

证券代码：300791

证券简称：仙乐健康

公告编码：2020-016



仙乐健康科技股份有限公司

SIRIO PHARMA CO., LTD.

2019 年年度报告



引领营养科技，为健康增值

披露日期：2020 年 4 月 24 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

2、公司负责人林培青、主管会计工作负责人郑丽群及会计机构负责人(会计主管人员)谢婉蓉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

3、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

4、非标准审计意见提示

适用 不适用

5、内部控制重大缺陷提示

适用 不适用

6、对年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用 不适用

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

7、公司经营过程中可能存在产品质量管理风险、行业政策风险、市场竞争风险、贸易摩擦风险、新冠疫情风险、汇率波动风险、商誉减值风险，详细内容请参见第四节“经营情况与分析”之“九、公司未来发展的展望（四）可能面对的风险因素和应对措施”。

8、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：

经公司第二届董事会第十五次会议审议通过的 2019 年利润分配及资本公积金转增股本预案为：以 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	公司业务概要	9
第四节	经营情况讨论与分析	16
第五节	重要事项	36
第六节	股份变动及股东情况	51
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	56
第八节	公司治理	62
第九节	财务报告	69
第十节	备查文件目录	159

释 义

释义项	指	释义内容
仙乐健康、本公司、公司	指	仙乐健康科技股份有限公司
仙乐有限	指	广东仙乐制药有限公司，是仙乐健康前身
广东光辉	指	广东光辉投资有限公司，是公司控股股东
正诺投资	指	汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙），是公司股东
安徽仙乐	指	仙乐健康科技（安徽）有限公司，是公司的全资子公司
上海仙乐	指	仙乐生物科技（上海）有限公司，是公司的全资子公司
美国仙乐	指	Sirio Nutrition Co., Ltd.（中文名称为 Sirio 营养品有限公司），是公司的全资子公司
Ayanda	指	Ayanda GmbH，是公司全资下属公司
维乐维	指	维乐维健康产业有限公司，是公司的全资子公司
瑞驰印务	指	汕头市瑞驰印务有限公司，是公司的关联方
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn
营养健康食品	指	包括保健食品、营养功能食品、特殊膳食食品 and 营养强化食品。
保健食品	指	声称并具有特定保健功能或者以补充维生素、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。
营养功能食品	指	指添加具有营养价值或对人体正常生理功能有益的成分的食品。
特殊膳食食品	指	为满足特殊的身体或生理状况和（或）满足疾病、紊乱等状态下的特殊膳食需求，专门加工或配方的食品。这类食品的营养素和（或）其他营养成分的含量与可类比的普通食品有显著不同。
营养强化食品	指	通过添加天然或人工合成的营养素和其他营养成分，以增加营养成分（价值）的食品。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	仙乐健康	股票代码	300791
公司的中文名称	仙乐健康科技股份有限公司		
公司的中文简称	仙乐健康		
公司的外文名称（如有）	Sirio Pharma Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	SIRIO		
公司的法定代表人	林培青		
注册地址	广东省汕头市泰山路 83 号		
注册地址的邮政编码	515041		
办公地址	广东省汕头市泰山路 83 号		
办公地址的邮政编码	515041		
公司国际互联网网址	http://cn.siriopharm.com		
电子信箱	sirio1@sirio.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑丽群	杨春雨
联系地址	广东省汕头市泰山路 83 号	广东省汕头市泰山路 83 号
电话	0754-89983800	0754-89983800
传真	0754-88810300	0754-88810300
电子信箱	sirio1@sirio.cn	sirio1@sirio.cn

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
签字会计师姓名	王韶华、何婷

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号	谭国泰、黄华	2019 年 9 月 25 日 - 2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	1,579,562,259.23	1,595,399,576.27	-0.99%	1,330,464,878.82
归属于上市公司股东的净利润（元）	142,525,251.97	203,225,348.80	-29.87%	104,299,933.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	130,433,504.15	190,429,263.73	-31.51%	103,581,375.22
经营活动产生的现金流量净额（元）	231,604,560.39	183,456,193.58	26.25%	49,352,224.74
基本每股收益（元/股）	2.19	3.39	-35.40%	1.74
稀释每股收益（元/股）	2.19	3.39	-35.40%	1.74
加权平均净资产收益率	12.85%	29.81%	-16.96%	20.08%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	2,359,031,560.44	1,543,575,535.19	52.83%	1,287,781,249.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,945,023,027.65	784,045,321.67	148.08%	580,204,147.71

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	383,809,146.42	401,219,635.42	382,386,740.12	412,146,737.27
归属于上市公司股东的净利润	36,599,030.39	51,874,040.43	30,863,884.29	23,188,296.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	35,481,034.16	47,917,847.12	28,796,023.06	18,238,599.81
经营活动产生的现金流量净额	107,920,371.78	31,043,163.59	54,222,752.45	38,418,272.57

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,063,963.71	-2,894,476.41	-14,519.07	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,407,226.96	17,704,579.92	4,172,039.68	根据政府相关政策获得的政府补助计入当期损益的金额
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-3,518,643.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-455,800.00	617,525.98		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,073,260.01	384,512.34	1,536,206.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,052,516.57			挂钩型结构性存款利息收益
减：所得税影响额	2,921,492.01	3,016,056.76	1,456,526.12	
合计	12,091,747.82	12,796,085.07	718,558.25	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司业务概况

公司拥有行业领先的多剂型、多功能的技术平台和生产基地，为海内外客户提供营养健康食品研发和生产服务，覆盖产品概念设计、配方开发、工艺研究、标准研究、产品注册支持、产品生产等服务。公司客户涵盖医药企业、直销企业、非直销品牌公司、连锁药店，以及在营养健康领域拓展新业务的社交电商、食品以及化妆品企业等。

公司愿景是成为营养健康领域的创新领导者和客户第一选择。公司在营养健康食品领域深耕 20 多年，一直保持对市场需求和技术发展的关注，持续提升应用创新能力和原料研究能力，恪守国际最高质量标准，不断加快对客户响应速度，持续探索为客户提供增值服务内容，在行业内具备较强影响力。

2、主要产品

公司主要产品为营养健康食品。营养健康食品主要包括保健食品、营养功能食品，特殊膳食食品和营养强化食品。营养健康食品行业属于新兴行业，尚无标准的行业定义。一般而言，营养健康食品是指通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，对特定的人群具有平衡营养摄取作用，对消费者的健康有一定的益处，但不以治疗疾病为目的，也不能代替正常饮食的食品。营养健康食品对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害。

按照功能分类，公司建立了女性美丽与健康，中老年功能提升，运动营养与活力塑形，孕婴童基础营养等多个产品功能平台，并相应开发和储备了多层次、全覆盖的丰富产品线，可满足从婴童、青少年、成年人到中老年人等全生命周期的不同人群的多样化健康需求，也可满足孕妇等特殊人群的健康需求。

按照产品形态分类，公司产品主要有软胶囊、片剂、粉剂、软糖、口服液、硬胶囊等，产品类型丰富，包装形式和规格灵活，能够满足客户的多样化需求。

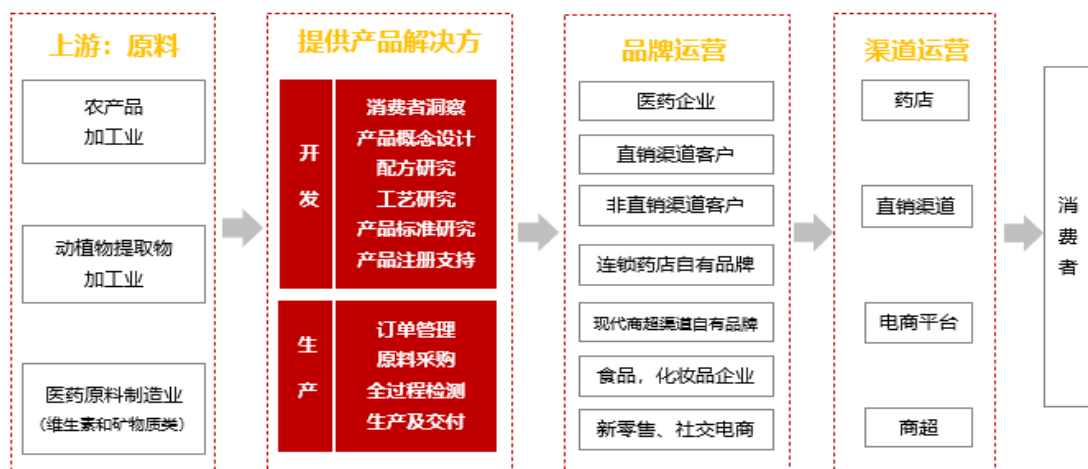
3、业务模式

随着行业发展，民众营养健康食品的消费观念也日臻成熟，更加欢迎具有实际健康价值，具备科学基础，安全质优，且贴近生活的优秀产品。公司深耕营养健康食品行业 20 多年，积累了丰富的消费者需求洞察经验，对营养科学体系拥有独到的理解和掌握，并建立了从原料应用到新产品研发全产业链的研究开发体系。公司产品每年都推陈出新，或者是具有市场竞争力的新产品，例如 2019 年的精氨酸牛磺酸粉；或者是新的产品形态，例如 2019 年的益生菌软糖；或者是新的原料应用，例如 2019 年的接骨木莓的应用，致力于为消费者提供更好的使用体验。我们在产品和服务创新方面与众多客户建立了全面的合作关系，为

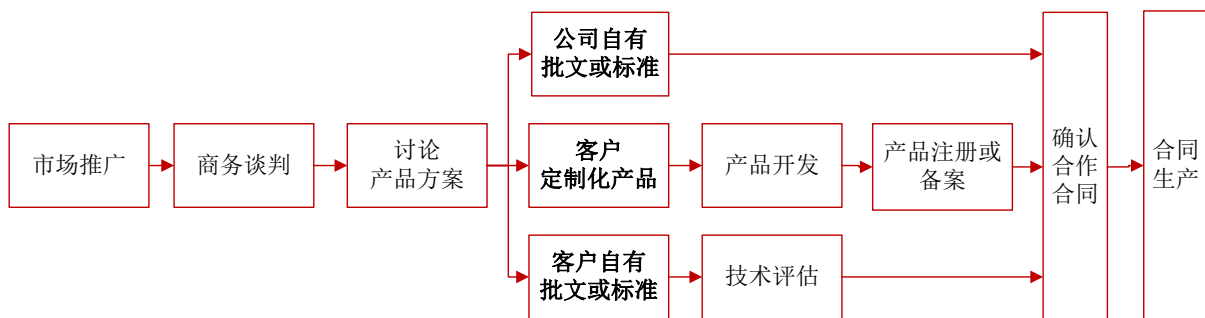
客户提供从概念设计到产品交付及推广支持的全方位服务。

近年来，随着民众营养健康观念的日渐成熟以及国家对健康产业的政策倾斜，作为健康产业中最贴近民众生活的行业之一，营养健康食品行业备受关注和重视，前景广阔。众多品牌商和渠道商（例如连锁药店以及线上平台商）为抢占市场，加快在本行业中的布局，往往愿意投入更多的资源进行市场研究、品牌建设、产品营销及市场渠道拓展。而与此相对应的是，公司在产品洞察、配方研发、产品生产、质量控制及供应链管理的优势可以为客户提供强有力的互补性支持。客户能够借助公司的优势快速进入和抢占营养健康食品市场或者加快产品的更新迭代，并依托公司的规模效益来降低产品开发和生产成本。这种合作分工将有效地整合资源并实现资源合理配置，为双方创造更高的经济效益，为消费者创造更高的健康价值。

公司目前在产业链中位置如下图所示：



公司客户主要集中在亚洲、欧洲和北美洲，遍及中国、德国、美国、英国、加拿大、意大利等国家。主要业务模式如下：



注：产品注册或备案需根据目的市场法规要求

(1) 自主开发产品合同生产服务

公司的产品团队根据市场的前沿研究和发展趋势定期开展新产品规划工作，对新技术、新原料、新包装形式以及新配方组合进行研发及应用研究，确保产品开发的市場前瞻性。公司根据产品规划进行自主产品开发，市场部负责产品定位和概念设计，研发部负责产品配方研究，并根据需要进行多项试验，例如中试生产，检测方法及标准研究，稳定性试验，功能验证等等，如属于保健食品，还需要向相关主管部门申

请产品备案或者注册。完成产品开发并取得相应的审批后，市场部和销售部组织向客户进行产品推广。公司根据客户的订单需求进行产品生产，以带有客户品牌属性的包装，交付客户进行销售。

（2）客户开发产品合同生产服务

公司按照客户提供的产品配方，根据双方签订的委托生产合同组织产品生产和交付，如委托生产的产品属于保健食品，则客户还需要先完成产品注册并办理保健食品委托生产审批手续。

（3）为客户进行定制化产品开发并提供合同生产服务

公司依据客户需求进行定制化的产品开发，并提供定制化产品注册或备案支持（专指保健食品），定制化保健食品产品的所有权的归属由双方协商一致并签订相关合同予以确定。产品注册或备案完成后，公司依据客户订单需求进行生产。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	在建工程年末账面价值为 9,198.25 万元，较年初上升 163.77%，主要为马鞍山生产基地二期建设项目投入所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）公司核心竞争力

公司在发展过程中已形成自己的核心竞争力，并在竞争中不断强化，使得公司能够在行业中处于领先地位。公司核心竞争力主要体现在：

1、业内卓越的应用创新能力

（1）优秀的产品研发能力

公司拥有具备行业竞争优势的产品研发能力。经过 20 多年的投入和积累，公司已造就一支具备市场洞察、产品设计、合规论证、研究试验、功效验证、产品升级能力的复合型研发团队，能够快速把握市场发展趋势，将市场需求及时转化成合规安全的新产品，并已建成配备有从产品概念设计、小试试验、中试量产到产品升级功能的综合研发中心，研发中心被认定为“广东省营养健康食品国际化工程技术研究中心”

和“广东省企业技术中心”。公司始终将高端研发创新人才和研发经费投入视为提升公司产品研发能力的基础和推动力。近年来，公司不断扩充研发队伍，加大研发投入。截至报告期末，公司现有研发人员 242 人，其中博士 6 人。2019 年度，公司累计研发投入 6,578.50 万元。

（2）良好的技术应用能力

公司具备快速、有效将研发成果转化为产品推向市场的能力。公司现有超过 4,000 个成熟营养健康食品产品配方，可满足从婴童、青少年、成年人到中老年人全生命周期的不同人群的多样化健康需求，也可满足孕妇等特殊人群的健康需求，为客户和消费提供了多样化的不同选择。所有配方均在不同程度上转化为具体产品先后在国内外市场进行销售。截至报告期末，公司拥有 183 个已注册或备案的产品，其中注册类保健食品 128 个，备案类保健食品 55 个，覆盖了补充维生素和矿物质、辅助降血脂、增强免疫力、增加骨密度产品、缓解体力疲劳、抗氧化、改善记忆、改善睡眠、改善营养性贫血、改善皮肤水分、缓解视疲劳、减肥、提高缺氧耐受力、通便、辅助降血糖、对辐射危害有辅助保护功能、调节肠道菌群 18 项功能，以及丰富多样的营养功能食品。公司每年不断推出创新品种，满足客户需求，填补市场空白。

2、良好的行业影响力和市场布局能力

（1）良好的影响力和知名度

公司每年主办“仙乐荟”行业研讨会，邀请合作伙伴和行业内专家共同探讨产品发展趋势和行业发展新思路、新机遇，在营养健康食品行业内拥有广泛知名度。公司的产品专家在行业论坛上积极分享新产品与新技术，并邀请客户参加新产品上市活动进行产品推广。同时，客户对公司的市场洞察和产品创新能力高度认可，定期邀请公司的产品专家参与产品讨论，帮助客户的产品规划更快更精准的落地。

公司深耕营养健康食品行业多年，熟悉市场动态以及行业政策与法规，得到了包括葛兰素史克公司、Now Health Group, Inc.、美乐家（中国）日用品有限公司、安琪酵母股份有限公司、Queisser Pharma GmbH & Co. KG 等在内的国内外知名企业的认可并建立了长期的业务合作关系。2019 年，在新客户拓展领域，公司与雀巢、蒙牛、玛氏等著名企业在营养功能食品项目上展开合作。

（2）前瞻性的全球主流市场布局

公司持续关注市场需求变化，通过加入行业主流协会，积极参与国内外专业展会，与知名调研机构合作，在不同区域开展营养健康食品专项市场调研，及时了解并深入挖掘中国、美国、欧盟等主要国家营养健康食品的市场趋势及客户需求，开展配方储备和产品注册。

公司在美国设有营销中心，在德国拥有生产基地和营销中心，通过本地化经营策略，能够更好的融入全球高端产品市场，了解当地市场需求，为客户提供快速、精准的本地化服务。

3、卓有成效的运营和供应链管理能力和

（1）严格的产品质量控制

产品的安全性和有效性对营养健康食品品牌至关重要。过硬的产品质量为公司赢得行业口碑，增强了客户粘性，缩短了新客户开发周期。公司质量检测中心经中国合格评定国家认可委员会（CNAS）评审，获得 CNAS 认可证书；公司质量控制体系获得了包括澳大利亚 TGA-GMP 认证、美国 NPA-ULGMP 认证、英国 BRC 认证、国际标准化组织 ISO9001 认证、中国质量认证中心 HACCP 认证、中国和欧盟有机产品双认证、Halal 认证。2019 年国内生产基地共接受 52 次海内外客户审计，全部通过。

（2）多剂型规模化供应能力

公司产品剂型丰富，拥有软胶囊、片剂、粉剂、软糖、硬胶囊、口服液等剂型规模化生产能力，可满足客户的多样化需求。公司具备快速调产能力，可以实现快速调整产能以及时适应市场需求。公司目前是国内第一家规模化生产植物胶软胶囊的营养健康食品企业，是行业内少有的可供应包括软糖、片剂、粉剂和硬胶囊在内的多种剂型益生菌产品的企业。

（3）提供一站式的产品解决方案

营养健康食品行业属于朝阳行业，一方面，医药企业、连锁药店、社交电商和快消企业都在逐步进入本行业，对这部分新的市场参与者而言，产品解决方案支持是其短板和当务之急；另一方面，本行业中现有品牌商则由于缺少部分剂型研发和生产能力储备，需要委外研发和生产。公司熟识行业法规和监管风险，拥有丰富储备配方和多剂型生产线，具有优异的配方开发、产品注册支持、小量试产、规模化生产、产品营销培训等能力，对客户新需求能够通过灵活的生产管理实现快速响应，并提供营养健康食品一站式解决方案。

（二）土地使用权

截至 2019 年 12 月 31 日，公司及子公司在境内拥有 7 项国有土地使用权、Ayanda 在德国拥有 1 项土地所有权（即第 8 项），具体情况如下：

序号	使用权人/所有权人	证书编号	坐落	面积 (m ²)	用途	终止日期
1	仙乐健康	粤房地权证汕字第 1000215751-1000215757 号	汕头市龙湖区黄山路珠业南街 11 号	11,864.70	工业	2040.11.29
2	仙乐健康	粤（2019）汕头市不动产权第 0035688 号	泰山路 83 号	22,801.82	工业	2042.9.29
3	仙乐健康	粤（2016）汕头市不动产权第 0025095 号	泰山路 85 号	9,208.67	工业	2065.7.7
4	安徽仙乐	马国用（2015）第 033043 号	马鞍山市开发区南区，湖西南路与长山路交叉口西北角	37,941.00	工业	2065.10.17
5	安徽仙乐	马国用（2015）第 033038 号	马鞍山市开发区南区，	39,131.22	工业	2065.7.16

序号	使用权人/所有权人	证书编号	坐落	面积 (m ²)	用途	终止日期
			红旗南路与长山路交叉口东北角 (二)			
6	安徽仙乐	马国用 (2015) 第 033045 号	马鞍山市开发区南区, 湖西南路与长山路交叉口西北角	39,540.83	工业	2065.10.17
7	安徽仙乐	马国用 (2015) 第 033039 号	马鞍山市开发区南区, 红旗南路与长山路交叉口东北角	84,780.95	工业	2065.7.16
8	Ayanda	Falkenhagen, Amtsgericht Perleberg 的土地登记册的第 361 页中登记	AmHunengrab 20, 16928 Pritzwalk	15,006.00	-	-

(三) 专利及专利使用权

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司及子公司拥有 23 项专利权, 其中 2019 年新增 2 项, 2019 年新增专利如下:

序号	专利名称	专利号	类别	取得方式	取得时间	专利权人	有效期限至
1	AN IMPROVED PROCESS FOR PRODUCING A SOFT GEL CAPSULE COMPRISING VIABLE PROBIOTIC BACTERIA AND A SOFT GEL CAPSULE COMPRISING VIABLE PROBIOTIC BACTERIA HAVING A LONG SHELF LIFE	EP3446695	发明专利	原始取得	2019/2/27	Ayanda	2035/9/8
2	AN IMPROVED PROCESS FOR PRODUCING A SOFT GEL CAPSULE COMPRISING VIABLE PROBIOTIC BACTERIA AND A SOFT GEL CAPSULE COMPRISING VIABLE PROBIOTIC BACTERIA HAVING A LONG SHELF LIFE	EP3177301	发明专利	原始取得	2019/3/20	Ayanda	2035/9/8

