

证券代码：300791

证券简称：仙乐健康

公告编码：2021-023

SIRIO

仙乐健康科技股份有限公司

SIRIO PHARMA CO., LTD.

2020 年年度报告



引领营养科技，为健康增值

披露日期：2021 年 4 月 27 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2、公司负责人林培青、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：保证本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。

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。

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

5、本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

(1) 新冠疫情风险

海外新冠肺炎疫情不断反复，对公司海外生产基地运营和出口业务物流造成一定影响。对此，公司和各子公司成立了应急响应小组，对疫情的进展进行密切跟踪和评估，提前制定应对预案，降低可能出现的风险。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 市场竞争加剧风险

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。同行业公司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。

(5) 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。

(6) 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 17,627.90 万元，占公司报告期末的归属于母公司所有者权益比例为 8.08%。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。

6、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 120,000,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 6 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.....	6
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.....	35
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	58
第八节 公司治理.....	64
第九节 财务报告.....	70
第十节 备查文件目录.....	169

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
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
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
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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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、特殊膳食食品和营养强化食品。
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.siriopharma.com		
电子信箱	xljk@siriopharma.com		

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	xljk@siriopharma.com	xljk@siriopharma.com

三、信息披露及备置地点

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

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	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼
签字会计师姓名	陈丹燕、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	刘兴德、石志华	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

	2020 年	2019 年	本年比上年增减	2018 年
营业收入（元）	2,066,817,765.70	1,579,562,259.23	30.85%	1,595,399,576.27
归属于上市公司股东的净利润（元）	257,366,015.36	142,525,251.97	80.58%	203,225,348.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	222,278,606.64	130,433,504.15	70.42%	190,429,263.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	319,573,018.84	231,604,560.39	37.98%	183,456,193.58
基本每股收益（元/股）	2.14	1.46	46.58%	2.26
稀释每股收益（元/股）	2.14	1.46	46.58%	2.26
加权平均净资产收益率	12.48%	12.85%	-0.37%	29.81%
	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	2,649,636,693.93	2,359,031,560.44	12.32%	1,543,575,535.19
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,182,687,275.64	1,945,023,027.65	12.22%	784,045,321.67

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

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	358,453,538.56	557,312,316.15	537,574,510.57	613,477,400.42
归属于上市公司股东的净利润	50,016,593.84	74,232,879.84	61,797,822.47	71,318,719.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,405,546.95	67,008,283.12	57,883,337.66	60,981,438.91
经营活动产生的现金流量净额	82,339,493.88	28,804,128.20	122,576,588.38	85,852,808.38

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

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

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

单位：元

项目	2020 年金额	2019 年金额	2018 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,393,302.52	-1,063,963.71	-2,894,476.41	
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）	25,054,183.42	12,407,226.96	17,704,579.92	
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	17,887,998.27	-455,800.00	617,525.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,468,691.11	1,073,260.01	384,512.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,224,657.54	3,052,516.57		
减：所得税影响额	6,217,436.88	2,921,492.01	3,016,056.76	
合计	35,087,408.72	12,091,747.82	12,796,085.07	--

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

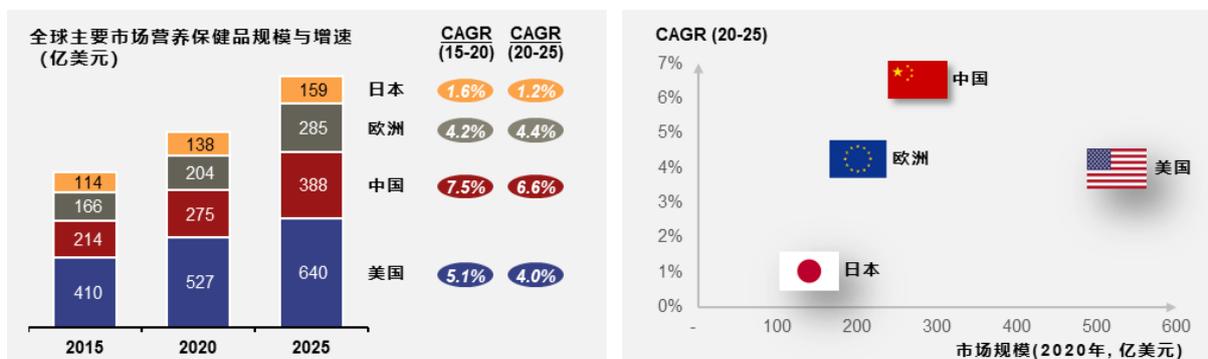
一、报告期内公司从事的主要业务

1、行业概况：成长中的营养健康行业

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 and 营养强化食品，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。

1980 年代，美国、欧洲、日本、加拿大陆续将膳食营养补充剂纳入政府行政或法制管理规范。1996 年 3 月，国家卫生部根据新修订的《食品卫生法》制定和颁布了《保健食品管理办法》，开启了对营养健康食品进行依法行政管理的新阶段。从全球范围来说，营养健康食品行业发展都不算长，行业还处在成长期，根据欧睿数据，2020 年美国市场是膳食营养补充剂全球第一大市场，中国成为第二大市场也是增速最快的市场，欧洲紧随其后。

新冠疫情让消费者对于健康更加关注，客观上促进了行业的发展，预计未来 5 年，行业仍然将保持良好增长态势。



数据来源：欧睿及仙乐内部研究，覆盖维生素膳食补充剂，体重管理，运动营养三大品类；此处欧洲包含主要18个国家的数据

美国市场

全球最大的市场，发展成熟，渗透率高，品类丰富，市场创新活跃度高；消费者对品牌的意识一般，更注重产品功能特点。

中国市场

全球增长最快的主要市场，未来仍然具有较大潜力；消费者对产品来源较为在意，国外品牌相对更受欢迎。

欧洲市场

市场高度分散，整体保持稳定增长；由于人口规模大、人均消费高，德国、意大利和英国一直是欧洲保健品的主要市场。

日本市场

整体市场起步较早、历史悠久，但相对保守，市场多由本土企业主导，近年增长乏力。

2、公司业务概况：以市场洞察为基础，建立产品创新平台和跨国供应平台，服务全球品牌客户

公司是国内大型营养健康食品合同生产商之一，以合同研发生产模式（CDMO）为客户提供有科学依据的营养健康食品。在中国区，实现了广泛的客户覆盖，与 GSK，拜耳，玛氏，养生堂，无限极等众多优秀企业建立了深度产品合作，同时，积极支持一些成长迅速的新锐品牌。公司在欧洲地区的业务拓展由欧洲营销团队负责，由德国子公司 Ayanda GmbH 以及中国生产基地共同供应产品；在北美区域通过北美营销团队开拓市场，由中国生产基地供应产品。

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，对于行业发展的格局和产品趋势有深刻的理解。作为 B 端的产品服务商，公司致力于以前瞻性的市场洞察为基础，持续提升创新能力和供应链能力，以“强大制造平台 + 领先新产品布局 + 高效服务”的业务模式，通过与客户的合作为消费者提供他们喜欢且需要的产品。

3、主营产品：丰富的多剂型形式的功能产品线



从产品形态分类，公司产品主要有软胶囊、片剂、粉剂、软糖、口服液、硬胶囊等，丰富的包装形式和规格，让产品有良好的外观呈现，满足客户的多样化需求。公司配置专门的市场团队和技术研发团队，持续进行剂型技术的调研与创新，让消费者有更好更方便的食用体验。

按照功能分类，公司建立了基础营养、女性美丽与健康、肠道健康、运动营养与活力塑形、功能提升和疾病辅助等多个产品功能平台，由博士团队带领，进行科学的配方研究，并相应开发了多人群、全覆盖的功能产品线，可满足从婴童、青少年、成年人到中老年人等不同人群的不同健康需求。

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
固定资产	安徽仙乐二期工程由在建工程转为固定资产
无形资产	本期新增主要是新增办公软件和保健食品批准证书
在建工程	安徽仙乐二期工程由在建工程转为固定资产致使在建工程减少；德国扩产项目和马鞍山生产基地软糖扩产项目投资增加致使在建工程增加。

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

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功效物料研究、产品设计、合规论证、研究试验、功效验证能力的复合型研发团队，研发团队能够把握市场发展趋势，将市场需求及时转化成合规安全的新产品。公司现有研发人员 269 人，其中博士 13 人，公司申请设立广东省博士工作站于 2020 年获批，为公司进一步吸纳集聚博士、博士后人才提供平台。

公司在汕头、马鞍山和德国法尔肯哈根设有研发中心，上海研发中心也在筹备中，目前已建成具备从产品概念设计、小试试验、质量标准研究、中试生产到产品升级全研发链条功能的综合研发中心。汕头研发中心还被认定为“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。2020 年度，公司研发投入 6,471.12 万元，因一季度部分研发活动受新冠疫情影响未实施，同比减少 1.63%；2021 年研发投入将会同比增长。

2、良好的影响力和知名度

公司每年主办行业研讨会，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，公司的市场洞察和产品创新能力得到客户的高度认可，不定期应客户的邀请参与客户的年度产品线规划，并帮助客户的产品规划更快更精准地落地，从起始端即与客户保持协同共赢关系，提高客户对公司的黏性。

公司产品已覆盖全球 50 多个国家和地区，广泛的产品组合可满足客户及消费者的需求，得到了包括 GSK、Now Health Group、美乐家、安琪酵母、Queisser Pharma 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。与业内知名品牌公司合作已成为公司高质量产品及市场领先地位的证明，不仅有助于增加公司的业内品牌知名度，也能够吸引更多全球领导品牌的潜在客户。

3、专业的 B 端营销能力

公司以销售人员为前台，渠道市场与项目管理为两翼，打造金三角的内部联动机制，更快更专业地响应客户需求。2020 年参与包括 GSK，拜耳，雀巢等知名企业在内的 20 家关键客户的年度产品线规划，提供专业意见和产品方案。同时，公司建立了常态化的产品提案机制，定期与客户沟通新产品落地。2020 年，新客户拓展渠道实现新的突破，与多家知名企业在营养功能食品项目达成合作。

4、卓有成效的运营和供应链管理能力

（1）多剂型规模化供应能力

公司在中国及德国拥有 4 个生产基地，产品剂型丰富，拥有软胶囊、片剂、粉剂、软糖、硬胶囊、功能饮品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，产品已进入国内、北美洲和欧洲市场。公司也是行业内少有的可供应包括软胶囊、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。

（2）提供一站式的产品解决方案

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 2020 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

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
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, 红旗南路与长山路交叉口东北角 (二)	39,131.22	工业	2065.7.16
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 2020 年 12 月 31 日, 公司及子公司拥有 44 项专利, 其中 18 项是发明专利权, 2020 年新增 2 项发明专利, 2020 年新增发明专利如下:

序号	专利名称	专利号	类别	取得方式	取得时间	专利权人	有效期至
1	一种富铁营养软糖及其制备方法	ZL 201710045539.2	发明专利	原始取得	2020/6/23	仙乐健康	2037/1/22
2	一种植物型肠溶软胶囊	ZL 201511023661.7	发明专利	原始取得	2020/12/25	仙乐健康	2035/12/29

(四) 注册商标

1、境内注册商标

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司及子公司在境内获得 863 项注册商标, 其中 2020 年新增 80 项。

2、境外注册商标

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司及子公司在境外获得 117 项境外注册商标, 其中 2020 年新增 6 项。

(五) 批文变化情况

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司拥有 133 个保健食品注册批准证书及 77 款保健食品备案凭证。报告期内, 公司取得 11 个保健食品注册批准证书及 22 款备案凭证。

报告期内, 公司新增保健食品注册证书/备案凭证情况如下:

1、新增保健食品注册证书

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	荃欣®益生菌粉	仙乐健康	国食健注 G20200147	2020/1/22	2025/1/21
2	维乐维牌益生菌粉	仙乐健康	国食健注 G20200177	2020/2/5	2025/2/4
3	安益加®益生菌粉	仙乐健康	国食健注 G20200220	2020/2/5	2025/2/4
4	天灿®雨生红球软胶囊	仙乐健康	国食健注 G20200294	2020/2/25	2025/2/24
5	天灿®蜂王浆蜂花粉西洋参软胶囊	仙乐健康	国食健注 G20200543	2020/5/22	2025/5/21
6	素怡®β 胡萝卜素软胶囊	仙乐健康	国食健注 G20200569	2020/5/22	2025/5/21
7	天灿®维生素 K2 骨碎补钙片	仙乐健康	国食健注 G20200574	2020/5/22	2025/5/21
8	维乐维®胶原蛋白透明质酸钠口服液（蓝莓味）	仙乐健康	国食健注 G20200603	2020/5/22	2025/5/21
9	天灿®蛋白粉	仙乐健康	国食健注 G20200617	2020/5/22	2025/5/21
10	维妥立®辅酶 Q10 软胶囊	仙乐健康	国食健注 G20200627	2020/6/17	2025/6/16
11	维乐维®胶原蛋白透明质酸钠口服液（水蜜桃味）	仙乐健康	国食健注 G20200632	2020/6/17	2025/6/16

