直供零售终端按照合同约定账期结算。

报告期内，公司主营业务中经销模式的经营情况如下：

单位：元

主营业务		营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分地区分渠道							
境内	线上	545,456,103.30	169,203,255.66	68.98%	-17.76%	-16.91%	下降 0.31 个百分点
	线下	2,551,725,108.27	786,952,023.39	69.16%	-6.96%	-12.34%	上升 1.89 个百分点
境外		240,449,614.57	103,495,835.11	56.96%	-6.29%	-14.23%	上升 3.99 个百分点
分产品							
片剂		1,083,248,167.64	253,294,604.08	76.62%	-13.64%	-19.36%	上升 1.66 个百分点
粉剂		439,277,067.30	128,286,943.13	70.80%	-32.12%	-45.96%	上升 7.48 个百分点
胶囊		796,704,062.81	271,571,413.03	65.91%	7.94%	11.10%	下降 0.97 个百分点

其他	1,018,401,528.39	406,498,153.92	60.08%	-0.44%	-4.59%	上升 1.73 个百分点
----	------------------	----------------	--------	--------	--------	--------------

报告期内，公司经销商数量变化情况如下：

单位：家

渠道类型	2021 年末经销商数量	报告期末经销商数量	报告期内变化情况
境内	1,070	947	-123
境外	101	94	-7
合计	1,171	1,041	-130

报告期内，公司前五大经销客户收入及应收账款情况如下：

前 5 大客户	合计销售额（元）	占年度销售总额比例合计	期末应收账款总额（元）
	749,044,954.90	17.75%	134,033,069.55

### 门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

### 线上直销销售

适用 不适用

公司线上直营模式的经营情况如下：

单位：元

线上 直营	2022 年 1-6 月			2021 年 1-6 月		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
片剂	328,554,566.96	63,192,664.75	80.77%	179,829,539.09	37,383,106.78	79.21%
粉剂	112,425,829.55	24,439,982.77	78.26%	96,558,525.13	28,744,514.88	70.23%
胶囊	156,953,690.42	40,736,179.41	74.05%	77,054,188.69	19,912,126.81	74.16%
其他	270,363,879.37	86,093,577.15	68.16%	162,991,638.33	60,977,555.15	62.59%
合计	868,297,966.30	214,462,404.08	75.30%	516,433,891.24	147,017,303.62	71.53%

公司在线上布局天猫、京东、唯品会、抖音、快手等多元化电商平台，涵盖“汤臣倍健”、“健力多”、“Life-Space”等多个品牌，销售产品覆盖增强免疫力类（如蛋白粉）、女性健康类（如胶原蛋白）、骨骼健康类（如氨糖软骨素钙片）及维生素类（如多种维生素）等品种。

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

适用 不适用

### 采购模式及采购内容

单位：元



采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
外部采购	原材料	633,126,721.43
外部采购	包装材料	185,980,448.85
外部采购	其他	104,143,916.74

**向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%**

适用 不适用

**主要外购原材料价格同比变动超过 30%**

适用 不适用

**主要生产模式**

公司的生产模式主要分为自主生产和委托加工两种类型。

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

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

**营业成本的主要构成项目**

单位：元

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月		同比增减	
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重		
主营业务成本	直接材料	973,011,808.46	75.21%	1,026,034,101.28	73.92%	-5.17%
	直接人工	56,673,428.18	4.38%	54,208,437.77	3.91%	4.55%
	制造费用	161,711,420.27	12.50%	198,900,921.94	14.33%	-18.70%
	其他	82,716,861.33	6.39%	89,873,073.07	6.47%	-7.96%
其他业务成本	19,648,185.72	1.52%	19,015,773.07	1.37%	3.33%	
合计	1,293,761,703.96	100.00%	1,388,032,307.13	100.00%	-6.79%	

注：“主营业务成本”的“其他”包括物流费等。

**产量与库存量**

(1) 主要产品的生产量、销售量和库存量

产品分类	项目	单位	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	同比增减
片剂	销售量	万片	273,551.14	339,369.12	-19.39%

	生产量	万片	268,625.05	338,841.24	-20.72%
	库存量	万片	68,869.12	75,879.19	-9.24%
粉剂	销售量	kg	2,146,021.35	3,882,342.85	-44.72%
	生产量	kg	1,445,668.65	3,293,285.36	-56.10%
	库存量	kg	688,941.88	1,214,109.47	-43.26%
胶囊	销售量	万粒	150,606.78	160,525.74	-6.18%
	生产量	万粒	171,835.38	193,161.69	-11.04%
	库存量	万粒	28,772.13	42,230.65	-31.87%
其他	销售量	个、套	14,826,325.54	15,524,643.88	-4.50%
	生产量	个、套	7,517,985.81	10,419,612.40	-27.85%
	库存量	个、套	2,213,008.01	3,744,161.11	-40.89%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明：

- 1) 各剂型产品销售量同比均有所减少，主要为公司线下销售变革加强赠品管理，经营质量提升所致；
- 2) 粉剂销售量及生产量同比减少，主要为蛋白粉销量减少所致；
- 3) 粉剂、胶囊及其他的库存量减少主要为公司调整库存战略，推进柔性生产所致。

## (2) 产能情况

	汤臣倍健股份有限公司			Ultra Mix(Aust.) Pty Ltd			澳洲佰澳
	上半年设计产能	上半年实际产能	在建年产能	上半年设计产能	上半年实际产能	在建年产能	在建年产能
片剂（亿片）	61.91	53.26	26.40	-	-	-	3.25
胶囊（亿粒）	29.95	26.95	-	1.95	1.60	-	-
粉剂（亿罐/桶/瓶）	0.22	0.20	-	0.0475	0.04	-	-
粉剂条包（亿包）	1.60	1.38	1.20	-	-	-	0.20
软糖（亿粒）	1.62	1.50	-	-	-	-	-
液体饮料（亿条包/瓶）	0.6448	0.47	0.38	-	-	-	-
滴剂（亿瓶）	-	-	0.29	-	-	-	-

注：设计产能是指生产线在设计正常条件下达到的理论生产能力；实际产能是指产线实际生产时生产设备受内部及外部因素干扰影响情况下所能生产的产量，代表生产产线有效产出的水平。

## 二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

### 1. 土地使用权

截至报告期末，公司拥有土地使用权 9 宗，报告期内无变化。

### 2. 专利及专利使用权

#### (1) 境内专利

截至报告期末，公司及子公司在境内合计拥有 324 项专利权，其中报告期内新增 38 项专利权，因淘汰旧产品外观设计专利导致失效 4 项，对公司经营不构成影响。新增专利情况如下：

序号	专利号	专利名称	类别	取得方式	取得时间	专利权人	有效期至
1	ZL201811257604.9	一种 AGEs 抑制组合物及其应用、制备方法、制剂	发明	自主研发	2022-01-07	汤臣倍健	2038-10-26
2	ZL201811535984.8	一种同时检测维生素 D 和维生素 K 的方法	发明	自主研发	2022-02-18	汤臣倍健	2038-12-14
3	ZL201910156371.1	一种阿替匹林 C 的提取方法	发明	自主研发	2022-02-18	汤臣倍健	2039-03-01
4	ZL201910892688.1	一种同时检测肌酸粉中多种成分的含量测定方法	发明	自主研发	2022-03-04	汤臣倍健	2039-09-20
5	ZL202010793181.3	一种益生菌组合物及其应用	发明	自主研发	2022-03-04	汤臣倍健	2040-08-10
6	ZL201811241781.8	一种具有辅助降血压功效的组合物及保健食品	发明	自主研发	2022-03-22	汤臣倍健	2038-10-17
7	ZL201610808854.1	大蒜素矫味制剂及其制备方法	发明	自主研发	2022-04-12	汤臣倍健；中国科学院上海药物研究所	2036-09-07
8	ZL202110670703.5	一种组合物在制备调节人乳营养和免疫成分的保健食品或食品中的应用	发明	自主研发	2022-05-27	汤臣倍健	2041-06-17

9	ZL202110884156.0	一种含有高含量乳矿物盐成分的片剂的制备方法	发明	自主研发	2022-05-31	汤臣倍健	2041-08-03
10	ZL202111331927.X	一种副干酪乳杆菌 207-27 及其应用	发明	自主研发	2022-06-07	汤臣倍健	2040-08-24
11	ZL202011428651.2	一种筛选具有抗衰老潜力天然产物的方法	发明	自主研发	2022-06-07	汤臣倍健	2040-12-09
12	ZL201610810505.3	矫味大蒜素-环糊精复合物及其制备方法	发明	自主研发	2022-06-28	汤臣倍健；中国科学院上海药物研究所	2036-09-07
13	ZL201810504181.X	一种具有抗 A $\beta$ 蛋白聚集功能的多肽及其应用与编码该多肽的基因	发明	专利转让	2022-06-28	汤臣倍健	2038-05-24
14	ZL202122281841.2	一种瓶签定位调节装置	实用新型	自主研发	2022-01-28	汤臣倍健	2031-09-22
15	ZL202122329972.3	一种礼盒装箱机	实用新型	自主研发	2022-03-04	汤臣倍健	2031-09-26
16	ZL202122421990.4	一种智能崩解仪防干烧装置	实用新型	自主研发	2022-03-11	汤臣倍健	2031-10-09
17	ZL202122605687.X	一种温度校对装置	实用新型	自主研发	2022-03-18	汤臣倍健	2031-10-28
18	ZL202122858872.X	一种分液震荡装置	实用新型	自主研发	2022-05-27	汤臣倍健	2031-11-22
19	ZL202122931277.4	一种溶液瓶取样装置	实用新型	自主研发	2022-06-17	汤臣倍健	2031-11-26
20	ZL202130599554.9	瓶贴(针叶樱桃维生素 C 压片糖果)	外观设计	自主研发	2022-01-28	汤臣倍健	2031-09-10
21	ZL202130684169.4	瓶贴(灵芝孢子油软胶囊)	外观设计	自主研发	2022-03-04	汤臣倍健	2031-10-19
22	ZL202130754775.9	标贴(钙铁锌多种维生素撒剂)	外观设计	自主研发	2022-03-04	汤臣倍健	2031-11-17
23	ZL202130614517.0	包装盒(富铁蛋白粉固体饮料)	外观设计	自主研发	2022-03-25	汤臣倍健	2031-09-16

24	ZL202130810121.3	标贴(胶原蛋白肽果味饮料)	外观设计	自主研发	2022-03-25	汤臣倍健	2031-12-08
25	ZL202130845675.7	包装盒(固体饮料)	外观设计	自主研发	2022-03-29	汤臣倍健	2031-12-21
26	ZL202130822098.X	包装盒(益生菌固体饮料)	外观设计	自主研发	2022-04-08	汤臣倍健	2031-12-13
27	ZL202230012488.5	包装盒(绿咖啡果蔬酵素果味饮品)	外观设计	自主研发	2022-05-27	汤臣倍健	2032-01-10
28	ZL202230102889.X	包装盒(玫瑰花破壁饮片)	外观设计	自主研发	2022-05-27	汤臣倍健	2032-03-02
29	ZL202230148430.3	包装盒(胶原蛋白肽果味饮料)	外观设计	自主研发	2022-05-27	汤臣倍健	2032-03-21
30	ZL202230148432.2	包装盒(果味饮料)	外观设计	自主研发	2022-05-27	汤臣倍健	2032-03-21
31	ZL202230148438.X	包装盒(氨糖软骨素葛根片)	外观设计	自主研发	2022-05-27	汤臣倍健	2032-03-21
32	ZL202230160977.5	包装盒(辅酶 Q10 软胶囊)	外观设计	自主研发	2022-05-27	汤臣倍健	2032-03-25
33	ZL202230102976.5	瓶贴(玫瑰花破壁饮片)	外观设计	自主研发	2022-05-27	汤臣倍健	2032-03-02
34	ZL202230161363.9	标贴(辅酶 Q10 软胶囊)	外观设计	自主研发	2022-05-27	汤臣倍健	2032-03-25
35	ZL202130575485.8	包装盒(运动营养粉)	外观设计	自主研发	2022-06-07	食尚说	2031-09-01
36	ZL202130822097.5	标贴(益生菌固体饮料)	外观设计	自主研发	2022-05-27	食尚说	2031-12-13
37	ZL202230148418.2	标贴(气泡茶饮料)	外观设计	自主研发	2022-05-27	食尚说	2032-03-21
38	ZL201810520636.7	一种聊天机器人的智能服务方法、服务器及存储介质	发明	自主研发	2022-01-28	广州麦优	2038-05-28

## (2) 境外专利

截至报告期末，公司及子公司在境外合计拥有 2 项专利权，报告期内无专利新增或失效情况。

## 3. 注册商标

(1) 境内注册商标

截至报告期末，公司及子公司在境内已获注册的商标共计 4,596 项，其中报告期内新增 308 项；因商标近三年未使用被撤销导致失效 3 项，对公司经营不构成影响。主要新增情况如下：

序号	商标图样	注册号	类别	取得方式/时间	有效期至
1	汤臣倍健科学营养	57670581	5	原始取得 2022-1-21	2032-1-20
2	汤臣倍健科学营养	57658340	29	原始取得 2022-1-21	2032-1-20
3	汤臣倍健科学营养	57659684	30	原始取得 2022-1-21	2032-1-20
4	汤臣倍健科学营养	57654208	32	原始取得 2022-1-21	2032-1-20
5	汤臣倍健科学营养	57666240	35	原始取得 2022-1-28	2032-1-27
6		58618878	5	原始取得 2022-2-14	2032-2-13
7		60000677	5	原始取得 2022-4-21	2032-4-20
8		60780080	5	原始取得 2022-5-14	2032-5-13
9		60781611	32	原始取得 2022-5-21	2032-5-20
10		61777846	5	原始取得 2022-6-21	2032-6-20
11		61809722	32	原始取得 2022-6-21	2032-6-20

(2) 境外注册商标

截至报告期末，公司及子公司在境外已获注册的商标共计 678 项，其中报告期内新增 107 项。

主要新增情况如下：

序号	商标图样	注册号	商品类别	取得方式及时间	有效期至	注册国/地区
1		02214450	5	原始取得 2022-04-16	2032-04-15	中国台湾
2		02215627	29	原始取得 2022-04-16	2032-04-15	中国台湾
3		02215849	30	原始取得 2022-04-16	2032-04-15	中国台湾
4		02215953	32	原始取得 2022-04-16	2032-04-15	中国台湾
5		02214341	5	原始取得 2022-04-16	2032-04-15	中国台湾
6		02202213	5	原始取得 2022-02-16	2032-02-15	中国台湾
7		02205416	5	原始取得 2022-03-01	2032-02-29	中国台湾
8		N/186955	5	原始取得 2022-01-25	2029-01-25	中国澳门
9	健安适	02205418	5	原始取得 2022-03-01	2032-02-29	中国台湾
10	健安适	N/186971	5	原始取得 2022-01-25	2029-01-25	中国澳门

11	<b>维满C</b>	02202214	5	原始取得 2022-02-16	2032-02-15	中国台湾
12	<b>维满C</b>	N/186975	5	原始取得 2022-01-25	2029-01-25	中国澳门
13	舒百宁	N/186967	5	原始取得 2022-01-25	2029-01-25	中国澳门
14	<b>HIGH FLEX</b>	N/186979	5	原始取得 2022-01-25	2029-01-25	中国澳门
15	<b>HIGH FLEX</b>	420796	5	原始取得 2022-05-04	2029-12-27	越南

#### 4.批文/备案凭证变化情况

截至报告期末，公司拥有 131 个保健食品注册批准证书及 143 个保健食品备案凭证。报告期内，公司取得 8 个备案凭证；另有 27 个保健食品注册批准证书及 2 个备案凭证作废。主要新增保健食品备案凭证情况如下：

序号	名称	取得批文时间	取得方式	批准文号
1	汤臣倍健®辅酶 Q10 软胶囊	2022-01-10	原始取得	食健备 G202244000066
2	汤臣倍健®维生素 C 泡腾片(荔枝味)	2022-01-17	原始取得	食健备 G202244000161
3	汤臣倍健®螺旋藻片	2022-03-01	原始取得	食健备 G202244000483
4	Ca-mini 牌钙维生素 D 片	2022-04-22	原始取得	食健备 G202244000797
5	汤臣倍健®钙颗粒	2022-04-25	原始取得	食健备 G202244000821
6	瞬闪®褪黑素颗粒	2022-04-26	原始取得	食健备 G202244000848
7	瞬闪®钙维生素 D 维生素 K 颗粒	2202-05-12	原始取得	食健备 G202244001039
8	维力士®维生素 K 片	2022-05-25	原始取得	食健备 G202244001169