(四) 注册商标

1、境内注册商标

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司及子公司在境内获得 783 项注册商标, 其中 2019 年新增 44 项。

2、境外注册商标

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司及子公司在境外获得 111 项境外注册商标, 其中 2019 年新增 1 项。

(五) 批文变化情况

1、保健食品注册证书

截至 2019 年 12 月 31 日,公司及子公司共拥有 128 个保健食品注册证书,其中 2019 年新增 2 个,2019 年新增保健食品注册证书如下:

序号	产品名称	注册人名称	批准文号	取得注册时间	有效期至
1	天灿®精氨酸牛磺酸粉	仙乐健康	国食健注 20190130	2019/7/25	2024/7/24
2	天灿®灵芝孢子粉颗粒	仙乐健康	国食健注 20190389	2019/11/25	2024/11/24

2、保健食品备案凭证

截至 2019 年 12 月 31 日,公司及子公司共拥有 55 个保健食品备案凭证,其中 2019 年新增 20 个,2019 年新增保健食品备案凭证如下:

序号	产品名称	备案主体	备案号	取得备案日期	取得方式
1	MATERNA®维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944000354	2019/3/6	原始取得
2	福人®维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944000364	2019/3/8	原始取得
3	佳健®钙维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944000417	2019/3/15	原始取得
4	千林®多种维生素硒软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944000426	2019/3/18	原始取得
5	善存®维生素 A 维生素 D 软胶囊(1-6 岁)	仙乐健康	食健备 G201944000542	2019/3/18	原始取得
6	千林®β-胡萝卜素软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944000805	2019/5/20	原始取得
7	千林®多种维生素钙铁锌硒片	仙乐健康	食健备 G201944001091	2019/6/20	原始取得
8	乐利来®钙维生素 D 维生素 K 软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944001182	2019/7/8	原始取得
9	世纪青青牌维生素 E 软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944001264	2019/7/20	原始取得
10	世纪青青牌维生素 A 维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944001266	2019/7/20	原始取得
11	世纪青青牌钙维生素 D 维生素 K 软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944001282	2019/7/26	原始取得
12	世纪青青牌铁叶酸片	仙乐健康	食健备 G201944001265	2019/7/20	原始取得
13	世纪青青牌维生素 C 维生素 E 软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944001328	2019/8/5	原始取得
14	世纪青青牌多种 B 族维生素片	仙乐健康	食健备 G201944001327	2019/8/5	原始取得
15	千林®钙镁维生素 D 咀嚼片(香橙味)	仙乐健康	食健备 G201944001369	2019/8/8	原始取得
16	金钙尔奇®维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944001515	2019/8/29	原始取得
17	世纪青青牌维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944001808	2019/10/23	原始取得
18	世纪青青牌维生素 C 咀嚼片	仙乐健康	食健备 G201944002145	2019/12/4	原始取得
19	好幸福牌锌维生素 C 咀嚼片	仙乐健康	食健备 G201944002146	2019/12/4	原始取得
20	优力盖牌钙维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G201944002305	2019/12/19	原始取得

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019 年，国内营养健康食品市场面临较为严峻的外部环境。年初 13 部门联合开展针对“保健”市场乱象的“百日行动”，营养健康食品行业受到波及。部分客户因无法预计“百日行动”对行业短期影响程度而收缩或取消推广计划。面对严峻的外部市场环境，公司管理层经过审慎分析，对行业发展仍然充满信心。公司上下齐心协力，积极推进新项目建设，增强产业链布局；加大研发和技术投入，推出新品类，协助客户开发新产品；同时，升级运营能力，完善海内外销售团队，开拓新的业务领域和拓展新领域客户群，为未来业务增长奠定基础。报告期，公司实现营业收入 157,956.23 万元，同比减少 0.99%；实现归属于上市公司股东的净利润 14,252.53 万元，同比降低 29.87%。

2019 年，公司重点工作如下：

1、持续技术创新和研发投入，面向未来储备技术

2019 年，公司研发投入 6,578.50 万元，同比增长 6.00%，主要覆盖技术平台建设、技术拓展与创新项目、配方研究和开发等。公司在内部开展 14 项技术创新项目，提交发明专利申请 10 项，完成多个新产品研究开发和上市，包括多款益生菌类新品和复杂配方口感丰富固体饮料新品。同时，公司分别与广东以色列理工大学、华南理工大学、江南大学开展围绕原料和功效探索项目，与优秀供应商开展外部创新项目 10 项，进一步提升研发团队的外部协同创新能力，为未来与上下游企业开展更多研发协作项目打下良好基础。

2、积极推进新产能项目的建设，扩大产能规模，增强产业链布局

（1）马鞍山生产基地营养软糖项目完成订单转移和产能释放

公司募投项目马鞍山生产基地年产 24 亿粒营养软糖项目于 2018 年 10 月投产，投产后，原在汕头生产基地生产的营养软糖产品逐步转移至马鞍山。由于产品异地转移需要经过中试、工艺验证、客户审计、标准重新备案、产品稳定性考察等环节，生产转移持续至 2019 年底，现已完成全部转移工作。由于马鞍山软糖项目投产及订单转移期间试生产费用、固定摊销费用、管理费用较大，同时新的生产设备所具有的更强生产功能也使得公司加大了生产工艺开发方面的投入。因此报告期内软糖总体毛利率下降 22.81 个百分点至 15.38%。但随着营养软糖产能向马鞍山转移工作的结束和产能释放，公司营养软糖产品的毛利率逐步提升，软糖产能瓶颈和客户订单增长的需求也得以解决。完成软糖生产转移后，公司着手将汕头生产基地原有软糖车间改造为益生菌软糖专用车间，现已完成并投产。

（2）马鞍山生产基地功能饮品项目完成建设和试产

为化解汕头生产基地功能饮品产能瓶颈，报告期内，公司在马鞍山生产基地现有厂房投资新建四条功

能饮品生产线。其中两条生产线于 2020 年 4 月投产，预计每年产能超过 4,000 万袋；另外两条生产线在建设中。

(3) 马鞍山生产基地二期项目完成厂房建设和洁净车间装修

经第二届董事会第三次会议、2017 年年度股东大会审议通过，公司拟投资 1.59 亿元建设安徽马鞍山生产基地建设项目二期项目，建设内容为年产 6.3 亿袋的固体制剂车间，项目全部达产后预计可实现年销售收入 4.50 亿元。报告期内，公司已完成厂房建设和固体制剂车间的洁净装修，固体制剂车间计划于 2020 年 8 月逐步投产。

(4) 德国子公司 Ayanda 扩产新增软胶囊新品类

公司德国子公司 Ayanda 计划投资不超过 750 万欧元改造现有车间，新添置两条软胶囊生产线，用于生产益生菌软胶囊和软胶囊新品类。项目已完成项目设计和招标工作，预计 2021 年完工投产。

3、升级管理运营能力，提升快速按需响应能力

公司聘请了德勤管理咨询公司作为实施顾问，历时 8 个月，于 2019 年 12 月 1 日正式上线 SAP S/4 HANA 系统。公司本次上线系统涵盖了财务、采购、生产、销售、仓库管理、客户服务、质量管理等 7 大业务模块。借助本次系统实施，公司重新梳理、规范、优化业务流程，进一步提升规范化运营水平。

“成为客户第一选择”意味着快速响应客户需求，并为客户提供高质量产品及服务。公司 2018 年年底引入精益运营团队，在公司内部开展精益运营项目。2019 年重点在塑造精益运营文化、成本节约、推广运营标准化、改进流程效率，以提升快速按需响应能力。

4、整合海外销售团队，积极拓展海外新兴市场

在美洲区，公司加强业务团队建设，建立了具有丰富行业经验、熟悉当地市场的本地销售团队，拓展了更多关注产品价值的大中型品牌客户，客户结构得到升级和优化。公司营养软糖产品技术和新增产能吸引了不少新客户进行合作。在欧洲区，公司将原有的欧洲销售团队和德国子公司 Ayanda 的销售团队合并，由欧洲当地营销负责人管理，除了传统的英国，德国，北欧等优势市场，也在中欧，南欧等市场积极布局，实现更广阔的欧洲市场的覆盖。

二、主营业务分析

1、概述

参见“第四节 经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,579,562,259.23	100%	1,595,399,576.27	100%	-0.99%
分行业					
主营业务	1,521,618,106.08	96.33%	1,539,192,786.64	96.48%	-1.14%
其他业务	57,944,153.15	3.67%	56,206,789.63	3.52%	3.09%
分产品					
软胶囊	822,563,230.91	52.08%	870,488,725.23	54.57%	-5.51%
片剂	266,042,744.89	16.84%	256,296,727.59	16.06%	3.80%
粉剂	240,586,732.55	15.23%	278,261,831.33	17.44%	-13.54%
软糖	116,751,991.29	7.39%	84,149,946.93	5.27%	38.74%
口服液	48,252,219.13	3.05%	32,997,581.75	2.07%	46.23%
其他剂型	27,421,187.31	1.74%	16,997,973.81	1.07%	61.32%
其他业务	57,944,153.15	3.67%	56,206,789.63	3.52%	3.09%
分地区					
中国	961,273,224.06	60.86%	1,004,072,399.93	62.94%	-4.26%
欧洲	437,128,422.28	27.67%	452,690,357.19	28.37%	-3.44%
北美洲	161,864,605.19	10.25%	110,166,079.58	6.91%	46.93%
其他地区	19,296,007.70	1.22%	28,470,739.57	1.78%	-32.23%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	1,521,618,106.08	1,045,481,195.61	31.29%	-1.14%	0.73%	-1.28%
其他业务	57,944,153.15	13,710,217.82	76.34%	3.09%	204.86%	-15.66%
分产品						
软胶囊	822,563,230.91	574,010,004.75	30.22%	-5.51%	-4.42%	-0.79%

片剂	266,042,744.89	145,205,498.07	45.42%	3.80%	-0.66%	2.45%
粉剂	240,586,732.55	173,805,924.78	27.76%	-13.54%	-14.53%	0.84%
软糖	116,751,991.29	98,793,898.81	15.38%	38.74%	89.95%	-22.81%
口服液	48,252,219.13	38,361,677.53	20.50%	46.23%	37.69%	4.93%
其他剂型	27,421,187.31	15,304,191.67	44.19%	61.32%	92.67%	-9.08%
其他业务	57,944,153.15	13,710,217.82	76.34%	3.09%	204.86%	-15.66%
分地区						
中国	961,273,224.06	639,031,412.25	33.52%	-4.26%	-1.40%	-1.93%
欧洲	437,128,422.28	289,519,498.27	33.77%	-3.44%	-4.08%	0.44%
北美洲	161,864,605.19	115,593,337.73	28.59%	46.93%	57.16%	-4.65%
其他区域	19,296,007.70	15,047,165.18	22.02%	-32.23%	-20.36%	-11.61%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
软胶囊	销售量	万粒	552,308.65	614,643.26	-10.14%
	生产量	万粒	551,824.45	606,427.81	-9.00%
	库存量	万粒	40,560.19	42,873.81	-5.40%
片剂	销售量	万片	151,063.34	167,677.03	-9.91%
	生产量	万片	142,822.59	172,505.12	-17.21%
	库存量	万片	11,119.58	20,157.08	-44.84%
粉剂	销售量	KG	1,283,474.43	1,931,655.15	-33.56%
	生产量	KG	1,114,368.07	2,005,770.81	-44.44%
	库存量	KG	67,572.72	219,356.13	-69.19%
软糖	销售量	万粒	55,348.88	44,931.88	23.18%
	生产量	万粒	56,344.56	50,162.76	12.32%
	库存量	万粒	5,984.79	7,684.97	-22.12%
口服液	销售量	万瓶/万袋	1,813.41	1,191.82	52.15%
	生产量	万瓶/万袋	2,082.25	1,285.16	62.02%
	库存量	万瓶/万袋	288.12	131.83	118.55%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

片剂期末库存量变动原因：报告期销售收入增加，销售数量减少，主要是因为产品品类差异；

粉剂销售量、生产量和库存量变动原因：受市场需求影响，客户粉剂订单量减少；

口服液销售量、生产量和库存量变动原因：2019年汕头生产基地新投产袋装口服液生产线。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软胶囊	软胶囊	574,010,004.75	54.90%	600,572,808.47	57.86%	-4.42%
片剂	片剂	145,205,498.07	13.89%	146,167,733.21	14.08%	-0.66%
粉剂	粉剂	173,805,924.78	16.63%	203,347,026.24	19.59%	-14.53%
软糖	软糖	98,793,898.81	9.45%	52,011,630.45	5.01%	89.95%
口服液	口服液	38,361,677.53	3.67%	27,860,700.88	2.69%	37.69%
其他剂型	其他剂型	15,304,191.67	1.46%	7,943,074.92	0.77%	92.67%

说明

软糖营业成本2019年同比上涨原因是公司的软糖产品生产陆续由汕头迁移至马鞍山，而投产及转移期间试生产、固定摊销等相关费用较大，导致成本上涨。

口服液营业成本2019年同比上涨原因是汕头生产基地2019年新投产袋装口服液生产线。

其他剂型营业成本2019年同比上涨原因是收入增长所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	534,123,250.25
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.81%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	201,610,835.25	12.76%
2	客户 2	104,650,163.95	6.62%
3	客户 3	80,201,978.80	5.08%
4	客户 4	80,204,030.11	5.08%
5	客户 5	67,456,242.14	4.27%
合计	--	534,123,250.25	33.81%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司与前五大客户不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有利益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	138,967,234.06
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.54%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	47,866,372.35	5.70%
2	供应商 2	27,430,938.22	3.26%
3	供应商 3	22,101,063.79	2.63%
4	供应商 4	21,017,267.40	2.50%
5	供应商 5	20,551,592.30	2.45%
合计	--	138,967,234.06	16.54%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司与前五名供应商不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中不存在直接或间接拥有利益。

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	129,536,689.73	108,477,435.60	19.41%	
管理费用	157,936,216.64	129,402,527.05	22.05%	
财务费用	11,546,867.71	13,363,569.94	-13.59%	

研发费用	65,784,960.28	62,062,735.16	6.00%	
------	---------------	---------------	-------	--

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

(1) 研发中心情况

公司通过对各类剂型的深入研究，以期获得更稳定、更高效、更便捷、更舒适的产品体验。截至报告期末，公司获得了“高新技术企业”、“广东省民营科技企业”、“广东省创新型企业”等称号，拥有“广东省营养保健食品国际化工程技术研究中心”和“广东省企业技术中心”两个研发平台。

公司研发团队是由经验丰富且富有创新意识的营养师、生物工程师、执业药师等专业技术人员组成。研发技术中心实行总经理领导下的主任负责制。公司的运营与技术副总经理担任研发技术中心的主任，以专家委员会和技术委员会为决策层，以注册法规部、质量管理研究室、产品研发部、制剂研究部、产品标准研究部等研发部门作为运作层，各部门按照协作分工、业务相对独立的原则进行建设与管理。

研发实验室除了配备精密检测仪器，可开展多个剂型的配方与工艺研究、质量标准研究、稳定性研究、调香研究、包装技术研究、感官品评、新技术研究等研发活动，还配备与生产相匹配的小试、中试设备，包括软胶囊压丸机、高速压片机、实验多功能流化床、乳化型均质机、激光粒度仪、全自动样品快速研磨仪等，能满足各剂型的小试研究、中试放大实验，可实现研发到规模化生产的有效对接。

公司检测中心经中国合格评定国家认可委员会（CNAS）评审，获得 CNAS 认可证书。检验中心通过配备高可靠性、高灵敏度检测设备，包括美国 ABI 液质联用仪（LC-MS/MS）、美国 Thermo Fisher ICP-MS、美国 Agilent 气质联用仪（GC-MS）、美国 Waters、Agilent 液相色谱仪（HPLC）等，产品项目自检能力达 99.5%。

公司积极参与保健食品等标准建设工作。截止报告期末，公司参与了《食品中铜的测定》《食品中镁的测定》《食品中锌的测定》《食品中钙的测定》《食品中铁的测定》五项国家标准制定工作。

(2) 合作情况

公司也引入高校科研团队加入公司研发项目，与华南理工大学合作共同开展膳食补充剂用原料的合作开发研究；携手广东以色列理工学院，开展保健食品、营养食品的稳定性的研究项目；与江南大学签订合作协议，合作进行营养健康食品相关动物学实验研究。公司与凯美瑞集团签署战略合作协议，双方通过原料、配方开发，风味和工艺的全面共享，在益生菌领域开展广泛合作。

(3) 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	242	288	247
研发人员数量占比	12.78%	15.70%	15.00%

研发投入金额（元）	65,784,960.28	62,062,735.16	45,512,081.46
研发投入占营业收入比例	4.16%	3.89%	3.42%
研发支出资本化的金额（元）	982,611.31	637,001.88	2,160,143.87
资本化研发支出占研发投入的比例	1.49%	1.03%	4.75%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.69%	0.31%	2.07%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,697,599,899.87	1,765,688,607.35	-3.86%
经营活动现金流出小计	1,465,995,339.48	1,582,232,413.77	-7.35%
经营活动产生的现金流量净额	231,604,560.39	183,456,193.58	26.25%
投资活动现金流入小计	16,331,029.50	13,267,515.21	23.09%
投资活动现金流出小计	614,198,516.19	251,943,645.95	143.78%
投资活动产生的现金流量净额	-597,867,486.69	-238,676,130.74	150.49%
筹资活动现金流入小计	1,057,834,173.97	326,209,791.77	224.28%
筹资活动现金流出小计	376,958,025.26	313,691,017.70	20.17%
筹资活动产生的现金流量净额	680,876,148.71	12,518,774.07	5,338.84%
现金及现金等价物净增加额	316,798,288.65	-39,648,395.88	899.02%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流出同比增加143.78%，主要是马鞍山生产基地袋装口服液生产线、马鞍山生产基地二期粉剂项目投入增加，以及购买挂钩型的结构性存款所致。

筹资活动现金流变动，主要是公司收到首次公开发行股票的募集资金所致。

现金及现金等价物净增加额增长主要是公司收到首次公开发行股票的募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年净利润差异8,907.93万元，主要是本期固定资产折旧、无形资产摊销和与筹资相关的财务费用合计为8,574.98万元。

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,052,516.57	1.95%	购买挂钩型的结构性存款收益	部分投资收益具有可持续性
公允价值变动损益	-455,800.00	-0.29%		
营业外收入	6,437,712.22	4.10%	主要为政府补助	根据政府政策调整
营业外支出	1,232,023.98	0.79%		

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	395,396,452.79	16.76%	72,374,296.04	4.69%	12.07%	公司收到首次公开发行股票募集资金所致
应收账款	186,723,847.18	7.92%	207,659,551.40	13.46%	-5.54%	
存货	204,310,175.63	8.66%	227,943,711.47	14.77%	-6.11%	
固定资产	537,271,766.38	22.78%	545,150,110.60	35.33%	-12.55%	
在建工程	91,982,485.13	3.90%	34,872,146.46	2.26%	1.64%	主要是马鞍山生产基地袋装口服液生产线、马鞍山生产基地二期粉剂项目投入增加所致
短期借款	35,081,911.53	1.49%	165,528,758.31	10.73%	-9.24%	减少短期借款所致
长期借款	32,238,937.50	1.37%	157,944,077.00	10.24%	-8.87%	提前偿还长期借款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

应收账款融资	5,782,123.32	-130,784.26	-175,035.63		72,117,321.63	46,847,804.33		30,876,604.99
上述合计	5,782,123.32	-130,784.26	-175,035.63		72,117,321.63	46,847,804.33		30,876,604.99
金融负债	0.00	455,800.00						455,800.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	2019.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	5,431,306.74	信用证保证金、海关保函保证金、远期结汇保证金、法院冻结款
固定资产	138,099,345.19	借款抵押、售后回租资产
在建工程	1,975,458.08	借款抵押
无形资产	92,467,317.29	借款抵押
合计	237,973,427.30	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
166,898,516.19	239,323,645.95	-30.26%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
马鞍山生产基地二期建设项目	自建	是	营养健康食品	68,112,352.20	82,327,616.83	自筹	58.24%	不适用	0.00	不适用		不适用

合计	--	--	--	68,112,352.20	82,327,616.83	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----	---------------	---------------	----	----	------	------	----	----	----

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	5,782,123.32	-130,784.26	-175,035.63	72,117,321.63	46,847,804.33	-	30,876,604.99	自有资金
合计	5,782,123.32	-130,784.26	-175,035.63	72,117,321.63	46,847,804.33	-	30,876,604.99	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2019	公开募集	109,460	109,460	109,460	0	0	0.00%	0	-	0
合计	--	109,460	109,460	109,460	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准仙乐健康科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1658号）核准，仙乐健康科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 20,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 54.73 元，募集资金总额为人民币 1,094,600,000.00 元，扣除发行费用人民币 75,577,652.70 元（不含税）后，募集资金净额为人民币 1,019,022,347.30 元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 9 月 19 日出具了“广会验字[2019]G14010260963 号”《仙乐健康科技股份有限公司验资报告》，对以上募集资金到账情况进行了审验确认。公司已将募集资金存放于为本次发行开立的募集资金专户，公司连同公司全资子公司仙乐健康科技（安徽）有限公司、招商证券股份有限公司、存放募集资金的银行签订了三方监管协议。详情见公司 2019 年 9 月 27 日《仙乐健康：关于签署募集资金三方监管协议的公告》。