2、新增保健食品备案凭证

序号	产品名称	备案主体	备案号	颁发日期
1	维妥立®钙维生素 D 维生素 K 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202044000103	2020/1/3
2	善存®多种维生素铁锌硒片(11-17 岁)	仙乐健康	食健备 G202044000275	2020/2/17
3	安益加®维生素 E 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202044000337	2020/3/3
4	千林®多种维生素矿物质咀嚼片(牛奶味)	仙乐健康	食健备 G202044000415	2020/3/18
5	世纪青青牌钙铁锌咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202044000432	2020/3/18
6	健普森牌 B 族维生素片	仙乐健康	食健备 G202044000433	2020/3/18
7	健普森牌多种维生素矿物质片	仙乐健康	食健备 G202044000486	2020/3/23
8	千林®多种维生素铁锌片(成人)	仙乐健康	食健备 G202044000621	2020/4/14
9	婷之伴®维生素 C 维生素 E 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202044000629	2020/4/15
10	天灿®维生素 K2（发酵法）软胶囊	仙乐健康	食健备 G202044000716	2020/4/27
11	日臻善®维生素 E 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202044000735	2020/4/29
12	固伴®钙维生素 D 维生素 K 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202044000750	2020/4/30
13	世纪青青牌钙维生素 D 软胶囊(1-6 岁)	仙乐健康	食健备 G202044001026	2020/6/17
14	健普森牌多种维生素矿物质咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202044001025	2020/6/17
15	幸福® 钙维生素 D 维生素 K 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202044001159	2020/7/6
16	钙尔奇®钙维生素 D 软胶囊（1~6 岁）	仙乐健康	食健备 G202044001182	2020/7/9

17	天灿®维生素 C 维生素 E 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202044001233	2020/7/17
18	维妥立®维生素 D3 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202044001541	2020/8/31
19	世纪青青牌多种维生素矿物质片	仙乐健康	食健备 G202044001477	2020/8/19
20	维妥立®多种维生素矿物质片（孕妇乳母）	仙乐健康	食健备 G202044001667	2020/9/28
21	生命益加® 钙维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202044001853	2020/10/27
22	MATERNA®钙维生素 D 维生素 K 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202044002120	2020/12/4

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司 2020 年围绕着“成为营养健康领域的创新领导者和客户的第一选择”这一愿景,深耕营养健康食品的 CDMO 领域 (B 端市场), 业绩稳步增长。第一季度因新冠疫情影响, 公司国内生产基地、营销中心及上下游企业延迟复工, 公司生产经营受到一定影响。但随着公司国内外生产基地和营销中心各项疫情防控工作的快速、有序和有效开展以及上下游企业的逐步复工, 公司生产经营活动逐渐步入正轨, 原定各项规划得以稳步推进, 因此, 公司后续经营未因新冠疫情受到重大影响, 并顺利完成 2020 年度经营计划。

报告期内, 公司实现营业收入 20.67 亿元, 同比增长 30.85%; 归属于上市公司股东的净利润 2.57 亿元, 同比增长 80.58%。主营业务中, 境内业务实现销售收入 12.78 亿元, 同比增长 32.99%; 境外业务实现销售收入 7.88 亿元, 同比增长 27.51%。

2020 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

公司 2020 年继续着力于功效物料研究、核心配方研发和功效验证等领域的研究和开发, 全年研发投入 6,471.12 万元, 受第一季度新冠疫情影响, 同比减少 1.63%。受益于前期储备和持续性研发, 公司提交发明专利申请 18 项, 完成多个新产品研究开发和上市, 其中包括夹心营养软糖、酵素功能饮品和复杂配方固体饮料新品。同时, 公司继续与广东以色列理工大学、华南理工大学围绕营养健康食品原料和功效开展探索性合作研发项目, 面向未来储备技术。

公司 PLM(产品全生命周期管理, Product Lifecycle Management)系统实施顺利完成并如期上线运行。通过系统建立标准化和电子化的工作流程和工作模板, 实现产品全生命周期中概念设计、产品规划、开发验证、小试、量产的协同, 并兼顾研发资源在满足客户需求和面向未来趋势研发方面的投入管控, 同时提高产品研发档案的有效管理水平, 降低技术秘密的泄露风险。

马鞍山生产基地新研发实验室已于 9 月投入使用。借助该实验室平台, 公司可以通过构建功效模型实现功效物料与核心配方的前期快速筛选和验证, 进一步拓展和提升营养软糖、功能饮品和粉剂产品开发过程中所需的产品配方协同与功效机理研究方面的能力。

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

马鞍山生产基地年产 24 亿粒营养软糖项目产能完全释放, 公司营养软糖产品的毛利率逐步提升, 软糖客户订单增长的需求也得以解决。马鞍山生产基地第二条年产 8 亿粒营养软糖生产线已于 2021 年 1 月份投产, 进一步缓解软糖产能压力。

马鞍山生产基地年产 4,000 万袋功能饮品项目于第二季度投产，年产 4,000 万袋功能饮品生产线于第四季度投产，提升了公司快速、有效和及时满足客户供应需求的能力。与此同时，年产 3,400 万瓶瓶装代餐生产线项目亦于第四季度投产，目前产能正在逐步释放。

公司德国子公司 Ayanda 扩产项目已于 2021 年年初完工投产。项目预计会提高 Ayanda 20%-30% 产能。目前产能正在逐步释放。

3、通过智能制造、精益运营、供应链优化提升运营效率

公司 2020 年完成 SAP、MES、LIMS 等多系统的初步集成实施和应用，实现数据实时监控与预警的阶段性成果。公司启动数字化智能工厂项目，旨在通过大数据集成与互联互通，将订单需求与物料供应、生产制造、仓储物流、市场分销进行有机整合，形成了供应链管理数据生态圈，提升快速响应能力。

4、扩大海外销售团队，积极拓展欧美市场

公司在 2020 年继续加强营销能力的建设，尤其着力于充实美国营销团队力量，已实现了北美东部、西部，中西部和南部的销售人员覆盖。公司 2020 年北美地区营业收入 2.66 亿元，同比增长 64.19%。

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

主要销售模式

公司的销售模式分为合同生产与品牌产品销售，以合同生产方式为主，品牌产品销售额占总收入比例约 0.85%。公司为其他品牌公司提供合同生产服务，完整的产销链条为“公司——品牌客户——渠道商——消费者”。按照产品开发的来源，合同生产模式又可以分为以下几种：

（1）自主开发产品

公司每年进行市场研究和客户需求调研，制定产品策略，开展新产品规划，对新技术、新原料、新包装形式以及新配方组合，进行集成化的产品开发规划。自主开发的产品规划涵盖功能性食品、保健食品以及特殊膳食食品。

产品团队根据公司新产品规划进行产品开发，产品开发的完整过程包括产品定位、概念设计、配方研究与试验、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。

（2）自主开发产品 + 客户定制修饰

客户在公司自主产品开发的基础上，进行一些调整，以实现一定的差异化，例如产品风味、颜色、形状的改变，或者功能性成分数量或含量的细微调整。

（3）客户定制开发产品

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），产品开发完成后，依据客户订单需求进行生产。

（4）客户产品委托生产模式

公司按照客户提供的完整产品配方，组织产品生产和交付。

因产品品类多，一般与客户合作会多种模式并存，前3种是公司主要的产品合作模式。公司业务人员的角色定位是作为客户的生意伙伴，他们会定期拜访客户，依托公司的自主产品目录及创新平台，组织双方市场研发人员共同参加产品交流会，进行产品推荐与探讨。并根据客户需要，组织公司资源，提供产品终端推广的建议和产品培训等增值服务，实现公司与客户的双赢。

经销模式

适用 不适用

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

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

适用 不适用

售价变动原因及对公司产生的影响

剂型	单位	2020 年度		2019 年
		单价	同比变动	单价
软胶囊	元/千粒	155.56	4.45%	148.93
营养软糖	元/千粒	206.68	-2.02%	210.94
粉剂	元/千克	119.96	-36.00%	187.45
片剂	元/千片	169.56	-3.72%	176.11
功能饮品	元/千瓶或元/千袋	2,060.11	-22.58%	2,660.85

粉剂单价2020年比2019年降低36.00%，主要系产品结构变化所致。

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
外部采购	原辅料	959,797,582.60

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司生产模式主要是自主生产模式，公司在汕头、马鞍山和德国法尔肯哈根拥有生产基地，建有软胶囊、营养软糖、片剂、功能饮品等剂型生产车间，所有车间均获得生产资质。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

项目		2020年		2019年	
		金额	占比	金额	占比
主营业务成本	材料	1,016,905,586.71	73.00%	790,899,346.57	74.67%
	直接人工	143,339,681.75	10.29%	100,228,767.52	9.46%
	制造费用	186,114,084.25	13.36%	154,353,081.51	14.57%
	物流费	40,025,546.31	2.87%	-	0.00%
其他业务成本		6,626,984.17	0.48%	13,710,217.82	1.29%
合计		1,393,011,883.19	100.00%	1,059,191,413.43	100.00%

产量与库存量

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

按照生产主体分类，分别披露主要产品的设计产能，实际产能和在建产能情况

剂型	汕头生产基地			马鞍山生产基地			Ayanda		
	设计产能	实际产能	在建产能	设计产能	实际产能	在建产能	设计产能	实际产能	在建产能
软胶囊（亿粒）	58.59	46.87					23.61	18.89	3.78
片剂（亿片）	40.00	30.00							
功能饮品（万瓶/万袋）	12,300.00	9,800.00		5,400.00	4,800.00	5,400.00			
粉剂（吨）	4,047.12	3,237.70		935.86	748.69				
软糖（亿粒）	4.54	3.60		24.00	18.00	8.00			

注：设计产能和实际产能均按照当年实际投产的时间折算

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2020 年		2019 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,066,817,765.70	100%	1,579,562,259.23	100%	30.85%
分行业					
主营业务	2,029,397,216.41	98.19%	1,521,618,106.08	96.33%	33.37%
其他业务	37,420,549.29	1.81%	57,944,153.15	3.67%	-35.42%
分产品					
软胶囊	883,134,452.85	42.73%	822,563,230.91	52.08%	7.36%
营养软糖	327,232,821.55	15.83%	116,751,991.29	7.39%	180.28%
粉剂	312,110,886.04	15.10%	240,586,732.55	15.23%	29.73%
片剂	291,009,362.09	14.08%	266,042,744.89	16.84%	9.38%
功能饮品	182,929,425.26	8.85%	48,252,219.13	3.05%	279.11%
其他剂型	32,980,268.62	1.60%	27,421,187.31	1.74%	20.27%
其他业务	37,420,549.29	1.81%	57,944,153.15	3.67%	-35.42%
分地区					
中国	1,278,415,481.33	61.85%	961,273,224.06	60.86%	32.99%
欧洲	461,582,568.77	22.33%	437,128,422.28	27.67%	5.59%
北美洲	265,762,956.85	12.86%	161,864,605.19	10.25%	64.19%
其他地区	61,056,758.75	2.95%	19,296,007.70	1.22%	216.42%

(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	2,029,397,216.41	1,386,384,899.61	31.68%	33.37%	32.61%	0.39%
其他业务	37,420,549.29	6,626,984.17	82.29%	-35.42%	-51.66%	5.95%
分产品						
软胶囊	883,134,452.85	646,949,165.13	26.74%	7.36%	12.71%	-3.47%
营养软糖	327,232,821.55	202,323,988.08	38.17%	180.28%	104.79%	22.79%
粉剂	312,110,886.04	238,232,007.59	23.67%	29.73%	37.07%	-4.09%
片剂	291,009,362.09	147,277,090.57	49.39%	9.38%	1.43%	3.97%
功能饮品	182,929,425.26	133,601,435.24	26.97%	279.11%	248.27%	6.47%
其他剂型	32,980,268.62	18,001,213.00	45.42%	20.27%	17.62%	1.23%
其他业务	37,420,549.29	6,626,984.17	82.29%	-35.42%	-51.66%	5.95%
分地区						
中国	1,278,415,481.33	834,267,917.74	34.74%	32.99%	30.55%	1.22%
欧洲	461,582,568.77	343,370,744.16	25.61%	5.59%	18.60%	-8.16%
北美洲	265,762,956.85	175,614,279.37	33.92%	64.19%	51.92%	5.33%
其他地区	61,056,758.75	39,758,942.51	34.88%	216.42%	164.23%	12.86%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2020 年	2019 年	同比增减
软胶囊	销售量	万粒	567,700.13	552,308.65	2.79%
	生产量	万粒	571,907.73	551,824.45	3.64%
	库存量	万粒	37,207.51	40,560.19	-8.27%
营养软糖	销售量	万粒	158,324.48	55,348.88	186.05%
	生产量	万粒	177,670.00	56,344.56	215.33%
	库存量	万粒	20,852.81	5,984.79	248.43%
粉剂	销售量	KG	2,601,769.56	1,283,474.43	102.71%
	生产量	KG	2,732,865.28	1,114,368.07	145.24%
	库存量	KG	133,706.42	67,572.72	97.87%
片剂	销售量	万片	171,624.46	151,063.34	13.61%

	生产量	万片	178,139.23	142,822.59	24.73%
	库存量	万片	13,893.24	11,119.58	24.94%
功能饮品	销售量	万瓶/万袋	8,879.61	1,813.41	389.66%
	生产量	万瓶/万袋	10,866.81	2,082.25	421.88%
	库存量	万瓶/万袋	1,229.29	288.12	326.66%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

营养软糖销售量、生产量和库存量同比增幅分别为186.05%、215.33%和248.43%，主要系报告期内订单增加，马鞍山生产基地一期软糖项目达产所致。

粉剂销售量、生产量和库存量同比增幅分别为102.71%、145.24%和97.87%，主要是订单增加，新增粉剂产能。

功能饮品销售量、生产量和库存量同比增幅分别为389.66%、421.88%和326.66%，主要系报告期内新增产能，订单增加。

(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

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2020 年		2019 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软胶囊	软胶囊	646,949,165.13	46.66%	574,010,004.75	54.90%	12.71%
营养软糖	营养软糖	202,323,988.08	14.59%	98,793,898.81	9.45%	104.79%
粉剂	粉剂	238,232,007.59	17.18%	173,805,924.78	16.63%	37.07%
片剂	片剂	147,277,090.57	10.62%	145,205,498.07	13.89%	1.43%
功能饮品	功能饮品	133,601,435.24	9.64%	38,361,677.53	3.67%	248.27%
其他剂型	其他剂型	18,001,213.00	1.30%	15,304,191.67	1.46%	17.62%