#### 5.科研论文与报告

公司高度重视员工科技论文的撰写及发表工作，制定了相关奖励措施，对公司科技论文的撰写、



发表及奖励等做出了明确规定。报告期内公司共发表科研论文 10 篇，持续扩大在营养健康科研学术领域的影响力，增强科学营养科技力。具体情况如下：

序号	论文标题	发表刊物	发表时间
1	Arabinoxylan from rice bran protects mice against high-fat diet-induced obesity and metabolic inflammation by modulating gut microbiota and short-chain fatty acids	Food & Function	2022.06
2	Hydroxysafflor yellow A triggered a fast-to-slow muscle fiber type conversion via regulating FoxO1 in myocytes	Food & Function	2022.05
3	Anti-allergic effects of two potential probiotics strains isolated from infant feces in China	Journal of Functional Foods	2022.04
4	Astaxanthin delays brain aging in senescence-accelerated mouse prone 10: inducing autophagy as a potential mechanism	Nutritional neuroscience	2022.04
5	Association between NAD <sup>+</sup> levels and anemia among women in community-based study	Journal of Cellular and Molecular Medicine	2022.04
6	Association of human whole blood NAD <sup>+</sup> contents with aging	Frontiers in Endocrinology	2022.03
7	Current and potential trends in the bioactive properties and health benefits of Prunus mume Sieb. Et Zucc: a comprehensive review for value maximization	Critical Reviews in Food Science and Nutrition	2022.02
8	蜂胶铬软胶囊辅助降血糖人体试食试验研究	中国食品添加剂	2022.06
9	液质联用法同时测定特殊医学用途配方食品中泛酸、烟酰胺和左旋肉碱的含量	农产品加工	2022.04
10	机电节能措施在建筑机电工程中的应用分析	中国电力设备管理协会第二节第一次会员代表大会论文集	2022.05

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	4,220,918,971.74	4,197,856,030.41	0.55%	

营业成本	1,293,761,703.96	1,388,032,307.13	-6.79%	
销售费用	1,349,285,495.72	974,440,149.45	38.47%	主要为报告期平台费用及品牌推广费增加所致。
管理费用	214,853,142.80	168,004,460.63	27.89%	
财务费用	-12,375,935.25	-14,593,196.24	-15.19%	
所得税费用	246,227,198.95	348,186,586.27	-29.28%	
研发投入	65,293,672.41	50,232,671.46	29.98%	
经营活动产生的现金流量净额	343,326,385.63	732,399,164.64	-53.12%	主要为报告期客户结构变化导致回款减少，同时平台费用及品牌推广费增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	121,625,408.23	-1,405,711,108.82	不适用	主要为报告期收回大额存单及理财产品所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,216,380,883.14	1,675,119,443.57	-172.61%	主要为上年同期收到募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-740,290,006.88	993,306,238.57	-174.53%	主要为上年同期收到募集资金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	4,205,928,792.44	1,274,113,518.24	69.71%	0.65%	-6.93%	上升 2.47 个百分点
其他业务	14,990,179.30	19,648,185.72	-31.07%	-20.67%	3.33%	下降 30.44 个百分点
分产品						
片剂	1,411,802,734.60	316,487,268.83	77.58%	-1.56%	-9.96%	上升 2.09 个百分点
粉剂	551,702,896.85	152,726,925.90	72.32%	-25.82%	-42.61%	上升 8.10 个百分点
胶囊	953,657,753.23	312,307,592.44	67.25%	16.99%	18.14%	下降 0.32 个百分点
其他	1,303,755,587.06	512,239,916.79	60.71%	8.21%	1.22%	上升 2.71 个百分点
合计	4,220,918,971.74	1,293,761,703.96	69.35%	0.55%	-6.79%	上升 2.42 个百分点

分地区						
境内	3,656,267,729.56	1,081,046,107.36	70.43%	-4.64%	-12.42%	上升 2.62 个百分点
境外	564,651,242.18	212,715,596.60	62.33%	55.32%	38.46%	上升 4.59 个百分点

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

销售费用情况：

单位：元

项目	本期发生额	占营业收入比例	上期发生额	占营业收入比例	同比增减
工资福利费	253,182,396.45	6.00%	238,842,056.17	5.69%	6.00%
行政办公费	8,578,888.95	0.20%	9,299,815.23	0.22%	-7.75%
折旧摊销	15,541,795.19	0.37%	11,492,052.49	0.27%	35.24%
市场推广费	282,776,040.43	6.70%	114,235,372.69	2.72%	147.54%
租赁和物管费	1,206,474.86	0.03%	616,854.43	0.01%	95.59%
差旅费	31,784,390.23	0.75%	33,246,302.18	0.79%	-4.40%
招待费	3,055,957.37	0.07%	3,574,938.33	0.09%	-14.52%
平台费用	306,108,366.61	7.25%	162,534,005.15	3.87%	88.33%
广告费	434,189,834.70	10.29%	388,857,214.36	9.26%	11.66%
物流费用	2,255,355.24	0.05%	2,197,820.79	0.05%	2.62%
终端包装及其他费用	7,909,279.47	0.19%	5,758,656.42	0.14%	37.35%
其他费用	2,696,716.22	0.07%	3,785,061.21	0.10%	-28.75%
合计	1,349,285,495.72	31.97%	974,440,149.45	23.21%	38.47%

- (1) 销售费用同比增加 38.47%，主要系平台费用及品牌推广费增加所致；
- (2) 折旧摊销同比增加 35.24%，主要系销售办事处租赁的使用权资产折旧增加所致；
- (3) 市场推广费同比增加 147.54%，主要系营养天团推广费用及线上渠道数字媒体投放增加所致；
- (4) 租赁和物管费同比增加 95.59%，主要系销售办事处租赁增加，相应的租赁和物管费增加所致；
- (5) 平台费用同比增加 88.33%，主要系电商新平台投入增加、线上直营收入增加所致；
- (6) 终端包装及其他费用同比增加 37.35%，主要系场地费、终端陈列增加所致；
- (7) 本报告期内公司共发生广告费 4.34 亿元，其中电视媒体广告 1.12 亿元，线上广告费 1.29 亿元，策划制作费及其他共 1.93 亿元。

#### 四、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	74,628,585.17	5.73%	基金投资收益、大额存单财务收益、理财产品收益等	部分投资收益具有可持续性
公允价值变动损益	-78,601,398.76	-6.03%	基金投资的公允价值变动	随着基金运营情况发生变动
资产减值	-8,973,678.39	-0.69%	计提的存货、固定资产跌价准备	部分常规项目，金额随着运营情况发生变动
营业外收入	54,646,015.09	4.19%	政府补助、赔偿收入等	根据政府政策调整、不具有可持续性
营业外支出	2,940,128.54	0.23%	非流动资产毁损报废损失等	不具有可持续性
信用减值损失	-12,839,735.42	-0.99%	应收账款及其他应收款坏账准备	常规项目，随着运营情况发生变动
其他收益	7,847,835.42	0.60%	收到的政府补助等	不具有可持续性

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,159,969,343.45	17.78%	2,902,277,670.08	22.38%	-4.60%	
应收账款	529,583,914.46	4.36%	290,496,236.04	2.24%	2.12%	应收账款期末余额较年初增加 82.30%，主要为按照惯例公司会在期初授予部分客户信用额度，年底集中进行清收，以及客户结构变化所致。

存货	678,922,228.17	5.59%	832,753,975.00	6.42%	-0.83%	
投资性房地产	159,686,777.84	1.31%	161,716,192.15	1.25%	0.06%	
长期股权投资	407,737,130.86	3.36%	280,728,901.47	2.17%	1.19%	长期股权投资期末余额较年初增加 45.24%，主要为报告期新增投资所致。
固定资产	818,775,367.12	6.74%	828,593,043.18	6.39%	0.35%	
在建工程	329,594,682.12	2.71%	277,269,610.21	2.14%	0.57%	
使用权资产	56,991,976.36	0.47%	74,922,203.05	0.58%	-0.11%	
合同负债	396,383,586.86	3.26%	869,870,402.10	6.71%	-3.45%	合同负债期末余额较年初减少 54.43%，主要为上年底客户提前备货预付货款较多，报告期已发货所致。
租赁负债	27,682,488.79	0.23%	41,399,845.31	0.32%	-0.09%	租赁负债期末余额较年初减少 33.13%，主要为报告期支付租赁付款额增加所致。
交易性金融资产	2,070,000,000.00	17.04%	240,000,000.00	1.85%	15.19%	交易性金融资产期末余额较年初增加 762.50%，主要为理财产品增加所致。
其他流动资产	1,181,411,102.18	9.72%	2,865,813,629.07	22.10%	-12.38%	其他流动资产期末余额较年初减少 58.78%，主要为大额存单减少所致。
其他非流动资产	486,325,248.72	4.00%	882,581,983.11	6.81%	-2.81%	其他非流动资产期末余额较年初减少 44.90%，主要为长期大额存单减少所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
子公司	投资、并购	净资产 208,720.30 万元	香港、澳洲、越南、美国	自主经营	公司章程	亏损	20.03%	否
其他情况说明	上述亏损主要为境外子公司投资的基金持有的股权公允价值变动亏损。							

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	240,000,000.00	-	-	-	2,420,000,000.00	-590,000,000.00	-	-2,070,000,000.00
2.其他权益工具投资	262,130,648.43	-	-50,926,131.80	-	-	-27,266,512.00	387,347.77	234,179,484.20
3.其他非流动金融资产	670,525,034.29	-78,601,398.76	-	-	-	-14,313,772.12	5,651,453.39	583,261,316.80
上述合计	1,172,655,682.72	-78,601,398.76	-50,926,131.80	-	2,420,000,000.00	-631,580,284.12	6,038,801.16	2,887,440,801.00

注：其他变动为外币报表折算差异。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
其他非流动资产	2,537,975.00	LSG 租赁保证金存款
合计	2,537,975.00	-

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
134,880,000.00	83,000,000.00	62.51%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
厦门为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权投资	实缴出资	12,000万元	34.08%	自有资金	厦门琢石明玉私募基金管理有限公司、为来股权投资管理（广州）有限公司、诚承投资控股有限公司、佛山佰盈股权投资合伙企业（有限合伙）及其他5名有限合伙人	7年	不适用	进展中	不适用	不适用	否	2018-3-7； 2020-12-10； 2022-6-20	巨潮资讯网 《关于参与设立合伙企业暨关联交易的公告》 《关于与专业投资机构合作投资暨关联交易的进展公告》等
安庆为来绿健产业发展基金合伙企业（有限合伙）	股权投资	新设	1,088万元	34.00%	自有资金	为来股权投资管理（广州）有限公司、安徽龙翼乡村振兴发展有限责任公司	长期	不适用	进展中	不适用	不适用	否	2022-4-29	巨潮资讯网 《关于与专业投资机构合作投资暨关联交易的公告》
为来股权投资管理（广州）有限公司	股权投资管理	增资	400万元	40.00%	自有资金	诚承投资控股有限公司	长期	不适用	进展中	不适用	不适用	否	不适用	不适用
合计	--	--	13,488	--	--	--	--	--	--			--	--	--

			万元 (报告 期实际 出资)											
--	--	--	-------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	335,418,312.95	-78,601,398.76	-	-	-14,313,772.12	137,376,644.23	5,651,453.39	583,261,316.80	自有资金
其他	323,959,536.00	-	-50,926,131.80	-	-27,266,512.00	16,499,775.80	387,347.77	234,179,484.20	自有资金
理财产品	240,000,000.00	-	-	2,420,000,000.00	-590,000,000.00	-	-	2,070,000,000.00	募集资金
合计	899,377,848.95	-78,601,398.76	-50,926,131.80	2,420,000,000.00	-631,580,284.12	153,876,420.03	6,038,801.16	2,887,440,801.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	309,126.73
报告期投入募集资金总额	7,787.72
已累计投入募集资金总额	78,810.85
报告期内变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额	-
累计变更用途的募集资金总额比例	-



## 募集资金总体使用情况说明

截至报告期末，公司累计投入募投项目的募集资金 78,810.85 万元，使用闲置募集资金购买大额存单 1,000 万元，购买银行理财产品合计 207,000 万元，其他剩余募集资金存放于募集资金专户管理。公司将根据募投项目建设需要合规使用募集资金。

## (2) 募集资金承诺项目情况

 适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
珠海生产基地四期扩产升级项目	否	43,752.03	43,752.03	1,078.55	4,366.30	9.98%	2023年06月30日	693.44	693.44	不适用	否
珠海生产基地五期建设项目	否	151,974.29	151,974.29	3,204.36	3,834.34	2.52%	2025年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
数字化信息系统项目	否	29,944.00	29,944.00	1,138.36	3,121.06	10.42%	2024年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
澳洲生产基地建设项目	否	37,456.41	37,456.41	2,366.45	21,489.15	57.37%	2024年06月30日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	46,000.00	46,000.00	-	46,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	309,126.73	309,126.73	7,787.72	78,810.85	--	--	693.44	693.44	--	--
超募资金投向											
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
归还银行贷款(如有)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	309,126.73	309,126.73	7,787.72	78,810.85	--	--	693.44	693.44	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	受国内疫情影响，公司境内线下业务承压，上半年公司“珠海生产基地四期扩产升级项目”和“数字化信息系统项目”建设进度有所放缓。										
项目可行性发生重大变化	不适用										

化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2021年6月24日，公司召开第五届董事会第十二次会议和第五届监事会第十次会议审议通过了《关于使用部分募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，将募集资金人民币17,821.56万元置换澳洲生产建设项目截至2021年4月30日止预先已投入的自筹资金。上述投入及置换情况已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具“华兴专字[2021]21002540040号”鉴证报告。2021年7月上述置换的资金从募集资金专户划转至公司一般户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2022年3月4日，公司召开第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司（含下属企业）在不影响正常生产经营、募集资金投资项目建设及确保资金安全的前提下，使用不超过210,000万元人民币的闲置募集资金进行现金管理。投资期限自董事会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度内资金可以滚动使用。截至报告期末，公司使用闲置募集资金购买大额存单1,000万元，购买银行理财产品合计207,000万元，剩余尚未使用的募集资金存放于募集资金专户管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**
**(1) 委托理财及现金管理情况**
适用 不适用

报告期内委托理财及现金管理概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	12,000.00	-	-	-
银行理财产品	募集资金	254,000.00	207,000.00	-	-
券商理财产品	自有资金	20,000.00	10,000.00	-	-
银行定期存款	自有资金	30,000.00	-	-	-
银行定期存款	募集资金	22,000.00	-	-	-
银行存款类产品	自有资金	186,000.00	142,000.00	-	-
银行存款类产品	募集资金	149,000.00	1,000.00	-	-
合计		673,000.00	360,000.00	-	-

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
工商银行	银行	结构性存款	150,000	募集资金	2022年06月28日	2022年09月28日	低风险理财产品	到期一次付	1.3%-3.25%	-	-	-	-	是	是	无
合计			150,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

注：“单项金额重大”是指单项金额超人民币 50,000 万元。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
汤臣倍健药业有限公司	子公司	负责“汤臣倍健”品牌的销售等	100,000,000.00	870,218,262.99	442,874,058.24	1,823,176,720.92	148,545,291.81	122,003,497.48

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
健进（珠海横琴）电子商务有限公司	新设	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
无限能汉方制药有限公司	新设	对公司整体生产经营和业绩无重大影响
健之宝（香港）有限公司	注销	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

详见第一节相关风险提示内容。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年03月06日	电话会议	电话沟通	机构	交银施罗德基金（韩威俊、张程、张雪蓉、周中）、汇添富基金（胡昕炜）、华夏基金（李柄桦）、摩根士丹利华鑫基金（苏香）、中欧基金（冯允鹏）、富国基金（徐哲琪）等	2021年经营情况和2022年经营计划等	巨潮资讯网 2022年3月6日投资者关系活动记录表
2022年03月17日	全景网“投资者关系互动平台”	其他	个人	参加网络业绩说明会的投资者	公司经营情况和未来发展展望等	巨潮资讯网 2022年3月17日投资者关系活动记录表
2022年04月29日	电话会议	电话沟通	机构	嘉实基金（韩晗）、天弘基金（马雪薇）、华宝基金（黄超杰）、国融基金（彭双宇）、国联安基金（林淥）、上海行知创业投资有限公司（顾涵蓓）、Pinpoint（祝海杰）、Point72（于彤）等	2022年第一季度的经营情况等	巨潮资讯网 2022年4月29日投资者关系活动记录表
2022年06月10日	电话会议	电话沟通	机构	华泰资产管理有限公司（姜光明、张燕）、中金公司（吴涵泳）	行业及渠道发展趋势、公司经营情况等	巨潮资讯网 2022年6月10日-6月13日投资者关系活动记录表
2022年06月13日	电话会议	电话沟通	机构	深圳市中欧瑞博投资管理股份有限公司（吴伟志、瞿诗明、党叶珍）、德邦证券（陈熠）	行业及渠道发展趋势、公司经营情况等	

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021年年度股东大会	年度股东大会	58.66%	2022年03月25日	2022年03月25日	巨潮资讯网 《2021年年度 股东大会决议公 告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 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
刘莘莘	职工代表监事	离任	2022年02月23日	主动离职
李乐	职工代表监事	被选举	2022年02月24日	职工代表大会选举产生

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### 2019年股票期权激励计划

2019年2月22日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司〈2019年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，并经公司2018年年度股东大会审议通过。2019年-2020年，公司2019年股票期权激励计划完成了首次授予

及相关的价格调整、授予登记；预留期权的授予、授予登记；2019年股票期权激励计划及相关文件中个人考核指标调整等事宜。2021年，公司2019年股票期权激励计划完成了不符合行权条件部分期权注销；行权价格调整等事宜。

报告期内，2019年股票期权激励计划实施情况如下：

(1) 2022年4月28日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于2019年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》《关于调整2019年股票期权激励计划首次授予股票期权和预留股票期权行权价格的议案》《关于注销2019年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》，公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。

(2) 2022年5月9日，公司披露了关于2019年股票期权激励计划部分已授予股票期权注销完成的公告。

(3) 2022年5月12日，公司披露了《关于2019年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期采用自主行权模式的提示性公告》。截至报告期末，暂无激励对象行权。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