为保障募投项目和上市工作的顺利进行，公司在上市前利用自筹资金先行投入募投项目及支付发行费用。公司将以本次公开发行股票所募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 38,614.96 万元及已支付发行费用的自筹资金 348.30 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司及公司子公司安徽仙乐募集资金已按规定使用完毕，募集资金专户中节余募集资金（包括利息收入）1,546,461.37 元，已转入公司及安徽仙乐一般账户，用于永久补充流动资金。

(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											
安徽马鞍山生产基地建设项目	否	19,362.72	19,362.72	0	19,362.72	100.00%	2018年09月30日	-1,681.5	-1,964.3	否	否
仙乐健康研发中心建设项目	否	8,973.56	8,973.56	0	8,973.56	100.00%	2018年06月30日	0	0	不适用	否
仙乐健康B2B营销项目	否	6,003.23	6,003.23	0	6,003.23	100.00%		0	0	不适用	否
仙乐健康包装车间技改项目	否	4,275.45	4,275.45	0	4,275.45	100.00%	2018年05月31日	0	0	不适用	否
偿还银行借款	否	20,000	20,000	20,000	20,000	100.00%		0	0	不适用	否
补充流动资金	否	43,287.27	43,287.27	43,287.27	43,287.27	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	101,902.23	101,902.23	63,287.27	101,902.23	--	--	-1,681.5	-1,964.3	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	101,902.23	101,902.23	63,287.27	101,902.23	--	--	-1,681.5	-1,964.3	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	马鞍山软糖车间投产，公司的软糖产品生产陆续由汕头转移至马鞍山，由于产品异地转移需要经过中试、工艺验证、客户审计、标准重新备案、产品稳定性考察等环节，生产转移持续至2019年底。而马鞍山营养软糖项目投产及订单从汕头生产基地转移到马鞍山生产基地期间，订单试生产费用、生产线固定摊销费用、管理费用较大，影响了软糖产品毛利率以及安徽仙乐的利润水平；同时新的生产设备更强的生产功能也使得公司加大了生产工艺开发方面的投入。随着转移的完成和产能的释放，软糖产品的毛利率和安徽仙乐的利润水平将逐步趋于正常状态。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										

超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用
募集资金投 资项目 实施 地点变更情 况	不适用
募集资金投 资项目 实施 方式调整情 况	不适用
募集资金投 资项目 先期 投入及 置换 情况	适用 为保障募投项目和上市工作的顺利进行，公司已利用自筹资金先行投入募投项目，截至 2019 年 9 月 30 日共先行投入金额合计 38,614.96 万元；广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 10 月 16 日出具了“广会专字[2019] G14010260976 号”《仙乐健康科技股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》。2019 年 10 月，公司第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第九次会议、2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以本次公开发行股票所募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 38,614.96 万元。公司独立董事和保荐机构均发表了同意意见。
用闲置募集 资金暂时补 充流动资金 情况	不适用
项目实施出 现募集资 金 结余的金 额及原因	适用 公司及公司子公司安徽仙乐募集资金已按规定使用完毕，募集资金专户中节余募集资金（包括利息收入 1,546,461.36 元，募集资金 0.01 元）1,546,461.37 元，已转入公司及安徽仙乐一般账户，用于永久补充流动资金。由于节余募集资金（包括利息收入）低于全部项目募集资金承诺投资额的 1%，因此将节余募集资金用于永久补充流动资金豁免履行董事会、股东大会审议。详细内容请见公司 2019 年 11 月 23 日 2019-018 号公告。
尚未使用的 募集资金用 途及去向	不适用
募集资金使 用及披露中 存在的问 题 或其他情 况	不适用

(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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽仙乐	子公司	营养保健食品 研发、生产	80,000,000.00	436,777,793.82	214,746,726.40	91,516,726.57	-22,142,008.96	-15,905,605.83
仙乐控股	子公司	间接控股德国 Ayanda GmbH 的中国香港特 殊目的公司	10 万美元	344,542,646.61	246,295,395.16	287,789,499.96	22,891,988.44	21,318,779.93

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业格局及发展趋势

世界上多数国家对于营养健康食品有法律定义，例如美国称为膳食补充剂（Dietary Supplement），欧盟称为食品补充剂（Food Supplement）。上述各概念所指向的产品内容基本一致，指以维生素、矿物质及动植物提取物为主要原料，通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，对特定的人群具有平衡营养摄取、调节机体功能的作用的食品，一般采用软胶囊、片剂、硬胶囊等剂型。

近年来，在北美，欧洲，日本和中国市场，营养功能食品发展迅速，这类产品一般以具有营养功能的食品原料作为主要营养成分，采用食品形态，例如饮品、软糖、凝胶糖果、营养棒、能量胶、粉剂等，口

感好，同时又具有一定的健康利益，受到消费者欢迎，代表产品有胶原蛋白饮品，DHA 藻油软糖，益生菌粉剂。

根据《Nutrition Business Journal（2019 年）》，全球营养健康食品行业销售总额保持平稳增长态势，属于朝阳产业，预计 2022 年消费市场规模将达到 1,698 亿美元。具体如下图所示：



根据《Nutrition Business Journal（2019 年）》，过去 5 年中国是全球营养健康食品行业增长最快的市场，消费者渐渐改变以往被动接受产品的情形，而呈现出主动化、前瞻化、专业化、个性化和定制化趋势。2016 年，政府出台《健康中国 2030 规划纲要》，将医疗健康产业作为国家支柱，推动全体国民健康水平持续提升，涵盖健康生活、健康服务和健康产业等领域，坚持以预防为主。2017 年国务院发布《国民营养计划（2017-2030）》，着力发展保健食品、营养强化食品、双蛋白食品等新型营养健康食品。营养健康食品未来仍然具有较大潜力，前景可期。

在营养健康食品行业高速发展的背景下，行业中传统巨头医药企业、直销企业、非直销品牌公司、连锁药店业绩会继续保持稳步增长。同时，食品企业，化妆品企业、社交电商和新零售企业等一方面由于自身业绩持续发展的压力，看好这个新兴领域的机会，快速进入营养保健市场，这为公司发展带来新的产品服务的需求。与传统的营养保健品公司相比，新进客户更关注年轻消费人群的健康需求，除了产品的科学性和安全性，他们更关注口味的愉悦感，包装的新颖性，偏好饮品、软糖、粉剂等生活化的食品形态。这些企业有良好的品牌以及渠道能力，有广泛的消费者认知基础，可以实现产品在大众渠道、电商渠道、新零售渠道的快速扩张。但由于缺少产品研发和生产能力的储备，需要上游供应商提供完整产品解决方案和法规支持。新进客户的业务逻辑是快、新，要求供应商具备丰富技术储备、快速产品创新能力和响应速度，并能提供一定的营销支持，帮助产品传播内容的形成。公司跨越中美欧的行业洞察，丰富的产品线和强大的生产能力，可以很好的满足行业新进客户的业务需求。

（二）公司发展战略

公司的核心发展战略是“科技创新”和“国际化”，围绕这一发展战略，集中力量培育应用创新、原料研究和掌控、引领趋势以及快速按需响应等四大核心能力。

以上市为新起点，立足于新的经营环境和市场需求，并经过对营养健康食品行业中长期发展前景的谨慎评估与判断，公司在既定总体战略目标的基础上，制定了未来五年的发展规划与目标。围绕“引领营养科技，为健康增值”的使命、“成为营养健康领域的创新领导者和客户的第一选择”的愿景，和“服务、创新、责任、进取、开放”的核心价值，公司将未来五年的发展规划分解为并步齐进的四个战略支柱：（1）聚焦打造核心竞争力，（2）成为客户类型全覆盖的行业龙头，（3）加快拓展海外业务布局，（4）培育和发展新兴业务领域。公司将紧紧围绕前述四个战略支柱，逐步采取多层次、全方位的合理举措推动公司发展战略有效落地实施。

（三）2020 年经营计划

2020 年是公司五年发展规划实施的起始之年，公司将围绕五年发展规划的四个战略支柱，以提升核心竞争力和拓展业务为目标，采取切实措施迈出扎实的第一步，为顺利实现五年发展规划与目标打下坚实基础。

具体经营管理计划如下：

1、练内功，扬长补短，聚焦打造核心竞争力

（1）引入集成产品开发（IPD）系统，制定多职能协同创新机制

着手引入集成产品开发系统，整合产品开发体系，制定销售、市场、设计和研发职能协同机制，通过产品开发全职能链条的共同参与实现品类规划、商务规划和研发规划高度协同，形成完整的产品创新体系，让产品创新具有更好的前瞻性，市场定位更加精准，同时提升新产品、新技术的开发效率，做到研发端加强储备、市场和销售端主动影响客户乃至打造趋势。

（2）拓展外部开放式创新网络，形成常态化合作

继续推进实施开放式创新计划，搭建和拓展客户、供应商、科研院校等外部开放式创新网络，构建服务于公司发展的外部科研体系，形成内外常态化合作机制，为公司创新提供更多视角和方向。在 2019 年启动的公司与广东以色列理工学院、华南理工大学、江南大学合作研发的基础上，进一步拓展与上述科研院校的合作深度和广度，积极寻求和创新与国内外其他高等科研机构进行研发合作的途径和方式。继续扩大与客户和供应商的创新合作，将公司的研发创新向上游延展至原料开发创新、向下游延展至销售推广方式创新。同时，定期开展活动，邀请行业上下游及相关研究机构进行创新讨论，拓宽研发创新视野。

（3）有选择地推进原创性技术创新

结合营养健康食品行业的特征，双向引入食品和药品的创新和研发思路、方式，着力于平台式的技术研究与创新，形成一部分可以适用于多种产品形态或品类的原创性技术。同时有目的地针对新生产线的制

造功能开展专题研究，以新生产线可实现的制造功能为基础，设计和开发配套的新型生产工艺，反向助力和推进新型产品的研发。

(4) 建立关键战略性原料资源锁定或保护体系

建立与重点供应商日常化的沟通互动机制，探索深度合作的模式。针对益生菌等具有业务前瞻性或资源稀缺性的关键战略性原料，通过独家供应、优先采购、价格锁定、数量保底、产品（原料）规划等排他性或保护性商业安排，以及共同设计、合作研发、定制开发、技术共享、技术布局等纵深性技术合作，与供应商达成相互交融、协同发展的长期战略合作，打造相比竞争对手的上游资源优势，构建原料护城河。

(5) 建立常态化重点客户沟通和提案机制

深化客户服务系统的组织架构改革，围绕高效服务客户的目标，建立具有设计、研发、销售、法规、质量与售后功能的多方位、全产品过程服务的统一销售团队，以定期常态化的、多职能统一销售团队服务的方式与重点客户建立沟通和提案机制，让公司的技术、产品、原料和包装等储备能够高效、及时地与客户见面，从而带动未来新的业务合作机会。

(6) 持续优化内部运营流程，提升响应速度

持续优化内部运营流程，鼓励和奖励员工积极主动提出改善意见，巩固精益运营文化，2020 年将在成本节约、技能提升、借助工具提升运营效率和重点项目流程改善领域发力。同时，建立各生产基地间的产能调节机制，充分利用产能适应市场和客户需求。

2、全覆盖，成为客户类型全覆盖的行业龙头

(1) 持续做大直销、品牌、药企、KA 和药店等现有成熟客户类型

立足应用创新和快速响应，抓住基本盘，持续提升直销、品牌、医药健康企业等现有成熟客户的业务规模体量与市场份额。持续做大 KA 和药店领域客户群，进一步巩固在药店自营领域的市场地位，并进一步提升市场份额。

(2) 全力拓展新零售、社交电商、快消和 MT 领域新进客户群

加快识别新进入行业的新零售、社交电商、快消和 MT（Modern Trade，现代渠道，行业内指非药店零售渠道，例如 7-11，沃尔玛）领域潜在客户，积极展示公司在产品洞察、配方研发、产品生产、质量控制及供应链管理等方面的优势和能力，建立初步合作。充分利用公司已有的产品并继续研发适合上述市场营销推广方式的产品，积极发展生活态营养产品业务，借鉴和引进欧美等国家的生活态营养产品经验，抓住大型快消企业进入活泼轻营养的市场机会，全力拓展客户，抢占市场份额。继续充实服务新进行业客户的销售团队，加大资源投入，将新零售、社交电商、快消和 MT 培育成新的业务增长领域。

3、国际化，加快国际化步伐，拓展海外业务布局

（1）提升关键海外市场的本地化市场与销售能力

进一步推进美欧等关键海外地区的市场和销售等关键业务职能的强化与本地化，并在未来进一步延伸到澳洲等其他高潜力海外市场。在欧美销售团队现有组织架构的基础上，调整岗位职责和人员安排，加强本地市场洞察及动态追踪能力。继续加强对海外主要市场的营养健康食品法规研究、人群体质特性和健康需求研究以及生活消费研究，为海外客户和消费者提供更贴近当地实际生活且合规安全的产品品种。

（2）拓展海外市场客户群，并建立长期战略合作关系

立足应用创新和快速响应，全力拓展美欧等关键海外市场客户群，并努力建立长期战略合作关系。同时，在海外市场构建更加广泛的销售网络，加快潜在客户识别速度，拓宽美欧客户覆盖，与更多客户建立业务关系。

4、新引擎，着力培养和发展新兴业务领域

持续关注产业链新兴业务领域，寻求新兴业务发展机会，为开展新业务领域建设做好准备。此外，公司将持续关注中国市场的机遇，在恰当的时候以合适的方式加大对品牌业务的培育和投入。

（四）可能面对的风险因素和应对措施

1、产品质量管理风险

营养健康食品产品种类繁多，产品更新速度越来越快，存在一定产品质量风险。如公司在原料采购、生产、存储或运输环节出现质量管理失误，将有可能产生产品安全风险，这会影响到公司信誉和产品销售。公司具备 20 年营养健康食品研发和生产经验，始终将产品质量安全放在第一位，对内不断强化全员参与的质量管理观念，提升员工质量管理经验，配备精密检验设备，不断优化质量管理流程，向外借助不定期的客户审计和质量管理体系审计，不断识别质量风险，主动控制质量风险，将风险保持在可接受水平。

2、行业政策风险

我国正处于法制化建设的关键时期，营养健康食品行业主要受《食品安全法》、《食品安全法实施条例》、《广告法》、《保健食品注册与备案管理办法》、《保健食品备案工作指南（试行）》、《食品安全国家标准-保健食品》等行业规范性文件监管。近年来，国家正推进相关法规的修订。如果在这些政策法规变化过程中，公司未能及时调整企业发展战略和内部管理制度，并及时、准确和有效的执行，公司将面临一定的经营风险。对此，公司设有专业的法规部门，负责跟踪、学习和对内部讲解行业法规和行业监管动态，参与行业法律法规和标准的制定和修订，把控公司日常经营，从容应对政策变动对公司影响。

3、市场竞争风险

近十几年我国营养健康食品行业增长较快，营养健康食品企业数量增长迅速，行业竞争激烈。同行业企业不断加大市场开拓力度，推进新产品研发和市场整合。如公司在业务开拓、供应链管理、研发等方面

投入方向错误或效率降低，则将影响公司现存优势，进而造成客户更换供应商，影响公司的业绩。

对此，公司从销售团队架构和内部研发项目执行改革入手，引入集成产品开发体系（IPD），制定销售、市场、研发职能协调机制，让产品规划、商务规划和研发规划高度协同，研发端加强储备，市场和销售端主动影响客户乃至打造趋势。

4、贸易摩擦风险

公司出口业务收入占总收入比例约为 20%，产品主要出口到北美和欧洲。如中国和公司出口目的国发生贸易摩擦，公司出口将面临不确定性和潜在风险。

对此，公司一方面持续加大研发投入，提升产品竞争力，打造引领趋势产品，提高客户粘度。另一方面加快全球化布局，以减少甚至避免贸易摩擦带来的影响，目前公司已在德国拥有生产基地。

5、新冠疫情风险

目前新冠肺炎疫情在全球蔓延，对全球企业的经营均产生一定的影响，如果疫情状况进一步恶化，将可能影响境内外公司的经营，从而对业绩产生影响。

针对上述风险，公司和各子公司第一时间成立了应急响应小组，对疫情的进展和影响进行密切跟踪和评估。长期看，市场对营养健康食品需求不会改变，疫情对公司整体业绩带来的影响有限。

6、汇率波动风险

公司境外出口业务较多，主要出口地为北美洲及欧洲地区。我国 2005 年汇率制度改革以来，人民币对其他货币汇率出现了较大幅度波动。汇率大幅波动会对公司的出口业务产生影响，如果汇兑损失大于汇兑收益，则会给公司经营业绩带来不利影响。

公司会与银行签订协议锁定汇率、调整外汇敞口等方式控制汇率波动带来的风险。

7、商誉减值风险

由于公司 2016 年 12 月收购德国 Ayanda 属于非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来每年会计年末进行减值测试。报告期末，公司商誉账面价值为 17,167.71 万元，占公司报告期末的归属于母公司所有者权益比例为 8.83%。若德国 Ayanda 未来经营中不能较好地实现收益，则收购德国 Ayanda 所形成的商誉将会有减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

公司已完成收购后整合工作，引进当地行业内优秀的人员加入 Ayanda 管理团队，通过对双方战略、公司治理、内部控制流程、组织架构、文化建设、IT 系统等方面的整合，双方已开始在采购、研发和销售模块产生协同效应，目前 Ayanda 业务保持稳步发展。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	3
每 10 股转增数 (股)	5
分配预案的股本基数 (股)	80,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	24,000,000.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	24,000,000.00
可分配利润 (元)	749,155,139.44
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经 2020 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过《关于公司 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》, 公司以最新总股本 80,000,000 股为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元 (含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。	

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

公司 2017 年度和 2018 年度未进行利润分配或资本公积金转增股本。

2019 年度利润分配预案:

经广东正中珠江会计师事务所 (特殊普通合伙) 审计, 2019 年度母公司实现净利润人民币 143,847,823.04 元, 提取法定盈余公积金人民币 10,000,000.00 元, 本年度实现可供分配利润为人民币 133,847,823.04 元, 加上本年年初的未分配利润 615,307,316.40 元, 截止 2019 年 12 月 31 日, 母公司可供分配利润为人民币 749,155,139.44 元。

公司于 2020 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十次会议审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。2019 年度利润分配预案如下: 公司以最新总股本 80,000,000 股为基数, 拟向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元 (含税), 合计派发现金股利人民币 24,000,000.00 元, 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。公司独立董事认为: 公司利润分配预案符合公司实际情况, 公司以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 15%, 符合《公司法》、公司章程和《仙乐健康科技股份有限公司股东分红回报规划 (2018 年-2020 年)》

的有关规定，未损害公司股东尤其是中小股东的利益，有利于公司的正常经营和健康发展。本次利润分配预案尚需提交2019年年度股东大会审议通过后实施。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019年	24,000,000.00	142,525,251.97	16.84%	0.00	0.00%	24,000,000.00	16.84%
2018年	0.00	203,225,348.80	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017年	0.00	104,299,933.47	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类 型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或 权益变动报告 书中所作承诺	不适用					
资产重组时所 作承诺	不适用					
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	广东光辉	股份锁 定及减 持承诺	1、自仙乐健康首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的仙乐健康股份，也不由仙乐健康回购本公司持有的仙乐健康股份。2、本公司所持仙乐健康股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；仙乐健康上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本公司持有仙乐健康	2019年09 月25日	2019年9月25日 至2023年3月24 日	2020年3月 24日收盘价 低于首次公 开发行价格， 股份锁定期 延长半年至 2023年3月 24日。截至 公告之日，承 诺人遵守了

		股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。			上述承诺
林培青、陈琼、姚壮民	股份锁定及减持承诺	1、自仙乐健康首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的仙乐健康股份，也不由仙乐健康回购本公司持有的仙乐健康股份。2、本公司所持仙乐健康股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；仙乐健康上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有仙乐健康股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。	2019 年 09 月 25 日	2019 年 9 月 25 日至 2023 年 3 月 24 日	2020 年 3 月 24 日收盘价低于首次公开发行价格，股份锁定期延长半年至 2023 年 3 月 24 日。截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
杨睿		1、自仙乐健康首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的仙乐健康股份，也不由仙乐健康回购本公司持有的仙乐健康股份。2、本公司所持仙乐健康股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；仙乐健康上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有仙乐健康股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。	2019 年 09 月 25 日	2019 年 9 月 25 日至 2021 年 3 月 24 日	2020 年 3 月 24 日收盘价低于首次公开发行价格，股份锁定期延长半年至 2021 年 3 月 24 日。截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
正诺投资		1、自仙乐健康首次公开发行股票并在创业板上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的仙乐健康股份，也不由仙乐健康回购本公司持有的仙乐健康股份。	2019 年 09 月 25 日	2019 年 9 月 25 日至 2020 年 9 月 24 日	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
高锋、林培春、林奇雄、林培娜	股份锁定承诺	自仙乐健康首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的仙乐健康首次公开发行股票前已发行的股份，也不由仙乐健康回购本人直接或间接持有的仙乐健康首次公开发行股票前已发行的股份。	2019 年 09 月 25 日	2019 年 9 月 25 日至 2022 年 9 月 24 日	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
林培青、陈琼、杨睿、姚壮民	股份减持承诺	1、本人持有的仙乐健康股份锁定期满后，在本人担任仙乐健康董事/高级管理人员期间，本人每年转让的仙乐健康的股份不超过本人持有仙乐健康股份总数的百分之二十五；本人离任后半年内，不转让本人持有的仙乐健康股份；本人如在仙乐健康首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月	2019 年 09 月 25 日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺

		内不转让本人直接持有的仙乐健康股份；本人如在仙乐健康首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的仙乐健康股份。2、若本人在担任仙乐健康董事任期届满前离职的，本人应当在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，本人承诺继续遵守下列限制性规定：（1）每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；（2）离职后半年内，不转让其所持本公司股份；（3）《公司法》对董监高股份转让的其他规定。			
广东光辉、林培青、陈琼、姚壮民、杨睿、高锋、林培春、林奇雄、林培娜	股份减持承诺	1、广东光辉、林培青、陈琼，姚壮民、杨睿承诺：在其所持公司股份的锁定期满后两年内，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%。2、高锋、林培春、林奇雄、林培娜承诺：在其所持公司股份的锁定期满后两年内，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数。3、本人/本公司在公司首次公开发行股票前所直接或间接持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票时的发行价。4、本人/本公司在减持直接或间接持有的公司股份前，应提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前 3 个交易日予以公告，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。（本人/本公司持有公司股份低于 5% 以下时除外）。本人/本公司承诺及时向公司申报持有的公司股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通有新的规定，本人/本公司承诺按新规定执行。	2019 年 09 月 25 日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
仙乐健康、广东光辉、林培青、陈	稳定股价预案	如果公司首次公开发行并上市后三年内公司股价连续 20 个交易日的每日加权平均价的算术平均值（如果因派发现金红	2019 年 09 月 25 日	2019 年 9 月 25 日至 2022 年 9 月 24 日	截至公告之日，承诺人遵守了上述承

	琼,姚壮民、杨睿、郑丽群	<p>利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,须按照交易所的有关规定作复权处理,下同)低于公司上一个会计年度经审计的每股净资产,公司应当在30个交易日内实施相关稳定股价的方案,并应提前公告具体实施方案。1、公司回购股票。公司回购股份的价格不超过上一个会计年度经审计的每股净资产,公司用于回购股份的资金金额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的20%。2、控股股东广东光辉、实际控制人林培青、陈琼承诺增持股票金额不低于上一年度从公司领取现金分红的30%;3、董事和高级管理人员林培青、陈琼、杨睿、姚壮民、郑丽群承诺用于增持公司股份的资金不少于上年度自公司领取薪酬总和(税前,下同)的30%,但不超过上年度的薪酬总和;4、实施上述回购或增持行为,回购或增持股份的价格不超过上一个会计年度经审计的每股净资产;回购或增持结果应不导致公司股权分布及股本规模不符合上市条件;回购或增持期间期间,如遇除权除息,回购或增持价格作相应调整。在实施上述回购或增持计划过程中,如公司股票连续20个交易日的收盘价均高于当日公司已公告每股净资产,则可中止实施股份回购或增持计划。回购或增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定,在回购或增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。</p>		日	诺
	仙乐健康、广东光辉、林培青、陈琼、董事、监事、高管	<p>信息披露合规性承诺</p> <p>在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后30日内,1、公司将根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会,并提议召开股东大会,启动股份回购措施,回购价格不低于首次公开发行股票的发行价;如投资者在证券交易中遭受损失的,公司将启动赔偿投资者损失的相关工作,投资者损失根据与投资者协商确定的金额,或者依据证券监督管理部门、司</p>	2019年09月25日	长期有效	截至公告之日,承诺人遵守了上述承诺

		<p>法机关认定的方式或金额确定。2、控股股东广东光辉、实际控制人林培青、陈琼承诺：对招股说明书真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任；将促成仙乐健康启动依法回购首次公开发行的全部新股工作，并在前述期限内启动依法购回已转让的原限售股份工作；如投资者在证券交易中遭受损失的，将启动赔偿投资者损失相关工作，投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。3、董事、监事、高管承诺对招股说明书真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。如投资者在证券交易中遭受损失的，将启动赔偿投资者损失相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p>			
仙乐健康、广东光辉、林培青、陈琼、董事、高级管理人员	<p>填补被摊薄即期回报的措施的承诺</p>	<p>1、公司承诺：公司将履行填补被摊薄即期回报措施，若未履行填补被摊薄即期回报措施，将在公司股东大会上公开说明未履行填补被摊薄即期回报措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿。2、控股股东广东光辉、实际控制人林培青、陈琼承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，依据其职责权限切实推动公司有效实施有关填补回报的措施，切实履行其作出的前述承诺。若本公司/本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。3、公司董事、高管承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）由董事会或薪酬和考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（5）拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况</p>	<p>2019年09月25日</p>	<p>长期有效</p>	<p>截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺</p>

			相挂钩。			
广东光辉、林培青、陈琼、杨睿、姚壮民、林培春、林奇雄、林培娜、高锋	避免同业竞争的承诺	1、本公司/本人直接或间接控制的下属企业承诺将不会在中国境内或境外：(1) 单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事与仙乐健康及其下属企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动；(2) 不会直接或间接投资、收购竞争企业，拥有从事与仙乐健康及其下属企业可能产生同业竞争企业的任何股份、股权，或在任何竞争企业有任何权益；(3) 不会以任何方式为竞争企业提供业务上、财务上等其他方面的帮助。2、自本承诺函签署之日起，本公司/本人直接或间接控制的下属企业有任何商业机会可发展、经营或协助经营、参与、从事可能会与仙乐健康及其下属企业目前或未来的主营业务构成同业竞争的业务，本公司/本人直接或间接控制的下属企业会将该等商业机会让予仙乐健康。3、自本承诺函签署之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：(1) 本公司/本人不再是仙乐健康的实际控制人/大股东/持股5%以上的股东；(2) 国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。4、“下属企业”就本承诺函的任何一方而言，指由其(1) 持有或控制50%或以上已发行的股本或享有50%或以上的投票权(如适用)，或(2) 有权享有50%或以上的税后利润，或(3) 有权控制董事会之组成或以其他方式控制的任何其他企业或实体(无论是否具有法人资格)，以及该其他企业或实体的下属企业。5、如本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的下属企业未履行上述承诺而给仙乐健康造成经济损失，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。	2019年09月25日	长期有效		截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
广东光辉、林培青、陈琼	规范和减少关联的交易承诺	公司控股股东广东光辉、实际控制人林培青、陈琼承诺：1、本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的下属企业将尽可能避免和减少与仙乐健康及其下属企业进行关联交易。2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的下属企业将根据有关法律、法规和规范性文件	2019年09月25日	长期有效		截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺

			以及仙乐健康公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与仙乐健康或其下属企业签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护仙乐健康及其他股东的利益。3、自本承诺函签署之日起，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的下属企业保证不利用在仙乐健康的地位和影响，通过关联交易损害仙乐健康及其他股东的合法权益。4、本承诺函自签署之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：（1）本公司/本人不再是仙乐健康的控股股东；（2）国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。5、如本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的下属企业未履行上述承诺而给仙乐健康或其他股东的权益造成损害，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。			
股权激励承诺	-	-	-		-	-
其他对公司中小股东所作承诺	仙乐健康	分红回报规划（2018年-2020年）	公司首次公开发行后的股利分配政策如下：公司当年度实现盈利，在依法提取法定公积金、盈余公积金，在满足公司正常生产经营资金需求和无重大资金支出的情况下进行利润分配。公司以现金方式分配股利的具体条件为：（1）公司当年盈利、累计未分配利润为正值；（2）审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（3）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金投资项目除外），重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来 12 个月内拟对外投资或收购资产累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过人民币 3,000 万元。在满足公司章程规定的现金分红条件的前提下，公司每年以现金形式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之十五，且连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2019 年 09 月 25 日	2018 年-2020 年	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
承诺是否按时履行	是					

如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用
---------------------------------------	-----

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

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	103.77
境内会计师事务所审计服务的连续年限	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	王韶华、何婷
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

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	担保额度	实际发生日期	实际担保	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期			金额			完毕	关联方担保
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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
安徽仙乐	2019年09月10日	11,000	2017年05月19日	11,000	连带责任保证	4年	是	否
安徽仙乐	2019年09月10日	3,000	2018年10月24日	3,000	连带责任保证	1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			25,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				14,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			25,000	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 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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）			25,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				14,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			25,000	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								0.00%
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，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	43,000	43,000	0
合计		43,000	43,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国银行汕头分行	银行	保证收益型	10,000	自有资金	2019年10月24日	2020年01月23日	低风险理财产品	到期一次付	3.65%	91	0	报告期内尚未到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国银行汕头分行	银行	保证收益型	10,000	自有资金	2019年10月24日	2020年01月23日	低风险理财产品	到期一次付	3.65%	91	0	报告期内尚未到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国银行汕头分行	银行	保证收益型	11,500	自有资金	2019年10月24日	2020年01月23日	低风险理财产品	到期一次付	3.65%	104.65	0	报告期内尚未到期	0	是	是	巨潮资讯网
中国银行汕头分行	银行	保证收益型	11,500	自有资金	2019年10月24日	2020年01月23日	低风险理财产品	到期一次付	3.65%	104.65	0	报告期内尚未到期	0	是	是	巨潮资讯网
合计			43,000	--	--	--	--	--	--	391.3	0	--	0	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司重视履行社会责任，在经营和业务发展的过程中，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

(1) 报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平，充分尊重和维护所有股东和债权人特别是中小股东的合法权益。

(2) 公司严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。

(3) 公司一直秉持“以人为本”的人才理念，具有较为完善的薪酬体系，针对不同岗位和层级采取不同的激励措施，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。

(4) 公司将诚实守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、

《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情形。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、安徽仙乐增资事宜

公司使用募集资金 19,362.72 万元对“马鞍山生产基地建设项目”项目实施主体公司全资子公司安徽仙乐进行增资，其中 2,000 万元计入注册资本，17,362.72 万元计入安徽仙乐资本公积。本次增资完成后，安徽仙乐注册资本和实收资本均由 6,000 万元人民币变更为 8,000 万元人民币。安徽仙乐完成了增资后的工商变更登记手续，并取得了马鞍山市市场监督管理局换发的《营业执照》。

2、马鞍山生产基地二期建设项目

公司拟投资 1.59 亿元建设安徽马鞍山生产基地建设项目二期，建设内容为年产 6.3 亿袋固体制剂，项目全部达产后预计可实现年销售收入 4.50 亿元。公司报告期内投入 6811.24 万元，累计投入金额为 8232.76 万元，已完成厂房建设和洁净车间装修，项目预计 2020 年 8 月逐步投产。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
3、其他内资持股	60,000,000	100.00%						60,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	36,960,000	61.60%						36,960,000	46.20%
境内自然人持股	23,040,000	38.40%						23,040,000	28.80%
二、无限售条件股份			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
1、人民币普通股			20,000,000				20,000,000	20,000,000	25.00%
三、股份总数	60,000,000	100.00%	20,000,000				20,000,000	80,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]1658号”文核准，本公司首次公开发行股票2,000万股新股，并经深圳证券交易所《关于仙乐健康科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2019]586号）批准，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市。具体内容详见公司于2019年9月24日在巨潮资讯网上披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司分别于2018年3月15日和2018年4月4日，召开第二届董事会第三次会议和2017年年度股东大会，审议通过关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的相关议案；

公司分别于2019年2月26日和2019年3月13日，召开第二届董事会第七次会议和2019年第一次临时股东大会，审议通过《关于调整首次公开发行人民币普通股股票募集资金金额的议案》；

2019年9月6日，中国证监会《关于核准仙乐健康科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1658号）核准公司公开发行不超过2,000万股新股；

经深圳证券交易所2019年9月23日签发的《关于仙乐健康股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2019]586号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股股票于2019年9月25日起在深圳证券交易所创业板上市交易；新增股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行的人民币普通股股票于2019年9月25日起在深圳证券交易所创业板上市交易；新增2,000万股股份已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司公开发行20,000,000股，对每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标存在一定影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
首次公开发行股票	2019年09月12日	54.73元/股	20,000,000	2019年09月25日	20,000,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2019年9月6日，中国证监会《关于核准仙乐健康科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]1658号）核准公司公开发行不超过2,000万股新股；

经深圳证券交易所2019年9月23日签发的《关于仙乐健康股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2019]586号）同意，公司首次公开发行的2,000万股人民币普通股股票于2019年9月25日起在深圳证券交易所创业板上市交易。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司因首次公开发行20,000,000股股票，募集资金净额为人民币1,019,022,347.30元，总股本由60,000,000股变更为

80,000,000股。上述发行完成后，公司报告期末总资产、净资产较上年末增长，报告期末资产负债率较上年末下降。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	21,059	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,844	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东光辉投资有限公司	境内非国有法人	43.20%	34,560,000	0	34,560,000	0		
陈琼	境内自然人	7.49%	5,990,400	0	5,990,400	0		
林培青	境内自然人	7.20%	5,760,000	0	5,760,000	0		
汕头市正诺投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.00%	2,400,000	0	2,400,000	0		
高锋	境内自然人	2.88%	2,304,000	0	2,304,000	0		
林培春	境内自然人	2.59%	2,073,600	0	2,073,600	0		
姚壮民	境内自然人	2.59%	2,073,600	0	2,073,600	0		
杨睿	境内自然人	2.30%	1,843,200	0	1,843,200	0		
林奇雄	境内自然人	2.02%	1,612,800	0	1,612,800	0		
林培娜	境内自然人	1.73%	1,382,400	0	1,382,400	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	林培青和陈琼是夫妻关系，为公司实际控制人； 林奇雄与林培青是父子关系； 林培春、林培娜、林培青是兄妹关系；							

	姚壮民与林培春是夫妻关系； 广东光辉投资有限公司为公司实际控制人控制的公司； 高锋是汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
唐桐彬	170,000	人民币普通股	170,000
大青山投资有限公司	125,000	人民币普通股	125,000
张涛涛	95,000	人民币普通股	95,000
朱洪弟	80,000	人民币普通股	80,000
中信证券股份有限公司	76,400	人民币普通股	76,400
陈忠平	69,539	人民币普通股	69,539
黄成念	62,400	人民币普通股	62,400
郑国华	61,400	人民币普通股	61,400
曾君溢	60,000	人民币普通股	60,000
杨志勇	51,200	人民币普通股	51,200
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司不知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
广东光辉投资有限公司	林培青	2010 年 1 月 29 日	91440500699793592G	投资控股
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

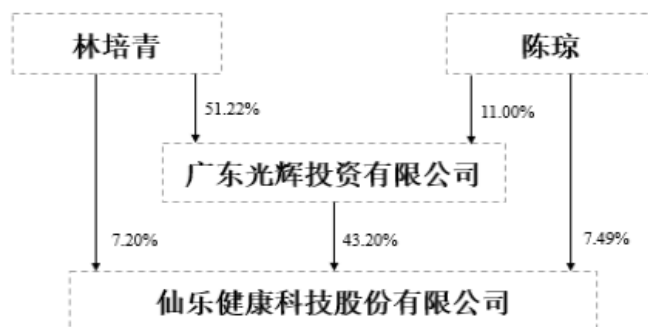
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林培青	本人	中国	否
陈琼	本人	中国	否
主要职业及职务	林培青先生现任公司董事长、总经理；陈琼女士现任公司董事、副总经理。详细内容见本报告第八节“三、任职情况”		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
林培青	董事长、总经理	现任	男	55	2015年04月23日	2021年02月27日	5,760,000	0	0	0	5,760,000
陈琼	董事、副总经理	现任	女	54	2015年04月23日	2021年02月27日	5,990,400	0	0	0	5,990,400
杨睿	董事、副总经理	现任	女	50	2015年04月23日	2021年02月27日	1,843,200	0	0	0	1,843,200
姚壮民	董事	现任	男	50	2015年04月23日	2021年02月27日	2,073,600	0	0	0	2,073,600
吕源	独立董事	现任	男	65	2015年04月23日	2021年02月27日	0	0	0	0	0
杨闰	独立董事	现任	女	44	2015年11月09日	2021年02月27日	0	0	0	0	0
吴静	独立董事	现任	女	38	2015年11月09日	2021年02月27日	0	0	0	0	0
谢盈瑜	监事会主席	现任	女	38	2015年04月23日	2021年02月27日	0	0	0	0	0
方素琼	监事	现任	女	47	2015年04月23日	2021年02月27日	0	0	0	0	0
张峰	监事	现任	男	38	2018年02月28日	2021年02月27日	0	0	0	0	0
郑丽群	财务总监、董事会秘书	现任	女	49	2015年04月23日	2021年02月27日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	15,667,200	0	0	0	15,667,200

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、任职情况

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

1、董事会成员

本届董事会为公司第二届董事会，董事成员 7 人，其中独立董事 3 人。各董事简历如下：

(1) 董事长、总经理林培青先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年出生，硕士学历。曾任汕头金石制药总厂副厂长、仙乐有限董事长、总经理，现任广东光辉执行董事、上海盛瑞投资有限公司董事长。

(2) 董事、副总经理陈琼女士，中国国籍，无境外永久居留权，1966 年出生，硕士学历。曾任鮀滨化学药业总公司鮀滨制药厂研究所制剂研究员、汕头明治医药有限公司品质管理课长、仙乐有限董事、副总经理，现任上海盛瑞投资有限公司董事、上海轩锋投资有限公司监事、上海轩宏投资有限公司监事。

(3) 董事姚壮民先生，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，硕士学历。曾任汕头金石制药总厂销售经理，广东千林健康产业有限公司董事、总经理，现任维乐维执行董事兼总经理、上海盛瑞投资有限公司董事。

(4) 董事、副总经理杨睿女士，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年出生，硕士学历。曾任汕头金石制药总厂部门经理，仙乐有限董事、副总经理。

(5) 独立董事吕源先生，中国香港籍，1955 年出生，博士学历。曾任职北京橡胶八厂、北京市科技干部进修学院干部、国家经委培训中心干部、中国企业管理协会培训中心干部、英国兰开斯特大学管理学院研究助理、英国剑桥大学罗斯曼斯研究员、香港中文大学管理学系访问教授、管理学教授，汕头大学商学院院长、教授，现任浙江工业大学经贸管理学院兼职教授、香港中文大学管理学系兼职教授、华南理工大学工商管理学院讲座教授、农夫山泉股份有限公司独立董事。

(6) 独立董事杨闰女士，中国国籍，1976 年出生，无境外永久居留权，硕士学历。2004 年至 2017 年起为广东广大律师事务所合伙人。现任北京德恒（广州）律师事务所合伙人、广州市律协理事兼女律师工作委员会副主任、广东省律师协会港澳台和外事工作委员会副主任，广州广电运通金融电子股份有限公司独立董事。

(7) 独立董事吴静女士，中国国籍，1982 年出生，无境外永久居留权，毕业于中山大学管理学院，管理学博士。曾任广东培正学院会计系教师、香港中文大学研究助理，2014 年起任广州大学会计系教师。

2、监事会成员

本届监事会为公司第二届董事会，监事成员 3 人，其中职工代表监事 1 人。各监事简历如下：

(1) 监事会主席谢盈瑜女士，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，大专学历。2002 加入仙

乐有限，现任本公司生产计划经理。

(2) 监事方素琼女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年出生，本科学历。曾任汕头经济特区鮀滨制药厂研究所课题负责人，2000 年 2 月加入仙乐有限，现任本公司剂研究部总监。

(3) 监事张峰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年出生，本科学历。曾任美宝制药有限公司验证主管，2008 年 11 月加入仙乐有限，现任本公司项目管理部经理。

3、高级管理人员

(1) 林培青先生，总经理，简历详见本节“董事会成员”简历介绍。

(2) 陈琼女士，副总经理，简历详见本节“董事会成员”简历介绍。

(3) 杨睿女士，副总经理，简历详见本节“董事会成员”简历介绍。

(4) 财务总监、本公司董事会秘书郑丽群女士，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生，本科学历。曾任汕头保税区中信有限公司商务主任，2002 年 2 月加入仙乐有限，历任仙乐有限财务部经理，现任汕头市龙湖区国家税务局税务特邀监察员。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
林培青	广东光辉投资有限公司	执行董事	2014 年 10 月 28 日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林培青	上海盛瑞投资有限公司	董事长	2014 年 01 月 29 日		否
陈琼	上海盛瑞投资有限公司	董事	2014 年 01 月 29 日		否
陈琼	上海轩峰投资有限公司	监事	2014 年 03 月 19 日		否
陈琼	上海轩宏投资有限公司	监事	2014 年 03 月 21 日		否
姚壮民	上海盛瑞投资有限公司	董事	2014 年 01 月 29 日		否
吕源	浙江工业大学经贸管理学院	兼职教授	2018 年 08 月 01 日	2021 年 07 月 31 日	是
吕源	香港中文大学管理学系	兼职教授	2018 年 08 月 01 日	2020 年 07 月 31 日	是
吕源	华南理工大学工商管理学院	讲座教授	2019 年 02 月 01 日	2022 年 01 月 31 日	是
吕源	农夫山泉股份有限公司	独立董事	2019 年 09 月 18 日	2022 年 09 月 17 日	是