单位：元

项目		2020年		2019年	
		金额	占比	金额	占比
主营业务成本	直接材料	1,016,905,586.71	73.35%	790,899,346.57	75.65%
	直接人工	143,339,681.75	10.34%	100,228,767.52	9.59%
	制造费用	186,114,084.25	13.42%	154,353,081.51	14.76%
	物流费等	40,025,546.31	2.87%	-	0

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

新增子公司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，经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，公司与广东易简投资有限公司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），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）于2020年3月19日成立。

(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）	510,167,690.50
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.68%
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	175,953,555.10	8.51%
2	客户 2	111,518,070.69	5.40%
3	客户 3	80,850,568.57	3.91%
4	客户 4	75,473,467.28	3.65%
5	客户 5	66,372,028.86	3.21%
合计	--	510,167,690.50	24.68%

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）	157,493,245.63
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	14.74%
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	47,742,514.86	4.47%
2	供应商 2	33,311,177.25	3.12%
3	供应商 3	27,402,887.02	2.56%
4	供应商 4	25,538,260.41	2.39%
5	供应商 5	23,498,406.09	2.20%
合计	--	157,493,245.63	14.74%

主要供应商其他情况说明

√ 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。

3、费用

单位：元

	2020 年	2019 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	122,320,509.97	129,536,689.73	-5.57%	
管理费用	193,990,635.94	157,936,216.64	22.83%	
财务费用	3,192,558.01	11,546,867.71	-72.35%	利息支出本期较上期减少
研发费用	64,711,228.93	65,784,960.28	-1.63%	

销售费用情况

单位：元

项目	本期发生额	占营业收入比例	上期发生额	占营业收入比例	同比增速
市场宣传费	25,319,542.08	1.23%	22,350,792.77	1.41%	13.28%
工资薪酬	67,104,250.95	3.25%	50,411,303.96	3.19%	33.11%
广告投放费	11,262,779.91	0.54%	9,915,743.71	0.63%	13.58%
物流费		0.00%	25,928,524.48	1.64%	-100.00%
差旅费	7,140,251.89	0.35%	11,717,307.69	0.74%	-39.06%
业务招待费	1,769,168.17	0.09%	2,253,024.28	0.14%	-21.48%
房租水电费	1,909,188.08	0.09%	2,249,129.82	0.14%	-15.11%
咨询服务费	2,487,601.61	0.12%	1,786,883.27	0.11%	39.21%
办公费	3,192,329.82	0.15%	1,255,675.56	0.08%	154.23%
其他	2,135,397.46	0.10%	1,668,304.19	0.11%	28.00%
合计	122,320,509.97	5.92%	129,536,689.73	8.20%	-5.57%

变化超 30%原因

- (1) 工资薪酬同比增长 33.11%，主要系公司本期营销人员增加和绩效工资增长所致；
- (2) 物流费同比下降 100%，公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则将物流费作为合同履行成本列报于营业成本；
- (3) 差旅费同比下降 39.06%，主要系受新冠疫情影响，国内及国外出差不同程度减少；
- (4) 咨询服务费同比增长 39.21%，主要系市场部开展市场调研项目所致；
- (5) 办公费同比增长 154.23%，主要系业务量增长所致。

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司 PLM（产品全生命周期管理，Product Lifecycle Management）系统实施顺利完成并如期上线运行，通过系统建立标准化和电子化的工作流程和工作模板，实现产品全生命周期中概念设计、产品规划、开发验证、小试、量产的协同，并兼顾研发资源在满足客户需求和面向未来趋势研发方面的投入管控，同时提高产品研发档案的有效管理水平，降低技术秘密的泄露风险。

马鞍山生产基地新细胞实验室于 9 月投入使用。借助该实验室平台，公司可以通过构建多个细胞功效模型，实现功效物料与核心配方的前期快速筛选和验证，进一步拓展和提升产品开发过程中所需的产品配方协同与功效机理研究方面的能力。

报告期内，公司继续在剂型技术、配方研究和物料研究方面发力，突破了功能性夹心软糖、功能性果冻等新剂型、新产品技术难题，相关新品陆续推向市场。

公司今年继续深化与华南理工大学的合作，双方共同开展膳食补充剂用原料的合作开发研究，同时，加大力度继续推进与广东以色列理工学院的保健食品、营养食品稳定性研究项目。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2020 年	2019 年	2018 年
研发人员数量（人）	269	242	288
研发人员数量占比	12.30%	12.78%	15.70%
研发投入金额（元）	64,711,228.93	65,784,960.28	62,062,735.16
研发投入占营业收入比例	3.13%	4.16%	3.89%
研发支出资本化的金额（元）	2,375,070.16	982,611.31	637,001.88
资本化研发支出占研发投入的比例	3.67%	1.49%	1.03%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.92%	0.69%	0.31%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2020 年	2019 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,151,118,855.85	1,697,599,899.87	26.72%
经营活动现金流出小计	1,831,545,837.01	1,465,995,339.48	24.94%
经营活动产生的现金流量净额	319,573,018.84	231,604,560.39	37.98%
投资活动现金流入小计	448,165,373.15	16,331,029.50	2,644.26%
投资活动现金流出小计	843,143,190.00	614,198,516.19	37.28%
投资活动产生的现金流量净额	-394,977,816.85	-597,867,486.69	-33.94%
筹资活动现金流入小计	18,564,532.22	1,057,834,173.97	-98.25%
筹资活动现金流出小计	111,476,287.36	376,958,025.26	-70.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-92,911,755.14	680,876,148.71	-113.65%
现金及现金等价物净增加额	-180,479,696.70	316,798,288.65	-156.97%

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

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同比增加 37.98%，主要原因系公司业务增长。

(2) 报告期内投资活动现金流入较上年同比增加 2644.26%，主要原因系本期赎回理财产品的收益较上期增加。

(3) 投资活动现金流出较上年同比增加 37.28% 主要原因系固定资产、在建工程投入增加，本期购买的理财产品较上期增加。

(4) 报告期内报告期内筹资活动现金流入较上年同比下降 98.25% 主要原因系 2019 年公司首次公开发行股票收到募集资金。

(5) 报告期内筹资活动现金流出较上年同比下降 70.43%，主要原因系偿还银行借款支付的现金减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	16,162,425.47	5.18%	理财产品收益	部分投资收益具有可持续性
公允价值变动损益	3,950,230.34	1.27%	理财产品公允价值变动	部分投资收益具有可持续性
资产减值	-2,570,500.61	-0.82%	存货跌价损失	是
营业外收入	924,681.59	0.30%		否
营业外支出	4,572,936.88	1.47%	对外捐赠	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

公司 2020 年起首次执行新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目适用

单位：元

	2020 年末		2020 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	216,703,845.28	8.18%	395,396,452.79	16.76%	-8.58%	主要系公司购买理财产品使用现金增加所致。
应收账款	261,420,869.79	9.87%	186,723,847.18	7.91%	1.96%	主要系本期销售额增加所致。
存货	266,768,959.90	10.07%	204,310,175.63	8.66%	1.41%	主要系本期业务增长。
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	650,090,692.27	24.54%	537,271,766.38	22.77%	1.77%	
在建工程	117,960,009.03	4.45%	91,982,485.13	3.90%	0.55%	
短期借款	1,606,857.73	0.06%	35,081,911.53	1.49%	-1.43%	主要系偿还银行借款所致
长期借款		0.00%	32,238,937.50	1.37%	-1.37%	偿还银行借款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）		3,494,430.34			470,000,000.00			473,494,430.34
应收款项融资	30,832,353.62		-143,964.27		118,221,208.57	103,232,822.00		45,676,775.92
上述合计	30,832,353.62	3,494,430.34	-143,964.27	-	588,221,208.57	103,232,822.00	-	519,171,206.26
金融负债	455,800.00	-455,800.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	8,624,115.80	信用证保证金、关税保证金等
固定资产	104,754,899.01	授信抵押
在建工程	4,744,380.57	授信抵押
无形资产	23,971,670.44	授信抵押
合计	142,095,065.82	

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
223,143,190.00	166,898,516.19	33.70%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引
广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）	投资	新设	10,000,000.00	99.99%	自筹	广东易简投资有限公司	5年	不适用	不适用	0.00	-877,079.45	否	2020-1-6-	巨潮资讯网 2019-021
合计	--	--	10,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-877,079.45	--	--	--

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）
马鞍山生产基地软糖扩产项目	自建	是	营养健康食品	56,843,218.15	56,843,218.15	自筹	40.52%	不适用	0.00	不适用	2020-8-24-	巨潮资讯网 2020-050
Ayanda 扩产项目	自建	是	营养健康食品	51,054,628.74	51,054,628.74	自筹	84.95%	不适用	0.00	不适用	不适用	不适用
合计	--	--	--	107,897,846.89	107,897,846.89	--	--	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		3,494,430.34	0.00	470,000,000.00		0	473,494,430.34	自有资金
其他	30,832,353.62		-143,964.27	118,221,208.57	103,232,822.00		45,676,775.92	自有资金
合计	30,832,353.62	3,494,430.34	-143,964.27	588,221,208.57	103,232,822.00	0	519,171,206.26	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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	598,432,128.45	247,078,153.60	327,402,471.57	43,482,476.01	32,331,427.20
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	405,895,884.16	321,979,064.72	337,502,137.77	36,390,473.70	30,454,880.97

报告期内取得和处置子公司的情况

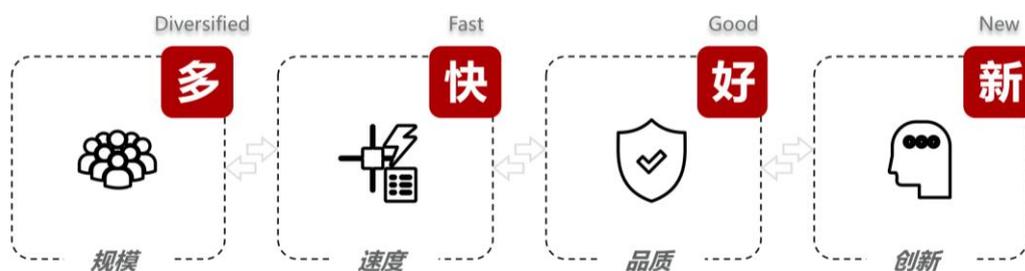
适用 不适用

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）行业发展趋势



行业格局呈现全方位立体发展，在全球范围内，多、快、好、新成为趋势。

1、多元化趋势

行业呈现的多元化趋势包括：消费人群多元，即从亚健康人群扩展到普通人群，从传统的中老年人群扩展到年轻人群；产品需求多元，即新兴的年轻人群偏好生活态的产品，追求产品的愉悦方便与健康利益的平衡，传统的中老年人群偏严肃的营养，更关注产品的健康利益；行业参与者多元，即食品企业、药品

企业、化妆品企业以及其他行业纷纷跨界进入；准入多元，即从单一的产品注册制到出现可备案产品、特殊膳食食品、特殊医学用途食品及丰富的食品形态的健康食品；营销渠道多元，即电商、微商、抖商和中高端生活便利店都加入竞争。

2、快消品化趋势

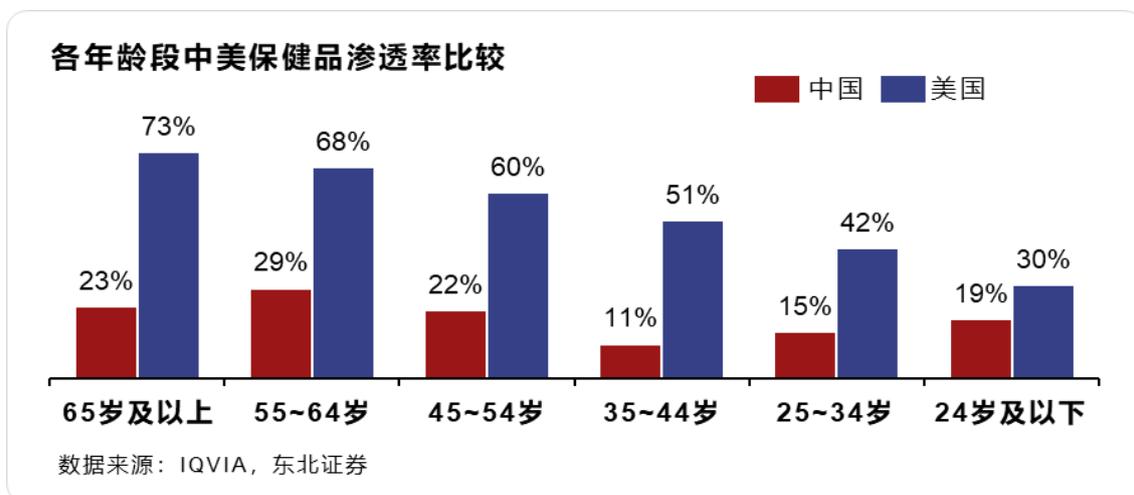
行业特质回归食品属性，产品逐渐成为日常生活的一部分，带来更多的发展机遇。同时产品的更新迭代加快，对于创新与速度提出更高的要求。