#### **2019年第二期股票期权激励计划**

(1) 2019年12月20日，公司召开第四届董事会第三十一次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司〈2019年第二期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，并经公司2020年第一次临时股东大会审议通过。2020年，公司2019年第二期股票期权激励计划完成了首次授予、调整公司2019年第二期股票期权激励计划首次授予激励对象名单及数量、首次授予登记等事宜。2021年，公司2019年第二期股票期权激励计划完成了不符合行权条件部分期权注销；首次授予期权价格调整等事宜；预留股票期权因超过12个月未明确激励对象失效。

报告期内，2019年第二期股票期权激励计划实施情况如下：

(1) 2022年3月4日，公司召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于2019年第二期股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》《关于注销2019年第二期股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》。2022年4月28日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整2019年第二期股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》。公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。

(2) 2022年5月9日，公司披露了关于2019年第二期股票期权激励计划部分已授予股票期权

注销完成的公告。

(3) 2022年5月11日,公司披露了《关于2019年第二期股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期采用自主行权模式的提示性公告》。截至报告期末,暂无激励对象行权。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

根据珠海市生态环境局于 2022 年 3 月发布的《关于公布 2022 年珠海市重点排污单位名录的通知》（珠环函〔2022〕46 号），公司不属于重点排污单位。

#### 1.主要污染物情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
汤臣倍健股份有限公司	废水：化学需氧量排放量（COD）	间接排放	1 个	厂区内部	25mg/L	220mg/L	4.3 吨	13.5 吨	无
	废水：氨氮排放量	间接排放	1 个	厂区内部	0.126mg/L	30 mg/L	0.007 吨	1.5 吨	无

#### 2.防治污染设施的建设和运行情况

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

#### 3.建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目已经通过环境影响评价及环境保护行政许可，取得固定污染源排污登记回执（编号：914404007778052708002W）。公司已经取得《城镇污水排入排水管网许可证》（珠金水务排字【2021】第 001 号）。

根据 2022 年 4 月发布的《珠海市生态环境局金湾分局关于汤臣倍健股份有限公司污水口部分指标排放限值申请放宽的复函》，部分排放指标放宽后执行化学需氧量 220mg/L、氨氮 30mg/L。

#### 4.突发环境事件应急预案

(1) 公司 2021 年修订了《突发环境应急事件应急预案》，已在生态环境主管部门备案，备案号为：440404-2021-0092-L。

(2) 公司每年开展两次演练，确保员工熟练掌握应急预案的内容。

#### 5.环境自行监测方案

(1) 公司安装有废水 COD（化学需氧量）在线监测装置，实时在线监控污水处理；

(2) 公司每季度委托有资质的第三方机构进行废水取样检测；每半年委托有资质的第三方机构进行废气和噪声检测；

(3) 公司未出现过污染物超标排放情况或环境污染事件。

#### 6.其他环保信息

(1) 2020 年 4 月，公司被广东省生态环境厅认定为“广东省环境教育基地”。

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

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

## 二、社会责任情况

一直以来，公司坚持“既以为人已愈有，既以与人己愈多”的公益理念，积极履行企业社会责任，重视社会责任重大议题。公司始终将依法经营作为企业运行的基本原则，注重经济效益与社会效益的共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

### 1.企业社会责任管理

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

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

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

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

### **(1) 科学营养**

#### **极致的科学精神**

作为全球膳食营养补充剂行业领先者，公司携手全球前沿科研力量，包括与中国科学院上海生命科学研究院、荷兰应用科学研究院和德国巴斯夫共同成立“精准营养科研转化产业联盟”；与中国科学院上海营养与健康研究所成立“营养与抗衰老研究中心”。

#### **极致的科学营养产品力**

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

#### **科学营养研究成果**

公司聚焦以抗衰老、精准营养为代表的新技术开发，持续深入干血斑检测技术、个性化维生素、内稳态体系、营养健康知识图谱等前瞻性研究。多年来，加强与深化心血管健康、肝脏健康、代谢健康、脑功能健康、运动健康、肠道健康等诸多重点领域的基础研究，提升多品类技术创新力，促进产业转化，已经取得多项成果。

### **(2) 一路向 C，为消费者创造更大价值**

汤臣倍健执行的战略是“一路向 C”，为用户的健康创造价值。精准营养是一路向 C 的实施路径之一。根据消费需求的变化和科研技术的进步，公司打造以精准营养相关的新型检测技术、评价方法、人群数据库、功能产品、知识图谱、智能算法等为技术研发重点，建立并完善“检测个性化干预一再检测”的精准营养产品与技术服务新模式。

### **(3) 与合作伙伴共赢，为股东创造价值**

公司在关注自身发展的同时高度重视对股东的合理投资回报，公司对于利润分配的原则是在公司整体战略规划的前提下，和公司的发展、业绩增长保持匹配，并保持一定的延续性。

### **(4) 环境友好**

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

## 2. 可持续的社会公益

### 公司历年开展的社会公益活动：

2005年，启动1+1+希望工程计划。截至报告期末已援建并落成18所希望小学。

2011年，启动“健康快车营养中国行”大型公益活动，截至报告期末已累计举办逾6,900场活动。

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

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

2013年，联合中国青少年发展基金会共同发起“希望工程汤臣倍健营养支教计划”，通过营养品捐赠、营养课堂和营养教师培训，为贫困地区小学师生带来可持续的营养知识普及。截至2019年底，已向全国140多所小学进行了儿童营养品捐赠，并组织200多名志愿者开展学生营养课堂，此外培养了460名营养教师，直接及间接惠及逾12万名学生。

2020年起，汤臣倍健营养支教计划携手“中国大学生知行促进计划”，支持大学生团队通过社会实践，向乡村儿童普及营养健康知识，推动乡村营养健康教育发展。2020-2021年，清华大学、北京大学、浙江大学、同济大学、中山大学等全国16支高校队伍共242名大学生，加入汤臣倍健营养支教，前往13个省（直辖市），开展营养课堂267课时，走访调研553户家庭。2022年，又有8所高校的163名学生加入，他们将奔赴江苏、河南、贵州、湖南、江西等地开展项目。

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

2020年1月，公司通过中华慈善总会捐款1,000万元设立“抗击新冠肺炎专项救助资金”，用于抗击新冠肺炎疫情一线医护人员的救助和奖励以及医疗防护物资采购。后多次向各地抗疫一线、希望小学师生等捐赠营养产品和额温计、口罩等医疗物资，合计市场价值超2,500万元。

2021年8月，通过中国扶贫基金会捐赠现金及营养物资超500万元，定向用于河南省巩义市受

灾小学修复及师生灾后营养支持。其中 200 万元捐赠现金用于受灾严重的 10 所小学灾后修复，市场总价值超 300 万元的营养品惠及 2700 名师生及抗洪防汛人员。

2022 年 1 月，公司分别向西安、珠海的医护人员及社区防疫志愿者捐赠市场价值 670 万元的营养物资，助力两地抗击新冠疫情。

2022 年 4 月和 6 月，公司累计向汤臣倍健希望小学捐赠了市场价值超 280 万元的营养物资和防疫消杀物资。

公司积极参与“广东扶贫济困日”活动，2021 年向珠海市扶贫基金会、珠海市红十字会、珠海市金湾区红十字会等慈善组织共计捐赠 60 万元，支持广东地区扶贫和乡村振兴事业的发展。2022 年 5 月通过珠海市红十字会捐赠 6 万元用于信宜市池洞二小的基础设施建设。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	汤臣倍健股份有限公司	再融资承诺	除本次发行外，公司未来十二个月内暂未确定其他股权融资计划。若未来公司根据业务发展需要及资产负债状况安排股权融资，将按照相关法律法规履行审议程序和信息披露义务。	2020年06月25日	2021/05/21至2022/05/20	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
超期未履行完毕承诺情况	无					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司作为原告起诉)	13,219.78	否	其中涉及 1,940.05 万元案件已结案; 涉及 11,279.73 万元案件未结案。	对公司无重大影响	已结案案件均执行完毕	不适用	不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司作为被告应诉)	1,132.97	公司已计提预计负债 50 万元	其中涉及 37.47 万元案件已结案; 涉及 1,095.51 万元案件未结案。	对公司无重大影响	已结案案件均执行完毕	不适用	不适用

注: 上表为报告期内发生、以前年度发生延续至报告期内结案或尚未结案的诉讼、仲裁事项的汇总。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
公司及相关人员	其他	公司在收购 LSG100%股权和广州汤臣佰盛有限公司 46.67%股权项目中存在以下违规行为： 1.未充分、审慎评估并披露《电子商务法》实施的重大政策风险，未如实披露标的资产实际盈利与相关盈利预测存在重大差异的情况。 2.商誉减值测试预测的部分指标缺乏合理依据，未充分披露商誉、无形资产减值测试相关信息且减值测试关于资产可收回金额的计量不规范。	其他	深圳证券交易所对公司及相关当事人给予通报批评处分	不适用	不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用



公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2022年5月，公司与为来股权投资管理（广州）有限公司、安徽龙翼乡村振兴发展有限责任公司签署《安庆为来绿健产业发展基金合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，共同投资设立安庆为来绿健产业发展基金合伙企业（有限合伙）。合伙企业认缴出资总额为人民币20,000万元，公司作为有限合伙人认缴出资人民币6,800万元，公司控股股东梁允超先生控制的为来股权投资管理（广州）有限公司作为普通合伙人认缴出资人民币200万元，并担任合伙企业的执行事务合伙人。本次交易事项属于公司与关联人共同投资，经公司第五届董事会第十六次会议审议通过。

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
关于与专业投资机构合作投资暨关联交易的公告	2022年4月29日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			-	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			-	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
LSG	2021年03月06日	13,843.50	2021年07月19日	2,307.25	连带责任担保	-	-	2021年7月19日至2022年7月7日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2307.25				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			13,843.50	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情	担保期	是否履行完毕	是否为关联方

	日期				(如有)	况(如有)			担保	
LSG 及其全资子公司 Ultra Mix(Aust.)Pty Ltd、Evolution Health Pty Ltd、Divico Pty Ltd	2021 年 12 月 22 日	-	2021 年 12 月 13 日	-	连 带 责 任 担 保	-	-	无期限	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			-	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						-
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			-	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						-
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						2307.25
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			13,843.50	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										0
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

注: 上述澳币金额按期末汇率折算人民币。

(1) 公司对子公司的担保情况说明: 公司为下属企业 LSG 提供担保, 具体内容详见公司于 2021 年 3 月 6 日刊登在巨潮资讯网的《关于为下属企业提供担保的公告》。报告期内, 公司为 LSG 实际提供 500 万澳元担保, 担保期限为 2021 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 7 日。截至报告期末, LSG 已向银行偿还了全部 500 万澳元借款。

(2) 子公司对子公司的担保情况说明: Ultra Mix(Aust.) Pty Ltd、Evolution Health Pty Ltd、Divico Pty Ltd 为 LSG 的全资子公司, 结合澳洲当地的实际情况和上述四家公司的业务需求, 四家公司之间实施无限额无期限交叉担保, 经 ASIC 审核备案无异议。具体内容详见公司于 2021 年 12

月 22 日刊登在巨潮资讯网的《关于全资孙公司间交叉担保的公告》。

(3) 期后担保情况说明：公司下属企业 LSG 的全资孙公司麦浪（香港）有限公司在巨量千川平台开展与跨境电商业务相关的数据推广活动，健进（珠海横琴）电子商务有限公司作为麦浪（香港）有限公司在巨量千川平台的连带责任人，承担连带担保责任。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 4 日刊登在巨潮资讯网的《关于子公司为子公司提供担保的公告》。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

无

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立对方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
汤臣倍健股份有限公司	国家体育总局体育器材装备中心	成为 TEAM CHINA/ 中国国家队运动食品及营养品供应商	2021 年 12 月 09 日	-	-	-	-	公开招标	-	否	不适用	履行中	2021 年 12 月 13 日	巨潮资讯网《关于与国家体育总局体育器材装备中心签署<中国国家队-中国之家合作协议>的公告》
	PROVEXIS PLC	在中国大陆、香港、澳门、台湾以及澳大利亚独家开发和经销	2021 年 11 月 04 日			-	-	不适用	-	否	不适用	履行中	2021 年 11 月 05 日	巨潮资讯网《关于与 Provexis 签署 <FRUITFLOW® 供应和研发支持战略合作框架协议>的公告》
	Fonterra Limited	围绕乳蛋白和特定益生菌领域开展广泛合作	2019 年 10 月 14 日			-	-	不适用	-	否	不适用	履行中	2019 年 10 月 14 日	巨潮资讯网《关于与 Fonterra 签署 <战略合作协议>的公告》

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

重大关联交易事项详见第六节“十一 重大关联交易 7、其他重大关联交易”。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	684,587,046	40.26%						684,587,046	40.26%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	684,587,046	40.26%						684,587,046	40.26%
其中：境内法人持股	113,728,674	6.69%						113,728,674	6.69%
境内自然人持股	570,858,372	33.57%						570,858,372	33.57%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,015,721,717	59.74%						1,015,721,717	59.74%
1、人民币普通股	1,015,721,717	59.74%						1,015,721,717	59.74%
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	1,700,308,763	100.00%						1,700,308,763	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	60,090	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
梁允超	境内自然人	41.79%	710,611,742	0	532,958,806	177,652,936	质押	28,460,000
香港中央结算有限公司	境外法人	7.32%	124,485,726	-5,956,634	0	124,485,726		
孙惠刚	境内自然人	3.26%	55,396,526	0	0	55,396,526		
广发信德投资管理	其他	3.11%	52,802,599	0	52,802,599	0		

有限公司—广州信德厚峡股权投资合伙企业（有限合伙）								
上海中平国瓊资产管理有限公司—上海中平国瓊并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.87%	48,740,861	0	48,740,861	0		
齐鲁中泰私募基金管理有限公司—齐鲁中泰定增2号私募股权基金	其他	1.12%	19,045,801	0	0	19,045,801		
陈宏	境内自然人	1.04%	17,768,000	0	13,326,000	4,442,000		
梁水生	境内自然人	1.01%	17,231,666	0	12,923,750	4,307,916		
交银施罗德品质增长一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.94%	16,040,016	9,501,721	0	16,040,016		
安本标准投资管理（亚洲）有限公司—安本标准—中国A股股票基金	境外法人	0.84%	14,306,491	-2,904,129	0	14,306,491		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，梁允超、梁水生、陈宏、孙惠刚、广发信德投资管理有限公司—广州信德厚峡股权投资合伙企业（有限合伙）、上海中平国瓊资产管理有限公司—上海中平国瓊并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）、齐鲁中泰私募基金管理有限公司—齐鲁中泰定增2号私募股权基金之间不存在关联关系或一致行动情况。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量					股份种类		



		股份种类	数量
梁允超	177,652,936	人民币普通股	177,652,936
香港中央结算有限公司	124,485,726	人民币普通股	124,485,726
孙惠刚	55,396,526	人民币普通股	55,396,526
齐鲁中泰私募基金管理有限公司 —齐鲁中泰定增2号私募股权基金	19,045,801	人民币普通股	19,045,801
交银施罗德品质增长一年持有期 混合型证券投资基金	16,040,016	人民币普通股	16,040,016
安本标准投资管理（亚洲）有限 公司—安本标准—中国A股股票 基金	14,306,491	人民币普通股	14,306,491
黄琨	13,404,000	人民币普通股	13,404,000
交银施罗德内需增长一年持有期 混合型证券投资基金	10,724,925	人民币普通股	10,724,925
上海行知创业投资有限公司	10,295,800	人民币普通股	10,295,800
交银施罗德消费新驱动股票型证 券投资基金	8,287,018	人民币普通股	8,287,018
前10名无限售条件普通股股东之 间，以及前10名无限售条件普通 股股东和前10名普通股股东之间 关联关系或一致行动的说明	上述前10名无限售条件股东中，梁允超、孙惠刚、黄琨、齐鲁中泰私募基金管理有限公司—齐鲁中泰定增2号私募股权基金之间不存在关联关系或一致行动情况，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		
前10名普通股股东参与融资融券 业务股东情况说明（如有）	孙惠刚通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有55,396,526股；上海行知创业投资有限公司通过普通证券账户持有400,000股，通过中国国际金融股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有9,895,800股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《2021年年度报告》。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、 财务报表

#### 1、 合并资产负债表

编制单位：汤臣倍健股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,159,969,343.45	2,902,277,670.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,070,000,000.00	240,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	529,583,914.46	290,496,236.04
应收款项融资	78,119,535.69	48,998,260.00
预付款项	210,104,994.22	135,822,728.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,496,272.11	22,551,054.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	678,922,228.17	832,753,975.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	1,181,411,102.18	2,865,813,629.07
流动资产合计	6,931,607,390.28	7,338,713,552.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	407,737,130.86	280,728,901.47
其他权益工具投资	234,179,484.20	262,130,648.43
其他非流动金融资产	583,261,316.80	670,525,034.29
投资性房地产	159,686,777.84	161,716,192.15
固定资产	818,775,367.12	828,593,043.18
在建工程	329,594,682.12	277,269,610.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	56,991,976.36	74,922,203.05
无形资产	765,218,252.16	805,772,974.93
开发支出	17,394,672.40	17,475,524.95
商誉	1,118,190,316.80	1,120,007,724.40
长期待摊费用	2,994,363.44	3,138,517.97
递延所得税资产	236,464,035.32	242,350,830.41
其他非流动资产	486,325,248.72	882,581,983.11
非流动资产合计	5,216,813,624.14	5,627,213,188.55
资产总计	12,148,421,014.42	12,965,926,741.50
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	253,762,973.48	408,068,236.94
预收款项		
合同负债	396,383,586.86	869,870,402.10
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	119,679,154.93	221,922,065.35
应交税费	148,460,084.85	66,375,707.95
其他应付款	434,441,915.51	400,040,211.65
其中：应付利息		
应付股利	6,000,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,871,387.66	32,587,773.68
其他流动负债	16,472,345.15	72,330,329.02
流动负债合计	1,398,071,448.44	2,071,194,726.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	27,682,488.79	41,399,845.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬	2,906,709.57	1,277,121.14
预计负债	500,000.00	500,000.00
递延收益	89,241,819.23	94,013,121.64
递延所得税负债	210,344,886.52	221,026,518.12
其他非流动负债		