杨闰	北京德恒（广州）律师事务所	合伙人	2017年04月17日		是
杨闰	广州广电运通金融电子股份有限公司	独立董事	2015年01月15日	2020年12月04日	是
吴静	广州大学	教师	2014年07月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

2019年，公司共有董事7名，其中，林培青先生、陈琼女士、杨睿女士、姚壮民先生为公司在职员工，按照公司员工的统一薪酬管理体系取得岗位工资和业绩考核奖励，不享受额外董事报酬；独立董事吕源先生、杨闰女士和吴静女士根据公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于确定第二届董事会董事薪酬及独立董事津贴的议案》领取每年人民币6万元的独立董事津贴。

2019年，公司共有3名监事，均为公司在职员工，按照公司员工的统一薪酬管理体系取得岗位工资和业绩考核奖励，另外根据公司2018年第二次临时股东大会审议通过的《关于确定第二届监事会监事津贴的议案》领取每年人民币1万元的监事津贴。

2019年，财务总监兼董事会秘书郑丽群女士作为公司员工，按照公司员工的统一薪酬管理体系取得岗位工资和业绩考核奖励。

公司现有董事、监事、高级管理人员共11人，2019年实际支付479.42万元。内部董事、监事、高级管理人员的基本薪酬按月支付，独立董事津贴按季度支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林培青	董事长、总经理	男	55	现任	78.00	否
陈琼	董事、副总经理	女	54	现任	75.24	否
杨睿	董事、副总经理	女	50	现任	75.24	否
姚壮民	董事	男	50	现任	81.00	否
吕源	独立董事	男	65	现任	6.00	否
杨闰	独立董事	女	44	现任	6.00	否
吴静	独立董事	女	38	现任	6.00	否

谢盈瑜	监事会主席	女	38	现任	20.81	否
方素琼	监事	女	47	现任	45.81	否
张峰	监事	男	38	现任	31.93	否
郑丽群	财务总监、董事会秘书	女	49	现任	53.40	否
合计	--	--	--	--	479.42	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,444
主要子公司在职员工的数量（人）	449
在职员工的数量合计（人）	1,893
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,893
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,215
销售人员	143
技术人员	242
财务人员	31
行政人员	262
合计	1,893
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	96
本科	552
大专	349
中专、高中及以下	889
合计	1,893

2、薪酬政策

基于公司快速发展对人才的需求，本着绩效为纲、能力优先的原则，形成以岗位价值为基础，兼顾个

人能力和工作表现的薪酬体系，来吸引、保留并激励优秀人才。

3、培训计划

公司致力于打造全方位人才发展培养体系，提高员工技能及综合素质，保障人才梯队建设，助力员工及企业共同发展。

公司基础培训体系涵盖新员工入职培训、岗位技能培训、通用素质培训、领导力培训、质量管理体系培训等多层次培训项目。在此基础上，公司结合不同部门具体需求，开展具有针对性的培训项目，包括团队合作拓展项目，管理者英语口语在线培训等项目。除借助外部培训机构服务外，公司也着重培养内训师。目前，新员工入职培训、岗位技能培训、公司新品培训等培训项目已基本由公司内训师完成。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	356,058
劳务外包支付的报酬总额（元）	5,795,053.00

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规、规范性文件的要求，保持由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理架构，形成了决策机构、监督机构和运营层之间的相互协调和相互制衡机制。进一步健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会《上市公司治理准则》和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，不存在尚未解决的公司治理问题。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等法律、法规及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位，平等权利，并承担相应的义务，让中小投资者充分行使自己的权利。通过聘请律师出席见证保证了会议的召集、召开和表决程序的合法性。

2、关于控股股东与公司的关系

公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。本公司控股股东依法行使其权利并承担相应义务，无占用公司资金，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够按照各自的议事规则和规章制度独立运作，各司其职。

3、关于董事与董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。董事会下设战略、提名、薪酬与考核和审计四个专业委员会，各专业委员会根据各自职责对本公司发展提出相关的专业意见和建议。

4、监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事

能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

6、绩效评价与激励约束机制

公司已建立工作绩效评价体系，使员工的收入与工作绩效和公司业绩挂钩；高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合法律法规、规范性文件和公司制度的规定；公司建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩和个人业绩相挂钩的激励机制。

7、内部审计制度的建立和执行情况

公司审计委员会下设独立的审计部，审计部根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况，开展内部审计工作，直接对审计委员会负责及报告工作。内部审计有助于公司各项治理制度的规范和落实，提高公司的治理水平。

8、关于信息披露与透明度

公司严格按照法律法规、规范性文件和《公司章程》、《信息披露与投资者关系管理制度》的相关规定，认真履行信息披露义务，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并指定董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理工作。

公司指定巨潮资讯网为公司信息披露的指定网站，《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构和业务等方面与现有股东、实际控制人完全分开，具有完整的资产、研发、生产和销售业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

1、资产独立情况

公司拥有独立完整的采购、研发、生产、销售体系。与生产经营相关的房产、生产经营设备等固定资产，土地使用权、商标、专利等无形资产的权属均为公司所有。不存在关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情形，不存在以承包、委托经营、租赁或其他类似方式依赖关联方进行生产经营的情况。公司具有开展生产经营所必备的独立完整的资产。

2、人员独立情况

公司与全体在册职工签订了劳动合同，员工的劳动、人事、工资关系与关联方完全分离；公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书均专职在公司工作并领取薪酬，没有在关联方中担任除董事、监事以外的其他职务，没有在关联方领薪；公司的财务人员没有在关联方中兼职。公司董事、监事及高级管理人员的任职，均严格按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件、《公司章程》规定的程序推选和任免，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

3、财务独立情况

公司按照企业会计准则的要求建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立了相应的内部控制制度，能够根据法律法规及《公司章程》的相关规定并结合自身的情况独立做出财务决策。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员和独立的财务管理系统；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

4、机构独立情况

公司建立了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层的治理架构及相应的三会议事规则，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。公司管理部门能够独立行使经营管理职权。公司的生产经营和办公场所与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

5、业务独立情况

公司主营业务突出，拥有独立完整的采购、研发、生产、销售业务体系，独立采购生产所需原材料，独立开展研发项目，独立组织产品生产，独立销售产品和提供服务。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2019 年 03 月 13 日	不适用	不适用
2018 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2019 年 04 月 19 日	不适用	不适用
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.01%	2019 年 11 月 04 日	2019 年 11 月 04 日	巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吕源	7	1	6	0	0	否	3
杨闰	7	1	6	0	0	否	2
吴静	7	1	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内未有独立董事连续两次未亲自出席董事会情况发生。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事在报告期内依照相关法律法规，对应发表意见的事项均发表了独立意见或事前认可意见，对公司有关事项没有提出异议，不存在否决董事会会议议案的情形。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会

报告期内公司董事会审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《审计委员会工作细则》的有关规定，履行相关监督和核查职责，对审计机构出具的审计意见进行认真审议。2019 年董事会审计委员会共召开了 6 次会议，全体委员在任职期间均亲自出席了会议，审议公司预算报告、决算报告、定期报告、对子公司贷款担保、内部控制评价报告、会计政策变更和续聘会计师事务所等相关事项。

2、董事会提名委员会

报告期内公司董事会提名委员会未召开会议。

3、董事会薪酬与考核委员会

报告期内公司董事会薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定积极开展相关工作。2019 年董事会薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，全体委员均亲自出席了会议，审议了高级管理人员 2019 年薪酬方案。

4、董事会战略委员会

报告期内公司董事会薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定积极开展相关工作。2019 年董事会薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，全体委员均亲自出席了会议，审议了公司未来五年发展规划。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励机制，公司高级管理人员实行基本薪酬和绩效薪酬相结合的薪酬制度。公司董事会薪酬与考核委员会在董事会的授权下，负责公司董事、高级管理人员的薪酬标准与方案考核及管理；负责审查公司董事、高级管理人员履行职责并对其进行年度考核；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。公司人力资源部与财务部配合董事会薪酬与考核委员会进行公司高级管理人员薪酬方案的具体实施。

公司高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效年薪组成。其中，基本薪酬：根据高管所任职位的价值、责任、能力、市场薪资行情等因素确定，为年度的基本报酬；绩效薪酬：以公司年度目标绩效奖金为基础，

与公司年度经营绩效相挂钩，根据当年考核结果统筹兑付。

公司第二届薪酬与考核委员会第五次会议审议通过《关于公司高级管理人员 2019 年度绩效薪酬的议案》，公司高级管理人员依据个人 2019 年度绩效考核情况获取相应的绩效薪酬。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：（1）董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；（2）中高级管理人员和高级技术人员严重流失；（3）重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；（4）公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；（5）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；（6）内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改。财务报告重要缺陷的迹象包括：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；财务报告一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	（1）重大决策程序不科学；（2）违反国家法律、法规或规范性文件；（3）中高级管理人员和高级技术人员严重流失；（4）媒体负面新闻频现；（5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；（6）内部控制重大或重要缺陷未能得到及时整改；（7）其他可能对公司产生重大负面影响的情形。其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。重大缺陷：（1）错报金额 \geq 资产总额的 1%；（2）错报金额 \geq 营业收入的 1%。重要缺陷：（1）资产总额的 0.5% \geq 错报金额 $>$ 资产总额的 1%；（2）营业收入的 0.5% \geq 错报金额 $>$ 营业收入的	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。重大缺陷：（1）错报金额 \geq 资产总额的 1%；（2）错报金额 \geq 营业收入的 1%。重要缺陷：（1）资产总额的 0.5% \geq 错报金额 $>$ 资产总额的 1%；（2）营业收入的 0.5% \geq 错报金额 $>$ 营业收入的

	1%。一般缺陷：(1) 错报金额<资产总额的 0.5%；(2) 错报金额<营业收入的 0.5%。	1%。一般缺陷：(1) 错报金额<资产总额的 0.5%；(2) 错报金额<营业收入的 0.5%。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 22 日
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	广会审字【2020】G20000030015 号
注册会计师姓名	王韶华、何婷

审计报告

广会审字【2020】G20000030015号

仙乐健康科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了仙乐健康科技股份有限公司（以下简称“仙乐健康”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了仙乐健康 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）营业收入的确认

1、事项描述

仙乐健康收入确认原则请参阅财务报表附注“五、公司主要会计政策、会计估计”21所述的会计政策、具体金额详见附注“七、33、营业收入、营业成本”。由于仙乐健康报告期内营业收入金额重大且是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将仙乐健康营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对所述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- (1) 测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；
- (2) 分析报告期内的收入和毛利率的变动及其原因；
- (3) 核查仙乐健康订单明细、销售明细，抽查报告期内签订的销售确认书、出库单、发票、发货单、出口报关单和银行回单等相关单据，确认其执行情况；
- (4) 对仙乐健康报告期内的销售收入明细实施截止性测试、分析性复核等相关程序；
- (5) 了解仙乐健康与主要客户的合作商业背景、具体交易情况、主要订单条款及结算政策等，并对客户交易金额进行了函证；
- (6) 获取仙乐健康报告期内每月免抵退申报表，检查出口免抵退税申报金额与境外销售收入确认情况；
- (7) 针对期末已发货但还停留在海关尚未结关的存货，从中选取样本，核查出库单、结关单和会计记录；
- (8) 针对期末已发货但在途或尚未验收确认的存货，从中选取样本，核查至销售合同、会计记录、出库单及期后确认记录。

(二) 商誉减值

1、事项描述

仙乐健康商誉减值的确认原则及描述请参阅财务报表附注“五、公司主要会计政策、会计估计”16所述的会计政策、具体金额详见附注“七、12、商誉”。仙乐健康于年度终了对商誉进行减值测试，减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，仙乐健康管理层需要作出重大判断，并运用收入增长率、毛利率和折现率等关键假设。由于商誉对于财务报表整体的重要性，同时考虑减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计，因此，我们将商誉减值准备的确认和计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对所述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- (1) 对公司与商誉评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试；
- (2) 结合资产组历年收入、利润及现金流量增长情况，评估管理层预测过程的可靠性；
- (3) 对折现现金流模型，我们将收入增长率、永续增长率等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；
- (4) 重新计算商誉减值测试相关资产组的可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，判断是否需要计提商誉减值准备。

四、其他信息

仙乐健康管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括仙乐健康 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估仙乐健康的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算仙乐健康、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督仙乐健康的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就仙乐健康中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 王韶华

(项目合伙人)

中国注册会计师： 何 婷

中国 广州

二〇二〇年四月二十二日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：仙乐健康科技股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	395,396,452.79	72,374,296.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		5,782,123.32
应收账款	186,723,847.18	208,151,804.20
应收款项融资	30,832,353.62	
预付款项	22,933,681.78	15,282,646.22
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,665,938.23	4,775,537.41
其中：应收利息		47,861.61
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	204,310,175.63	227,943,711.47
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	471,860,747.11	34,826,560.24
流动资产合计	1,316,723,196.34	569,136,678.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	537,271,766.38	545,150,110.60
在建工程	91,982,485.13	34,872,146.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	130,122,099.97	121,725,454.50
开发支出	49,348,112.82	49,476,083.59
商誉	171,677,063.06	172,375,589.15
长期待摊费用	3,448,316.15	1,378,019.34
递延所得税资产	49,252,062.42	40,338,905.05
其他非流动资产	9,206,458.17	9,122,547.60
非流动资产合计	1,042,308,364.10	974,438,856.29
资产总计	2,359,031,560.44	1,543,575,535.19
流动负债：		
短期借款	35,081,911.53	165,528,758.31
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	455,800.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	142,580,588.83	145,408,448.66
预收款项	29,317,227.14	36,259,764.25
合同负债		
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	19,733,249.60	20,595,789.49
应交税费	12,897,856.08	25,726,642.96
其他应付款	26,768,989.65	20,188,622.03
其中：应付利息		540,805.17
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,446,676.85	107,372,852.45
其他流动负债	2,093,149.10	858,560.39
流动负债合计	301,375,448.78	521,939,438.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	32,238,937.50	157,944,077.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		199,365.60
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	68,109,066.60	71,391,067.69
递延所得税负债	12,285,079.91	8,056,264.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	112,633,084.01	237,590,774.98
负债合计	414,008,532.79	759,530,213.52
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,113,030,155.26	114,007,807.96

减：库存股		
其他综合收益	7,222,243.81	7,423,016.47
专项储备		
盈余公积	40,000,000.00	30,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	704,770,628.58	572,614,497.24
归属于母公司所有者权益合计	1,945,023,027.65	784,045,321.67
少数股东权益		
所有者权益合计	1,945,023,027.65	784,045,321.67
负债和所有者权益总计	2,359,031,560.44	1,543,575,535.19

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：郑丽群

会计机构负责人：谢婉蓉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	313,275,129.70	26,163,534.16
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		5,782,123.32
应收账款	186,001,331.35	188,160,431.88
应收款项融资	22,265,037.68	
预付款项	33,306,618.40	32,367,831.69
其他应收款	150,413,909.74	125,962,707.50
其中：应收利息		47,861.61
应收股利		
存货	130,411,127.88	159,346,650.95
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	440,368,229.58	4,015,487.36
流动资产合计	1,276,041,384.33	541,798,766.86
非流动资产：		

债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	495,955,862.91	267,261,662.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	311,011,443.31	308,529,744.08
在建工程	4,157,191.21	16,299,704.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,505,567.72	49,426,194.49
开发支出	41,163,099.24	41,592,071.89
商誉		
长期待摊费用	2,747,145.55	244,929.50
递延所得税资产	1,975,654.43	2,793,588.45
其他非流动资产	7,028,343.25	1,604,152.35
非流动资产合计	920,544,307.62	687,752,047.97
资产总计	2,196,585,691.95	1,229,550,814.83
流动负债：		
短期借款	35,021,750.00	147,500,000.00
交易性金融负债	455,800.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		20,000,000.00
应付账款	104,601,243.14	105,043,513.98
预收款项	20,819,722.30	27,392,407.90
合同负债		
应付职工薪酬	10,897,328.33	14,164,232.74
应交税费	2,139,508.11	14,620,997.93
其他应付款	20,930,317.92	14,480,160.87

其中：应付利息		276,886.71
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		24,550,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	194,865,669.80	367,751,313.42
非流动负债：		
长期借款		28,050,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,000,000.00	
递延所得税负债	12,285,079.91	8,056,264.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,285,079.91	36,106,264.69
负债合计	208,150,749.71	403,857,578.11
所有者权益：		
股本	80,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,119,376,322.55	120,353,975.25
减：库存股		
其他综合收益	-96,519.75	
专项储备		
盈余公积	40,000,000.00	30,000,000.00
未分配利润	749,155,139.44	615,339,261.47
所有者权益合计	1,988,434,942.24	825,693,236.72
负债和所有者权益总计	2,196,585,691.95	1,229,550,814.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	1,579,562,259.23	1,595,399,576.27
其中：营业收入	1,579,562,259.23	1,595,399,576.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,436,381,310.97	1,368,112,337.44
其中：营业成本	1,059,191,413.43	1,042,400,169.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,385,163.18	12,405,900.48
销售费用	129,536,689.73	108,477,435.60
管理费用	157,936,216.64	129,402,527.05
研发费用	65,784,960.28	62,062,735.16
财务费用	11,546,867.71	13,363,569.94
其中：利息费用	13,805,896.26	13,290,122.59
利息收入	3,424,964.93	634,216.90
加：其他收益	7,081,803.84	13,055,936.39
投资收益（损失以“-”号填列）	3,052,516.57	617,525.98
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）	-455,800.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,529,229.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,825,244.36	-12,717,195.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	129,031.18	-5,451.98

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	151,692,485.40	228,238,053.88
加：营业外收入	6,437,712.22	5,756,191.73
减：营业外支出	1,232,023.98	3,612,060.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	156,898,173.64	230,382,185.32
减：所得税费用	14,372,921.67	27,156,836.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	142,525,251.97	203,225,348.80
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	142,525,251.97	203,225,348.80
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	142,525,251.97	203,225,348.80
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-200,772.66	615,825.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-200,772.66	615,825.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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	-200,772.66	615,825.16
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	-142,631.99	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-58,140.67	615,825.16
9.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	142,324,479.31	203,841,173.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	142,324,479.31	203,841,173.96
归属于少数股东的综合收益总额		

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	2.19	3.39
（二）稀释每股收益	2.19	3.39

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

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：郑丽群

会计机构负责人：谢婉蓉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	1,156,349,182.66	1,262,732,159.67
减：营业成本	778,359,417.11	806,477,207.68
税金及附加	9,683,675.72	10,578,800.63
销售费用	59,614,361.16	66,667,984.69
管理费用	93,946,535.71	64,390,231.74
研发费用	57,912,404.50	56,660,156.72
财务费用	4,315,226.75	8,839,644.29
其中：利息费用	7,771,770.82	9,990,612.98
利息收入	3,364,184.46	578,055.06
加：其他收益	2,211,993.31	6,530,083.55
投资收益（损失以“-”号填列）	3,008,208.34	617,525.98
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（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）	-455,800.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,154,271.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,549,012.88	-9,331,509.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	123,940.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	159,011,162.26	246,934,234.10
加：营业外收入	5,076,654.18	5,299,131.20
减：营业外支出	1,223,431.15	3,611,936.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	162,864,385.29	248,621,428.91
减：所得税费用	19,016,562.25	34,271,440.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	143,847,823.04	214,349,988.31

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	143,847,823.04	214,349,988.31
（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	-96,519.75	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
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		
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	-96,519.75	
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	-96,519.75	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	143,751,303.29	214,349,988.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,672,830,997.53	1,740,359,158.80
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	11,503,532.90	7,838,130.74
收到其他与经营活动有关的现金	13,265,369.44	17,491,317.81
经营活动现金流入小计	1,697,599,899.87	1,765,688,607.35
购买商品、接受劳务支付的现金	979,634,845.43	1,124,374,319.72
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	280,846,361.15	250,311,599.96
支付的各项税费	68,100,806.44	91,596,434.10
支付其他与经营活动有关的现金	137,413,326.46	115,950,059.99
经营活动现金流出小计	1,465,995,339.48	1,582,232,413.77
经营活动产生的现金流量净额	231,604,560.39	183,456,193.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,100,000.00	
取得投资收益收到的现金	44,308.23	617,525.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	186,721.27	29,989.23
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		12,620,000.00
投资活动现金流入小计	16,331,029.50	13,267,515.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	166,898,516.19	239,323,645.95
投资支付的现金	446,100,000.00	
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	1,200,000.00	12,620,000.00
投资活动现金流出小计	614,198,516.19	251,943,645.95
投资活动产生的现金流量净额	-597,867,486.69	-238,676,130.74