3、好品质

新消费人群赋予好产品新的定义。他们获取信息能力强、有独立判断、对于产品营养功能和品质有更强的认知和甄选能力，同时会提出个性化需求，包括要求产品天然，有机、口感丰富、有强体感、0 糖、不含过敏原、对的使用场景、好的品牌社会形象，高颜值等。

4、新产品

随着生活水平的提升，国内消费者对于健康的定义不仅仅局限于不生病，健康已经是一种生活品质，由此也出现了越来越多的功能细分产品。但消费者的很多潜在需求还没有被充分挖掘和满足，市场需要更多的创新产品。

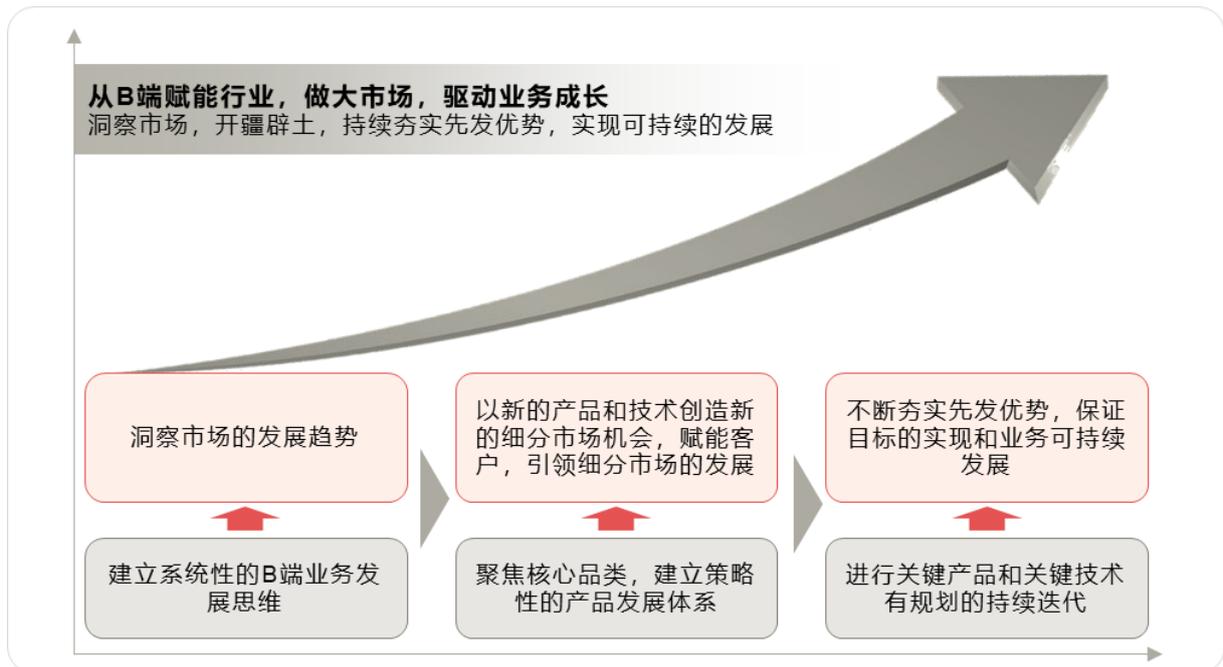


公司认为行业的本质是满足消费者通过营养健康食品的摄取、实现更健康、更美和更有活力的愿望。随着中国人均收入的提高，营养健康食品行业蕴含着相当的成长机会。

在 20 多年为全球优秀客户提供产品与服务实践和经验的基础上，公司积淀了良好的全面视角和纵深的目光，并以此为契机，持续进行前瞻性的产品与技术的开发。在新趋势带来的新机遇下，公司厚积薄发，未来可期。

(二) 公司发展战略

公司的愿景是“成为营养健康领域的创新领导者和客户的第一选择”，将通过从消费者的需求与利益出发，洞察营养健康市场的发展趋势，深化品类创新能力，赋能客户业务发展来实现。



（三）2021 年经营计划

2021 年具体经营管理计划如下：

1、强化创新研究，构建护城河

（1）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，公司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。

（2）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。

（3）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。针对具有业务前瞻性或资源稀缺性的关键战略性原料，通过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性合作，打造上游资源优势，构建原料护城河。

2、打造关键剂型，塑造产品竞争力

公司是软胶囊技术在中国保健食品应用的开拓者，根据公司调研数据，2020 年公司软胶囊产值在全球占比 5.3%。相比 2015 年的 4.2%，业务稳定增长。同时软糖和功能饮品等剂型也取得良好市场效果。

公司 2021 年将继续提升剂型技术能力及产品开发能力，打造明星产品，进行关键产品和关键技术有规划的持续迭代，建立并夯实软胶囊、软糖、饮品等关键剂型的行业技术品牌地位。

3、聚焦战略性客户，拓展海外市场客户群

通过构建客户服务体系，从应用创新、响应速度和增值服务等全面助益客户业务，与关键客户建立战略合作伙伴关系，实现战略协同。在中国市场，关注新零售和社交电商领域等新兴客户群的合作拓展。在海外市场，提升关键海外市场的本地化市场与销售能力，拓展海外市场客户群并建立长期战略合作关系。

4、通过智造、精益、供应链优化，提升运营效率

通过搭建自动化、信息化、数字化工厂体系，持续优化运营流程管理体系，建立高效产销协同平台，提高供应链服务能力，实现稳定、高效交付。

5、培育精兵，提升效能，强化人才支撑力

坚持引进人才与培养人才相结合。通过人才发展计划，实现高潜人才的识别、培养和激励，加强关键岗位专业人才引进，打造持续稳健的人才梯队。不断优化组织体系，建设高绩效团队，满足公司业务发展需求。

（四）公司可能面对的风险

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

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地	接待方	接待对	接待对象	谈论的主要内	调研的基本情况索引
------	-----	-----	-----	------	--------	-----------

	点	式	象类型		容及提供的资料	
2020年05月08日	全景网	其他	个人	参加2019年度网上业绩说明会的投资者	2019年度网上业绩说明会	-
2020年05月22日	电话交流会	电话沟通	机构	泉汐投资(赵琰);上海灏霁投资(万雪飞);长乐汇资本(陈方园、张小仁)等	公司业务模式和未来规划说明	巨潮资讯网2020年5月26日投资者关系活动记录表
2020年06月30日	电话交流会	电话沟通	机构	中信建投证券(安雅泽、周金菲)、宝盈基金(李进)、中邮基金(綦征)、华夏基金(彭海伟)等	公司业务模式和未来规划说明	巨潮资讯网2020年7月2日投资者关系活动记录表
2020年07月02日	公司会议室	实地调研	机构	华创证券(程航)、中信建投证券(周金菲)、广发证券(王文丹)、西部证券(吴政)、中泰证券(赵雯)、博时基金(宋星琦)、鹏华基金(林浩然、孟博)、中欧基金(周应波、王培、李维、张文豪)、华安基金(陈淳)等	行业发展趋势和公司业务说明	巨潮资讯网2020年7月3日投资者关系活动记录表
2020年08月25日	电话交流会	电话沟通	机构	华创证券(欧阳予、程航)、中信建投证券(周金菲)、招商证券(田地)、中欧基金(张文豪)、大成基金(谢贇璇)、鹏华基金(张华恩、孟博)、长信基金(王祺)等	公司2020年半年报业绩说明	巨潮资讯网2020年8月26日投资者关系活动记录表
2020年10月29日	电话交流会	电话沟通	机构	华创证券(欧阳予、程航)、中信建投证券(周金菲)、招商证券(田地)、鹏华基金(张华恩)、长信基金(王祺)、长乐汇(陈方园)、中庚基金(袁冠群)、东吴自营(张娴静)等	公司2020年第三季度业绩说明	巨潮资讯网2020年11月2日投资者关系活动记录表

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

(一) 公司在《公司章程》中对利润分配政策的主要规定如下：

1、公司现行利润分配政策

公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性，重视对投资者的合理投资回报，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

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后进行利润分配。除本章程另有约定外，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10%。

公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润。在符合利润分配的条件下，原则上每年度进行利润分配；在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。公司具备现金分红条件的，优先采用现金方式进行利润分配。

2、利润分配的条件和比例

公司以年度盈利为前提，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，公司应当采取现金方式分配利润。

在业绩保持增长的前提下，在完成现金股利分配后，若公司累计未分配利润达到或超过股本的30%时，公司可实施股票股利分配，股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。

公司董事会将综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照相关程序，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无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80%；

(2) 公司发展阶段属成熟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40%；

(3) 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%。

3、利润分配政策制定和修改的决策程序和机制

公司利润分配政策制订和修改由公司董事会向公司股东大会提出，董事会提出的利润分配政策需经全体董事三分之二以上表决通过。独立董事应当对利润分配政策的制订或修改发表独立意见。

公司监事会应当对董事会制订和修改的利润分配政策进行审议，并且经半数以上监事表决通过。

公司利润分配政策制定和修改需提交公司股东大会审议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。

公司根据经营情况、发展阶段以及是否有重大资金支出安排等因素，或者外部经营环境发生重大变化，确需调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和深圳证券交易所的有关规定。

公司应当根据证券交易所的有关规定为公众投资者参加股东大会提供便利，独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

（二）《股东分红回报规划（2018年-2020年）》对公司利润分配的规定

在符合《公司章程》对利润分配规定基础上，公司在2018-2020年对利润分配政策的主要规定如下：

上市后，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的15%，最近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45%。在公司具有成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素的情况下，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

（三）报告期内现金分红执行情况

报告期内，公司实施了2019年度权益分派方案，2019年度权益分派方案为：以公司总股本80,000,000股为基数，每10股派3.00元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次权益分派股权登记日为2020年5月27日，本次权益分派除权除息日为2020年5月28日。截至报告期末，2019年年度权益分派方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	6
每 10 股转增数 (股)	5
分配预案的股本基数 (股)	120,000,000
现金分红金额 (元) (含税)	72,000,000.00
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)	72,000,000.00
可分配利润 (元)	871,735,998.97
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	
<p>经 2021 年 4 月 24 日召开的第二届董事会第二十五次次议和第二届监事会第二十一次会议审议通过的《关于公司 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》, 公司将以公司总股本 1,200,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6 元 (含税), 合计分配 72,000,000.00 元, 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。如在分配方案披露至实施前因新增股份上市、股权激励归属股份、股份回购等事项导致公司总股本发生变化的, 可分配比例将按照现金分红总额固定不变的原则进行相应调整。</p> <p>公司独立董事对 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案发表了同意的独立意见。该议案尚需提交 2020 年年度股东大会审议。</p> <p>上述预案符合公司章程规定, 审议程序符合规定, 充分保护了中小投资者的合法权益。</p>	

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

1、公司分别于 2019 年 3 月 22 日、2019 年 4 月 19 日召开了第二届董事会第八次会议及 2018 年年度股东大会, 审议通过了《关于公司 2018 年度不分配利润的议案》, 决定 2018 年度利润不分配, 全部未分配利润转入下一年度。

2、公司分别于 2020 年 4 月 22 日、2020 年 5 月 15 日召开了第二届董事会第十五次会议及 2019 年年度股东大会, 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》, 公司以总股本 80,000,000 股为基数, 每 10 股派 3.00 元人民币现金 (含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。2019 年年度权益分派方案已实施完毕。

3、公司于 2021 年 4 月 24 日召开了第二届董事会第二十五次会议, 审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》, 公司拟以总股本 120,000,000 股为基数, 每 10 股派 6.00 元人民币现金 (含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股, 剩余未分配利润结转下一年度。该议案尚需提交公司股东大会审议批准。

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
2020 年	72,000,000.00	257,366,015.36	27.98%	0.00	0.00%	72,000,000.00	27.98%
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%

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股票的锁定期自动延长至少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
	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	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

		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自动延长至少6个月。			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
汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙）		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	已履行完毕
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。	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、	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	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

	姚壮民、杨睿、高锋、林培春、林奇雄、林培娜				
	仙乐健康、广东光辉、林培青、陈琼、姚壮民、杨睿、郑丽群	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；回购或增持结果不应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。	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
	仙乐健康、	信息披露合规	2019 年 09	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述

广东光辉、林培青、陈琼、董事、监事、高管	性承诺	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。	月 25 日		承诺
仙乐健康、广东光辉、林培青、陈琼、董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施的承诺	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相挂钩。	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、	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	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

	杨睿、姚壮民、林培春、林奇雄、林培娜、高锋		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形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。			
	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。	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
股权激励承	仙乐健康	股权激	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷	2020 年 6 月	2020 年 6 月 24 日至	截至公告之日，承诺人遵守了上述

诺		励承诺	款提供担保。本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	24 日	2024 年 9 月 8 日	承诺
	激励对象	股权激励承诺	公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2020 年 6 月 24 日	2020 年 6 月 24 日至 2024 年 9 月 8 日	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺
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
其他对公司中小股东所作承诺	仙乐健康	分红回报规划（2020 年-2022 年）	<p>（一）利润分配方式</p> <p>公司利润分配可采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式，或者法律、法规允许的其他方式分配股利；在符合现金分红的条件下，公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配。</p> <p>（二）实施现金分红的条件</p> <p>1、公司当年盈利、累计未分配利润为正值；</p> <p>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；</p> <p>（三）现金分红的比例及期限间隔</p> <p>在满足《仙乐健康科技股份有限公司章程》规定的前提下，公司原则上每年进行一次现金分红，且最近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四十五。在有条件的情况下，公司董事会可以根据资金状况，提议进行中期现金分红。</p> <p>（四）股票股利分配的条件</p> <p>在满足现金分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，为保持股本与业绩增长相适应，公司可提出股票股利分配方案。</p> <p>（五）差异化的现金分红政策</p>	2020 年 10 月 10 日	2020 年-2022 年	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺

		<p>如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：</p> <p>1、公司发展阶段属成熟期且无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 80%；</p> <p>2、公司发展阶段属成熟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 40%；</p> <p>3、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%。</p> <p>公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p> <p>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 20%，且超过人民币 5,000 万元。</p>			
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

详见“第九节财务报告八、合并范围的变更”

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	103.77
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈丹燕、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 年、2 年

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于公司原审计机构广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“正中珠江”）为公司提供审计服务聘期已满，结合公司业务发展的需要，经双方事前沟通和协商，正中珠江不再担任公司审计机构。正中珠江明确知悉本事项并确认无异议。正中珠江在执业过程中坚持独立审计原则，多年来一直为公司提供专业、严谨的审计服务，切实履行了审计机构的职责。

经公司谨慎研究及董事会审计委员会建议，公司于 2020 年 10 月 10 日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请华兴会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2020 年度审计机构。2020 年 11 月 11 日召开的 2020 年第三次临时股东大会审议通过了上述事宜。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2020 年限制性股票激励计划：

1、2020 年 6 月 24 日，公司召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划相关议案发表了独立意见；监事会对拟首次授予的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划首次授予的激励对象名单。

2、2020 年 6 月 30 日至 2020 年 7 月 9 日，公司在内部公示了本次激励计划拟首次授予激励对象的姓名和职务。在公示期内，公司监事会未收到任何对本次拟授予的激励对象名单提出的异议，也未收到其他任何反馈。2020 年 7 月 10 日，公司监事会披露了《监事会关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》

3、2020 年 7 月 15 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2020 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案。

4、2020 年 9 月 9 日，公司召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于向 2020 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2020 年 9 月 9 日为授予日，以 30.20 元/股的授予价格向符合授予条件的 49 名激励对象授予 68.65 万股限制性股票。公司独立董事对该议案发表了独立意见。监事会对授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见，同意公司本次激励计划首次授予的激励对象名单。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期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	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期						完毕	关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)				0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)			0
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)				0	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)			0
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	2020 年 11 月 16 日	8,000	2020 年 11 月 09 日	8,000	连带责任保证	4 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)				20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			8,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)			8,000
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)			0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)			0
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)				20,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			8,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)				20,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			8,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								3.67%
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、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、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	70,000	47,000	0
合计		70,000	47,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

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，充分尊重和维持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。

(5) 为了支持疫情防控，2020年1月31日，公司向湖北省慈善总会捐款100万元。该款项将由湖北省疫情防控指挥部统一调配使用，全部用于新型冠状病毒感染的肺炎疫情前线抗击工作，助力湖北地区的疫情防控。

(6) 公司携手龙湖区慈善总会，在广东省扶贫济困日捐赠150万元，助力乡村振兴。

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，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 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

1、向不特定对象发行可转换公司债券事宜

2020年10月10日，公司召开第二届董事会第二十次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》、《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》等相关议案，公司拟向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币102,489.29万元，拟用于马鞍山生产基地扩产项目、华东研发中心建设项目、数字信息化建设项目和补充流动资金。

2020年11月11日，公司召开2020年第三次临时股东大会审议通过了上述事项。

2020年12月7日，公司收到深交所出具的《关于受理仙乐健康科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》（深证上审〔2020〕755号），深交所对公司报送的《仙乐健康科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》及相关申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

2020年12月23日，公司收到了深交所出具的《关于仙乐健康科技股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》（审核函〔2020〕020366号）。深交所上市审核中心对公司提交的向不特定对象发行可转换公司债券的申请文件进行了审核，并形成了审核问询问题。

2021年1月4日，公司会同相关中介机构对审核问询函所列题按要求进行了说明和回复，并予以披露。

2021年2月24日，深交所创业板上市委员会召开2021年第13次审议会议，对公司向不特定对象发行可转换公司债券的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次发行的申请符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2021年3月26日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意仙乐健康科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕927号），同意公司向不特定对象发行可转换公司债券的注册申请。

2021年4月14日，公司召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于进一步明确公司向不特定对象发行可转换公司债券具体方案的议案》，公司董事会根据2020年第三次临时股东大会授权，基于之前确定的本次向不特定对象发行可转换公司债券发行方案，进一步明确本次可转债的发行规模、债券利率、转股价格、赎回条件、发行对象、发行方式和向原股东配售的安排。

2021年4月19日是本次向不特定对象发行可转换公司债券原股东优先配售日与网上申购日。

2021年4月23日，本次向不特定对象发行可转换公司债券发行结束。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）设立事宜

2020年3月19日，公司设立广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙），广州仙乐易简于2020年7月2日并取得了《私募投资基金备案证明》（备案编码：SLA619）。

公司与广东易简投资有限公司（以下简称“易简投资”）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），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。

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	75.00%			30,000,000	-3,600,000	26,400,000	86,400,000	72.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%			30,000,000	-3,600,000	26,400,000	86,400,000	72.00%
其中：境内法人持股	36,960,000	46.20%			18,480,000	-3,600,000	14,880,000	51,840,000	43.20%
境内自然人持股	23,040,000	28.80%			11,520,000		11,520,000	34,560,000	28.80%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%			10,000,000	3,600,000	13,600,000	33,600,000	28.00%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%			10,000,000	3,600,000	13,600,000	33,600,000	28.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%			40,000,000		40,000,000	120,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司按照2019年度股东大会审议批准实施了2019年度利润分配及资本公积金转增股本的方案，以公司总股本80,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增5股，合计转增40,000,000股，本次转增后公司总股本增加至120,000,000股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司第二届董事会第十五次会议于2020年4月22日审议通过了《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》。

公司2019年年度股东大会于2020年5月15日审议通过《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》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2020年5月28日，公司以资本公积金转增股本的40,000,000股股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。公司总股本由80,000,000股增至120,000,000股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

公司使用资本公积金转增股本，会引起基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产下降。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
广东光辉投资有限公司	34,560,000	17,280,000		51,840,000	首发限售	2023-03-25
陈琼	5,990,400	2,995,200		8,985,600	首发限售	2023-03-25
林培青	5,760,000	2,880,000		8,640,000	首发限售	2023-03-25
汕头市正诺投资合伙企业(有限合伙)	2,400,000	1,200,000	3,600,000	0	首发限售	2020-10-12
高锋	2,304,000	1,152,000		3,456,000	首发限售	2022-09-25
林培春	2,073,600	1,036,800		3,110,400	首发限售	2022-09-25
姚壮民	2,073,600	1,036,800		3,110,400	首发限售	2023-03-25
杨睿	1,843,200	921,600		2,764,800	首发限售	2021-03-25
林奇雄	1,612,800	806,400		2,419,200	首发限售	2022-09-25
林培娜	1,382,400	691,200		2,073,600	首发限售	2022-09-25
合计	60,000,000	30,000,000	3,600,000	86,400,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2020年5月15日，公司召开2019年年度股东大会，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》，以截至2019年12月31日总股本8,000万股为基数，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。上述权益分配方案已于2020年5月18日实施完毕。

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	5,796	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	5,501	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东光辉投资有限公司	境内非国有法人	43.20%	51,840,000	17,280,000	51,840,000	0	-	-
陈琼	境内自然人	7.49%	8,985,600	2,995,200	8,985,600	0	-	-
林培青	境内自然人	7.20%	8,640,000	2,880,000	8,640,000	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%	3,600,000	1,200,000		3,600,000	-	-
高锋	境内自然人	2.88%	3,456,000	1,152,000	3,456,000	0	-	-
林培春	境内自然人	2.59%	3,110,400	1,036,800	3,110,400	0	-	-
姚壮民	境内自然人	2.59%	3,110,400	1,036,800	3,110,400	0	-	-
杨睿	境内自然人	2.30%	2,764,800	921,600	2,764,800	0	-	-
林奇雄	境内自然人	2.02%	2,419,200	806,400	2,419,200	0	-	-
林培娜	境内自然人	1.73%	2,073,600	691,200	2,073,600	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； 高锋和杨睿分别持有汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙）60%和 40% 合伙权益，高锋是执行事务合伙人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名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
汕头市正诺投资合伙企业(有限合伙)	3,600,000	人民币普通股	3,600,000
中国工商银行股份有限公司—富国高新技术产业混合型证券投资基金	1,541,523	人民币普通股	1,541,523
全国社保基金四一四组合	1,254,032	人民币普通股	1,254,032
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股票型发起式证券投资基金	1,138,526	人民币普通股	1,138,526
中国建设银行股份有限公司—华安生态优先混合型证券投资基金	1,114,200	人民币普通股	1,114,200
中国银行股份有限公司—华安优质生活混合型证券投资基金	1,009,900	人民币普通股	1,009,900
中国农业银行股份有限公司—富国成长动力混合型证券投资基金	860,200	人民币普通股	860,200
中国工商银行股份有限公司—易方达价值精选混合型证券投资基金	815,201	人民币普通股	815,201
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	753,800	人民币普通股	753,800
中国农业银行股份有限公司—富国创业板两年定期开放混合型证券投资基金	739,800	人民币普通股	739,800
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 01 月 29 日	91440500699793592G	投资控股
控股股东报告期内控股和	无			

参股的其他境内外上市公司的股权情况	
-------------------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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

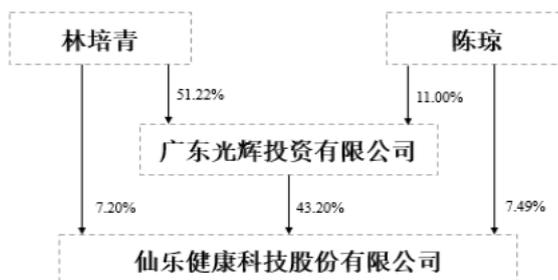
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林培青	本人	中国	否
陈琼	本人	中国	否
主要职业及职务	林培青先生现任公司董事长、总经理； 陈琼女士现任公司董事、副总经理。 详细内容见本报告第七节“三、任职情况”		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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	56	2015年04 月23日	2021年02 月27日	5,760,000			2,880,000	8,640,000
陈琼	董事、 副总经理	现任	女	55	2015年04 月23日	2021年02 月27日	5,990,400			2,995,200	8,985,600
杨睿	董事、 副总经理	现任	女	51	2015年04 月23日	2021年02 月27日	1,843,200			921,600	2,764,800
姚壮民	董事	现任	男	51	2015年04 月23日	2021年02 月27日	2,073,600			1,036,800	3,110,400
吕源	独立董事	现任	男	66	2015年04 月23日	2021年02 月27日					
杨闰	独立董事	现任	女	45	2015年11 月09日	2021年02 月27日					
吴静	独立董事	现任	女	39	2015年11 月09日	2021年02 月27日					
谢盈瑜	监事会主席	现任	女	39	2015年04 月23日	2021年02 月27日					
方素琼	监事	现任	女	48	2015年04 月23日	2021年02 月27日					
张峰	监事	现任	男	39	2018年02 月28日	2021年02 月27日					
郑丽群	财务总监、 董事会秘书	现任	女	50	2015年04 月23日	2021年02 月27日					
合计	--	--	--	--	--	--	15,667,200	0	0	7,833,600	23,500,800

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

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、广东仟佰执行董事兼总经理、宁波昌达股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、宁波巨丰股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

(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，现任仙乐生物科技(上海)有限公司总经理、Sirio Nutrition Co., Ltd 秘书长、安徽仙乐监事。

(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，现担任华南理工大学工商管理学院讲座教授、浙江工业大学经贸管理学院兼职教授、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、广东省律师协会港澳台和外事工作委员会副主任。

(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，现任广州大学会计系教师、广东星徽精密制造股份有限公司独立董事、融捷健康科技股份有限公司独立董事、宏景科技股份有限公司独立董事、广东芬尼科技股份有限公司独立董事。

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，现任本公司应用技术研究部总监。

(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，现任本公司财务总监、董事会秘书。

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
	上海轩峰投资有限公司	监事	2014 年 03 月 19 日		否
	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
	宁波昌达股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020 年 09 月 01 日		否
	宁波巨丰股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020 年 11 月 09 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
	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
	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
吴静	广州大学	教师	2014年01月29日		是
	融捷健康科技股份有限公司	独立董事	2019年12月23日	2022年12月22日	是
	广东星徽精密制造股份有限公司	独立董事	2020年01月13日	2023年01月12日	是
	宏景科技股份有限公司	独立董事	2020年03月15日	2023年03月14日	是
	广东芬尼科技股份有限公司	独立董事	2020年03月20日	2023年03月19日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

2020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。

2020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。

2020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	56	现任	164.48	否
陈琼	董事、副总经理	女	55	现任	148.08	否
杨睿	董事、副总经理	女	51	现任	148.08	否
姚壮民	董事	男	51	现任	162.01	否
吕源	独立董事	男	66	现任	6.00	否
杨闰	独立董事	女	45	现任	6.00	否

吴静	独立董事	女	39	现任	6.00	否
谢盈瑜	监事会主席	女	39	现任	23.24	否
方素琼	监事	女	48	现任	50.62	否
张锋	监事	男	39	现任	36.81	否
郑丽群	财务总监、董事会秘书	女	50	现任	95.55	否
合计	--	--	--	--	846.85	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
杨睿	董事、副总经理	0	0	-	91.96	0	0	64,300	30.2	0
郑丽群	财务总监、董事会秘书	0	0	-	91.96	0	0	48,200	30.2	0
合计	--	0	0	--	--	0	0	112,500	--	0