非流动负债合计	330,675,904.11	358,216,606.21
负债合计	1,728,747,352.55	2,429,411,332.90
所有者权益：		
股本	1,700,308,763.00	1,700,308,763.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,181,975,330.70	6,174,176,909.70
减：库存股		
其他综合收益	-157,354,600.82	-183,614,248.94
专项储备		
盈余公积	764,595,933.02	765,791,645.05
一般风险准备		
未分配利润	1,884,587,515.13	2,037,285,483.27
归属于母公司所有者权益合计	10,374,112,941.03	10,493,948,552.08
少数股东权益	45,560,720.84	42,566,856.52
所有者权益合计	10,419,673,661.87	10,536,515,408.60
负债和所有者权益总计	12,148,421,014.42	12,965,926,741.50

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：官欣茹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	890,886,472.81	1,477,853,313.83
交易性金融资产	2,070,000,000.00	240,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	516,578,194.24	391,206,953.89
应收款项融资		
预付款项	37,125,253.25	18,031,564.61



其他应收款	586,902,854.87	533,437,848.98
其中：应收利息		
应收股利	24,000,000.00	
存货	259,710,271.28	516,066,916.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	988,515,341.59	2,680,447,455.75
流动资产合计	5,349,718,388.04	5,857,044,053.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,527,286,564.28	3,327,359,297.47
其他权益工具投资	226,335,528.80	254,674,040.80
其他非流动金融资产	498,157,572.05	511,598,862.17
投资性房地产	67,008,883.96	68,401,552.60
固定资产	756,981,201.36	758,473,809.03
在建工程	113,975,198.19	94,523,338.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,688,492.38	4,625,019.74
无形资产	86,401,836.55	83,161,941.11
开发支出	17,394,672.40	17,475,524.95
商誉		
长期待摊费用	986,894.39	773,446.81
递延所得税资产	34,261,103.81	39,439,985.10
其他非流动资产	483,487,603.12	879,885,049.20
非流动资产合计	5,814,965,551.29	6,040,391,867.03
资产总计	11,164,683,939.33	11,897,435,920.41
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	188,958,323.92	346,879,896.93
预收款项		
合同负债	232,882,865.42	576,505,739.44
应付职工薪酬	32,367,778.03	62,236,383.43
应交税费	53,412,992.43	3,239,085.96
其他应付款	77,583,626.15	74,203,254.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,876,631.05	2,265,984.56
其他流动负债	30,273,495.99	74,945,232.03
流动负债合计	617,355,712.99	1,140,275,576.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,095,668.70	2,685,407.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	500,000.00	500,000.00
递延收益	89,241,819.23	93,758,911.64
递延所得税负债	79,652,970.63	79,652,970.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	170,490,458.56	176,597,289.88
负债合计	787,846,171.55	1,316,872,866.30
所有者权益：		

股本	1,700,308,763.00	1,700,308,763.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,328,448,432.65	6,320,650,011.65
减：库存股		
其他综合收益	-21,506,920.38	-30,284,214.77
专项储备		
盈余公积	762,214,408.36	763,410,120.39
未分配利润	1,607,373,084.15	1,826,478,373.84
所有者权益合计	10,376,837,767.78	10,580,563,054.11
负债和所有者权益总计	11,164,683,939.33	11,897,435,920.41

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：官欣茹

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022年半年度	2021年半年度
一、营业总收入	4,220,918,971.74	4,197,856,030.41
其中：营业收入	4,220,918,971.74	4,197,856,030.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,951,691,724.56	2,608,880,648.02
其中：营业成本	1,293,761,703.96	1,388,032,307.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

税金及附加	40,873,644.92	42,764,255.59
销售费用	1,349,285,495.72	974,440,149.45
管理费用	214,853,142.80	168,004,460.63
研发费用	65,293,672.41	50,232,671.46
财务费用	-12,375,935.25	-14,593,196.24
其中：利息费用	1,572,886.08	7,008,416.06
利息收入	16,838,051.77	24,094,828.66
加：其他收益	7,847,835.42	6,118,832.27
投资收益（损失以“-”号填列）	74,628,585.17	42,135,995.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-78,601,398.76	22,148,783.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,839,735.42	-9,951,301.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,973,678.39	-9,605,655.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	505,895.66	37,360.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,251,794,750.86	1,639,859,397.16
加：营业外收入	54,646,015.09	96,893,781.74
减：营业外支出	2,940,128.54	495,867.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,303,500,637.41	1,736,257,311.30
减：所得税费用	246,227,198.95	348,186,586.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,057,273,438.46	1,388,070,725.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,057,273,438.46	1,387,814,887.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		255,837.88
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,048,279,574.14	1,371,139,629.45
2.少数股东损益	8,993,864.32	16,931,095.58
六、其他综合收益的税后净额	14,302,527.91	-120,153,518.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	14,302,527.91	-120,153,518.03

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,179,825.82	-52,012,775.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-3,179,825.82	-52,012,775.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	17,482,353.73	-68,140,743.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	17,482,353.73	-68,140,743.03
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,071,575,966.37	1,267,917,207.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,062,582,102.05	1,250,986,111.42
归属于少数股东的综合收益总额	8,993,864.32	16,931,095.58
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.62	0.85
(二) 稀释每股收益	0.62	0.84

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：官欣茹

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	2,230,789,452.64	2,728,388,826.96
减：营业成本	1,050,135,492.07	1,276,224,651.85
税金及附加	22,865,409.30	25,674,649.99
销售费用	42,840,090.97	65,040,574.50
管理费用	54,675,741.10	40,535,271.72

研发费用	59,598,866.10	48,083,081.70
财务费用	-18,162,142.46	-9,846,463.67
其中：利息费用	69,386.57	5,443,179.98
利息收入	11,542,027.96	16,612,489.78
加：其他收益	5,962,836.79	5,506,988.75
投资收益（损失以“-”号填列）	96,633,410.51	25,060,666.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-393,963.97	-189,952.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	554,301.79	-2,618,290.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	73,690.92	629,089.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,121,666,271.60	1,311,065,563.02
加：营业外收入	33,842,856.25	94,592,711.36
减：营业外支出	2,562,299.22	449,943.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,152,946,828.63	1,405,208,330.80
减：所得税费用	171,074,576.04	212,712,158.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	981,872,252.59	1,192,496,172.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	981,872,252.59	1,192,496,172.37
（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	-3,179,825.82	-52,012,775.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,179,825.82	-52,012,775.00
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-3,179,825.82	-52,012,775.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	978,692,426.77	1,140,483,397.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：官欣茹

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,790,457,970.93	3,950,675,081.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	120,410,056.41	157,187,170.32
经营活动现金流入小计	3,910,868,027.34	4,107,862,251.48
购买商品、接受劳务支付的现金	1,236,403,885.79	1,204,106,668.51
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	516,932,876.64	451,011,749.18
支付的各项税费	518,942,546.64	601,643,882.58
支付其他与经营活动有关的现金	1,295,262,332.64	1,118,700,786.57
经营活动现金流出小计	3,567,541,641.71	3,375,463,086.84
经营活动产生的现金流量净额	343,326,385.63	732,399,164.64
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	3,174,299,597.90	919,618,172.01
取得投资收益收到的现金	93,789,417.93	82,319,338.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	612,665.25	321,346.60
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	3,268,701,681.08	1,002,258,856.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,196,272.85	94,969,965.67
投资支付的现金	3,054,880,000.00	2,313,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,147,076,272.85	2,407,969,965.67
投资活动产生的现金流量净额	121,625,408.23	-1,405,711,108.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		3,091,267,285.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	37,167,200.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		



筹资活动现金流入小计	37,167,200.00	3,091,267,285.42
偿还债务支付的现金	37,167,200.00	246,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,199,832,768.41	1,158,630,213.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,543,365.82	
支付其他与筹资活动有关的现金	16,548,114.73	11,317,628.12
筹资活动现金流出小计	1,253,548,083.14	1,416,147,841.85
筹资活动产生的现金流量净额	-1,216,380,883.14	1,675,119,443.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,139,082.40	-8,501,260.82
五、现金及现金等价物净增加额	-740,290,006.88	993,306,238.57
加：期初现金及现金等价物余额	2,900,259,350.33	1,825,771,642.59
六、期末现金及现金等价物余额	2,159,969,343.45	2,819,077,881.16

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：官欣茹

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,898,494,742.03	2,520,202,757.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	64,949,942.28	121,594,319.60
经营活动现金流入小计	1,963,444,684.31	2,641,797,076.73
购买商品、接受劳务支付的现金	816,898,309.80	911,298,917.81
支付给职工以及为职工支付的现金	144,789,867.47	143,397,966.89
支付的各项税费	295,555,598.54	367,749,199.93
支付其他与经营活动有关的现金	148,832,542.86	275,824,353.24
经营活动现金流出小计	1,406,076,318.67	1,698,270,437.87
经营活动产生的现金流量净额	557,368,365.64	943,526,638.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,173,456,611.24	865,032,750.74
取得投资收益收到的现金	93,311,667.93	16,885,506.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,500.00	195,346.60

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	6,000.00	
投资活动现金流入小计	3,266,826,779.17	882,113,603.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,611,501.56	37,581,019.35
投资支付的现金	3,135,290,050.00	2,277,707,000.00
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	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	3,210,901,551.56	2,315,288,019.35
投资活动产生的现金流量净额	55,925,227.61	-1,433,174,415.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,091,267,285.42
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,091,267,285.42
偿还债务支付的现金		246,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,190,216,134.10	1,103,630,213.73
支付其他与筹资活动有关的现金	1,630,826.72	767,468.99
筹资活动现金流出小计	1,191,846,960.82	1,350,597,682.72
筹资活动产生的现金流量净额	-1,191,846,960.82	1,740,669,602.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,551,006.79	-68.77
五、现金及现金等价物净增加额	-585,104,374.36	1,251,021,756.83
加：期初现金及现金等价物余额	1,475,990,847.17	461,583,656.23
六、期末现金及现金等价物余额	890,886,472.81	1,712,605,413.06

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：官欣茹

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2022年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,700,308,763.00				6,174,176,909.70		-183,614,248.94	765,791,645.05		2,037,285,483.27		10,493,948,552.08	42,566,856.52	10,536,515,408.60
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	1,700,308,763.00				6,174,176,909.70		-183,614,248.94	765,791,645.05		2,037,285,483.27		10,493,948,552.08	42,566,856.52	10,536,515,408.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,798,421.00		26,259,648.12	-1,195,712.03		-152,697,968.14		-119,835,611.05	2,993,864.32	-116,841,746.73
（一）综合收益总额							14,302,527.91			1,048,279,574.14		1,062,582,102.05	8,993,864.32	1,071,575,966.37
（二）所有者投入和减少资本					7,798,421.00							7,798,421.00		7,798,421.00

1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,798,421.00						7,798,421.00			7,798,421.00
4. 其他													
(三) 利润分配									-1,190,216,134.10	-1,190,216,134.10	-6,000,000.00		-1,196,216,134.10
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,190,216,134.10	-1,190,216,134.10	-6,000,000.00		-1,196,216,134.10
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转						11,957,120.21	-1,195,712.03	-10,761,408.18					
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收						11,957,120.21	-1,195,712.03	-10,761,408.18					

益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,700,308,763.00			6,181,975,330.70		-157,354,600.82	764,595,933.02		1,884,587,515.13		10,374,112,941.03	45,560,720.84	10,419,673,661.87

上年金额

单位：元

项目	2021年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	1,581,020,554.00			3,197,107,346.49		35,657,338.37		580,190,711.63		1,539,574,079.27		6,933,550,029.76	8,826,743.65	6,942,376,773.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初	1,581,020,554.00			3,197,107,346.49		35,657,338.37		580,190,711.63		1,539,574,079.27		6,933,550,029.76	8,826,743.65	6,942,376,773.41

余额														
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	119,288,209.00			2,987,402,034.78		-120,153,518.03		-20,685.43		264,239,072.81		3,250,755,113.13	34,719,405.47	3,285,474,518.60
（一）综合收益总额						-120,360,372.30				1,371,139,629.45		1,250,779,257.15	16,931,095.58	1,267,710,352.73
（二）所有者投入和减少资本	119,288,209.00			2,987,402,034.78								3,106,690,243.78		3,106,690,243.78
1. 所有者投入的普通股	119,288,209.00			2,971,979,076.42								3,091,267,285.42		3,091,267,285.42
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				15,422,958.36								15,422,958.36		15,422,958.36
4. 其他														
（三）利润分配										-1,106,714,387.80		-1,106,714,387.80		-1,106,714,387.80
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,106,714,387.80		-1,106,714,387.80		-1,106,714,387.80
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转						206,854.27		-20,685.43		-186,168.84				
1. 资本公积转增资本（或股														

本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益						206,854.27		-20,685.43		-186,168.84										
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																			17,788,309.89	17,788,309.89
四、本期期末余额	1,700,308,763.00				6,184,509,381.27		-84,496,179.66		580,170,026.20		1,803,813,152.08		10,184,305,142.89		43,546,149.12				10,227,851,292.01	

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：官欣茹

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2022年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债							
一、上年年末余额	1,700,308,763.00			6,320,650,011.65		-30,284,214.77		763,410,120.39	1,826,478,373.84	10,580,563,054.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,700,308,763.00			6,320,650,011.65		-30,284,214.77		763,410,120.39	1,826,478,373.84	10,580,563,054.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				7,798,421.00		8,777,294.39		-1,195,712.03	-219,105,289.69	-203,725,286.33
(一) 综合收益总额						-3,179,825.82			981,872,252.59	978,692,426.77
(二) 所有者投入和减少资本				7,798,421.00						7,798,421.00
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,798,421.00						7,798,421.00
4. 其他										
(三) 利润分配									-1,190,216,134.10	-1,190,216,134.10
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-1,190,216,134.10	-1,190,216,134.10
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转						11,957,120.21		-1,195,712.03	-10,761,408.18	
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										



5. 其他综合收益结转留存收益						11,957,120.21		-1,195,712.03	-10,761,408.18		
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,700,308,763.00				6,328,448,432.65	-21,506,920.38		762,214,408.36	1,607,373,084.15		10,376,837,767.78

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,581,020,554.00				3,351,446,656.26		-4,238,858.33		577,809,186.97	1,262,784,360.52		6,768,821,899.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,581,020,554.00				3,351,446,656.26		-4,238,858.33		577,809,186.97	1,262,784,360.52		6,768,821,899.42
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	119,288,209.00				2,987,402,034.78		-52,012,775.00		-20,685.43	85,595,615.73		3,140,252,399.08
(一) 综合收益总额							-52,219,629.27			1,192,496,172.37		1,140,276,543.10
(二) 所有者投入和减少资本	119,288,209.00				2,987,402,034.78							3,106,690,243.78
1. 所有者投入的普通股	119,288,209.00				2,971,979,076.42							3,091,267,285.42
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				15,422,958.36						15,422,958.36
4. 其他										
(三) 利润分配									-1,106,714,387.80	-1,106,714,387.80
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-1,106,714,387.80	-1,106,714,387.80
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转						206,854.27		-20,685.43	-186,168.84	
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益						206,854.27		-20,685.43	-186,168.84	
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,700,308,763.00			6,338,848,691.04		-56,251,633.33		577,788,501.54	1,348,379,976.25	9,909,074,298.50

法定代表人：林志成

主管会计工作负责人：吴卓艺

会计机构负责人：官欣茹

### 三、公司基本情况

注册地址：广东省珠海市金湾区三灶科技工业园星汉路 19 号。

总部办公地址：广东省广州市科学城科学大道中 99 号科汇金谷三街 3 号。

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

财务报告批准报出日：2022 年 8 月 5 日。

公司本期纳入合并财务报表范围的子公司详见本附注九、“在其他主体中的权益”。本年合并范围的变动详见本附注八、“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事膳食营养补充剂的生产销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28、收入各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现

现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

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

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

### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

### 2. 外币财务报表的折算

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



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

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产

分类和计量：根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 2. 债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此

类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

### 3. 权益工具

将其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

### 4. 减值

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

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

#### 预期信用损失计量的一般方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 金融资产减值的会计处理方法

年末，计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 金融资产信用损失的确定方法

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

#### 组合 确定组合的依据

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

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

#### 组合 确定组合的依据

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票

应收票据组合 2	商业承兑汇票
----------	--------

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

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

#### 组合 确定组合的依据

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

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

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

#### 5. 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

—收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

#### 6. 金融负债

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

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

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

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

#### 7.金融工具的公允价值确定

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

## 11、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

### 3. 存货的盘存制度

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

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

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

## 12、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

### 2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

### 13、长期股权投资

#### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键

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

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

## 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司应当按照享有被



投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

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

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

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

## 折旧或摊销方法

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（15）项固定资产及折旧和第（19）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 15、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为房屋建筑物及配套设施、机器设备、运输设备、办公及电子设备。