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,036,861,320.75	
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	15,430,403.22	271,601,375.01
收到其他与筹资活动有关的现金	5,542,450.00	54,608,416.76
筹资活动现金流入小计	1,057,834,173.97	326,209,791.77
偿还债务支付的现金	336,531,423.30	215,827,905.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,270,581.74	44,255,263.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	26,156,020.22	53,607,849.41
筹资活动现金流出小计	376,958,025.26	313,691,017.70
筹资活动产生的现金流量净额	680,876,148.71	12,518,774.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,185,066.24	3,052,767.21
五、现金及现金等价物净增加额	316,798,288.65	-39,648,395.88
加：期初现金及现金等价物余额	71,673,175.61	111,321,571.49
六、期末现金及现金等价物余额	388,471,464.26	71,673,175.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	1,222,916,067.78	1,375,531,487.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,189,167.21	12,387,752.44
经营活动现金流入小计	1,234,105,234.99	1,387,919,239.77
购买商品、接受劳务支付的现金	752,895,445.16	875,710,855.76
支付给职工以及为职工支付的现金	155,900,196.16	145,004,284.01
支付的各项税费	58,713,684.28	86,061,776.30
支付其他与经营活动有关的现金	90,602,282.63	78,088,500.29
经营活动现金流出小计	1,058,111,608.23	1,184,865,416.36
经营活动产生的现金流量净额	175,993,626.76	203,053,823.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		617,525.98

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,000.00	3,259.22
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		12,620,000.00
投资活动现金流入小计	170,000.00	13,240,785.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,836,236.70	94,349,938.40
投资支付的现金	658,694,200.00	67,566,600.00
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	1,200,000.00	12,620,000.00
投资活动现金流出小计	714,730,436.70	174,536,538.40
投资活动产生的现金流量净额	-714,560,436.70	-161,295,753.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,036,861,320.75	
取得借款收到的现金	15,000,000.00	221,570,455.01
收到其他与筹资活动有关的现金		23,585,629.37
筹资活动现金流入小计	1,051,861,320.75	245,156,084.38
偿还债务支付的现金	180,078,250.00	189,163,148.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,048,657.53	34,929,731.57
支付其他与筹资活动有关的现金	43,129,156.47	110,881,830.24
筹资活动现金流出小计	231,256,064.00	334,974,710.42
筹资活动产生的现金流量净额	820,605,256.75	-89,818,626.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,300,163.14	3,757,101.39
五、现金及现金等价物净增加额	284,338,609.95	-44,303,454.44
加：期初现金及现金等价物余额	25,462,417.66	69,765,872.10
六、期末现金及现金等价物余额	309,801,027.61	25,462,417.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	60,000,000.00			114,007,807.96		7,423,016.47		30,000,000.00		572,614,497.24		784,045,321.67		784,045,321.67	
加：会计政策变更						-37,613.67				-369,120.63		-406,734.30		-406,734.30	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	60,000,000.00			114,007,807.96		7,385,402.80		30,000,000.00		572,245,376.61		783,638,587.37		783,638,587.37	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00			999,022,347.30		-163,158.99		10,000,000.00		132,525,251.97		1,161,384,440.28		1,161,384,440.28	
（一）综合收益总额						-163,158.99				142,525,251.97		142,362,092.98		142,362,092.98	
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00			999,022,347.30								1,019,022,347.30		1,019,022,347.30	
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00			999,022,347.30								1,019,022,347.30		1,019,022,347.30	
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														
4. 其他														
(三) 利润分配							10,000,000.00	-10,000,000.00						
1. 提取盈余公积							10,000,000.00	-10,000,000.00						
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00			1,113,030,155.26	7,222,243.81		40,000,000.00	704,770,628.58	1,945,023,027.65				1,945,023,027.65	

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度												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			减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计			
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	60,000,000.00				114,007,807.96		6,807,191.31		30,000,000.00		369,389,148.44		580,204,147.71		580,204,147.71
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	60,000,000.00				114,007,807.96		6,807,191.31		30,000,000.00		369,389,148.44		580,204,147.71		580,204,147.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							615,825.16				203,225,348.80		203,841,173.96		203,841,173.96
（一）综合收益总额							615,825.16				203,225,348.80		203,841,173.96		203,841,173.96
（二）所有者投入和减少资本															
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															

4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	60,000,000.00			114,007,807.96	7,423,016.47	30,000,000.00	572,614,497.24	784,045,321.67						784,045,321.67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				120,353,975.25				30,000,000.00	615,339,261.47		825,693,236.72
加：会计政策变更							-37,613.67			-31,945.07		-69,558.74
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				120,353,975.25		-37,613.67		30,000,000.00	615,307,316.40		825,623,677.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				999,022,347.30		-58,906.08		10,000,000.00	133,847,823.04		1,162,811,264.26
（一）综合收益总额							-58,906.08			143,847,823.04		143,788,916.96
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000.00				999,022,347.30							1,019,022,347.30
1. 所有者投入的普通股	20,000,000.00				999,022,347.30							1,019,022,347.30
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												
4. 其他												

(三) 利润分配								10,000,000.00	-10,000,000.00		
1. 提取盈余公积								10,000,000.00	-10,000,000.00		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00			1,119,376,322.55				-96,519.75	40,000,000.00	749,155,139.44	1,988,434,942.24

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				120,353,975.25				30,000,000.00	400,989,273.16		611,343,248.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				120,353,975.25				30,000,000.00	400,989,273.16		611,343,248.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										214,349,988.31		214,349,988.31
（一）综合收益总额										214,349,988.31		214,349,988.31
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	60,000,000.00				120,353,975.25				30,000,000.00	615,339,261.47	825,693,236.72

三、公司基本情况

公司注册地、总部地址：广东省汕头市泰山路83号

公司业务性质：营养保健食品生产销售

主要经营活动：健康科技产业投资，药品研究开发，企业管理服务；营养健康及生物技术的研发、转让和技术咨询服务；保健食品销售；食品销售；化妆品生产销售；保健食品生产，食品生产；货物进出口、技术进出口；（另一生产地址：汕头市黄山路珠业南街11号）。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

财务报告批准报出日：2020年4月22日

截至2019年12月31日，公司纳入合并财务报表范围共有Sirio 营养品有限公司、仙乐健康科技（安徽）有限公司、仙乐生物科技（上海）有限公司、仙乐控股有限公司、维乐维健康产业有限公司、广东仟佰大健康产业有限公司、仙乐国际有限公司、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH、Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH共11家下属公司，详见附注八、1 “在子公司的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部2006年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

一具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的报告期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计量属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

一同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

一非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

7、合并财务报表的编制方法

一合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司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该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

一合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

8、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，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时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中股东权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，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。

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

—以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- ① 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ② 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

一以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

一金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是公司的金融负债；如果是后者，该工具是公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- ③租赁应收款；
- ④财务担保合同(以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外)。

一 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

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，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。

B、应收账款

应收账款组合 1: 合同生产境内业务组合

应收账款组合 2: 合同生产境外业务组合

应收账款组合 3: 品牌产品业务组合

应收账款组合 4: 合并范围内关联方组合

对于划分为应收账款组合 1-3 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。

对于划分为应收账款组合 4 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, 通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

——应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 且公司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的应收票据及应收账款, 本公司将其分类为应收款项融资, 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益, 其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出, 计入当期损益。

——其他应收款

公司依据信用风险特征将其他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:

其他应收款组合 1: 员工备用金组合

其他应收款组合 2: 保证金及押金组合

其他应收款组合 3: 合并范围内关联方组合

其他应收款组合 4: 其他

对划分为组合的其他应收款, 公司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。

——债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 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。

一信用风险显著增加的评估

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化, 以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括:

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化;

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化, 并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质, 公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时, 公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类, 例如逾期信息和信用风险评级。

一已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

一预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

一核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、存货

存货的分类：原材料、产成品、半成品、发出商品。

存货的核算：存货按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

12、长期股权投资

长期股权投资的分类

一长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

长期股权投资成本的确定

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时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，因被投资方除净损益、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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

13、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年、单位价值较高的有形资产。

固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具及办公设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率 (%)	预计残值率 (%)
房屋建筑物	10-25	3.80-10.00	0-5
机器设备	3-10	9.00-33.33	0-10
运输工具	3-5	19.00-33.33	0-5
办公设备	3-10	9.00-33.33	0-10

融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

15、无形资产

无形资产计价

- 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。
- 内部研究开发项目研究阶段的支出，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。
- 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。
- 非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为保健食品注册证书、土地使用权、办公软件和知识产权，其中土地使用权按使用期限平均摊销，《保健食品备案工作指南（试行）》规定范围内的保健食品注册证书按剩余使用年限平均摊销，《保健食品备案工作指南（试行）》规定范围外的保健食品注册证书、办公软件、知识产权按 10 年平均摊销。

内部研究开发项目开发阶段的支出，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的，能够证明其有用性；（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地计量。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、开发支出

内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分政策：

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

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

公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

- 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

根据上述条件，公司研究阶段主要包括已立项审批的保健食品批文申报之前所发生的市场调研、资料搜集、产品研究等活动，公司对该部分支出于发生时计入管理费用。公司开发阶段主要包括为已立项审批的保健食品批文申报所发生的直接相关支出，包括检验费、注册费及审评费等，公司对该部分支出于予以资本化，计入开发支出科目，在获取国家食品药品监督管理局（现为国家市场监督管理总局）颁发的保健食品注册证书时计入无形资产科目。

17、借款费用

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，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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)已经发生;借款费用已经发生;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。

借款利息资本化金额: 购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前,应按以下方法确定资本化金额:

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目,公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:(1)资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;(2)企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;(3)市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;(4)有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。

公司因企业合并所形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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,应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括办公室装修费、停车场改造支出和其他工程项目。

长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价,采用直线法在受益年限内平均摊销。其中办公室装修费的摊销年限为 3-5 年,停车场改造支出的摊销年限为 10 年。

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

20、职工薪酬

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

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的,公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出,包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费,为职工缴纳医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

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,具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中:

(1) 对于设定提存计划,公司应当在职工为其提供的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或者相关资产成本;

(2) 对于设定受益计划,公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务,按照归属于职工提供服务的期间,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:

①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义务现值的增加或减少;

②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;

③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,公司将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益,且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量,包括精算利得或损失,均在资产负债表中立即确认,并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益,后续期间不转回至损益。

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。公司向职工提供的辞退福利,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:(1)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。(2)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。

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。公司向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划进行会计处理,但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益相关资产成本。

21、预计负债

预计负债的确认标准:当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:①该义务是公司承担的现时义务;②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法: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。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定;③公司清偿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的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

22、收入

公司销售商品取得的收入,在下列条件均能满足时予以确认:公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入公司;相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

一销售商品取得收入确认的具体方法

——公司的收入分为合同生产销售收入和品牌产品销售收入

(1) 合同生产销售收入：

—合同生产销售-境内以及境外子公司销售给境外客户是以货物到达指定地点并经客户确认时确认销售收入。

—合同生产销售-境外（境内出口到境外）是以货物报关并经海关系统确认结关单日确认销售收入。

(2) 品牌产品销售收入：

—品牌产品的买断销售方式是在已将商品交付予客户并经客户确认时确认销售收入。

—品牌产品的委托代销方式是在受托方已将商品销售，受托方出具销售结算清单，经双方核对确认后确认收入。

—品牌产品的电商渠道销售方式：①天猫电商平台按买方订单发货，消费者收到货物或系统默认收货，公司收到货款（达到可提取状态）时确认收入；②其他电商平台按买方订单发货，收到销售结算单，并经双方确认后确认收入。

提供劳务取得的收入，在下列条件均能满足时采用完工百分比法予以确认：收入的金额能够可靠地计量；与交易相关的经济利益很可能流入；交易中的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

——提供劳务取得的收入确认的具体方法

——技术服务收入：公司的技术服务主要系为客户提供产品配方的研发、升级、注册或备案等服务。收入的确认方式为：按照合同约定的服务完成节点确认对应的收入。

——提供他人使用公司资产取得收入，在下列条件均能满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。提供他人使用本公司的资产等而应收的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

23、政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

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

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

24、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——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）。

——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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

一递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本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：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）。（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

一如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

25、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

一以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

一以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

一修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。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。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，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。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，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。

26、经营租赁

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

27、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、重要会计政策和会计估计变更

—重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

（1）根据财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），对财务报表格式进行相应调整。公司对此项会计政策变更采用追溯调整法。

对报表项目的影响列示如下：

财务报表列报项目变更	受影响的报表项目的名称	2018.12.31
资产负债表中“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”	应收票据及应收账款	-213,933,927.52
	应收账款	208,151,804.20
	应收票据	5,782,123.32
资产负债表中“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”	应付票据及应付账款	-145,408,448.66
	应付账款	145,408,448.66
	应付票据	-

（2）根据财政部于2017年发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则并对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	5,782,123.32	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,737,871.95
应收账款	摊余成本	208,151,804.20	应收账款	摊余成本	207,659,551.40

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据	5,782,123.32	-5,782,123.32	-	-
应收账款	208,151,804.20	-	-492,252.80	207,659,551.40
应收款项融资	-	5,782,123.32	-44,251.37	5,737,871.95
其他应收款	4,775,537.41	-47,861.61	-	4,727,675.80
其他流动资产	34,826,560.24	47,861.61	-	34,874,421.85
递延所得税资产	40,338,905.05	-	129,769.87	40,468,674.92
负债：				
其他应付款	20,188,622.03	-540,805.17	-	19,647,816.86
其他流动负债	858,560.39	540,805.17	-	1,399,365.56
股东权益：				
其他综合收益	7,423,016.47	-	-37,613.67	7,385,402.80
未分配利润	572,614,497.24	-	-369,120.63	572,245,376.61

公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整后账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	11,121,344.04	-	492,252.80	11,613,596.84

—重要会计估计变更

适用 不适用

—2019年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	72,374,296.04	72,374,296.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,782,123.32		-5,782,123.32
应收账款	208,151,804.20	207,659,551.40	-492,252.80

应收款项融资		5,737,871.95	5,737,871.95
预付款项	15,282,646.22	15,282,646.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,775,537.41	4,727,675.80	-47,861.61
其中：应收利息	47,861.61		-47,861.61
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	227,943,711.47	227,943,711.47	
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	34,826,560.24	34,874,421.85	47,861.61
流动资产合计	569,136,678.90	568,600,174.73	-536,504.17
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	545,150,110.60	545,150,110.60	
在建工程	34,872,146.46	34,872,146.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	121,725,454.50	121,725,454.50	
开发支出	49,476,083.59	49,476,083.59	
商誉	172,375,589.15	172,375,589.15	

长期待摊费用	1,378,019.34	1,378,019.34	
递延所得税资产	40,338,905.05	40,468,674.92	129,769.87
其他非流动资产	9,122,547.60	9,122,547.60	
非流动资产合计	974,438,856.29	974,568,626.16	129,769.87
资产总计	1,543,575,535.19	1,543,168,800.89	-406,734.30
流动负债：			
短期借款	165,528,758.31	165,528,758.31	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	145,408,448.66	145,408,448.66	
预收款项	36,259,764.25	36,259,764.25	
合同负债			
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	20,595,789.49	20,595,789.49	
应交税费	25,726,642.96	25,726,642.96	
其他应付款	20,188,622.03	19,647,816.86	-540,805.17
其中：应付利息	540,805.17		-540,805.17
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	107,372,852.45	107,372,852.45	
其他流动负债	858,560.39	1,399,365.56	540,805.17
流动负债合计	521,939,438.54	521,939,438.54	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	157,944,077.00	157,944,077.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	199,365.60	199,365.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	71,391,067.69	71,391,067.69	
递延所得税负债	8,056,264.69	8,056,264.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	237,590,774.98	237,590,774.98	
负债合计	759,530,213.52	759,530,213.52	
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	114,007,807.96	114,007,807.96	
减：库存股			
其他综合收益	7,423,016.47	7,385,402.80	-37,613.67
专项储备			
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	572,614,497.24	572,245,376.61	-369,120.63
归属于母公司所有者权益合计	784,045,321.67	783,638,587.37	-406,734.30
少数股东权益			
所有者权益合计	784,045,321.67	783,638,587.37	-406,734.30
负债和所有者权益总计	1,543,575,535.19	1,543,168,800.89	-406,734.30

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	26,163,534.16	26,163,534.16	

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,782,123.32		-5,782,123.32
应收账款	188,160,431.88	188,122,849.44	-37,582.44
应收款项融资		5,737,871.95	5,737,871.95
预付款项	32,367,831.69	32,367,831.69	
其他应收款	125,962,707.50	125,914,845.89	-47,861.61
其中：应收利息	47,861.61		-47,861.61
应收股利			
存货	159,346,650.95	159,346,650.95	
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	4,015,487.36	4,063,348.97	47,861.61
流动资产合计	541,798,766.86	541,716,933.05	-81,833.81
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	267,261,662.91	267,261,662.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	308,529,744.08	308,529,744.08	
在建工程	16,299,704.30	16,299,704.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	49,426,194.49	49,426,194.49	
开发支出	41,592,071.89	41,592,071.89	
商誉			

长期待摊费用	244,929.50	244,929.50	
递延所得税资产	2,793,588.45	2,805,863.52	12,275.07
其他非流动资产	1,604,152.35	1,604,152.35	
非流动资产合计	687,752,047.97	687,764,323.04	12,275.07
资产总计	1,229,550,814.83	1,229,481,256.09	-69,558.74
流动负债：			
短期借款	147,500,000.00	147,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	105,043,513.98	105,043,513.98	
预收款项	27,392,407.90	27,392,407.90	
合同负债			
应付职工薪酬	14,164,232.74	14,164,232.74	
应交税费	14,620,997.93	14,620,997.93	
其他应付款	14,480,160.87	14,203,274.16	-276,886.71
其中：应付利息	276,886.71		-276,886.71
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	24,550,000.00	24,550,000.00	
其他流动负债		276,886.71	
流动负债合计	367,751,313.42	367,751,313.42	28,050,000.00
非流动负债：			
长期借款	28,050,000.00	28,050,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	8,056,264.69	8,056,264.69	

其他非流动负债			
非流动负债合计	36,106,264.69	36,106,264.69	
负债合计	403,857,578.11	403,857,578.11	
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	120,353,975.25	120,353,975.25	
减：库存股			
其他综合收益		-37,613.67	-37,613.67
专项储备			
盈余公积	30,000,000.00	30,000,000.00	
未分配利润	615,339,261.47	615,307,316.40	-31,947.07
所有者权益合计	825,693,236.72	825,623,677.98	-69,558.74
负债和所有者权益总计	1,229,550,814.83	1,229,481,256.09	-69,558.74

调整情况说明

29、其他

(1) 套期保值

套期保值的分类、确认和计量

一公司套期保值分为以下三类：现金流量套期、公允价值套期和境外经营净投资套期。套期保值同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：在套期开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件，套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响损益；该套期预期高度有效，且符合最初为该套期关系所确定的风险管理策略；对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；套期有效性能够可靠地计量；套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

——现金流量套期：现金流量套期的套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应按套期工具自套期开始的累计利得或损失与被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额二者绝对额中较低者，直接确认为股东权益，套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为股东权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益；现金流量套期原直接计入股东权益中的套期工具利得或损失，应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，企业预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

——公允价值套期：公允价值套期的套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失应当计入当期损益，套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益；被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

——对境外经营净投资的套期：对境外经营净投资套期的套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为股东权益，并在处置境外经营时转入当期损益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，应当计入当期损益。

(2) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团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；（3）本集团能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

六、税项

1、增值税

纳税主体	税率	备注
仙乐健康科技股份有限公司等 5 家境内公司	销售产品、材料收入按应税收入的 16%、13%	注
	现代服务业收入按应税收入的 6%	
Ayanda GmbH 等 4 家德国公司	药品按应税收入的 19% 食品按应税收入的 7%	
Sirio 营养品有限公司共 1 家美国公司	-	
仙乐控股有限公司等 2 家香港公司	-	

注：

公司为增值税一般纳税人，根据 2018 年 4 月 4 日财政部、税务总局发布的《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），公司 2019 年 1 月-3 月按销售产品、材料收入的 16% 计算销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号文），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。故公司 2019 年 4 月-12 月按销售产品、材料收入的 13% 计算销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

2、企业所得税

税种	税率	备注
仙乐健康科技股份有限公司	15%	注 1
维乐维健康产业有限公司等 4 家境内公司	25%	
Sirio 营养品有限公司共 1 家美国公司	加州税率 8.84% 和联邦累计税率 21%	
仙乐控股有限公司等 2 家香港公司	16.5%、8.25%	注 2
Ayanda GmbH 等 4 家德国公司	27.125%	

注 1：

公司于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR201844004067 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2019 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

注 2：

仙乐控股有限公司等 2 家香港公司位于中国香港特别行政区，2019 年度不超过 HKD2,000,000.00 的应税利润按 8.25% 计缴利得税，超过 HKD2,000,000.00 的应税利润按 16.50% 计缴利得税。

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	16,594.06	116,705.43
银行存款	391,133,437.42	71,556,470.18
其他货币资金	4,246,421.31	701,120.43
合计	395,396,452.79	72,374,296.04
其中：存放在境外的款项总额	67,698,646.49	41,169,824.47
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,260,095.00	

其他说明

公司货币资金2019年12月31日余额比2019年1月1日余额增加323,022,156.75元，增幅为446.32%，主要系公司IPO发行股份新增募集资金所致。