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)	1,483
主要子公司在职员工的数量(人)	704
在职员工的数量合计(人)	2,187
当期领取薪酬员工总人数(人)	2,187
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	1,442
销售人员	140
技术人员	269
财务人员	27
行政人员	309
合计	2,187

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	13
硕士	115
本科	581
大专	358
高中、中专及以下	1,120
合计	2,187

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）	1,076,767
劳务外包支付的报酬总额（元）	17,977,727.00

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、高管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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.69%	2020 年 01 月 21 日	2020 年 01 月 21 日	巨潮资讯网：2020 年第一次临时股东大会决议公告
2019 年年度股东大会	年度股东大会	75.01%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 15 日	巨潮资讯网：2019 年年度股东大会决议公告
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2020 年 07 月 15 日	2020 年 07 月 15 日	巨潮资讯网：2020 年第二次临时股东大会决议公告
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2020 年 11 月 11 日	2020 年 11 月 11 日	巨潮资讯网：2020 年第三次临时股东大会决议公告

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吕源	9	1	7	1	0	否	2
杨闰	9	1	8	0	0	否	2
吴静	9	1	8	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

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。2020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、变更会计师事务所和向不特定对象发行可转换公司债券等相关事项。

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。2020年董事会薪酬与考核委员会召开了2次会议，全体委员均亲自出席了会议，审议了2020年限制性股票激励计划相关事项。

4、董事会战略委员会

报告期内公司董事会战略委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会战略委员会工作细则》的有关规定积极开展相关工作。2020年董事会薪酬与考核委员会召开了4次会议，全体委员均亲自出席了会议，审议了公司组织架构调整、向不特定对象发行可转换公司债券、关于全资子公司安徽仙乐扩产及新建配套设施等事项。

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四次会议审议通过《关于公司高级管理人员2020年度绩效薪酬的议案》，公司高级管理人员依据个人2020年度绩效考核情况获取相应的绩效薪酬。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2021 年 04 月 27 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% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 1%；(2) 营业收入的 0.5% \leq 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%。	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% \leq 错报金额 $<$ 资产总额的 1%；(2) 营业收入的 0.5% \leq 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%。
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	2021 年 04 月 24 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴审字[2021]21000020015 号
注册会计师姓名	陈丹燕、何婷

审计报告正文

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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的仙乐健康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2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司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）收入确认

1、事项描述

仙乐健康收入确认原则请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（三十）所述的会计政策、具体金额详见附注“五、（三十五）营业收入和营业成本”。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的风险，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、报关单和会计记录；

(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“三、重要会计政策及会计估计”（二十四）所述的会计政策、具体金额详见附注“五、（十四）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2020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、终止运营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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对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。

(五) 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。

(六) 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, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 陈丹燕
(项目合伙人)

中国注册会计师: 何婷

中国福州市 二〇二一年四月二十四日

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	216,703,845.28	395,396,452.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	473,494,430.34	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	261,420,869.79	186,723,847.18
应收款项融资	45,676,775.92	30,832,353.62
预付款项	23,346,275.67	22,933,681.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,127,107.17	4,665,938.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	266,768,959.90	204,310,175.63
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	33,293,783.86	471,860,747.11
流动资产合计	1,323,832,047.93	1,316,723,196.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	152,224,657.54	
其他债权投资		

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	650,090,692.27	537,271,766.38
在建工程	117,960,009.03	91,982,485.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	128,972,955.02	130,122,099.97
开发支出	46,658,145.25	49,348,112.82
商誉	176,278,988.04	171,677,063.06
长期待摊费用	1,887,323.55	3,448,316.15
递延所得税资产	33,752,882.63	49,252,062.42
其他非流动资产	17,978,992.67	9,206,458.17
非流动资产合计	1,325,804,646.00	1,042,308,364.10
资产总计	2,649,636,693.93	2,359,031,560.44
流动负债：		
短期借款	1,606,857.73	35,081,911.53
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		455,800.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	199,523,650.94	142,580,588.83
预收款项		29,317,227.14
合同负债	43,105,586.18	
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	41,634,423.15	19,733,249.60
应交税费	27,781,574.60	12,897,856.08

其他应付款	33,924,165.72	26,768,989.65
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,103,125.00	32,446,676.85
其他流动负债	6,378,664.10	2,093,149.10
流动负债合计	387,058,047.42	301,375,448.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		32,238,937.50
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	65,245,635.06	68,109,066.60
递延所得税负债	14,635,823.52	12,285,079.91
其他非流动负债	9,912.29	
非流动负债合计	79,891,370.87	112,633,084.01
负债合计	466,949,418.29	414,008,532.79
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,080,798,255.26	1,113,030,155.26
减：库存股		
其他综合收益	3,752,376.44	7,222,243.81
专项储备		
盈余公积	56,286,762.17	40,000,000.00

一般风险准备		
未分配利润	921,849,881.77	704,770,628.58
归属于母公司所有者权益合计	2,182,687,275.64	1,945,023,027.65
少数股东权益		
所有者权益合计	2,182,687,275.64	1,945,023,027.65
负债和所有者权益总计	2,649,636,693.93	2,359,031,560.44

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	122,902,457.12	313,275,129.70
交易性金融资产	473,494,430.34	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	178,074,394.50	186,001,331.35
应收款项融资	45,676,775.92	22,265,037.68
预付款项	14,139,261.41	33,306,618.40
其他应收款	256,367,560.75	150,413,909.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	147,997,104.11	130,411,127.88
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	5,763,092.27	440,368,229.58
流动资产合计	1,244,415,076.42	1,276,041,384.33
非流动资产：		
债权投资	152,224,657.54	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	553,663,062.91	495,955,862.91
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	302,834,832.67	311,011,443.31
在建工程	9,608,053.23	4,157,191.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,938,063.31	56,505,567.72
开发支出	37,804,609.97	41,163,099.24
商誉		
长期待摊费用	1,618,072.19	2,747,145.55
递延所得税资产	3,281,512.77	1,975,654.43
其他非流动资产	6,283,952.23	7,028,343.25
非流动资产合计	1,125,256,816.82	920,544,307.62
资产总计	2,369,671,893.24	2,196,585,691.95
流动负债：		
短期借款		35,021,750.00
交易性金融负债		455,800.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	118,883,789.94	104,601,243.14
预收款项		20,819,722.30
合同负债	35,512,833.99	
应付职工薪酬	24,935,645.07	10,897,328.33
应交税费	9,693,411.37	2,139,508.11
其他应付款	26,017,623.86	20,930,317.92
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,096,731.71	
流动负债合计	219,140,035.94	194,865,669.80
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	1,000,000.00
递延所得税负债	14,635,823.52	12,285,079.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,635,823.52	13,285,079.91
负债合计	234,775,859.46	208,150,749.71
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,087,144,422.55	1,119,376,322.55
减：库存股		
其他综合收益	-271,149.91	-96,519.75
专项储备		
盈余公积	56,286,762.17	40,000,000.00
未分配利润	871,735,998.97	749,155,139.44
所有者权益合计	2,134,896,033.78	1,988,434,942.24
负债和所有者权益总计	2,369,671,893.24	2,196,585,691.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入	2,066,817,765.70	1,579,562,259.23
其中：营业收入	2,066,817,765.70	1,579,562,259.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,790,043,550.70	1,436,381,310.97
其中：营业成本	1,393,011,883.78	1,059,191,413.43
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	12,816,734.07	12,385,163.18
销售费用	122,320,509.97	129,536,689.73
管理费用	193,990,635.94	157,936,216.64
研发费用	64,711,228.93	65,784,960.28
财务费用	3,192,558.01	11,546,867.71
其中：利息费用	1,800,725.66	13,805,896.26
利息收入	4,171,111.12	3,424,964.93
加：其他收益	24,847,394.47	7,081,803.84
投资收益（损失以“-”号填列）	16,162,425.47	3,052,516.57
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）	3,950,230.34	-455,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,544,378.98	3,529,229.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,570,500.61	-4,825,244.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,949.39	129,031.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	315,612,436.30	151,692,485.40
加：营业外收入	924,681.59	6,437,712.22
减：营业外支出	4,572,936.88	1,232,023.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	311,964,181.01	156,898,173.64
减：所得税费用	54,598,165.65	14,372,921.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	257,366,015.36	142,525,251.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	257,366,015.36	142,525,251.97

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.归属于母公司股东的净利润	257,366,015.36	142,525,251.97
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-3,469,867.37	-163,158.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,469,867.37	-163,158.99
（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	-3,469,867.37	-163,158.99
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	-128,517.92	-105,018.32
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-3,341,349.45	-58,140.67
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	253,896,147.99	142,362,092.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	253,896,147.99	142,362,092.98
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	2.14	1.46
（二）稀释每股收益	2.14	1.46

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	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	1,334,410,089.50	1,156,349,182.66

减：营业成本	913,072,116.96	778,359,417.11
税金及附加	9,628,949.55	9,683,675.72
销售费用	61,340,666.42	59,614,361.16
管理费用	130,149,972.05	93,946,535.71
研发费用	53,921,003.70	57,912,404.50
财务费用	7,835,392.03	4,315,226.75
其中：利息费用	478,350.03	7,771,770.82
利息收入	4,068,901.58	3,364,184.46
加：其他收益	17,297,258.78	2,211,993.31
投资收益（损失以“-”号填列）	16,061,542.94	3,008,208.34
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）	3,950,230.34	-455,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,300,195.70	5,154,271.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,244,238.70	-3,549,012.88
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）	191,226,586.45	159,011,162.26
加：营业外收入	636,809.75	5,076,654.18
减：营业外支出	4,342,537.53	1,223,431.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	187,520,858.67	162,864,385.29
减：所得税费用	24,653,236.97	19,016,562.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	162,867,621.70	143,847,823.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	162,867,621.70	143,847,823.04
（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	-174,630.16	-58,906.08
（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	-174,630.16	-58,906.08

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	-174,630.16	-58,906.08
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	162,692,991.54	143,788,916.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,087,935,545.08	1,672,830,997.53
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	30,344,085.18	11,503,532.90
收到其他与经营活动有关的现金	32,839,225.59	13,265,369.44
经营活动现金流入小计	2,151,118,855.85	1,697,599,899.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,311,604,155.17	979,634,845.43
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	329,733,105.04	280,846,361.15
支付的各项税费	59,132,098.97	68,100,806.44
支付其他与经营活动有关的现金	131,076,477.83	137,413,326.46
经营活动现金流出小计	1,831,545,837.01	1,465,995,339.48
经营活动产生的现金流量净额	319,573,018.84	231,604,560.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	430,000,000.00	16,100,000.00
取得投资收益收到的现金	16,945,976.27	44,308.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,396.88	186,721.27
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	1,200,000.00	
投资活动现金流入小计	448,165,373.15	16,331,029.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	223,143,190.00	166,898,516.19
投资支付的现金	620,000,000.00	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
投资活动现金流出小计	843,143,190.00	614,198,516.19
投资活动产生的现金流量净额	-394,977,816.85	-597,867,486.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,000.00	1,036,861,320.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000.00	
取得借款收到的现金	18,554,532.22	15,430,403.22
收到其他与筹资活动有关的现金		5,542,450.00
筹资活动现金流入小计	18,564,532.22	1,057,834,173.97
偿还债务支付的现金	83,382,586.02	336,531,423.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,861,078.47	14,270,581.74
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	2,232,622.87	26,156,020.22
筹资活动现金流出小计	111,476,287.36	376,958,025.26

筹资活动产生的现金流量净额	-92,911,755.14	680,876,148.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,163,143.55	2,185,066.24
五、现金及现金等价物净增加额	-180,479,696.70	316,798,288.65
加：期初现金及现金等价物余额	388,471,464.26	71,673,175.61
六、期末现金及现金等价物余额	207,991,767.56	388,471,464.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,380,084,414.25	1,222,916,067.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,309,968.33	11,189,167.21
经营活动现金流入小计	1,406,394,382.58	1,234,105,234.99
购买商品、接受劳务支付的现金	818,854,988.72	752,895,445.16
支付给职工以及为职工支付的现金	183,902,146.21	155,900,196.16
支付的各项税费	46,374,684.70	58,713,684.28
支付其他与经营活动有关的现金	89,566,076.25	90,602,282.63
经营活动现金流出小计	1,138,697,895.88	1,058,111,608.23
经营活动产生的现金流量净额	267,696,486.70	175,993,626.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	430,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	16,845,093.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,523,105.21	170,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,200,000.00	
投资活动现金流入小计	452,568,198.95	170,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,979,810.62	54,836,236.70
投资支付的现金	677,707,200.00	658,694,200.00
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	106,270,241.00	1,200,000.00
投资活动现金流出小计	837,957,251.62	714,730,436.70
投资活动产生的现金流量净额	-385,389,052.67	-714,560,436.70