公司固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值按直线法计算，各类固定资产折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率	净残值率
房屋建筑物及配套设施	5-45年	2.11%-19%	5%
机器设备	2-25年	4%-50%	0%-10%
办公及电子设备	2-10年	10%-50%	0%、5%
运输设备	3-5年	19%-33%	0%、5%

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 16、在建工程

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

## 17、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化的期间

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

### 3.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 18、使用权资产

### 1.使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

### 2.使用权资产的折旧方法

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

### 3.使用权资产的减值准备计提方法

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

公司的使用权资产类别为房屋及建筑物。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1.无形资产的确认标准和分类：

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、非专利技术、专利技术、软件系统、商标及品牌经营权、客户关系、实用新型。无形资产同时满足下列条件的，予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2.无形资产的计价：

（1）外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

（2）内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

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

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

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

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

#### 3.无形资产的摊销方法

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

类别	使用寿命
土地使用权	产权证规定的使用期限
保健食品批文	批准证书规定的有效期
专利技术	专利证书规定的有效期
非专利技术	合同约定的使用期限
商标及品牌经营权*	商标注册证规定的有效期限或 10 年
客户关系	10 年
实用新型	专利证书规定的有效期
软件项目	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

\*品牌经营权及非同一控制下企业合并 LSG 辨认的无形资产商标按 10 年摊销。

#### 4. 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

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

## 20、开发支出

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

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

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

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- （3）无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场

或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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

## 21、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、合同负债

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

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (1) 设定提存计划

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



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

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、租赁负债

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

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

## 26、预计负债

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

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

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

## 27、股份支付

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估

计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

## 2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度

不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

## 2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

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

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

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

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

(5) 平台 B2B（委托代销）模式：公司以收到平台委托代销结算清单的时间作为风险报酬的转移时点确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

公司不同模式下销售商品收入的确认方法：

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

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

(3) 对于零售业务，公司将产品交付给客户并经其验收后确认销售收入。

## 29、政府补助

### 1.政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3.政府补助的计量

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

### 4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### 1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

#### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 所得税的抵销

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

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

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 3. 作为承租人

##### (1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（18）项使用权资产。



## （2）租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（25）项租赁负债。

## （3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

## （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

## （5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（10）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### 5. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（28）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（10）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自2021年12月30日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。解释15号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、20%、25%、28%、30%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
商品及服务税	应纳税增值额	10%

公司澳洲子公司在当地缴纳商品及服务税，应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的商品及服务税后的余额计算，其适用税率为10%。公司注册于中国境内的子公司企业所得税税率为25%；注册于香港的子公司报告期内利得税税率均为16.50%；注册于澳洲的子公司按澳洲相关法律规定缴纳利得税，报告期内利得税税率为30%；注册于越南的子公司按越南相关法律规定缴纳利得税，报告期内利得税税率为20%；注册于美国的子公司按美国相关法律规定缴纳利得税，

报告期内美国联邦税 21%加上 7%的州税。

## 2、税收优惠

### (1) 高新技术企业所得税优惠

公司于 2021 年 12 月 20 日取得编号为 GR202144002772 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 2021 年—2023 年。

(2) 公司部分子公司符合小型微利企业的认定标准，根据财税[2019]13 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	7,841.55
银行存款	2,140,098,616.49	2,880,947,260.50
其他货币资金	19,870,726.96	21,322,568.03
合计	2,159,969,343.45	2,902,277,670.08
其中：存放在境外的款项总额	527,442,375.47	435,757,792.29
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额	-	-

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金余额系存放在支付宝等第三方支付平台中的款项。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，货币资金不存在所有权受限制的情况。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	2,070,000,000.00	240,000,000.00

其中：理财产品	2,070,000,000.00	240,000,000.00
合计	2,070,000,000.00	240,000,000.00

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	127,837.27	127,837.27
减：应收票据坏账准备	127,837.27	127,837.27
合计	-	-

1.截至 2022 年 6 月 30 日，应收票据为商业承兑汇票，由于到期未能兑付，公司已全额计提坏账准备。

2.截至 2022 年 6 月 30 日，公司无已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3.截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在已质押的应收票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	553,495,421.76	100.00%	23,911,507.30	4.32%	529,583,914.46	302,962,489.18	100.00%	12,466,253.14	4.11%	290,496,236.04
其中：										
组合1：应收国内客户	511,791,038.99	92.47%	22,786,813.53	4.45%	489,004,225.46	253,570,797.62	83.70%	11,051,166.10	4.36%	242,519,631.52
组合2：应收国外客户	41,704,382.77	7.53%	1,124,693.77	2.70%	40,579,689.00	49,391,691.56	16.30%	1,415,087.04	2.87%	47,976,604.52
合计	553,495,421.76	100.00%	23,911,507.30	4.32%	529,583,914.46	302,962,489.18	100.00%	12,466,253.14	4.11%	290,496,236.04

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 应收国内客户			
1 年以内	509,528,981.46	22,431,906.77	4.40%
1-2 年	1,807,840.43	218,641.63	12.09%
2-3 年	454,217.10	136,265.13	30.00%
合计	511,791,038.99	22,786,813.53	

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2: 应收国外客户			
1 年以内	40,988,938.45	409,249.45	1.00%
一年以上	715,444.32	715,444.32	100.00%
合计	41,704,382.77	1,124,693.77	

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	550,517,919.91
1 至 2 年	2,063,146.55
2 至 3 年	577,324.35
3 至 4 年	229,627.26
4 至 5 年	55,629.00
5 年以上	51,774.69
合计	553,495,421.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	12,466,253.14	25,081,275.78	13,234,879.08	4,933.10	-396,209.44	23,911,507.30
合计	12,466,253.14	25,081,275.78	13,234,879.08	4,933.10	-396,209.44	23,911,507.30

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,933.10

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
非关联方	76,958,656.97	13.90%	4,151,345.45
非关联方	37,958,255.03	6.86%	1,897,912.75
非关联方	34,959,609.89	6.32%	1,747,980.49
非关联方	21,895,115.39	3.96%	1,094,755.77
非关联方	20,761,606.64	3.75%	1,038,080.33
合计	192,533,243.92	34.79%	

(5) 截止 2022 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截止 2022 年 6 月 30 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	78,119,535.69	48,998,260.00
合计	78,119,535.69	48,998,260.00

——截至 2022 年 6 月 30 日，应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因银行或其他出票人违约而产生重大损失的可能性较低。

——截至 2022 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	2022.6.30终止确认金额	2022.6.30未终止确认金额
银行承兑汇票	38,198,657.94	-

——截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在已质押的应收票据，也不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	206,042,649.42	98.07%	133,811,660.50	98.52%
1 至 2 年	3,379,620.97	1.61%	1,406,979.88	1.03%
2 至 3 年	470,534.03	0.22%	389,449.93	0.29%
3 年以上	212,189.80	0.10%	214,638.39	0.16%
合计	210,104,994.22		135,822,728.70	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
非关联方	13,616,429.71	6.48
非关联方	12,340,497.27	5.87
非关联方	8,403,773.57	4.00
非关联方	6,050,015.34	2.88
非关联方	5,454,000.02	2.60
合计	45,864,715.91	21.83

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

其他应收款	23,496,272.11	22,551,054.06
合计	23,496,272.11	22,551,054.06

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	20,999,209.86	19,440,547.05
员工备用金	603,929.73	1,591,137.60
代扣代缴款项	2,006,437.05	1,213,620.27
其他	3,196,726.20	2,681,503.43
合计	26,806,302.84	24,926,808.35

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,375,754.29	-	-	2,375,754.29
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,213,174.33	-	-	2,213,174.33
本期转回	1,219,835.61	-	-	1,219,835.61
其他变动	-59,062.28	-	-	-59,062.28
2022 年 6 月 30 日余额	3,310,030.73	-	-	3,310,030.73

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,322,412.09
1 至 2 年	6,193,803.98
2 至 3 年	3,982,919.36
3 至 4 年	1,323,915.71

4至5年	225,062.73
5年以上	758,188.97
合计	26,806,302.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	2,375,754.29	2,213,174.33	1,219,835.61	-	-59,062.28	3,310,030.73
合计	2,375,754.29	2,213,174.33	1,219,835.61	-	-59,062.28	3,310,030.73

4) 本期实际核销的其他应收款: 无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州天德商业运营管理有限公司	押金保证金	4,012,930.51	1-3年	14.97%	433,347.42
Alibaba.com Singapore E-commerce Private Limited	其他	1,819,928.07	1年以内	6.79%	56,781.75
北京京东健康有限公司	押金保证金	1,730,000.00	0-5年	6.45%	437,156.00
杭州多拉供应链有限公司	押金保证金	1,470,678.76	1年以内	5.49%	73,533.94
北京空间变换科技有限公司	押金保证金	893,364.00	0-5年	3.33%	57,463.86
合计		9,926,901.34		37.03%	1,058,282.97

- 6) 涉及政府补助的应收款项：无。
- 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。
- 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 8、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
产成品	279,252,541.57	3,642,094.50	275,610,447.07	547,786,050.31	9,518,364.61	538,267,685.70
原材料	305,656,066.65	9,595,752.91	296,060,313.74	206,774,951.83	10,124,774.90	196,650,176.93
半成品	22,487,054.82	-	22,487,054.82	31,089,557.97	-	31,089,557.97
包装材料	24,526,753.07	1,440,597.37	23,086,155.70	21,546,371.80	2,466,581.08	19,079,790.72
委托代销产品及 发出商品	56,348,868.75	-	56,348,868.75	42,685,289.70	-	42,685,289.70
低值易耗品	5,329,388.09	-	5,329,388.09	4,981,473.98	-	4,981,473.98
合计	693,600,672.95	14,678,444.78	678,922,228.17	854,863,695.59	22,109,720.59	832,753,975.00

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	9,518,364.61	694,163.25	-	6,550,547.37	19,885.99	3,642,094.50
原材料	10,124,774.90	2,787,543.78	-	3,266,143.28	50,422.49	9,595,752.91
包装材料	2,466,581.08	-	-	1,020,524.38	5,459.33	1,440,597.37
合计	22,109,720.59	3,481,707.03	-	10,837,215.03	75,767.81	14,678,444.78

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

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	12,871,234.74	50,736,713.89
预缴税款	57,722,994.63	52,205,131.42
大额存单	1,110,816,872.81	2,762,871,783.76
合计	1,181,411,102.18	2,865,813,629.07

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京桃谷科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,279,096.37
上海凡迪基因科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,437,897.26
上海臻鼎健康科技有限公司	1,545,442.17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,545,442.17	13,200,000.00
东台市赐百年生物工程有限公司	29,070,329.14	-	-5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	24,070,329.14	18,200,247.60
厦门为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）	246,787,327.15	120,000,000.00	-2,871,770.61	-	-	-	-	-	-	-	363,915,556.54	-
为来股权投资管理（广州）有限	3,325,803.01	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	7,325,803.01	-

公司											
六角兽饮料有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,038,291.21
安庆为来绿健产业发展基金合伙企业（有限合伙）	-	10,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,880,000.00	-
小计	280,728,901.47	134,880,000.00	-7,871,770.61	-	-	-	-	-	-	407,737,130.86	103,155,532.44
合计	280,728,901.47	134,880,000.00	-7,871,770.61	-	-	-	-	-	-	407,737,130.86	103,155,532.44

公司与东台市赐百年生物工程有限公司实际控制人签署《股权回购协议》，约定由实际控制人回购公司持有的赐百年 25% 股权，回购价款为公司投资款及投资期间利息总和。本期收到股权回购款 500 万元。



**11、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	234,179,484.20	262,130,648.43
合计	234,179,484.20	262,130,648.43

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京极简时代软件科技有限公司	-	-	-	-	-	-
携泰健康科技股份有限公司	1,792,800.00	7,918,200.00	-	-	-	-
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	3,200,000.00	8,400,000.00	-	-	-	-
信美人寿相互保险社	-	-	-	-	-	-
珠海市蓝海之略医疗股份有限公司	-	-	-	-	-	-
天泽信息产业股份有限公司	-	181,575.80	-	-11,957,120.21	-	部分处置
KangSeed Technology Ltd	-	-	-	-	-	-
广州佰捷投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	-
广州麦盟投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	-
合计	4,992,800.00	16,499,775.80	-	-11,957,120.21	-	-

其他权益工具投资是公司出于战略目的而计划长期持有的投资。

**12、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	583,261,316.80	670,525,034.29
其中：有限寿命的结构化主体投资	583,261,316.80	670,525,034.29
合计	583,261,316.80	670,525,034.29

截止 2022 年 6 月 30 日，有限寿命的结构化主体投资系对合伙型私募基金投资。

**13、投资性房地产**
**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	194,766,881.35	-	-	194,766,881.35
2.本期增加金额	551,414.37	-	-	551,414.37
(1) 外购	551,414.37	-	-	551,414.37
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	195,318,295.72	-	-	195,318,295.72
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	33,050,689.20	-	-	33,050,689.20
2.本期增加金额	2,580,828.68	-	-	2,580,828.68
(1) 计提或摊销	2,580,828.68	-	-	2,580,828.68
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-

4.期末余额	35,631,517.88	-	-	35,631,517.88
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	159,686,777.84	-	-	159,686,777.84
2.期初账面价值	161,716,192.15	-	-	161,716,192.15

**(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佛山创鸿城商铺	10,900,366.88	相关部门审核中

**14、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	818,775,367.12	828,593,043.18
合计	818,775,367.12	828,593,043.18

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物及配套设施	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	690,483,546.87	569,736,670.25	111,574,200.98	34,788,632.10	1,406,583,050.20
2.本期增加金额	14,347,745.60	30,658,126.27	4,669,166.43	957,095.95	50,632,134.25
(1) 购置	5,183,902.89	2,023,256.62	3,561,560.98	957,095.95	11,725,816.44
(2) 在建	9,163,842.71	28,634,869.65	1,107,605.45	-	38,906,317.81

工程转入					
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	420,747.60	2,600,309.52	1,031,403.78	1,554,396.31	5,606,857.21
(1) 处置或报废	420,747.60	2,600,309.52	1,031,403.78	1,554,396.31	5,606,857.21
外币报表折算差额	-	-41,360.66	-13,990.31	-1,612.70	-56,963.67
4.期末余额	704,410,544.87	597,753,126.34	115,197,973.32	34,189,719.04	1,451,551,363.57
二、累计折旧					
1.期初余额	190,017,227.96	283,982,145.83	80,262,779.17	23,653,699.06	577,915,852.02
2.本期增加金额	18,840,697.83	27,269,226.32	7,119,710.42	1,443,116.54	54,672,751.11
(1) 计提	18,840,697.83	27,269,226.32	7,119,710.42	1,443,116.54	54,672,751.11
3.本期减少金额	1,823,069.81	2,272,031.43	537,959.30	625,046.16	5,258,106.70
(1) 处置或报废	1,823,069.81	2,272,031.43	537,959.30	625,046.16	5,258,106.70
外币报表折算差额	-	-33,598.51	-5,059.61	-1,115.67	-39,773.79
4.期末余额	207,034,855.98	308,945,742.21	86,839,470.68	24,470,653.77	627,290,722.64
三、减值准备					
1.期初余额	-	74,155.00	-	-	74,155.00
2.本期增加金额	-	5,132,889.79	158,303.56	119,925.46	5,411,118.81
(1) 计提	-	5,132,889.79	158,303.56	119,925.46	5,411,118.81
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	5,207,044.79	158,303.56	119,925.46	5,485,273.81
四、账面价值					
1.期末账面价值	497,375,688.89	283,600,339.34	28,200,199.08	9,599,139.81	818,775,367.12
2.期初账面价值	500,466,318.91	285,680,369.42	31,311,421.81	11,134,933.04	828,593,043.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
饭堂宿舍楼	13,444,371.35	相关部门审核中
立体库三期	11,845,733.03	相关部门审核中
机修房	2,201,164.57	相关部门审核中
研发质检办公楼	30,456,512.27	相关部门审核中
营养探索馆	37,090,449.89	相关部门审核中
游客接待中心	13,044,019.27	相关部门审核中

## 15、在建工程

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	329,594,682.12	277,269,610.21
合计	329,594,682.12	277,269,610.21

## (1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	23,513,841.69	-	23,513,841.69	20,646,592.55	-	20,646,592.55
信息系统技术改造项目	10,561,108.59	-	10,561,108.59	11,579,036.71	-	11,579,036.71
营养与健康管理中心	108,305,906.31	-	108,305,906.31	99,905,646.16	-	99,905,646.16
4#厂房项目	33,518,219.01	-	33,518,219.01	53,269,883.29	-	53,269,883.29
四期设备	3,237,133.94	-	3,237,133.94	3,524,282.79	-	3,524,282.79
澳洲生产基地	105,193,305.87	-	105,193,305.87	81,117,020.22	-	81,117,020.22
5#厂房项目	44,964,229.24	-	44,964,229.24	7,227,148.49	-	7,227,148.49
其他工程	300,937.47	-	300,937.47	-	-	-
合计	329,594,682.12	-	329,594,682.12	277,269,610.21	-	277,269,610.21