截至2019年12月31日，公司其他货币资金主要为开立信用证的保证金、海关保函保证金和远期结汇保证金。

截至2019年12月31日，公司下属子公司维乐维健康产业有限公司被法院冻结银行存款1,260,095.00元。详细情况见附注“十一、承诺及或有事项”中“2、或有事项”。

2、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	194,808,612.46	100.00%	8,084,765.28	4.15%	186,723,847.18	219,273,148.24	100.00%	11,613,596.84	5.30%	207,659,551.40
其中：										
合同生产境内业务款项	112,081,481.89	57.53%	3,587,845.08	3.20%	108,493,636.81	131,409,633.44	59.93%	7,200,218.08	5.48%	124,209,415.36

合同生产境外业务款项	79,385,748.43	40.75%	3,647,079.57	4.59%	75,738,668.86	82,796,337.05	37.76%	3,782,376.44	4.57%	79,013,960.61
品牌产品业务款项	3,341,382.14	1.72%	849,840.63	25.43%	2,491,541.51	5,067,177.75	2.31%	631,002.32	12.45%	4,436,175.43
合计	194,808,612.46	100.00%	8,084,765.28	4.15%	186,723,847.18	219,273,148.24	100.00%	11,613,596.84	5.30%	207,659,551.40

按组合计提坏账准备：合同生产境内业务款项

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	112,081,481.89	3,587,845.08	3.20%
合计	112,081,481.89	3,587,845.08	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合同生产境外业务款项

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	79,332,152.19	3,620,281.45	4.56%
1-2年	53,596.24	26,798.12	50.00%
合计	79,385,748.43	3,647,079.57	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：品牌产品业务款项

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	1,063,245.97	129,857.49	12.21%
1-2年	2,093,906.15	627,868.13	29.99%
2-3年	184,230.02	92,115.01	50.00%
合计	3,341,382.14	849,840.63	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	192,476,880.05
1 至 2 年	2,147,502.39
2 至 3 年	184,230.02
合计	194,808,612.46

（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	
坏账准备	11,613,596.84		3,454,272.99	70,301.65	-4,256.92	8,084,765.28
合计	11,613,596.84		3,454,272.99	70,301.65	-4,256.92	8,084,765.28

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
核销的应收账款	148,235.03

（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
客户 1	18,943,630.89	9.72%	710,210.98
客户 2	16,918,420.06	8.68%	564,862.31
客户 3	13,375,085.61	6.87%	425,338.69
客户 4	11,166,540.27	5.73%	558,326.63
客户 5	10,772,136.00	5.53%	363,397.67
合计	71,175,812.83	36.53%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末，公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	31,007,389.25	5,782,123.32
其他综合收益-公允价值变动	-175,035.63	-44,251.37
合计	30,832,353.62	5,737,871.95

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

- 1.公司视其日常资金管理需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其分类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。
- 2.公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。2019年12月31日，公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
- 3.公司期末不存在已质押的应收票据。
- 4.公司期末已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据为银行承兑汇票5,349,976.48元。
- 5.公司期末已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据为银行承兑汇票10,000,000.00元。
- 6.公司期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

4、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	17,177,295.78	74.90%	8,804,036.01	57.61%
1至2年	39,736.00	0.17%	4,438,489.28	29.04%
2至3年	4,096,650.00	17.86%	2,028,002.51	13.27%
3年以上	1,620,000.00	7.06%	12,118.42	0.08%
合计	22,933,681.78	--	15,282,646.22	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司预付款项2019年12月31日余额比2019年01月01日余额增加7,651,035.56元，增幅为50.06%，主要系本期预付货款增加。截至2019年12月31日，2年以上的预付款项主要为预付营养保健产品技术研发保证金；截至资产负债表日，相关产品研发尚未最终完成。

(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	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
单位1	非关联关系	3,913,870.00	17.07%
单位2	非关联关系	3,757,249.95	16.38%
单位3	非关联关系	1,947,283.62	8.49%
单位4	非关联关系	1,020,000.00	4.45%
单位5	非关联关系	672,730.38	2.93%
合计		11,311,133.95	49.32%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,665,938.23	4,727,675.80
合计	4,665,938.23	4,727,675.80

(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
员工备用金	35,874.52	51,227.54
保证金及押金	2,813,043.51	2,953,180.77
其他	2,408,123.27	2,319,025.83
合计	5,257,041.30	5,323,434.14

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)	

2019年1月1日余额	595,758.34			595,758.34
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	4,655.27			4,655.27
2019年12月31日余额	591,103.07			591,103.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	3,068,701.30
2至3年	2,188,340.00
合计	5,257,041.30

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	
坏账准备	595,758.34		4,655.27			591,103.07
合计	595,758.34		4,655.27			591,103.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
-	0.00

其中重要的其他应收款核销情况：

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
单位 1	其他	2,188,340.00	2-3 年	41.63%	437,668.00

单位 2	保证金及押金	701,461.47	1 年以内	13.34%	35,073.07
单位 3	保证金及押金	307,788.80	1 年以内	5.85%	15,389.44
单位 4	保证金及押金	187,500.00	1 年以内	3.57%	9,375.00
单位 5	保证金及押金	175,000.00	1 年以内	3.33%	8,750.00
合计	--	3,560,090.27	--	67.72%	506,255.51

—上表中的“其他”系公司应收 Ayanda 原股东贸易税。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	94,221,852.61	2,972,908.94	91,248,943.67	97,252,767.18	1,937,918.54	95,314,848.64
在产品	30,010,638.77		30,010,638.77	25,250,548.83		25,250,548.83
库存商品	60,641,887.80	6,742,679.76	53,899,208.04	78,123,324.71	7,027,419.64	71,095,905.07
发出商品	29,151,385.15		29,151,385.15	36,282,408.93		36,282,408.93
合计	214,025,764.33	9,715,588.70	204,310,175.63	236,909,049.65	8,965,338.18	227,943,711.47

(2) 存货跌价准备

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	汇率差	转回或转销	报废	
原材料	1,937,918.54	2,458,069.49	-1,590.00	1,121,159.38	300,329.71	2,972,908.94
库存商品	7,027,419.64	2,367,174.87	-9,256.10	1,046,582.37	1,596,076.28	6,742,679.76
合计	8,965,338.18	4,825,244.36	-10,846.10	2,167,741.75	1,896,405.99	9,715,588.70

报告期末，公司营养保健食品的预计售价减去其销售应承担的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值，按各类存货的可变现净值低于其账面成本的差额计提相应的存货跌价准备。

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	433,008,208.34	
待抵扣进项税额	36,705,553.18	31,846,253.40
德国应收进项税退税	966,706.70	754,566.31
预缴所得税（含利得税）	1,180,278.89	37,061.28
计提应收利息收入		47,861.61
上市费用		2,188,679.25
合计	471,860,747.11	34,874,421.85

其他说明：

公司其他流动资产2019年12月31日余额比2019年01月01日余额增加436,986,325.26元，增幅为1,253.03%，主要系增加挂钩型结构性存款本金430,000,000.00元及其利息3,008,208.34元。

8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	537,271,766.38	545,150,110.60
合计	537,271,766.38	545,150,110.60

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	398,805,030.29	473,411,653.79	8,116,291.11	27,406,794.11	907,739,769.30
2.本期增加金额	3,879,461.77	43,458,302.83	530,064.88	8,613,913.24	56,481,742.72
(1) 购置		18,995,846.82	532,836.92	5,835,272.44	25,363,956.18
(2) 在建工程转入	4,078,877.43	24,960,561.48		2,792,856.71	31,832,295.62
汇率差	-199,415.66	-498,105.47	-2,772.04	-14,215.91	-714,509.08
3.本期减少金额	9,756,120.80	551,188.26	530,035.00	717,265.04	11,554,609.10

(1) 处置或报废	9,756,120.80	551,188.26	530,035.00	717,265.04	11,554,609.10
4.期末余额	392,928,371.26	516,318,768.36	8,116,320.99	35,303,442.31	952,666,902.92
二、累计折旧					
1.期初余额	95,481,934.18	245,777,028.35	4,927,233.52	16,403,462.65	362,589,658.70
2.本期增加金额	18,759,834.46	38,159,748.84	1,146,135.65	4,259,005.18	62,324,724.13
(1) 计提	18,878,592.85	38,435,305.34	1,148,863.46	4,274,409.27	62,737,170.92
汇率差	-118,758.39	-275,556.50	-2,727.81	-15,404.09	-412,446.79
3.本期减少金额	7,924,704.55	469,621.09	503,533.25	621,387.40	9,519,246.29
(1) 处置或报废	7,924,704.55	469,621.09	503,533.25	621,387.40	9,519,246.29
4.期末余额	106,317,064.09	283,467,156.10	5,569,835.92	20,041,080.43	415,395,136.54
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	286,611,307.17	232,851,612.26	2,546,485.07	15,262,361.88	537,271,766.38
2.期初账面价值	303,323,096.11	227,634,625.44	3,189,057.59	11,003,331.46	545,150,110.60

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
马鞍山生产基地一期项目	132,132,632.03	尚在办理当中

(3) 报告期末，公司已抵押固定资产情况如下：

项目	抵押物原值	抵押物净值
房屋建筑物	162,250,021.09	113,826,055.70
机器设备	57,983,267.71	23,445,587.00
合计	220,233,288.80	137,271,642.70

(4) 报告期末，公司售后回租的固定资产情况如下：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	2,051,185.64	1,223,483.15	-	827,702.49
合计	2,051,185.64	1,223,483.15	-	827,702.49

(5) 报告期末，公司不存在暂时闲置、持有待售的固定资产。

(6) 报告期末，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,982,485.13	34,872,146.46
合计	91,982,485.13	34,872,146.46

(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
在建工程	91,982,485.13		91,982,485.13	34,872,146.46		34,872,146.46
合计	91,982,485.13		91,982,485.13	34,872,146.46		34,872,146.46

(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	资金来源
研发楼	15,910,000.00	2,668,785.46	1,410,091.97	4,078,877.43			100.58%	100.00%	其他
一二厂污水处理系统	4,486,932.10	3,332,793.64	742,049.86	4,074,843.50			90.82%	100.00%	其他
马鞍山生产基地二期建设项目	140,932,000.00	14,215,264.63	68,112,352.20	0.00		82,327,616.83	58.42%	58.42%	其他
袋装口服液扩	63,576,542.86		9,637,588.13	9,637,588.13			40.42%	40.42%	其他

产项目									
Ayanda ERP 系统升级	4,143,374.40	3,135,021.06	343,751.22		-3,478,772.28		83.96%	100.00%	其他
SAP 项目	14,000,000.00	1,543,919.85	11,772,850.34	2,353,982.40	-10,962,787.79		95.12%	95.12%	其他
其他项目		9,976,361.82	12,962,515.77	11,687,004.16	-1,597,005.13	9,654,868.30			其他
合计	243,048,849.36	34,872,146.46	104,981,199.49	31,832,295.62	-16,038,565.20	91,982,485.13	--	--	--

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	知识产权	办公软件	保健食品注册证书	合计
一、账面原值					
1.期初余额	103,797,335.00	16,878,512.97	9,908,587.38	37,487,587.17	168,072,022.52
2.本期增加金额		298,955.34	16,036,108.64	917,565.00	17,252,628.98
(1) 购置			312,436.98		312,436.98
(2) 内部研发				917,565.00	917,565.00
(3) 企业合并增加					
在建工程转入		360,178.04	15,678,387.16		16,038,565.20
汇率差		-61,222.70	45,284.50		-15,938.20
3.本期减少金额			75,471.70		75,471.70
(1) 处置			75,471.70		75,471.70
4.期末余额	103,797,335.00	17,177,468.31	25,869,224.32	38,405,152.17	185,249,179.80
二、累计摊销					
1.期初余额	9,167,078.77	16,395,946.30	3,105,479.20	17,678,063.75	46,346,568.02
2.本期增加金额	2,162,938.94	61,327.77	1,975,157.78	4,591,425.55	8,790,850.04
(1) 计提	2,162,938.94	122,347.26	1,966,100.88	4,591,425.55	8,842,812.63
汇率差		-61,019.49	9,056.90		-51,962.59
3.本期减少金额			10,338.23		10,338.23
(1) 处置			10,338.23		10,338.23
4.期末余额	11,330,017.71	16,457,274.07	5,070,298.75	22,269,489.30	55,127,079.83
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	92,467,317.29	720,194.24	20,798,925.57	16,135,662.87	130,122,099.97
2.期初账面价值	94,630,256.23	482,566.67	6,803,108.18	19,809,523.42	121,725,454.50

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 8.24%。

11、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	
保健食品注册证书检测、注册费	49,476,083.59	982,611.31			917,565.00		193,017.08	49,348,112.82
合计	49,476,083.59	982,611.31			917,565.00		193,017.08	49,348,112.82

其他说明

12、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	汇率变动	
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	21,580.08				-87.45	21,492.63
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	219,724.40				-890.40	218,834.00
Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	172,134,284.67				-697,548.24	171,436,736.43
合计	172,375,589.15				-698,526.09	171,677,063.06

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉的形成

——Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH商誉系公司2016年11月购买Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH的100%股权，形成非同一控制下企业合并，公司按企业合并成本高于应享有公司的可辨认净资产公允价值差额确认为商誉。

——Ayanda Verwaltungs GmbH和Ayanda GmbH商誉系公司2016年12月购买Ayanda Verwaltungs GmbH和Ayanda GmbH的100%股权，形成非同一控制下企业合并，公司按企业合并成本高于应享有公司的可辨认净资产公允价值差额确认为商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

Ayanda Verwaltungs GmbH和Ayanda GmbH商誉的减值测试

——资产组的可收回金额：按照该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定。以当年德国Ayanda实际业绩为基础，考虑其自身的业务及盈利情况对未来现金流进行预测，采用现金流量折现法计算德国Ayanda在资产负债表日的可收回金额，预测期选择为期后三年，第四年及以后年度的息税折旧摊销前利润按照第三年的EBITDA进行预测。按照WACC模型确定折现率，为反映相关资产组特定风险的折现率。

商誉减值测试的影响

商誉减值测试结果：截至报告期末，公司的商誉不存在减值情况。

其他说明

13、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	期末余额
办公室装修费	1,133,089.84	3,186,355.66	1,054,826.49	3,264,619.01
停车场改造支出	244,929.50		61,232.36	183,697.14
合计	1,378,019.34	3,186,355.66	1,116,058.85	3,448,316.15

其他说明

14、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	18,391,457.05	3,895,570.63	21,174,693.36	4,028,483.13
内部交易未实现利润	1,801,725.36	450,431.34	1,086,486.83	323,017.48
可抵扣亏损	171,809,489.81	43,585,003.70	134,890,215.03	34,271,066.28
固定资产折旧	2,610,953.08	391,642.96	3,776,667.13	566,500.07

公允价值变动	630,835.61	100,773.64	44,251.37	6,637.70
无形资产摊销	2,162,551.97	324,382.80	1,387,260.67	208,089.10
广告费			3,400,964.24	850,241.06
预计退换货暂未确认的销售毛利	2,017,029.41	504,257.35	858,560.39	214,640.10
合计	199,424,042.29	49,252,062.42	166,619,099.02	40,468,674.92

(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
固定资产折旧	81,900,532.74	12,285,079.91	53,708,431.29	8,056,264.69
合计	81,900,532.74	12,285,079.91	53,708,431.29	8,056,264.69

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	9,206,458.17	9,122,547.60
合计	9,206,458.17	9,122,547.60

其他说明：

其他非流动资产余额主要为仙乐健康母公司和安徽仙乐预付设备款。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	35,000,000.00	88,000,000.00
信用借款	60,161.53	10,028,758.31
贸易融资借款		27,500,000.00
短期借款应计利息	21,750.00	

合计	35,081,911.53	165,528,758.31
----	---------------	----------------

短期借款分类的说明：

(2) 报告期末，公司短期借款的详细情况如下：

—公司从中国建设银行股份有限公司悉尼分行借入的15,000,000.00元抵押担保借款，由公司以土地使用权及房屋建筑物提供抵押担保。

—公司从中国银行汕头分行借入的20,000,000.00元抵押担保借款，由公司房屋建筑物、土地使用权及机器设备提供抵押担保。

(3) 报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

17、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	455,800.00	
其中：		
远期结售汇合同	455,800.00	
其中：		
合计	455,800.00	

其他说明：

18、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	142,580,588.83	145,408,448.66
合计	142,580,588.83	145,408,448.66

19、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	29,317,227.14	36,259,764.25

合计	29,317,227.14	36,259,764.25
----	---------------	---------------

20、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	汇率差	期末余额
一、短期薪酬	20,104,442.57	262,978,513.01	263,588,522.37	16,489.97	19,510,923.18
二、离职后福利-设定提存计划	491,346.92	17,305,631.61	17,572,661.00	-1,991.11	222,326.42
合计	20,595,789.49	280,284,144.62	281,161,183.37	14,498.86	19,733,249.60

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率差	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,099,313.69	238,244,711.50	239,181,395.08	16,489.97	19,179,120.08
2、职工福利费		8,560,912.87	8,560,912.87		0.00
3、社会保险费		10,717,230.17	10,478,232.95		238,997.22
其中：医疗保险费		9,821,549.02	9,688,533.24		133,015.78
工伤保险费		192,547.09	91,494.15		101,052.94
生育保险费		703,134.07	698,205.57		4,928.50
4、住房公积金	3,944.00	2,599,880.33	2,520,506.45		83,317.88
5、工会经费和职工教育经费	1,184.88	2,855,778.14	2,847,475.02		9,488.00
合计	20,104,442.57	262,978,513.01	263,588,522.37	16,489.97	19,510,923.18

(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	汇率差	期末余额
1、基本养老保险	491,346.92	16,060,042.78	16,339,536.26	-1,991.11	209,862.33
2、失业保险费		1,245,588.83	1,233,124.74		12,464.09
合计	491,346.92	17,305,631.61	17,572,661.00	-1,991.11	222,326.42

其他说明：

报告期末，公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,579,638.30	6,667,639.26
企业所得税	2,113,964.73	9,033,581.81
个人所得税	1,341,740.91	1,026,918.68
城市维护建设税	353,721.32	614,574.95
教育费附加	151,594.85	270,121.18
地方教育附加	101,063.24	168,861.63
土地使用税	402,787.98	
德国贸易税	4,391,150.79	5,880,187.57
房产税	346,999.94	1,991,755.08
其他税费	115,194.02	73,002.80
合计	12,897,856.08	25,726,642.96

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	26,768,989.65	19,647,816.86
合计	26,768,989.65	19,647,816.86

- 公司其他应付款 2019 年 12 月 31 日余额比 2019 年 1 月 1 日余额增加 7,121,172.79 元，增幅为 36.24%，主要系应付费用增加所致。

(1) 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
保证金、押金	4,444,154.60	3,569,154.60
应付费用	14,367,747.05	12,117,838.73
其他	7,957,088.00	3,960,823.53
合计	26,768,989.65	19,647,816.86

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

报告期末，其他应付款余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,238,937.50	107,013,055.00
一年内到期的长期应付款	207,739.35	359,797.45
合计	32,446,676.85	107,372,852.45

其他说明：

1. 一年内到期的长期借款明细列示如下：

类别	2019.12.31	2019.01.01
抵押担保借款	-	68,168,920.00
质押担保借款	32,238,937.50	38,844,135.00
合计	32,238,937.50	107,013,055.00

2. 报告期末，公司一年内到期的长期借款情况如下：

—公司从中国银行法兰克福分行借入4,125,000.00欧元借款由公司仙乐国际有限公司、Sirio Overseas GmbH & Co.KG和Ayanda GmbH一共3家子（孙）公司100%的股权提供质押担保。

3. 报告期末，公司不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

24、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
退换货	2,017,029.41	858,560.39
长期借款应付利息	76,119.69	540,805.17
合计	2,093,149.10	1,399,365.56

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	32,238,937.50	64,740,225.00
抵押借款		93,203,852.00
合计	32,238,937.50	157,944,077.00

长期借款分类的说明:

1.报告期末,公司长期借款情况如下:

—公司从中国银行法兰克福分行借入8,250,000.00欧元借款(含一年内到期的非流动负债4,125,000.00欧元)由公司以及仙乐国际有限公司、Sirio Overseas GmbH & Co.KG和Ayanda GmbH一共3家子(孙)公司100%的股权提供质押担保,借款年利率1.70%。

2.报告期末,公司不存在已到期未偿还的长期借款。

26、长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	199,365.60
合计	0.00	199,365.60

27、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	71,391,067.69	1,000,000.00	4,282,001.09	68,109,066.60	固定资产投资补助款
合计	71,391,067.69	1,000,000.00	4,282,001.09	68,109,066.60	--

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	本期计入其他收益金额	汇率变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资政府补助	1,402,317.69	1,000,000.00	708,347.58	-14,903.51	1,679,066.60	与资产相关
马鞍山生产基地项目	69,988,750.00		3,558,750.00		66,430,000.00	与资产相关

其他说明:

28、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00	80,000,000.00

其他说明：

2019年9月，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2019】1658号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）20,000,000股，每股面值1.00元，变更后公司的股本为人民币80,000,000.00元。