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	17,007,836.02	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	17,007,836.02	1,051,861,320.75
偿还债务支付的现金	52,007,836.02	180,078,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,500,100.03	8,048,657.53
支付其他与筹资活动有关的现金	2,024,883.52	43,129,156.47
筹资活动现金流出小计	78,532,819.57	231,256,064.00
筹资活动产生的现金流量净额	-61,524,983.55	820,605,256.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,549,070.14	2,300,163.14
五、现金及现金等价物净增加额	-187,766,619.66	284,338,609.95
加：期初现金及现金等价物余额	309,801,027.61	25,462,417.66
六、期末现金及现金等价物余额	122,034,407.95	309,801,027.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度													少数 股东 权益	所有者权 益 合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				-32,231,900.00		-3,469,867.37		16,286,762.17		217,079,253.19		237,664,247.99		237,664,247.99
（一）综合收益总额							-3,469,867.37				257,366,015.36		253,896,147.99		253,896,147.99
（二）所有者投入和减少资本					7,768,100.00								7,768,100.00		7,768,100.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额				7,768,100.00									
4. 其他													
(三) 利润分配							16,286,762.17	-40,286,762.17	-24,000,000.00				-24,000,000.00
1. 提取盈余公积							16,286,762.17	-16,286,762.17					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配								-24,000,000.00	-24,000,000.00				-24,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	40,000,000.00			-40,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00			-40,000,000.00									
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	120,000,000.00			1,080,798,255.26	3,752,376.44	56,286,762.17	921,849,881.77	2,182,687,275.64					2,182,687,275.64

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度														
	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				-32,231,900.00		-174,630.16		16,286,762.17		122,580,859.53	146,461,091.54
（一）综合收益总额							-174,630.16				162,867,621.70	162,692,991.54
（二）所有者投入和减少资本					7,768,100.00							7,768,100.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,768,100.00							7,768,100.00
4. 其他												

(三) 利润分配									16,286,762.17		-40,286,762.17	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									16,286,762.17		-16,286,762.17	
2. 对所有者（或股东）的分配											-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	40,000,000.00											
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,000,000.00											
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	120,000,000.00				1,087,144,422.55				56,286,762.17		871,735,998.97	2,134,896,033.78

上期金额

单位：元

项目	2019 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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

三、公司基本情况

仙乐健康科技股份有限公司（以下简称“公司”），原名为“广东仙乐制药有限公司”（以下简称“仙乐制药”）原为汕头经济特区仙乐制药有限公司，1992年9月获汕头市投资委员会“汕投外企字【1992】096号”文批准，于1993年8月成立的中外合资药品生产企业。

2015年4月，经股东会决议通过，由广东仙乐制药有限公司原有全体股东作为发起人，对广东仙乐制药有限公司进行整体变更，发起设立仙乐健康科技股份有限公司，以截至2015年2月28日经审计的净资产174,007,807.96元作为折股依据，相应折合为仙乐健康科技股份有限公司的股本60,000,000.00元，超过折合股本部分114,007,807.96元作为股本溢价计入资本公积，并于2015年4月24日在汕头市工商行政管理局办理变更登记。

2019年9月，根据公司股东大会审议通过并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，增加注册资本人民币20,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币80,000,000.00元。

2020年5月，经公司2019年度股东大会审议通过，公司以公司截至2019年12月31日总股本8,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后公司的注册资本为人民币120,000,000.00元。

企业统一社会信用代码：91440500617536366K

法定代表人：林培青

注册资本：人民币12,000万元

公司注册地、总部地址：汕头市泰山路83号

（二）公司基本组织架构

公司按照《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。

（三）业务性质、主要经营活动

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）

（四）财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2021年4月24日批准报出。

（二）合并财务报表范围及其变化情况

截至2020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、SirioEuropeVerwaltungsGmbH、SirioEuropeGmbH&Co.KG、AyandaVerwaltungsGmbH、AyandaGmbH、广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）共12家下属公司，其中，广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）为本期新设控股子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

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

2. 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司以及业务

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

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

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

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

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

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

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

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果	
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)	
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	放弃了对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
	未放弃对该金融资产的控制	
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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

本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资产，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资产，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。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，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，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
合同生产境内业务组合	以合同生产境内业务的分类作为信用风险特征
合同生产境外业务组合	以合同生产境外业务的分类作为信用风险特征
品牌产品业务组合	以品牌产品业务的分类作为信用风险特征

合并范围内关联方组合	合并范围内关联方
------------	----------

对于划分为组合的应收款项，本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。参见附注三（十）之金融资产减值。

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	员工备用金组合
其他应收款组合4	保证金及押金组合
其他应收款组合5	合并范围内关联方组合
其他应收款组合6	其他

15、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括原材料、半成品、库存商品及发出商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方

及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时,一般确定为对投资单位具有重大影响:①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程;③与被投资单位之间发生重要交易;④向被投资单位派出管理人员;⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

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

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

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

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

23、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-25	0-5	3.80-10.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33
运输工具	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75% 以上；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

24、在建工程

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

25、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件,开始资本化:

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

(2) 借款费用已发生;

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

26、使用权资产

27、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产,其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产,购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实际上具有融资性质的,无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,在投资合同或协议约定价值不公允的情况下,应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起,至不再作为无形资产确认时止,采用直线法分期平均摊销,计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命,并按上述规定处理。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。

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、(二十四)“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (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，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

28、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、长期待摊费用

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

30、合同负债

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

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

31、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

32、租赁负债

33、预计负债

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

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

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

34、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

35、优先股、永续债等其他金融工具

36、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

（1）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

A.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。

B.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。

(2) 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

37、政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

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

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

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

38、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

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

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

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

2. 递延所得税负债的确认

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

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

(3) 所得税的抵销

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

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

39、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

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

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

(2) 出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

40、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

2. 资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司将金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

3. 套期会计

(1) 套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A.套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B. 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

C. 套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

(B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

(C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

(2) 套期会计确认和计量

A.公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a.套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b. 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。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。公司应当按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述a.涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

4. 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

5. 终止经营

终止经营是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

41、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号--收入》(财会(2017)22号)，并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明(1)

其他说明：

(1) 2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注三、（三十）。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过，采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见附注 三、（三十六）3.2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	395,396,452.79	395,396,452.79	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	186,723,847.18	186,723,847.18	
应收款项融资	30,832,353.62	30,832,353.62	
预付款项	22,933,681.78	22,933,681.78	
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	4,665,938.23	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	204,310,175.63	204,310,175.63	
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	472,260,905.61	400,158.50
流动资产合计	1,316,723,196.34	1,317,123,354.84	400,158.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	537,271,766.38	
在建工程	91,982,485.13	91,982,485.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	130,122,099.97	130,122,099.97	
开发支出	49,348,112.82	49,348,112.82	
商誉	171,677,063.06	171,677,063.06	
长期待摊费用	3,448,316.15	3,448,316.15	
递延所得税资产	49,252,062.42	49,252,062.42	
其他非流动资产	9,206,458.17	9,206,458.17	
非流动资产合计	1,042,308,364.10	1,042,308,364.10	
资产总计	2,359,031,560.44	2,359,431,718.94	400,158.50
流动负债：			
短期借款	35,081,911.53	35,081,911.53	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	455,800.00	455,800.00	
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	142,580,588.83	142,580,588.83	
预收款项	29,317,227.14		-29,317,227.14
合同负债		27,012,308.03	27,012,308.03
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	19,733,249.60	
应交税费	12,897,856.08	12,897,856.08	
其他应付款	26,768,989.65	26,768,989.65	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	32,446,676.85	32,446,676.85	
其他流动负债	2,093,149.10	4,798,226.71	2,705,077.61
流动负债合计	301,375,448.78	301,775,607.28	400,158.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	32,238,937.50	32,238,937.50	
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	68,109,066.60	68,109,066.60	
递延所得税负债	12,285,079.91	12,285,079.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	112,633,084.01	112,633,084.01	
负债合计	414,008,532.79	414,408,691.29	400,158.50

所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,113,030,155.26	1,113,030,155.26	
减：库存股			
其他综合收益	7,222,243.81	7,222,243.81	
专项储备			
盈余公积	40,000,000.00	40,000,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	704,770,628.58	704,770,628.58	
归属于母公司所有者权益合计	1,945,023,027.65	1,945,023,027.65	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,945,023,027.65	1,945,023,027.65	
负债和所有者权益总计	2,359,031,560.44	2,359,431,718.94	400,158.50

调整情况说明

在首次执行日，执行新收入准则的影响如下：

项目	按照原收入准则	按照新收入准则	影响金额(2020年1月1日)
其他流动资产	471,860,747.11	472,260,905.61	400,158.50
预收款项	29,317,227.14		-29,317,227.14
合同负债		27,012,308.03	27,012,308.03
其他流动负债	2,093,149.10	4,798,226.71	2,705,077.61

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	313,275,129.70	313,275,129.70	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	186,001,331.35	186,001,331.35	
应收款项融资	22,265,037.68	22,265,037.68	

预付款项	33,306,618.40	33,306,618.40	
其他应收款	150,413,909.74	150,413,909.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	130,411,127.88	130,411,127.88	
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	440,368,229.58	
流动资产合计	1,276,041,384.33	1,276,041,384.33	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	495,955,862.91	495,955,862.91	
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	311,011,443.31	
在建工程	4,157,191.21	4,157,191.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	56,505,567.72	56,505,567.72	
开发支出	41,163,099.24	41,163,099.24	
商誉			
长期待摊费用	2,747,145.55	2,747,145.55	
递延所得税资产	1,975,654.43	1,975,654.43	
其他非流动资产	7,028,343.25	7,028,343.25	
非流动资产合计	920,544,307.62	920,544,307.62	
资产总计	2,196,585,691.95	2,196,585,691.95	
流动负债：			
短期借款	35,021,750.00	35,021,750.00	
交易性金融负债	455,800.00	455,800.00	

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	104,601,243.14	104,601,243.14	
预收款项	20,819,722.30		-20,819,722.30
合同负债		18,639,227.33	18,639,227.33
应付职工薪酬	10,897,328.33	10,897,328.33	
应交税费	2,139,508.11	2,139,508.11	
其他应付款	20,930,317.92	20,930,317.92	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,180,494.97	2,180,494.97
流动负债合计	194,865,669.80	194,865,669.80	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	1,000,000.00	
递延所得税负债	12,285,079.91	12,285,079.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,285,079.91	13,285,079.91	
负债合计	208,150,749.71	208,150,749.71	
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,119,376,322.55	1,119,376,322.55	

减：库存股			
其他综合收益	-96,519.75	-96,519.75	
专项储备			
盈余公积	40,000,000.00	40,000,000.00	
未分配利润	749,155,139.44	749,155,139.44	
所有者权益合计	1,988,434,942.24	1,988,434,942.24	
负债和所有者权益总计	2,196,585,691.95	2,196,585,691.95	

调整情况说明

在首次执行日，执行新收入准则的影响如下：

单位：元

项目	按照原收入准则	按照新收入准则	影响金额（2020年1月1日）
预收款项	20,819,722.30		-20,819,722.30
合同负债		18,639,227.33	18,639,227.33
其他流动负债		2,180,494.97	2,180,494.97

（4）2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、13%、19%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见说明
教育费附加	应交增值税额	3%

存在不同企业增值税税率情况说明

（1）公司现代服务业收入按应税收入的 6% 计算销项税。

（2）Ayanda GmbH 等 4 家德国公司药品按应税收入的 19% 计算销项税，食品按应税收入的 7% 计算销项税。

（3）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 家香港公司无增值税。

（4）公司为增值税一般纳税人，除上述业务外的其他销售按应税收入的 13% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
仙乐健康科技股份有限公司、仙乐健康科技（安徽）有限公司	15.00%
仙乐生物科技（上海）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	25.00%
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	联邦累计税率 21%
Ayanda GmbH 等 4 家德国公司	27.125%

2、税收优惠

1、企业所得税

（1）仙乐健康科技股份有限公司母公司：

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 2020 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）下属子（孙）公司：

仙乐健康科技（安徽）有限公司于 2020 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR202034003668 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 2020 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

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，2020 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。

3、其他

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	5,872.13	16,594.06
银行存款	207,985,895.43	391,133,437.42
其他货币资金	8,712,077.72	4,246,421.31
合计	216,703,845.28	395,396,452.79
其中：存放在境外的款项总额	58,306,232.39	67,698,646.49
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

—货币资金期末余额较期初余额减少 178,692,607.51 元，减幅 45.19%，主要系公司购买理财产品的现金增加所致。

—其他货币资金期末余额主要是公司的关税保证金以及开具信用证保证金等。

—所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子（孙）公司名义于银行等相关金融机构开户储存。

—截止 2020 年 12 月 31 日，公司不存在冻结或有潜在收回风险的货币资金，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	473,494,430.34	
其中：		
银行理财产品	472,701,000.34	
远期结售汇合同	793,430.00	
合计	473,494,430.34	

其他说明：

—交易性金融资产期末余额较期初余额增加 473,494,430.34 元，增幅 100.00%，主要系公司购买银行浮动收益型理财产品所致。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	273,414,377.06	100.00%	11,993,507.27	4.39%	261,420,869.79	194,808,612.46	100.00%	8,084,765.28	4.15%	186,723,847.18
其中：										
合同生产境内业务款项	187,400,684.89	68.54%	7,530,115.07	4.02%	179,870,569.82	112,081,481.89	57.53%	3,587,845.08	3.20%	108,493,636.81
合同生产境外业务款项	84,976,029.89	31.08%	4,156,416.15	4.89%	80,819,613.74	79,385,748.43	40.75%	3,647,079.57	4.59%	75,738,668.86
品牌产品业务款项	1,037,662.28	0.38%	306,976.05	29.58%	730,686.23	3,341,382.14	1.72%	849,840.63	25.43%	2,491,541.51
合计	273,414,377.06	100.00%	11,993,507.27	4.39%	261,420,869.79	194,808,612.46	100.00%	8,084,765.28	4.15%	186,723,847.18

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（含 1 年）	187,400,646.89	7,530,096.54	4.02%
1—2 年（含 2 年）	38.00	18.53	48.76%
合计	187,400,684.89	7,530,115.07	--