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
待安装设备	-	20,646,592.55	9,652,340.40	6,785,091.26	-	23,513,841.69	-	-	-	-	-	自筹、募集资金
信息系统技术改造项目	-	11,579,036.71	2,950,606.99	-	3,968,535.11	10,561,108.59	-	-	-	-	-	自筹、募集资金
营养与健康管理中心	120,070,000.00	99,905,646.16	8,400,260.15	-	-	108,305,906.31	90.20%	90.20%	-	-	-	自筹
4#厂房项目	437,520,300.00	53,269,883.29	12,733,950.90	32,121,226.55	364,388.63	33,518,219.01	22.43%	22.43%	-	-	-	自筹、募集资金
四期设备	-	3,524,282.79	332,035.41	-	619,184.26	3,237,133.94	-	-	-	-	-	自筹、募集资金
澳洲生产基地	390,744,000.00	81,117,020.22	24,076,285.65	-	-	105,193,305.87	26.92%	26.92%	-	-	-	募集资金
5#厂房项目	1,557,292,800.00	7,227,148.49	37,737,080.75	-	-	44,964,229.24	2.89%	2.89%	-	-	-	募集资金
其他工程	-	-	300,937.47	-	-	300,937.47	-	-	-	-	-	自筹
合计		277,269,610.21	96,183,497.72	38,906,317.81	4,952,108.00	329,594,682.12			-	-	-	

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

**16、使用权资产**

单位：元

项目	房屋建筑物及配套设施	合计
一、账面原值		
1.期初余额	104,296,353.57	104,296,353.57
2.本期增加金额	2,554,808.36	2,554,808.36
其中：新增租赁	2,554,808.36	2,554,808.36
3.本期减少金额	8,434,612.17	8,434,612.17
其中：处置	8,434,612.17	8,434,612.17
外币报表折算差额	-13,581.42	-13,581.42
4.期末余额	98,402,968.34	98,402,968.34
二、累计折旧		
1.期初余额	29,374,150.52	29,374,150.52
2.本期增加金额	16,428,787.45	16,428,787.45
(1) 计提	16,428,787.45	16,428,787.45
3.本期减少金额	4,368,924.22	4,368,924.22
(1) 处置	4,368,924.22	4,368,924.22
其他减少	-	-
外币报表折算差额	-23,021.77	-23,021.77
4.期末余额	41,410,991.98	41,410,991.98
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	56,991,976.36	56,991,976.36
2.期初账面价值	74,922,203.05	74,922,203.05

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	商标及品牌经营权	客户关系	实用新型	合计
一、账面原值								
1.期初余额	238,985,033.01	2,473,083.00	33,428,713.11	96,266,330.72	1,109,798,160.17	312,556,921.66	40,000.00	1,793,548,241.67
2.本期增加金额	-	-	-	10,877,996.94	-	-	-	10,877,996.94
(1) 购置	-	-	-	6,909,461.83	-	-	-	6,909,461.83
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	3,968,535.11	-	-	-	3,968,535.11
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-207,801.56	-	-	-3,005.42	-1,798,425.81	-507,178.04	-	-2,516,410.83
4.期末余额	238,777,231.45	2,473,083.00	33,428,713.11	107,141,322.24	1,107,999,734.36	312,049,743.62	40,000.00	1,801,909,827.78
二、累计摊销								
1.期初余额	16,467,712.54	1,269,200.03	18,654,510.06	65,792,154.19	285,053,014.77	68,898,300.58	40,000.00	456,174,892.17
2.本期增加金额	1,264,941.72	71,505.54	2,057,015.02	6,715,697.43	31,985,346.93	8,300,001.81	-	50,394,508.45
(1) 计提	1,264,941.72	71,505.54	2,057,015.02	6,715,697.43	31,985,346.93	8,300,001.81	-	50,394,508.45
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-



(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-2,306.27	-501,479.62	-111,799.49	-	-615,585.38
4.期末余额	17,732,654.26	1,340,705.57	20,711,525.08	72,505,545.35	316,536,882.08	77,086,502.90	40,000.00	505,953,815.24
三、减值准备								
1.期初余额	-	-	-	-	378,688,562.36	152,911,812.21	-	531,600,374.57
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-614,488.14	-248,126.05	-	-862,614.19
4.期末余额	-	-	-	-	378,074,074.22	152,663,686.16	-	530,737,760.38
四、账面价值								
1.期末账面价值	221,044,577.19	1,132,377.43	12,717,188.03	34,635,776.89	413,388,778.06	82,299,554.56	-	765,218,252.16
2.期初账面价值	222,517,320.47	1,203,882.97	14,774,203.05	30,474,176.53	446,056,583.04	90,746,808.87	-	805,772,974.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.66%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

**18、开发支出**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
拟申请的非专利技术	17,475,524.95	-	-	-	-	80,852.55	17,394,672.40
合计	17,475,524.95	-	-	-	-	80,852.55	17,394,672.40

**19、商誉**
**(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	外币报表折算差额	期末余额
LSG100%股权	2,074,546,288.87	-	-	-3,366,312.67	2,071,179,976.20
合计	2,074,546,288.87	-	-	-3,366,312.67	2,071,179,976.20

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		计提	处置	外币报表折算差额	期末余额
LSG100%股权	954,538,564.47	-	-	-1,548,905.07	952,989,659.40
合计	954,538,564.47	-	-	-1,548,905.07	952,989,659.40

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

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

于 2022 年 6 月末 LSG 资产组业务与 2018 年 8 月收购形成商誉时的资产组保持一致，即以 LSG 益生菌业务商标为核心资产，将无形资产商标及客户关系、澳洲及国内益生菌生产线等长期资产认定为商誉资产组。除此之外，2020 年起新增澳洲生产基地资产组，澳洲生产基地建成后将逐步替

代现有 LSG 产能，解决其长期租赁厂房的问题，由于与 LSG 资产组预测现金流相关，因此将澳洲生产基地的土地及在建工程按益生菌相关生产面积分摊后纳入资产组范围。

于 2022 年 6 月末，公司对 LSG 业务含商誉资产组可回收金额采用预计未来现金流量现值的方法确定。基于公司 2022 年预算以及对未来发展趋势的判断和经营规划，在未来预测能够实现的前提下，公司对 LSG 业务含商誉资产组可回收金额进行估计，未发现导致减值损失的情况。

## 20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
生产基地装修费	255,094.62	-	69,571.32	-	185,523.30
购车补助	251,333.32	-	-	-	251,333.32
办公室装修	2,632,090.03	336,571.72	411,154.93	-	2,557,506.82
合计	3,138,517.97	336,571.72	480,726.25	-	2,994,363.44

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,456,801.15	17,709,246.07	76,326,939.25	14,670,287.50
内部交易未实现利润	153,607,404.10	38,435,793.10	152,928,563.00	38,232,140.75
固定资产和无形资产账面折旧摊销与计税折旧摊销差异	8,410,508.24	1,736,929.03	8,410,508.26	1,736,929.03
政府补助引起的计税差异	41,292,450.00	6,193,867.50	41,292,450.03	6,193,867.50
股权激励引起的计税差异	69,442,028.83	13,558,513.94	69,442,028.83	13,558,513.94
待抵扣广告费	255,725,409.53	45,551,702.75	255,725,409.53	45,551,702.75
其他权益工具公允价值变动	93,106,244.27	13,965,936.64	127,632,119.50	19,144,817.93
应付职工薪酬	10,637,334.80	3,191,200.44	18,710,292.50	5,613,087.74

预提费用等其他	411,967,119.25	96,120,845.85	417,062,577.27	97,649,483.27
合计	1,130,645,300.17	236,464,035.32	1,167,530,888.17	242,350,830.41

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	427,416,188.14	130,635,344.50	469,655,578.69	140,682,681.16
其他权益工具投资公允价值变动	33,307,192.64	4,996,078.90	33,307,192.64	4,996,078.90
应计利息收入	45,213,619.83	6,782,042.97	47,327,629.45	7,416,245.84
固定资产加速折旧	135,077,520.22	20,261,628.03	136,443,752.41	20,261,628.03
土地账面摊销额与计税摊销的差异	5,994,552.48	899,182.87	5,994,552.48	899,182.87
基金公允价值变动	311,426,919.05	46,714,037.86	311,426,919.05	46,714,037.86
其他	188,571.31	56,571.39	188,877.80	56,663.46
合计	958,624,563.67	210,344,886.52	1,004,344,502.52	221,026,518.12

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	312,290,171.60	309,205,631.02
可抵扣亏损	282,692,252.68	264,170,671.91
合计	594,982,424.28	573,376,302.93

**(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	2,913,893.69	2,913,893.69	
2023年	847,770.47	847,770.47	
2024年	19,609,261.24	19,609,261.24	
2025年	27,728,466.65	27,728,466.65	

2026年	105,241,126.05	105,241,126.05	
2027年	4,901,125.13	-	
无抵扣期限	121,450,609.45	107,830,153.81	
合计	282,692,252.68	264,170,671.91	

## 22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	39,799,602.49	-	39,799,602.49	28,946,290.07	-	28,946,290.07
租赁保证金存款	2,537,975.00	-	2,537,975.00	2,542,100.00	-	2,542,100.00
1年以上的大额存单	443,987,671.23	-	443,987,671.23	851,093,593.04	-	851,093,593.04
合计	486,325,248.72	-	486,325,248.72	882,581,983.11	-	882,581,983.11

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	253,762,973.48	408,068,236.94
合计	253,762,973.48	408,068,236.94

截至 2022 年 6 月 30 日，不存在账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	396,383,586.86	869,870,402.10
合计	396,383,586.86	869,870,402.10

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	217,497,792.27	482,856,757.69	583,302,480.89	117,052,069.07
二、离职后福利-设定提存计划	2,382,338.12	22,888,535.69	23,107,786.95	2,163,086.86
三、辞退福利	2,041,934.96	7,142,318.86	8,720,254.82	463,999.00
合计	221,922,065.35	512,887,612.24	615,130,522.66	119,679,154.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	209,356,731.66	442,148,407.69	542,403,269.04	109,101,870.31
2、职工福利费	733,988.75	13,012,305.29	12,614,585.58	1,131,708.46
3、社会保险费	1,027,424.17	11,779,247.62	11,643,970.21	1,162,701.58
其中：医疗保险费	783,712.94	9,840,220.04	9,923,171.84	700,761.14
工伤保险费	43,932.27	367,959.83	374,274.85	37,617.25
生育保险费	199,778.96	1,571,067.75	1,346,523.52	424,323.19
4、住房公积金	1,011,226.48	10,484,054.56	10,622,880.50	872,400.54
5、工会经费和职工教育经费	108,383.97	648,546.35	673,476.13	83,454.19
6、短期带薪缺勤	5,260,037.24	4,784,196.18	5,344,299.43	4,699,933.99
合计	217,497,792.27	482,856,757.69	583,302,480.89	117,052,069.07

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,322,739.14	22,323,932.26	22,537,448.31	2,109,223.09
2、失业保险费	59,598.98	564,603.43	570,338.64	53,863.77
合计	2,382,338.12	22,888,535.69	23,107,786.95	2,163,086.86

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	50,461,954.84	20,468,526.16
企业所得税	82,449,352.20	33,658,275.67

个人所得税	3,722,131.07	8,075,358.87
城市维护建设税	3,628,692.20	1,435,346.69
教育费附加	1,589,181.87	615,250.12
地方教育费	1,001,895.40	409,997.36
环境保护税	-	194.28
印花税	608,631.94	1,021,892.32
房产税	3,226,357.91	272,562.64
土地使用税	162,935.12	444.76
商品及服务税	1,608,952.30	417,859.08
合计	148,460,084.85	66,375,707.95

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	6,000,000.00	-
其他应付款	428,441,915.51	400,040,211.65
合计	434,441,915.51	400,040,211.65

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	6,000,000.00	-
合计	6,000,000.00	-

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务类应付款	158,528,727.02	156,054,165.90
设备、工程类应付款	100,739,700.82	74,970,176.06
广告类应付款	105,066,487.68	95,541,652.81

押金及保证金	14,888,057.07	13,928,796.39
其他	10,554,942.92	13,501,140.14
未付土地闲置费	38,664,000.00	38,664,000.00
广州麦优应付交割日前原股东分红	-	7,380,280.35
合计	428,441,915.51	400,040,211.65

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
未付土地闲置费	38,664,000.00	处理中
合计	38,664,000.00	

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	28,871,387.66	32,587,773.68
合计	28,871,387.66	32,587,773.68

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	16,472,345.15	72,330,329.02
合计	16,472,345.15	72,330,329.02

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	27,682,488.79	41,399,845.31
合计	27,682,488.79	41,399,845.31

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应付员工长期服务假期	3,040,701.41	2,690,801.20
减：一年内支付的部分	-133,991.84	-1,413,680.06
合计	2,906,709.57	1,277,121.14

(2) 应付员工长期服务假期精算假设说明：

精算假设	确定标准
折现率	1.69%
工资增长率	3.63%

(3) 计入当期损益的员工长期服务假期为：

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	221,773.57	11,337.21

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	94,013,121.64	290,000.00	5,061,302.41	89,241,819.23	政府拨入
合计	94,013,121.64	290,000.00	5,061,302.41	89,241,819.23	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
企业科技特派员工作站项目经费	4,666.67	-	-	4,666.67	-	-	与资产相关
2012 年省科技计划 配套专项资金	25,000.00	-	-	10,000.00	-	15,000.00	与资产相关

2012 年省产业结构调整专项资金固体制剂车间扩建与信息化技术改造项目	59,322.02	-	-	50,847.46	-	8,474.56	与资产相关
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目	86,956.48	-	-	86,956.48	-	-	与资产相关
2014 年珠海市战略性新兴产业专项资金（辅助降血脂项目）	858,306.28	-	-	206,229.70	-	652,076.58	与资产相关
2015 年省级信息产业发展专项资金（基于工业物联网的保健食品行业透明工厂）	1,675,000.00	-	-	150,000.00	-	1,525,000.00	与资产相关
广陈皮提取物抗氧化复合胶囊的研制及产业化	62,500.00	-	-	15,000.00	-	47,500.00	与资产相关
保健品行业连续化生产智能制造示范应用	2,203,480.33	-	-	150,000.00	-	2,053,480.33	与资产相关
保健品行业连续化生产智能制造示范应用（市工信局专项资金）	5,000,000.00	-	-	-	-	5,000,000.00	与资产相关
金湾区 2017 年技术改造专项资金智能化设备改造项目	1,663,636.38	-	-	163,636.36	-	1,500,000.02	与资产相关
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金新一代生物技术功能性系列保健品产业化项目	22,626,095.30	-	-	1,130,345.86	-	21,495,749.44	与资产相关
广东省工业企业事后奖补资金全自动立体高架库及成品分检车间技术改造项目	47,977,208.69	-	-	1,714,687.30	-	46,262,521.39	与资产相关
金湾区 2018 年技术	1,861,111.14	-	-	166,666.66	-	1,694,444.48	与资产相关

改造专项资金固体及包装生产线智能化技术升级改造项目							
国家工业和信息化部“2017年工业转型升级（中国制造2025）专项资金项目”按1:1给予配套补助保健品行业连续化生产智能制造示范应用项目	3,833,333.33	-	-	250,000.00	-	3,583,333.33	与资产相关
“汤臣倍健高水平精准营养平台建设”补贴	2,313,828.14	-	-	447,183.68	-	1,866,644.46	与资产相关
汤臣倍健5G+智慧工厂	1,101,820.39	-	-	166,097.46	-	935,722.93	与资产相关
党建宣传教育基地专项资金	1,426,601.25	-	-	74,431.38	-	1,352,169.87	与资产相关
博士后科研工作站专项资金	700,284.32	50,000.00	-	20,343.40	-	729,940.92	与收益相关
珠海市院士工作站建站补贴资金	167,760.92	-	-	-	-	167,760.92	与收益相关
基层科普行动计划资金	82,000.00	-	-	-	-	82,000.00	与收益相关
乡村工匠工作室	30,000.00	-	-	-	-	30,000.00	与收益相关
市产学研合作及基础与应用基础研究项目	-	240,000.00	-	-	-	240,000.00	与收益相关
澳洲技术创新项目补助	254,210.00	-	-	232,295.00	21,915.00	-	与收益相关
合计	94,013,121.64	290,000.00	-	5,039,387.41	21,915.00	89,241,819.23	

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新	送股	公积金转股	其他	小计	

		股					
股份总数	1,700,308,763.00	-	-	-	-	-	1,700,308,763.00

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,098,762,350.68	-	-	6,098,762,350.68
其他资本公积	75,414,559.02	7,798,421.00	-	83,212,980.02
合计	6,174,176,909.70	7,798,421.00	-	6,181,975,330.70

其他资本公积本期增加 7,798,421.00 元，系本期计提股权激励费用所致。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-56,098,450.53	-3,551,795.09	-	-11,957,120.21	-371,969.27	8,777,294.39	-	-47,321,156.14
其中：金融工具公允价值变动	-56,098,450.53	-3,551,795.09	-	-11,957,120.21	-371,969.27	8,777,294.39	-	-47,321,156.14
二、将重分类进损益的其他综合收益	-127,515,798.41	17,482,353.73	-	-	-	17,482,353.73	-	-110,033,444.68
其中：外币财务报表折算差额	-127,515,798.41	17,482,353.73	-	-	-	17,482,353.73	-	-110,033,444.68
其他综合收益合计	-183,614,248.94	13,930,558.64	-	-11,957,120.21	-371,969.27	26,259,648.12	-	-157,354,600.82