29、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）	114,007,807.96	999,022,347.30		1,113,030,155.26
合计	114,007,807.96	999,022,347.30		1,113,030,155.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年9月，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2019】1658号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）20,000,000股，每股面值1.00元，每股发行价格54.73元，募集资金总额为人民币1,094,600,000.00元，扣除发行费用人民币75,577,652.70元，实际募集资金净额为人民币1,019,022,347.30元，其中新增股本人民币20,000,000.00元，股本溢价人民币999,022,347.30元。所有新增的出资均以人民币现金形式投入。

30、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,385,402.80	-188,924.93			-25,765.94	-163,158.99	7,222,243.81
其他债权投资公允价值变动	-37,613.67	-130,784.26			-25,765.94	-105,018.32	-142,631.99
外币财务报表折算差额	7,423,016.47	-58,140.67				-58,140.67	7,364,875.80
其他综合收益合计	7,385,402.80	-188,924.93			-25,765.94	-163,158.99	7,222,243.81

31、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	30,000,000.00	10,000,000.00		40,000,000.00
合计	30,000,000.00	10,000,000.00		40,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按照《公司法》及《公司章程》的规定：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定盈余公积金。公司法定盈余公积累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

32、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	572,614,497.24	369,389,148.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-369,120.63	
调整后期初未分配利润	572,245,376.61	369,389,148.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,525,251.97	203,225,348.80
减：提取法定盈余公积	10,000,000.00	
期末未分配利润	704,770,628.58	572,614,497.24

调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，调整期初未分配利润-369,120.63 元。

33、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	1,521,618,106.08	1,045,481,195.61	1,539,192,786.64	1,037,902,974.17
其他业务	57,944,153.15	13,710,217.82	56,206,789.63	4,497,195.04
合计	1,579,562,259.23	1,059,191,413.43	1,595,399,576.27	1,042,400,169.21

是否已执行新收入准则

是 否

34、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	4,226,632.34	4,708,176.62
教育费附加	3,019,022.39	3,358,651.72
房产税	2,794,492.06	1,991,755.08
土地使用税	1,037,462.69	1,255,100.79
印花税	937,328.50	792,254.51

其他	370,225.20	299,961.76
合计	12,385,163.18	12,405,900.48

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场宣传费	22,350,792.77	13,063,111.87
工资薪酬	50,411,303.96	44,318,847.55
广告投放费	9,915,743.71	8,261,377.99
物流费	25,928,524.48	22,525,904.25
差旅费	11,717,307.69	12,376,745.41
业务招待费	2,253,024.28	1,698,323.40
房租水电费	2,249,129.82	2,551,447.81
咨询服务费	1,786,883.27	722,541.62
办公费	1,255,675.56	1,206,382.07
其他	1,668,304.19	1,752,753.63
合计	129,536,689.73	108,477,435.60

—公司在吸引核心人才、市场宣传推广等方面加大投入，致使当年人力成本、市场宣传费增加。

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	75,269,728.44	69,482,968.97
办公费	18,870,899.72	14,599,327.81
中介服务费	14,721,587.03	9,538,048.30
折旧摊销	14,992,749.02	13,594,608.45
房租水电费	5,773,198.36	5,188,696.04
资产损失	8,149,215.74	2,058,411.21
差旅费	6,173,141.20	5,423,945.40
装修修理费	5,191,266.76	3,341,108.78
业务招待费	2,806,923.34	1,838,855.96
招聘费用	3,858,562.43	2,925,746.50
其他	2,128,944.60	1,410,809.63
合计	157,936,216.64	129,402,527.05

— 报告期内，公司引进多名管理人员导致工资薪酬、办公费用和招聘费用增加；对过期的营养保健食品进行报废处理，导致资产损失的金额较大。

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	30,114,482.71	23,238,745.97
材料费用	23,993,025.42	28,780,805.16
自行开发的无形资产摊销	3,342,141.28	4,047,767.37
折旧费用	4,908,862.17	3,428,163.29
其他	3,426,448.70	2,567,253.37
合计	65,784,960.28	62,062,735.16

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,805,896.26	13,290,122.59
利息收入	-3,424,964.93	-634,216.90
汇兑损益	-2,461,618.94	-2,628,014.94
手续费及其他	3,627,555.32	3,335,679.19
合计	11,546,867.71	13,363,569.94

39、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
与产业升级相关的政府补助		1,898,500.00
与收购境外资产相关的政府补助	1,288,000.00	2,959,632.00
与资产相关的政府补助	4,776,097.58	1,935,509.84
与马鞍山项目相关的政府补助		2,577,843.00
与品牌培育相关的政府补助		2,599,400.00
其他	1,017,706.26	1,085,051.55
合计	7,081,803.84	13,055,936.39

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
挂钩型结构性存款利息	3,008,208.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	44,308.23	617,525.98
合计	3,052,516.57	617,525.98

41、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
交易性金融负债	-455,800.00	
合计	-455,800.00	

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失	3,529,229.91	
合计	3,529,229.91	

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,854,432.07
二、存货跌价损失	-4,825,244.36	-8,862,763.27
合计	-4,825,244.36	-12,717,195.34

44、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
非流动资产处置利得	129,031.18	-5,451.98
其中：固定资产处置利得	129,031.18	-5,451.98

45、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	5,325,423.12	4,648,643.53	5,325,423.12
补偿金	972,713.55	1,016,905.35	972,713.55
其他	139,575.55	90,642.85	139,575.55
合计	6,437,712.22	5,756,191.73	6,437,712.22

2019 年度补偿金主要系收 Gothaer Allgemeine Versicherung AG 保险公司关于机器运输毁损的保险赔偿金。

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
外经贸发展专项资金款	14,080.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴款		27,184.94	与收益相关
德国雇佣失业员工补助	311,343.12	267,158.59	与收益相关
财政奖励款		4,202,700.00	与收益相关
现代服务业政策兑现		111,600.00	与收益相关
创业带动就业补贴		30,000.00	与收益相关
企业上市奖励金	5,000,000.00		与收益相关
统计工作经费补贴		10,000.00	与收益相关

46、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	30,000.00	650,000.00	30,000.00
固定资产报废损失	1,192,994.89	2,889,024.43	1,192,994.89
其他	9,029.09	73,035.86	9,029.09
合计	1,232,023.98	3,612,060.29	1,232,023.98

其他说明：

47、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	18,834,149.44	29,945,488.66
递延所得税费用	-4,461,227.77	-2,788,652.14
合计	14,372,921.67	27,156,836.52

(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	156,898,173.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,534,726.05
子公司适用不同税率的影响	-124,372.09
调整以前期间所得税的影响	-1,384,386.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	841,388.56
加计扣除	-8,494,434.65
所得税费用	14,372,921.67

48、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
利息收入	1,979,144.75	614,699.53
政府补助	9,125,225.87	15,769,070.08
保证金及押金	1,098,469.48	
其他营业外收入	1,062,529.34	1,107,548.20
合计	13,265,369.44	17,491,317.81

(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

差旅办公费	43,412,127.89	43,500,285.35
市场宣传费	18,896,227.71	16,071,074.37
中介咨询服务费	14,035,866.21	8,425,866.98
物流费	23,864,126.50	22,525,904.25
广告投放费	9,595,157.30	7,210,789.45
房租水电费	9,165,235.20	7,740,143.85
装修修理费	4,565,191.62	2,448,473.12
研发费用	3,197,605.21	3,198,799.22
业务招待费	4,726,447.34	3,493,910.66
法院冻结银行存款	1,260,095.00	
其他	4,695,246.48	1,334,812.74
合计	137,413,326.46	115,950,059.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外汇掉期		12,620,000.00
合计		12,620,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外汇掉期		12,620,000.00
远期结售汇保证金	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	12,620,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金及利息		19,320,300.00
信用证保证金	5,542,450.00	35,288,116.76

合计	5,542,450.00	54,608,416.76
----	--------------	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
上市费用	15,706,897.97	
信用证保证金	7,792,529.07	32,487,549.41
银行融资费用	2,656,593.18	1,800,000.00
借款保证金		19,320,300.00
合计	26,156,020.22	53,607,849.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、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	142,525,251.97	203,225,348.80
加：资产减值准备	1,296,014.45	12,717,195.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,737,170.92	45,632,860.98
无形资产摊销	8,842,812.63	9,328,458.51
长期待摊费用摊销	1,116,058.85	493,169.56
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）	-129,031.18	5,451.98
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,192,994.89	2,889,024.43
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	455,800.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	14,169,801.47	13,187,216.30
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,052,516.57	-617,525.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,690,042.99	-11,091,373.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	4,228,815.22	8,056,264.69
存货的减少（增加以“—”号填列）	18,819,137.58	-43,974,015.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-65,643,344.03	-50,855,366.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	54,995,732.18	-5,540,515.95

其他	-1,260,095.00	
经营活动产生的现金流量净额	231,604,560.39	183,456,193.58
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	128,471,464.26	71,673,175.61
减：现金的期初余额	71,673,175.61	111,321,571.49
加：现金等价物的期末余额	260,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	316,798,288.65	-39,648,395.88

(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	128,471,464.26	71,673,175.61
其中：库存现金	16,594.06	116,705.43
可随时用于支付的银行存款	128,454,870.20	71,556,470.18
二、现金等价物	260,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	388,471,464.26	71,673,175.61

其他说明：

公司2019年12月31日现金及现金等价物余额已扣除信用证保证金、海关保函保证金、远期结汇保证金4,171,211.74元、被法院冻结的银行存款1,260,095.00元、银行存款应收利息1,418,472.22元和其他货币资金应收利息75,209.57元。

50、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
货币资金	5,431,306.74	信用证保证金、海关保函保证金、远期结汇保证金、法院冻结款
固定资产	138,099,345.19	借款抵押、售后回租资产
无形资产	92,467,317.29	借款抵押
在建工程	1,975,458.08	借款抵押
合计	237,973,427.30	--

其他说明：

51、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	--	--	105,225,351.66
其中：美元	7,698,866.02	6.9762	53,708,829.13
欧元	6,468,566.36	7.8155	50,555,080.39
港币	1,073,277.67	0.8958	961,442.14
应收账款	--	--	80,176,028.37
其中：美元	7,685,829.18	6.9762	53,617,881.53
欧元	3,398,137.91	7.8155	26,558,146.84
其他应收款			2,576,354.91
其中：美元	8,466.00	6.9762	59,060.51
欧元	322,090.00	7.8155	2,517,294.40
短期借款			60,161.53
其中：欧元	7,697.72	7.8155	60,161.53
应付账款			19,450,787.68
其中：美元	298,856.18	6.9762	2,084,880.48
欧元	2,221,982.88	7.8155	17,365,907.20
其他应付款			1,509,580.94
其中：欧元	193,152.19	7.8155	1,509,580.94
一年内到期非流动负债			32,446,676.85
其中：欧元	4,151,580.43	7.8155	32,446,676.85
长期借款	--	--	32,238,937.50
欧元	4,125,000.00	7.8155	32,238,937.50

其他说明：

(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

1.Sirio 营养品有限公司境外主要经营地为美国，仙乐控股有限公司、仙乐国际有限公司主要经营地为香港，Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH境外主要经营地为德国。

2.Sirio 营养品有限公司、仙乐控股有限公司采用美元作为记账本位币，仙乐国际有限公司、Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH采用欧元作为记账本位币，公司外币财务报

表采用的折算汇率列示如下：

公司	资产和负债项目	收入、费用现金流量项目	实收资本
Sirio营养品有限公司	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
仙乐控股有限公司	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
仙乐国际有限公司	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Ayanda Verwaltungs GmbH	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Ayanda GmbH	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率

52、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	4,776,097.58	其他收益	4,776,097.58
与收益相关	2,305,706.26	其他收益	2,305,706.26
与收益相关	5,325,423.12	营业外收入	5,325,423.12

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、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	
Sirio 营养品有限公司	美国	美国	营养保健食品销售	100.00%		同一控制下企业合并
仙乐健康科技（安徽）有限公司	马鞍山	马鞍山	营养保健食品生产销售	100.00%		设立
仙乐生物科技（上海）有限公司	上海	上海	营养保健食品销售	100.00%		设立
仙乐控股有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立

仙乐国际有限公司	香港	香港	投资		100.00%	设立
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	德国	德国	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	德国	德国	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
Ayanda Verwaltungs GmbH	德国	德国	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
Ayanda GmbH	德国	德国	营养保健食品生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
维乐维健康产业有限公司	广州	广州	营养保健食品销售	100.00%		同一控制下企业合并
广东仟佰大健康产业有限公司	广州	广州	营养保健食品销售	100.00%		同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

1、公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、交易性金融负债、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

2、公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。报告各期末，公司均已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（2）流动性风险

流动性风险，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。

公司制定了货币资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（3）市场风险

①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。公司长期借款（含一年内到期的非流动负债）均为固定利率，故公司面临的市场利率变动的风险较小。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及

时做出经营调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

②汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）应收款项融资		30,832,353.62		30,832,353.62
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,832,353.62		30,832,353.62
（六）交易性金融负债		455,800.00		455,800.00
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

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、其他

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。公司持有的应收款项融资，其期末公允价值是基于上海票据交易所2019年12月31日城商银票转贴现利率的折现。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东光辉投资有限公司	汕头	投资业务	1,200 万元	43.20%	43.20%

本企业的母公司情况的说明

林培青、陈琼分别直接持有公司7.20%、7.488%的股份，林培青、陈琼分别通过广东光辉投资有限公司间接持有公司22.128%、4.752%的股权，林培青、陈琼夫妇直接和间接持有公司合计41.568%股权，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是林培青、陈琼。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汕头市瑞驰印务有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司
汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙）	股东（高锋、杨睿）控制的公司

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
汕头市瑞驰印务有限公司	包装物	5,299,286.14	7,000,000.00	否	5,378,416.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司向汕头市瑞驰印务有限公司采购包装物遵循公司统一采购定价原则，价格公允。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东光辉投资有限公司	20,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 13 日	是
广东光辉投资有限公司	20,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 13 日	是

广东光辉投资有限公司	20,000,000.00	2018 年 03 月 05 日	2019 年 03 月 01 日	是
广东光辉投资有限公司	20,000,000.00	2017 年 12 月 22 日	2019 年 12 月 18 日	是
广东光辉投资有限公司	10,000,000.00	2017 年 12 月 26 日	2018 年 12 月 24 日	是

关联担保情况说明

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,794,225.50	6,945,100.00

5、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	汕头市瑞驰印务有限公司	433,153.46	641,216.05

十二、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

重大资本性支出承诺事项

截至2019年12月31日，公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的重大资本性支出承诺如下：

项目	合同金额	已付金额	未付金额
房屋、建筑物及机器设备	85,616,555.00	69,857,324.95	15,759,230.05
无形资产	14,794,947.03	11,648,747.03	3,146,200.00
合计	100,411,502.03	81,506,071.98	18,905,430.05

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年12月31日，涉及公司或有事项的未决诉讼具体信息如下：

或有债权人	涉及金额（元）
沈阳盈合力创营销策划有限公司	1,260,095.00

沈阳盈合力创营销策划有限公司（下称“盈合力创”）起诉维乐维健康产业有限公司（下称“维乐维”），称其在为维乐维提供市场内营销活动发布服务的过程中，由于维乐维原因造成活动期内投放量不足的情况发生，请求法院判令维乐维承担相关合同未完成服务费、违约金及逾期利息等。经盈合力创申请，沈阳市和平区人民法院做出“（2019）辽0102民初21021号”民事裁定书，裁定冻结维乐维名下银行存款1,260,095.00元或查封、扣押其他等值财产。目前，诉讼正在进行中，法院尚未做出判决。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	24,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,000,000.00

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新冠肺炎疫情发生以来，全国各地相继开展多项措施防控疫情，国内疫情得以控制。这次疫情影响范围波及多个行业，公司供应链短期受到一定影响，预计短期对公司经营产生一定影响。

随着北美和欧洲疫情形势趋于严重，可能出现当地供应链因疫情防控受到影响，从而影响公司出口订单执行。公司将继续密切关注海外新冠肺炎疫情发展情况，及时评估对公司经营影响。

（2）设立广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）

2020年1月4日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司对外投资暨参与设立产业基金的议案》。上述议案约定公司与广东易简投资有限公司（以下简称“易简投资”）拟签署《广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，共同投资设立广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）（名称以工商登记为准，下称“基金”或“合伙企业”），基金规模总计20,001万元人民币，以现金方式分两期缴付。首期出资规模为10,001万元人民币，其中，公司以自有资金认缴基金首期出资10,000万元人民币，占基金出资总额比例99.99%，系有限合伙人；易简投资合计认缴基金首期出资1万元人民币，占基金出资总额比例0.01%，系普通合伙人。首期出资认缴后，其余出资规模可由易简投资和仙乐健康于其后继续认缴，或引入其他投资人认缴。基金拟投向与公司主营业务相关的优质大健康项目。

广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）已于2020年3月19日成立，截至本财务报告批准报出日，公司尚未出资给合伙企业。

十四、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	189,576,765.81	100.00%	3,575,434.46	1.89%	186,001,331.35	196,842,697.18	100.00%	8,719,847.74	4.43%	188,122,849.44
其中：										
合同生产境内业务款项	70,128,658.56	37.00%	2,236,087.34	3.19%	67,892,571.22	129,194,320.95	65.63%	7,108,715.30	5.50%	122,085,605.65
合同生产境外业务款项	36,860,251.40	19.44%	1,339,347.12	3.63%	35,520,904.28	42,973,534.17	21.83%	1,611,132.44	3.75%	41,362,401.73
品牌产品业务款项										
合并范围内关联方款项	82,587,855.85	43.56%			82,587,855.85	24,674,842.06	12.54%			24,674,842.06
合计	189,576,765.81	100.00%	3,575,434.46	1.89%	186,001,331.35	196,842,697.18	100.00%	8,719,847.74	4.43%	188,122,849.44

按组合计提坏账准备：合同生产境内业务款项

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	70,128,658.56	2,236,087.34	3.19%
合计	70,128,658.56	2,236,087.34	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：合同生产境外业务款项

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	36,858,275.52	1,338,359.18	3.63%
1-2年	1,975.88	987.94	50.00%

合计	36,860,251.40	1,339,347.12	--
----	---------------	--------------	----

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	189,574,789.93
1 至 2 年	1,975.88
合计	189,576,765.81

(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	
坏账准备	8,719,847.74		5,074,111.63	70,301.65		3,575,434.46
合计	8,719,847.74		5,074,111.63	70,301.65		3,575,434.46

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
核销的应收账款	148,235.03

(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
客户 1	32,685,038.03	17.24%	
客户 2	26,318,556.34	13.88%	
客户 3	20,772,833.33	10.96%	
客户 4	17,543,309.16	9.25%	657,614.87
客户 5	13,375,085.61	7.06%	425,338.69
合计	110,694,822.47	58.39%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末，公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	150,413,909.74	125,914,845.89
合计	150,413,909.74	125,914,845.89

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	1,675,212.06	1,863,129.84
合并范围内关联方款项	148,822,458.29	124,136,096.77
其他		9,237.66
合计	150,497,670.35	126,008,464.27

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	93,618.38			93,618.38
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	9,857.77			9,857.77
2019 年 12 月 31 日余额	83,760.61			83,760.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	150,413,909.74
合计	150,413,909.74

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	
坏账准备	93,618.38		9,857.77			83,760.61
合计	93,618.38		9,857.77			83,760.61

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
客户 1	合并范围内关联方款项	106,262,774.00	1 年以内	70.61%	
客户 2	合并范围内关联方款项	36,559,684.29	1 年以内	24.29%	
客户 3	合并范围内关联方款项	6,000,000.00	1 年以内	3.99%	
客户 4	保证金及押金	518,250.60	1 年以内	0.34%	25,912.53
客户 5	保证金及押金	187,500.00	1 年以内	0.12%	9,375.00
合计	--	149,528,208.89	--	99.36%	35,287.53

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	495,955,862.91		495,955,862.91	267,261,662.91		267,261,662.91
合计	495,955,862.91		495,955,862.91	267,261,662.91		267,261,662.91

(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		
仙乐健康科技(安徽)有限公司	60,000,000.00	193,627,200.00				253,627,200.00	
Sirio 营养品有限公司	2,018,037.25					2,018,037.25	
仙乐生物科技(上海)有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
维乐维健康产业有限公司	42,055,255.65					42,055,255.65	
广东仟佰大健康产业有限公司							
仙乐控股有限公司	158,188,370.01	35,067,000.00				193,255,370.01	
合计	267,261,662.91	228,694,200.00				495,955,862.91	

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	1,095,916,838.94	761,628,848.63	1,205,108,681.79	801,128,070.50
其他业务	60,432,343.72	16,730,568.48	57,623,477.88	5,349,137.18
合计	1,156,349,182.66	778,359,417.11	1,262,732,159.67	806,477,207.68

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
挂钩型结构性存款利息收入	3,008,208.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		617,525.98
合计	3,008,208.34	617,525.98

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,063,963.71	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,407,226.96	根据政府相关政策获得的政府补助计入当期损益的金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-455,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,073,260.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,052,516.57	挂钩型结构性存款利息收益
减：所得税影响额	2,921,492.01	
合计	12,091,747.82	--

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

适用 不适用

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	12.85%	2.19	2.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.76%	2.01	2.01

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

第十节 备查文件目录

- 一、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。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名并加盖公章的2019年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。