**37、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	765,791,645.05	-	1,195,712.03	764,595,933.02
合计	765,791,645.05	-	1,195,712.03	764,595,933.02

盈余公积 2022 年 1-6 月减少 1,195,712.03 元，系其他权益工具投资天泽信息股票部分处置损益计入留存收益所致。

**38、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,037,285,483.27	1,539,574,079.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	43,552,304.13
调整后期初未分配利润	2,037,285,483.27	1,583,126,383.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,048,279,574.14	1,753,979,273.19
减：提取法定盈余公积	-	181,996,188.25
应付普通股股利	1,190,216,134.10	1,106,714,387.80
其他综合收益结转留存收益	10,761,408.18	11,109,597.27
期末未分配利润	1,884,587,515.13	2,037,285,483.27

根据公司于 2022 年 3 月 25 日召开的 2021 年年度股东大会决议，公司以现有总股本 1,700,308,763 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 7.00 元（含税），合计派发现金红利人民币 1,190,216,134.10 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。

其他综合收益结转留存收益系 2022 年 1-6 月非交易性权益工具投资天泽信息股票部分处置损益计入留存收益-11,957,120.21 元，其中：减少未分配利润 10,761,408.18 元、盈余公积 1,195,712.03 元。

**39、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,205,928,792.44	1,274,113,518.24	4,178,958,930.70	1,369,016,534.06
其他业务	14,990,179.30	19,648,185.72	18,897,099.71	19,015,773.07
合计	4,220,918,971.74	1,293,761,703.96	4,197,856,030.41	1,388,032,307.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
按经营地区分类	4,220,918,971.74	4,220,918,971.74
其中：		
境内	3,662,362,267.05	3,662,362,267.05
澳洲	377,735,670.07	377,735,670.07
香港及其他	219,799,130.05	219,799,130.05
地区间抵消	-38,978,095.43	-38,978,095.43
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点确认收入	4,220,918,971.74	4,220,918,971.74

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,130,236.69	20,031,587.47
教育费附加	13,605,673.90	14,334,930.41
房产税	3,560,124.25	3,372,324.09
土地使用税	515,743.66	522,394.96
车船使用税	40,035.47	9,964.51
印花税	2,775,265.12	3,402,173.04
资本利息税及其他	1,246,565.83	1,090,881.11
合计	40,873,644.92	42,764,255.59

#### 41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资福利费	253,182,396.45	238,842,056.17
行政办公费	8,578,888.95	9,299,815.23
折旧摊销	15,541,795.19	11,492,052.49
市场推广费	282,776,040.43	114,235,372.69
租赁和物管费	1,206,474.86	616,854.43
差旅费	31,784,390.23	33,246,302.18
招待费	3,055,957.37	3,574,938.33
平台费用	306,108,366.61	162,534,005.15
广告费	434,189,834.70	388,857,214.36
物流费用	2,255,355.24	2,197,820.79
终端包装及其他费用	7,909,279.47	5,758,656.42
其他费用	2,696,716.22	3,785,061.21
合计	1,349,285,495.72	974,440,149.45

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	97,919,780.72	53,873,185.02
股权激励	7,798,421.00	15,422,958.36
行政办公费	23,773,564.56	18,991,439.75
差旅费	889,465.20	1,413,780.60
业务招待费	1,744,013.24	2,054,265.71
人事管理费	8,251,229.60	5,830,985.23
中介机构费	5,524,753.16	4,287,006.97
税费	119,221.18	-11,556.05
折旧摊销	55,461,967.83	55,562,456.50
存货损失	4,983,536.42	3,451,377.45
其他	8,387,189.89	7,128,561.09
合计	214,853,142.80	168,004,460.63

#### 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	33,275,672.76	24,234,959.71
直接投入	21,250,346.90	18,012,670.69
折旧与摊销	4,988,149.23	4,851,424.26
设计费	-	272,770.29
报批报检费	758,275.91	615,208.93
差旅费	258,728.43	411,063.44
会议费	435,817.20	847,720.95
其他费用	4,326,681.98	986,853.19
合计	65,293,672.41	50,232,671.46

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,572,886.08	7,008,416.06
减：利息收入	16,838,051.77	24,094,828.66
手续费支出	354,930.63	285,634.56
汇兑损益	2,425,355.43	1,978,402.33
其他	108,944.38	229,179.47
合计	-12,375,935.25	-14,593,196.24

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	5,271,619.93	4,833,746.01
增值税加计抵减	229.33	-
个税手续费返还	2,575,986.16	1,285,086.26
合计	7,847,835.42	6,118,832.27

其他收益明细：

政府补助种类	本期发生额	上期发生额
<b>与资产相关的政府补助：</b>	--	--
广东省重大科技成果产业化扶持专项资金新一代生物技术功能性系列保健品产业化项目	1,130,345.86	1,318,771.70



金湾区 2018 年技术改造专项资金固体及包装生产线智能化技术升级改造项目	166,666.66	166,666.66
2012 年省产业结构调整专项资金固体制剂车间扩建与信息化技术改造项目	50,847.46	50,847.46
2012 年珠海市战略性新兴产业专项资金重大项目	86,956.48	104,347.84
2012 年省科技计划配套专项资金	10,000.00	10,000.00
企业科技特派员工作站项目经费	4,666.67	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）	206,229.70	206,229.70
2015 年省级信息产业发展专项资金（基于工业物联网的保健食品行业透明工厂）	150,000.00	150,000.00
金湾区 2017 年技术改造专项资金智能化设备改造项目	163,636.36	163,636.36
保健品行业连续化生产智能制造示范应用	150,000.00	149,261.90
广陈皮提取物抗氧化复合胶囊的研制及产业化	15,000.00	15,000.00
广东省工业企业事后奖补资金全自动立体高架库及成品分检车间技术改造项目	1,714,687.30	1,714,687.30
国家工业和信息化部“2017 年工业转型升级（中国制造 2025）专项资金项目”按 1: 1 给予配套补助保健品行业连续化生产智能制造示范应用项目	250,000.00	250,000.00
“汤臣倍健高水平精准营养平台建设”补贴	447,183.68	447,183.69
汤臣倍健 5G+智慧工厂	166,097.46	-
党建宣传教育基地专项资金	74,431.38	-
<b>与收益相关的政府补助:</b>	--	--
疫情影响补贴	-	13,000.00
澳洲技术创新项目补助	232,295.00	-
博士后科研工作站专项资金	20,343.40	20,343.40
广东省工业旅游专项资金	-	25,000.00
珠海院士工作站建站补贴资金	-	14,770.00
失业待遇补贴	55,558.27	-
一次性留工补助	500.00	-
人力资源和社会保障局补贴	176,174.25	-
个税手续费返还	2,575,986.16	1,285,086.26
增值税加计抵减	229.33	
合计	7,847,835.42	6,118,832.27

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品和结构性存款投资收益	4,693,520.56	576,136.32
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	8,176,151.85	437,472.21
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,992,800.00	4,694,000.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	15,457,697.15
大额存单财务收益	56,766,112.76	20,970,690.28
合计	74,628,585.17	42,135,995.96

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动金融资产公允价值变动收益	-78,601,398.76	22,148,783.12
合计	-78,601,398.76	22,148,783.12

#### 48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-993,338.72	-499,483.41
应收账款坏账损失	-11,846,396.70	-9,451,818.27
合计	-12,839,735.42	-9,951,301.68

#### 49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,481,707.03	-9,605,655.15
固定资产减值损失	-5,411,118.81	-
其他	-80,852.55	-
合计	-8,973,678.39	-9,605,655.15

#### 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	505,895.66	37,360.25

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	33,321,688.97	93,754,431.97	33,321,688.97
违约金收入	39,903.78	2,036,496.60	39,903.78
赔偿收入	20,555,075.72	-	20,555,075.72
非流动资产报废利得	179,366.79	-	179,366.79
其他	549,979.83	1,102,853.17	549,979.83
合计	54,646,015.09	96,893,781.74	54,646,015.09

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
技术改造及技术创新资金	-	200,000.00	与收益相关
18年金湾区促进产业发展扶持基金	-	32,417,100.00	与收益相关
19年金湾区促进产业发展扶持基金	-	57,054,390.37	与收益相关
汤臣倍健2020年度扶持资金	33,000,000.00	-	与收益相关
金湾区总部经济发展扶持基金	-	3,840,000.00	与收益相关
珠海非公党委党建品牌示范点建设专项工作经费	-	40,000.00	与收益相关
政府稳定岗位补贴	171,688.97	2,941.60	与收益相关
人社局首席技师奖励金	150,000.00	200,000.00	与收益相关
合计	33,321,688.97	93,754,431.97	

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,278,041.92	22,143.08	1,278,041.92
非流动资产毁损报废损失	1,351,295.91	460,176.06	1,351,295.91
税金滞纳金	126.07	1,101.41	126.07
其他	310,664.64	12,447.05	310,664.64
合计	2,940,128.54	495,867.60	2,940,128.54

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	256,752,300.10	352,411,738.77
递延所得税费用	-10,525,101.15	-4,225,152.50
合计	246,227,198.95	348,186,586.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,303,500,637.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	195,525,095.61
子公司适用不同税率的影响	29,527,382.67
调整以前期间所得税的影响	217,512.58
非应税收入的影响	12,969,230.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	315,611.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,837,521.94
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	13,509,888.19
所得税费用	246,227,198.95

54、其他综合收益

详见附注 36

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	18,347,943.63	24,603,584.32
收到政府补助、奖励、个税返还等	36,420,136.98	96,591,145.63
备用金等暂收往来	16,088,849.84	16,378,225.25

租金收入	6,009,085.41	6,160,322.58
赔偿及其他收入	43,544,040.55	13,453,892.54
合计	120,410,056.41	157,187,170.32

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	1,232,733,439.20	1,019,786,281.66
捐赠支出等及其他往来	62,528,893.44	98,914,504.91
合计	1,295,262,332.64	1,118,700,786.57

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债及其他支付的金额	16,548,114.73	11,317,628.12
合计	16,548,114.73	11,317,628.12

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,057,273,438.46	1,388,070,725.03
加：资产减值准备	21,813,413.81	19,556,956.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,253,579.79	56,248,698.11
使用权资产折旧	16,428,787.45	13,052,457.54
无形资产摊销	50,394,508.45	52,004,502.06
长期待摊费用摊销	480,726.25	127,831.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-505,895.66	-37,360.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,171,929.12	460,176.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	78,601,398.76	-22,148,783.12
财务费用（收益以“-”号填列）	1,572,886.08	7,008,416.06

投资损失（收益以“-”号填列）	-74,628,585.17	-42,135,995.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,886,795.09	6,752,187.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-10,681,631.60	-16,682,646.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	161,263,022.64	165,288,620.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-323,468,352.34	-148,409,285.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-707,328,056.50	-762,180,293.24
其他	7,798,421.00	15,422,958.36
经营活动产生的现金流量净额	343,326,385.63	732,399,164.64
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,159,969,343.45	2,819,077,881.16
减：现金的期初余额	2,900,259,350.33	1,825,771,642.59
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-740,290,006.88	993,306,238.57

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,159,969,343.45	2,900,259,350.33
其中：库存现金	-	7,841.55
可随时用于支付的银行存款	2,140,098,616.49	2,880,947,260.50
可随时用于支付的其他货币资金	19,870,726.96	19,304,248.28
三、期末现金及现金等价物余额	2,159,969,343.45	2,900,259,350.33

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他非流动资产	2,537,975.00	LSG 租赁保证金存款

合计	2,537,975.00	
----	--------------	--

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			538,403,361.92
其中：美元	56,384,129.23	6.7114	378,416,444.91
欧元	902.80	7.0084	6,327.18
港币	1,691,586.24	0.8552	1,446,644.55
澳元	33,960,619.86	4.6145	156,711,280.34
新西兰币	328,542.54	4.1771	1,372,355.04
新加坡元	70,224.72	4.8170	338,272.48
越南盾	389,018,809.00	0.000288	112,037.42
应收账款			160,968,471.98
其中：美元	6,029.78	6.7114	40,468.27
澳元	34,874,342.39	4.6145	160,927,652.96
林吉特	230.00	1.5250	350.75
其他应收款			55,613,916.99
其中：美元	199,935.60	6.7114	1,341,847.79
澳元	11,747,002.92	4.6145	54,206,544.97
越南盾	227,514,692.50	0.000288	65,524.23
应付账款			91,140,597.49
其中：美元	1,855,632.54	6.7114	12,453,892.23
澳元	17,052,054.45	4.6145	78,686,705.26
其他应付款			184,105,152.27
其中：美元	335,907.78	6.7114	2,254,411.47
澳元	39,277,525.70	4.6145	181,246,142.34
港币	156,000.00	0.8552	133,411.20
越南盾	1,027,886,094.30	0.000288	296,031.20
菲律宾比索	10,637.80	0.1216	1,293.56

林吉特	30,960.05	1.5250	47,214.08
新加坡元	26,291.97	4.8170	126,648.42

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元



种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关计入递延收益的政府补助	-	递延收益/其他收益	4,786,749.01
与收益相关的政府补助	33,843,921.49	递延收益/其他收益/营业外收入	33,806,559.89
合计	33,843,921.49		38,593,308.90

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

## 八、合并范围的变更

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
健进（珠海横琴）电子商务有限公司	2022年纳入合并	2022年	设立
无限能汉方制药有限公司	2022年纳入合并	2022年	设立
健之宝（香港）有限公司	2022年不再纳入合并	2022年	注销

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广州奈梵斯健康产品有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
广州市佰健生物工程有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
广东佰嘉药业有限公司	国内	珠海市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
汤臣倍健药业有限公司	国内	珠海市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
香港佰瑞有限公司	-	香港	-	100.00%		投资取得
广东佰悦网络科技有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
广东佰腾药业有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得

贵州省诚成共创保险经纪有限公司	国内	贵阳市	保险经纪业务	100.00%		投资取得
广州汤臣佰盛有限公司	国内	广州市	-	100.00%		投资取得
自然唯他（香港）有限公司	香港	香港	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
香港佰弘有限公司	香港	香港	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
广东佰亿健康科技有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
好健时药业（海南）有限公司	国内	海口市	药品销售	80.00%		投资取得
广州琥瑞医药投资有限公司	国内	广州市	-	100.00%		投资取得
广州食尚说食品投资有限公司	国内	广州市	-	100.00%		投资取得
佰汇（香港）控股有限公司	-	香港	-	100.00%		投资取得
广州麦优网络科技有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	80.00%		非同一控制下企业合并取得
佰傲药业（珠海）有限公司	国内	珠海市	膳食营养补充剂销售	100.00%		投资取得
汤臣倍健透明工厂（珠海）有限公司	国内	珠海市	生产制造	100.00%		投资取得
汤臣倍健营养探索馆（珠海）有限公司	国内	珠海市	景区旅游管理服务	100.00%		投资取得

——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
PENTAVITE PTY LTD	澳洲	澳洲	贸易、投资业务	100%	100%	投资取得

——广东佰悦网络科技有限公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
二十八辰（广东）网络科技有限公司	国内	珠海市	食品销售	直接 100%	100%	投资取得

——广州汤臣佰盛有限公司的下属子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
香港佰盛有限公司	-	香港	-	直接 100%	100%	投资取得
澳洲佰盛有限公司	-	澳洲	-	间接 100%	100%	投资取得
Life-Space Group Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚新南威尔士州	益生菌和保健品的研发、生产和销售	间接 100%	100%	非同一控制下企业合并

——LSG的下属子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
Ultra Mix(Aust.) Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚维多利亚州	保健品生产	直接 100%	100%
Evolution Health Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚维多利亚州	保健品销售	直接 100%	100%
Divico Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚维多利亚州	商标权管理	直接 100%	100%
健进（珠海横琴）电子商务有限公司	珠海	珠海	-	间接 100%	100%
LIFE-SPACE HK LIMITED	香港	香港	-	间接 100%	100%
麦浪(香港)有限公司	香港	香港	膳食营养补充剂销售	间接 100%	100%

——佰汇（香港）控股有限公司的下属子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
香港佰澳有限公司	-	香港	-	100%	100%	汤臣倍健转让取得
BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	-	香港	-	100%	100%	投资取得

——香港佰澳有限公司的下属子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
BIOCARNA PTY LTD	澳洲	澳洲	建设澳洲生产基地	100%	100%	投资取得
自然唯他(珠海)食品有限公司	珠海	珠海	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得

——BYHEALTH INTERNATIONAL COMPANY LIMITED的下属子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
HONGKONG LIFE-SPACE COMPANY LIMITED	香港	香港	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
PENTAVITE INTERNATIONAL COMPANY LIMITED	香港	香港	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
PENTAVITE VIETNAM COMPANY LIMITED	越南	越南	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得
PENTAVITE USA INC	美国	美国	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得

——广州麦优网络科技有限公司的下属子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
广州麦浪网络科技有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	90%	90%	投资取得
广州轻乐健康科技有限公司	国内	广州市	膳食营养补充剂销售	90%	90%	非同一控制下合并取得
麦优(香港)有限公司	香港	香港	膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得

——广州琥瑞医药投资有限公司的下属子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
广州琥瑞医药科技发展有限公司	国内	广州市	持有 OTC 批文及委外加工	100%	100%	投资取得
无限能汉方制药有限公司	香港	香港	中成药批发、代理及委外加工	100%	100%	投资取得

——广州食尚说食品投资有限公司的下属子公司：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	表决权比例	取得方式
珠海食代说食品有限公司	国内	广州市	功能食品和膳食营养补充剂销售	100%	100%	投资取得

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州麦优网络科技有限公司	20.00%	8,499,953.41	6,000,000.00	47,182,678.72

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州麦优网络科技有限公司	419,931,748.48	33,934,525.98	453,866,274.46	218,019,629.66	5,531,345.71	223,550,975.37
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
广州麦优网络科技有限公司	362,119,587.96	40,670,569.67	402,790,157.63	175,919,229.40	9,806,017.79	185,725,247.19

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州麦优网络科技有限公司	844,739,079.64	43,250,388.65	43,250,388.65	98,670,401.07
子公司名称	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
广州麦优网络科技有限公司	973,966,326.13	89,727,817.08	89,727,817.08	50,863,811.08

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	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
				直接	间接	

						处理方法
北京桃谷科技有限公司	北京	北京	移动医疗健康领域	12.15%		权益法
上海凡迪基因科技有限公司	上海	上海	临床和健康渠道提供基因检测服务	8.78%		权益法
上海臻鼎健康科技有限公司	上海	上海	软件开发、技术服务	20.00%		权益法
东台市赐百年生物工程有限公司	东台	东台	农副食品加工业	25.00%		权益法
厦门为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	股权投资	34.08%		权益法
为来股权投资管理（广州）有限公司	广州	广州	股权投资管理	40.00%		权益法
六角兽饮料有限公司	广州	广州	非酒精饮料	13.86%		权益法
安庆为来绿健产业发展基金合伙企业（有限合伙）	安庆	安庆	股权投资	34.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（1）持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

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

②公司持有上海凡迪基因科技有限公司 8.7845%股权，由公司委派 1 名董事，故此公司虽然持股未达到 20%，但对上海凡迪基因科技有限公司有重大影响。

③公司原持有六角兽饮料有限公司 32%股权，因其他股东增资导致持股比例下降至 13.68%。

（2）持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

①公司持有珠海广发信德国际生命科学股权投资基金（有限合伙）37.11%股权，公司为有限合伙人。根据《合伙协议》，合伙企业由普通合伙人执行合伙事务及担任合伙企业管理人，有限合伙人无权要求对普通合伙人和管理人进行选举、撤销或替换。有限合伙人享有按协议约定方式分配投资收益、监督合伙企业事务执行及提出合理建议、了解合伙企业经营及投资情况等权利。公司对合伙企业事务及执行不具有重大影响。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	407,737,130.86	280,728,901.47

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、交易性金融资产、应收票据、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款等，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

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-	2,070,000,000.00	-	2,070,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	2,070,000,000.00	-	2,070,000,000.00
理财产品	-	2,070,000,000.00	-	2,070,000,000.00
（二）其他权益工具投资	41,432,800.00	-	192,746,684.20	234,179,484.20
（三）其他非流动金融资产	-	-	583,261,316.80	583,261,316.80
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	583,261,316.80	583,261,316.80
（1）有限寿命的结构化主体投资	-	-	583,261,316.80	583,261,316.80
持续以公允价值计量的资产总额	41,432,800.00	2,070,000,000.00	776,008,001.00	2,887,440,801.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--



2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目为持有的其他权益工具投资天泽信息股票，天泽信息股票以市价确定公允价值。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目为持有的理财产品，系非保本浮动收益的理财产品。

4、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续第三层次公允价值计量项目为公司投资的合伙型私募基金和除天泽信息外的其他权益工具投资。

十二、关联方及关联交易

1、公司控股股东情况

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益附注 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益附注 2。

4、其他关联方情况：无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东台市赐百年生物工程 有限公司	原材料	68,231.31	-	-	530,920.29
上海臻鼎健康科技 有限公司	技术服务	-	-	-	842,830.19

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	9,116,176.06	10,533,954.48

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	东台市赐百年生物工程有限公司	85,406.88	122,197.69

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>期末发行在外的 2019 年第 1 期股票期权为 874.50 万股，首次授予的行权价格为 19.30 元/股，调整后的行权价格为 17.54 元；期末发行在外的 2019 年第 1 期预留股票期权为 30.00 万股，首次授予的行权价格为 15.96 元/股，调整后的行权价格为 14.20 元。期末发行在外的 2019 年第 2 期股票期权为 253.80 万股，首次授予的行权价格为 15.96 元/股，调整后行权价格为 14.20 元。授予日至行权或注销日均不超过 60 个月，即不超过 2024 年。</p>

其他说明

——2019年3月22日，公司召开的2018年年度股东大会，审议通过了《关于公司〈2019年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理2019年股票期权激励计划相关事宜的议案》。2019年4月4日，公司召开了第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司股票期权激励计划所涉股票期权首次授予事项的议案》。激励计划拟向激励对象授予2,600万份股票期权，其中，首次授予2,445万份，预留155万份。2020年1月7日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2019年第二期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019年第二期股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理2019年第二期股票期权激励计划相关事宜的议案》。激励计划拟向101名激励对象授予909万份期权。在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在其行权期内以行权价格购买1股公司股票的权利。第1期激励计划首次授予的股票期权等待期分别为自授予之日起24个月、36个月、48个月；预留部分股票期权等待期分别为自相应的授予登记之日起12个月、24个月、36个月。第2期激励计划首次授予的股票期权等待期分别为自授予之日起12个月、24个月、36个月。

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

——公司于2019年4月4日向激励对象授予第1期股票期权2445万份，首次授予价格为19.30元/股；于2019年12月20日向激励对象授予第1期预留股票期权95万份，首次授予价格为15.96元/股。于2020年1月15日向激励对象授予第2期股票期权909万份，首次授予价格为15.96元/股。

——2021年3月5日，公司召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于注销2019年股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》、《关于注销2019年第二期股票期权激励计划部分已授予股票期权的议案》，公司本次拟注销部分股票期权合计1,274.10万份（其中注销首次授予尚未行权的股票期权859.50万份，注销预留部分授予尚未行权的股票期权28.50万份，注销2019年第二期尚未行权的股票期权386.10万份）。

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

——2022年4月28日，公司第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于2019年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》《关于调整2019年股票期权激励计划首次授予股票期权和预留股票期权行权价格的议案》、《关于调整2019年第二期股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》，公司期末发行在外的2019年第1期股票期权行权价格调整为17.54元，预留部分股票期权行权价格调整为14.20元，2019年第二期股票期权行权价格调整为14.20元。

公司股票期权考核指标分为两个层次，分别为公司层面业绩考核和个人层面绩效考核。公司层面业绩指标为营业收入增长率，具体如下：

解除限售期	业绩考核目标
首次授予股票期权第一个行权期	以2018年营业收入为基数，2020年营业收入增长率不低于45%
预留股票期权第一个行权期	

首次授予股票期权第二个行权期	以 2018 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 60%
预留股票期权第二个行权期	
首次授予股票期权第三个行权期	以 2018 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 75%
预留股票期权第三个行权期	

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	59,101,126.59
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,798,421.00

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 1.资本性支出承诺

项目	2022.6.30
房屋、建筑物及机器设备	60,916,196.52

#### 2、或有事项

报告期内，公司不存在需披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

公司不存在需要披露的重要非调整日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

## 2、终止经营

公司控股子公司健之宝（香港）有限公司已于 2019 年结束营业，进入自主清算，截至 2022 年 6 月 30 日已完成清算注销手续。

## 3、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

#### 一报告分部的确定依据与会计政策：

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

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 一报告分部情况：

报告期内，公司及所属的子公司均主要从事膳食营养补充剂业务，不存在多种业务的经营，故无业务分部情况。集团主要依据实体子公司注册地址确定如下的地区分部：中国境内、香港及其他和澳洲。

### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	中国境内	澳洲	香港及其他	分部间抵销	合计
营业收入	3,662,362,267.05	377,735,670.07	219,799,130.05	-38,978,095.43	4,220,918,971.74
减：营业成本	1,085,276,484.20	143,467,253.65	101,357,187.71	-36,339,221.60	1,293,761,703.96
净利润	1,144,206,406.28	-10,818,929.41	-76,114,038.41	-	1,057,273,438.46
资产总额	9,711,377,345.37	2,417,480,345.33	783,747,536.76	-764,184,213.04	12,148,421,014.42
负债总额	1,378,906,679.61	485,764,849.14	628,260,036.84	-764,184,213.04	1,728,747,352.55
净资产	8,332,470,665.76	1,931,715,496.19	155,487,499.92	-	10,419,673,661.87

## 4、租赁

### 1.经营租赁出租人各类租出资产的披露格式如下

项目	金额
一、收入情况	5,636,684.04

租赁收入	5,636,684.04
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	47,554,119.19
第1年	10,291,660.19
第2年	10,140,404.00
第3年	10,170,459.00
第4年	10,521,849.00
第5年	4,547,962.00
5年以上	1,881,785.00

## 2.承租人信息披露

### (1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,464,306.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	6,421,850.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
其中：售后租回交易产生部分	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	22,326,846.42
售后租回交易产生的相关损益	-
售后租回交易现金流入	-
售后租回交易现金流出	-
其他	-

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	516,632,108.78	100.00%	53,914.54	0.01%	516,578,194.24	391,211,049.65	100.00%	4,095.76	-	391,206,953.89
其中：										
组合 1：应收国内客户	1,078,290.76	0.21%	53,914.54	5.00%	1,024,376.22	94,372.39	0.02%	4,095.76	4.34%	90,276.63
组合 2：应收国外客户	2,840,123.38	0.55%	-	-	2,840,123.38	-	-	-	-	-
组合 3：应收合并范围内关联方客户	512,713,694.64	99.24%	-	-	512,713,694.64	391,116,677.26	99.98%	-	-	391,116,677.26
合计	516,632,108.78	100.00%	53,914.54	0.01%	516,578,194.24	391,211,049.65	100.00%	4,095.76	-	391,206,953.89

按组合计提坏账准备：组合 1：应收国内客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,078,290.76	53,914.54	5.00%
合计	1,078,290.76	53,914.54	

按组合计提坏账准备：组合 2：应收国外客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,840,123.38	-	-
合计	2,840,123.38	-	

按组合计提坏账准备：组合 3：应收合并范围内关联方客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	289,026,885.57	-	-
1-2 年	168,450,206.14	-	-
2-3 年	55,236,602.93	-	-
合计	512,713,694.64	-	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	292,945,299.71
1 至 2 年	168,450,206.14
2 至 3 年	55,236,602.93
合计	516,632,108.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：



单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,095.76	49,818.78	-	-	-	53,914.54
合计	4,095.76	49,818.78	-	-	-	53,914.54

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
全资子公司	243,594,578.85	47.15%	-
全资子公司	126,499,701.61	24.49%	-
全资孙公司	80,310,771.83	15.55%	-
全资子公司	59,220,042.09	11.46%	-
全资孙公司	2,361,855.32	0.46%	-
合计	511,986,949.70	99.11%	-

(5) 截止 2022 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截止 2022 年 6 月 30 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	24,000,000.00	-
其他应收款	562,902,854.87	533,437,848.98
合计	586,902,854.87	533,437,848.98

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	24,000,000.00	-
合计	24,000,000.00	-

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	219,159.84	1,263,775.39
保证金及押金	1,099,041.57	158,559.18
代扣代缴款项	1,464,206.90	224,723.74
往来款	559,934,479.37	531,930,199.62
其他	887,388.45	217,867.12
合计	563,604,276.13	533,795,125.05

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	357,276.07	-	-	357,276.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	344,145.19	-	-	344,145.19
2022 年 6 月 30 日余额	701,421.26	-	-	701,421.26

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	30,824,621.38
1 至 2 年	2,865,217.44
2 至 3 年	5,443,332.36
3 至 4 年	22,600,529.31

4至5年	139,545,175.31
5年以上	362,325,400.33
合计	563,604,276.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	357,276.07	344,145.19	-	-	-	701,421.26
合计	357,276.07	344,145.19	-	-	-	701,421.26

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
香港佰瑞有限公司	往来款	533,848,993.16	0-5年	94.72%	-
香港佰弘有限公司	往来款	15,484,000.00	1年以内	2.75%	-
自然唯他（香港）有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	1.06%	-
广州奈梵斯健康产品有限公司	往来款	2,360,995.61	3-5年	0.42%	-
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	往来款	1,947,225.80	5年以上	0.35%	-
合计		559,641,214.57		99.30%	

6) 涉及政府补助的应收款项：无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,567,414,450.47	1,447,865,017.05	3,119,549,433.42	4,494,495,413.05	1,447,865,017.05	3,046,630,396.00
对联营、合营企业投资	510,892,663.30	103,155,532.44	407,737,130.86	383,884,433.91	103,155,532.44	280,728,901.47
合计	5,078,307,113.77	1,551,020,549.49	3,527,286,564.28	4,878,379,846.96	1,551,020,549.49	3,327,359,297.47

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广州奈梵斯健康产品有限公司	10,618,642.13	-	-	-	-	10,618,642.13	-
广州市佰健生物工程有限公司	144,950,245.95	-	-	-	-	144,950,245.95	-
广东佰嘉药业有限公司	41,904,643.60	-	-	-	584,000.13	42,488,643.73	-
汤臣倍健药业有限公司	131,207,637.19	-	-	-	1,776,373.73	132,984,010.92	-
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	15,235,281.00	-	-	-	18,960.00	15,254,241.00	-
二十八辰（广东）网络科技有限公司	152,557.61	-	-	-	101,360.05	253,917.66	-
广东佰腾药业有限公司	26,593,800.11	-	-	-	433,359.95	27,027,160.06	-
贵州省诚成共创保险经纪有限公司	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00	-

广州汤臣佰盛有限公司	2,035,994,982.95	-	-	-	-	2,035,994,982.95	1,447,865,017.05
香港佰弘有限公司	109,500,000.00	20,000,000.00	-	-	-	129,500,000.00	-
好健时药业（海南）有限公司	16,093,035.56	-	-	-	30,533.34	16,123,568.90	-
自然唯他（香港）有限公司	9,400,000.00	-	-	-	-	9,400,000.00	-
广东佰亿健康科技有限公司	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	-
佰汇（香港）控股有限公司	225,107,640.00	38,956,050.00	-	-	-	264,063,690.00	-
广州麦优网络科技有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00	-
广州食尚说食品投资有限公司	13,100,000.00	-	-	-	-	13,100,000.00	-
珠海食代说食品有限公司	1,479,679.92	-	-	-	739,840.11	2,219,520.03	-
佰傲药业（珠海）有限公司	186,679.98	-	-	-	259,600.11	446,280.09	-
广州琥瑞医药投资有限公司	10,100,000.00	10,000,000.00	-	-	-	20,100,000.00	-
广州琥瑞医药科技发展有限公司	37,920.00	-	-	-	18,960.00	56,880.00	-
汤臣倍健营养探索（珠海）有限公司	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	-
合计	3,046,630,396.00	68,956,050.00	-	-	3,962,987.42	3,119,549,433.42	1,447,865,017.05

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业											
二、联营企业											
北京桃谷科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,279,096.37
上海凡迪基因科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,437,897.26
上海臻鼎健康科技有限公司	1,545,442.17	-	-	-	-	-	-	-	-	1,545,442.17	13,200,000.00
东台市赐百年生物工程有限公司	29,070,329.14	-	-5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	24,070,329.14	18,200,247.60
厦门为来卓识股权投资基金合伙企业（有限合伙）	246,787,327.15	120,000,000.00	-2,871,770.61	-	-	-	-	-	-	363,915,556.54	-
为来股权投资管理（广州）有限公司	3,325,803.01	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	7,325,803.01	-
六角兽饮料有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,038,291.21
安庆为来绿健产业发展基金合伙企业（有限合伙）	-	10,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,880,000.00	-

小计	280,728,901.47	134,880,000.00	-7,871,770.61	-	-	-	-	-	-	407,737,130.86	103,155,532.44
合计	280,728,901.47	134,880,000.00	-7,871,770.61	-	-	-	-	-	-	407,737,130.86	103,155,532.44

**(3) 其他说明**

公司与东台市赐百年生物工程有限公司实际控制人签署《股权回购协议》，约定由实际控制人回购公司持有的赐百年 25% 股权，回购价款为公司投资款及投资期间利息总和。本期收到股权回购款 500 万元。

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,222,006,409.71	1,040,029,426.29	2,714,812,919.13	1,262,151,037.24
其他业务	8,783,042.93	10,106,065.78	13,575,907.83	14,073,614.61
合计	2,230,789,452.64	1,050,135,492.07	2,728,388,826.96	1,276,224,651.85

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,000,000.00	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,992,800.00	4,694,000.00
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	8,176,151.85	437,472.21
理财产品和结构性存款投资收益	4,693,520.56	134,246.58
大额存单财务收益	54,770,938.10	19,794,947.94
合计	96,633,410.51	25,060,666.73

**十八、补充资料**
**1、当期非经常性损益明细表**

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	505,895.66	
计入当期损益的政府补助（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）	38,593,308.90	根据政府相关政策获得的政府补助计入当期损益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-70,425,246.91	主要系公司投资的基金 EVER ALPHA FUND L.P 持有的股权公允价值变动亏损。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,384,197.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,693,749.89	主要系理财产品收益



减：所得税影响额	12,749,657.00	
少数股东权益影响额	138,534.44	
合计	-21,136,286.32	--

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.05%	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.25%	0.63	0.63