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（含 1 年）	84,711,780.38	4,008,390.16	4.73%
1—2 年（含 2 年）	211,245.43	105,622.72	50.00%
2—3 年（含 3 年）	53,004.08	42,403.27	80.00%
合计	84,976,029.89	4,156,416.15	--

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（含 1 年）	661,334.42	118,812.12	17.97%
1—2 年（含 2 年）	376,327.86	188,163.93	50.00%
合计	1,037,662.28	306,976.05	--

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）	272,773,761.69
1 至 2 年	587,611.29
2 至 3 年	53,004.08
合计	273,414,377.06

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

（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	
合同生产境内业务款项	3,587,845.08	3,942,269.99				7,530,115.07
合同生产境外业务款项	3,647,079.57	497,350.82			11,985.76	4,156,416.15
品牌产品业务款项	849,840.63		542,864.58			306,976.05
合计	8,084,765.28	4,439,620.81	542,864.58		11,985.76	11,993,507.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销应收账款的情况

(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	48,759,461.52	17.83%	1,970,499.39
客户 2	20,503,207.33	7.50%	833,312.53
客户 3	15,776,668.07	5.77%	505,830.80
客户 4	14,058,987.21	5.14%	580,886.72
客户 5	12,299,327.79	4.50%	487,076.76
合计	111,397,651.92	40.74%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截止 2020 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

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

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	45,995,775.82	31,007,389.25
应收款项融资-公允价值变动	-318,999.90	-175,035.63

合计	45,676,775.92	30,832,353.62
----	---------------	---------------

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

—应收款项融资期末余额较期初余额增加 14,844,422.30 元，增幅 48.15%，主要系公司期末收到的银行承兑汇票增加所致。

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。2020 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. 截止 2020 年 12 月 31 日，无实际核销的应收款项融资。

4. 截止报告期各期末，公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况如下：

单位：元

项目	期末余额	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	27,539,940.38	-
合计	27,539,940.38	-

5. 截止 2020 年 12 月 31 日，公司不存在已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

6. 截止 2020 年 12 月 31 日，公司无用于质押的应收款项融资。

7. 截止 2020 年 12 月 31 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

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

其他说明：

5、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	17,123,837.54	73.35%	17,177,295.78	74.90%
1 至 2 年	576,052.13	2.47%	39,736.00	0.17%
2 至 3 年	19,736.00	0.08%	4,096,650.00	17.86%
3 年以上	5,626,650.00	24.10%	1,620,000.00	7.06%
合计	23,346,275.67	--	22,933,681.78	--

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：

截至 2020 年 12 月 31 日，3 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：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	7,694,509.30	32.96
单位 2	3,913,870.00	16.76
单位 3	1,580,000.00	6.77
单位 4	1,020,000.00	4.37
单位 5	1,000,000.00	4.28
合计	15,208,379.30	65.14

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,127,107.17	4,665,938.23
合计	3,127,107.17	4,665,938.23

(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	20,062.50	35,874.52
保证金及押金	3,271,374.13	2,813,043.51
其他	80,505.13	2,408,123.27
合计	3,371,941.76	5,257,041.30

(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)	
2020 年 1 月 1 日余额	591,103.07			591,103.07

2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	352,377.25			352,377.25
其他变动	6,108.77			6,108.77
2020年12月31日余额	244,834.59			244,834.59

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

(3) 按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	3,271,629.26
1至2年	20,062.50
3年以上	80,250.00
3至4年	80,250.00
合计	3,371,941.76

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按组合计提坏账准备	591,103.07		352,377.25		6,108.77	244,834.59
合计	591,103.07		352,377.25		6,108.77	244,834.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

截止2020年12月31日，无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	保证金及押金	701,461.47	1年以内	20.80%	35,073.07
单位2	保证金及押金	357,400.00	1年以内	10.60%	17,870.00

单位 3	保证金及押金	307,788.80	1 年以内	9.13%	15,389.44
单位 4	保证金及押金	252,100.00	1 年以内	7.48%	12,605.00
单位 5	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	5.93%	10,000.00
合计	--	1,818,750.27	--	53.94%	90,937.51

(7) 涉及政府补助的应收款项

截止 2020 年 12 月 31 日，无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截止 2020 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截止 2020 年 12 月 31 日，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	121,285,635.05	2,603,029.34	118,682,605.71	94,221,852.61	2,972,908.94	91,248,943.67
在产品	26,749,012.51		26,749,012.51	30,010,638.77		30,010,638.77
库存商品	70,500,316.13	496,218.82	70,004,097.31	60,641,887.80	6,742,679.76	53,899,208.04
发出商品	51,333,244.37		51,333,244.37	29,151,385.15		29,151,385.15
合计	269,868,208.06	3,099,248.16	266,768,959.90	214,025,764.33	9,715,588.70	204,310,175.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,972,908.94	2,103,334.82	10,475.00	2,483,689.42		2,603,029.34

库存商品	6,742,679.76	467,165.79		6,713,626.73		496,218.82
合计	9,715,588.70	2,570,500.61	10,475.00	9,197,316.15		3,099,248.16

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

8、其他流动资产

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	28,594,001.87	36,705,553.18
德国应收进项税退税	3,054,139.57	966,706.70
预缴所得税（含利得税）		1,180,278.89
发债费用	1,028,301.88	
退换货	617,340.54	400,158.50
合计	33,293,783.86	472,260,905.61

其他说明：

其他流动资产-退换货主要系公司向客户销售营养保健食品可能出现的退换货涉及的成本额，是按照对客户销售额及预计的退换货率调整营业成本的金额。

公司其他流动资产 2020 年 12 月 31 日余额比 2020 年 1 月 1 日余额减少 438,967,121.75 元，减幅为 92.95%，主要系赎回期初结构性存款所致。

9、债权投资

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
持有至到期的定期存单	150,000,000.00		150,000,000.00			
持有至到期的定期存单应收利息	2,224,657.54		2,224,657.54			
合计	152,224,657.54		152,224,657.54			

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

其他说明：

债权投资期末余额较期初余额增加 152,224,657.54 元，主要系本期公司存入 150,000,000.00 元的三年期定期存单所致。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在需计提债权投资减值准备的情形。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	650,090,692.27	537,271,766.38
合计	650,090,692.27	537,271,766.38

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	392,928,371.26	516,318,768.36	8,116,320.99	35,303,442.31	952,666,902.92
2.本期增加金额	98,222,016.38	89,284,534.19	326,067.01	4,844,057.17	192,676,674.75
(1) 购置		40,601,819.20	303,916.27	3,724,327.07	44,630,062.54
(2) 在建工程转入	96,908,255.96	44,931,551.74		995,976.12	142,835,783.82
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率差	1,313,760.42	3,751,163.25	22,150.74	123,753.98	5,210,828.39
3.本期减少金额	12,606,655.65	6,652,043.85	65,945.88	1,621,564.13	20,946,209.51
(1) 处置或报废	5,156,676.04	6,477,693.43	65,945.88	1,621,564.13	13,321,879.48
(2) 其他减少	7,449,979.61	174,350.42			7,624,330.03
4.期末余额	478,543,731.99	598,951,258.70	8,376,442.12	38,525,935.35	1,124,397,368.16
二、累计折旧					
1.期初余额	106,317,064.09	283,467,156.10	5,569,835.92	20,041,080.43	415,395,136.54
2.本期增加金额	21,384,187.55	46,100,734.36	1,081,193.77	5,550,105.90	74,116,221.58
(1) 计提	20,234,743.58	42,701,793.46	1,063,840.43	5,429,305.15	69,429,682.62
(2) 汇率差	1,149,443.97	3,398,940.90	17,353.34	120,800.75	4,686,538.96
3.本期减少金额	7,227,034.64	6,330,430.43	65,945.88	1,581,271.28	15,204,682.23
(1) 处置或报废	4,592,268.63	6,164,797.53	65,945.88	1,581,271.28	12,404,283.32
(2) 其他减少	2,634,766.01	165,632.90			2,800,398.91
4.期末余额	120,474,217.00	323,237,460.03	6,585,083.81	24,009,915.05	474,306,675.89
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	358,069,514.99	275,713,798.67	1,791,358.31	14,516,020.30	650,090,692.27
2. 期初账面价值	286,611,307.17	232,851,612.26	2,546,485.07	15,262,361.88	537,271,766.38

注：本期其他减少系转入在建工程所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无；

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无；

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 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	119,088,448.72	尚在办理中
马鞍山生产基地二期项目	89,666,845.11	尚在办理中

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	117,960,009.03	91,982,485.13
合计	117,960,009.03	91,982,485.13

(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	117,960,009.03		117,960,009.03	91,982,485.13		91,982,485.13
合计	117,960,009.03		117,960,009.03	91,982,485.13		91,982,485.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资金来源
马鞍山生产基地二期 建设项目	140,932,000.00	82,327,616.83	40,225,625.86	122,553,242.69			86.96%	100.00%				自筹
袋装功能饮品扩 产项目	63,576,542.86		1,105,726.77	1,105,726.77			42.16%	42.16%				自筹
马鞍山生产基地软糖 扩产项目	140,282,310.00		56,843,218.15	9,886,030.63		46,957,187.52	40.52%	40.52%				自筹
Ayanda 扩产项目	65,420,233.27	4,519,779.69	51,054,628.74			55,574,408.43	84.95%	84.95%				自筹
研发实验室扩建	5,400,000.00		4,795,729.37			4,795,729.37	88.81%	88.81%				自筹
办公楼			4,744,380.57			4,744,380.57						自筹
其他项目		5,135,088.61	17,310,680.29	14,582,007.68	1,975,458.08	5,888,303.14						自筹
合计	415,611,086.13	91,982,485.13	176,079,989.75	148,127,007.77	1,975,458.08	117,960,009.03	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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			17,177,468.31	25,869,224.32	38,405,152.17	185,249,179.80
2.本期增加金额				454,603.86	5,841,457.56	3,806,405.66	10,102,467.08
(1) 购置				10,596.51	448,909.72		459,506.23
(2) 内部研发						3,806,405.66	3,806,405.66
(3) 企业合并增加							
(4) 在建工程转入					5,291,223.95		5,291,223.95
(5) 汇率差				444,007.35	101,323.89		545,331.24
3.本期减少金额					1,853,705.01		1,853,705.01
(1) 处置					1,853,705.01		1,853,705.01
4.期末余额	103,797,335.00			17,632,072.17	29,856,976.87	42,211,557.83	193,497,941.87
二、累计摊销							
1.期初余额	11,330,017.71			16,457,274.07	5,070,298.75	22,269,489.30	55,127,079.83
2.本期增加金额	2,162,938.94			711,312.31	3,193,123.79	4,689,133.75	10,756,508.79
(1) 计提	2,162,938.94			272,041.37	3,162,595.65	4,689,133.75	10,286,709.71
(2) 汇率差				439,270.94	30,528.14		469,799.08
3.本期减少金额					1,358,601.77		1,358,601.77

(1) 处置					1,358,601.77		1,358,601.77
4.期末余额	13,492,956.65			17,168,586.38	6,904,820.77	26,958,623.05	64,524,986.85
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	90,304,378.35			463,485.79	22,952,156.10	15,252,934.78	128,972,955.02
2.期初账面价值	92,467,317.29			720,194.24	20,798,925.57	16,135,662.87	130,122,099.97

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 2.95%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

13、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	
保健食品注册证书检测、注册费	49,348,112.82	2,375,070.16		3,806,405.66	1,258,632.07	46,658,145.25
合计	49,348,112.82	2,375,070.16		3,806,405.66	1,258,632.07	46,658,145.25

其他说明

14、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	汇差变动	处置	
Sirio Europe GmbH & Co.KG	21,492.63		576.12		22,068.75
Sirio Europe Verwaltungs GmbH	218,834.00		5,866.00		224,700.00
Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	171,436,736.43		4,595,482.86		176,032,219.29
合计	171,677,063.06		4,601,924.98		176,278,988.04

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉的形成

Sirio Europe GmbH & Co.KG、Sirio Europe Verwaltungs GmbH 商誉系公司 2016 年 11 月购买 Sirio Europe GmbH & Co.KG、Sirio Europe 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。

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，预测期选择为后期三年，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

商誉减值测试结果：截至报告期末，公司的商誉不存在减值情况。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	3,264,619.01		1,499,760.24		1,764,858.77
停车场改造支出	183,697.14		61,232.36		122,464.78
合计	3,448,316.15		1,560,992.60		1,887,323.55

16、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	15,337,590.02	2,941,986.12	18,391,457.05	3,895,570.63
内部交易未实现利润	4,467,464.24	1,315,702.59	1,801,725.36	450,431.34
可抵扣亏损	112,736,283.84	27,338,261.20	171,809,489.81	43,585,003.70
固定资产折旧	516,421.42	77,463.21	2,610,953.08	391,642.96
公允价值变动	318,999.90	47,849.99	630,835.61	100,773.64
无形资产摊销	2,755,720.05	413,358.01	2,162,551.97	324,382.80
预计退换货暂未确认的销售毛利、销售返利	2,839,060.57	453,046.51	2,017,029.41	504,257.35
股权激励费用	7,768,100.00	1,165,215.00		
合计	146,739,640.04	33,752,882.63	199,424,042.29	49,252,062.42

(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	94,077,726.46	14,111,658.97	81,900,532.74	12,285,079.91
交易性金融资产公允价值变动	3,494,430.34	524,164.55		
合计	97,572,156.80	14,635,823.52	81,900,532.74	12,285,079.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		33,752,882.63		49,252,062.42
递延所得税负债		14,635,823.52		12,285,079.91

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	17,978,992.67		17,978,992.67	9,206,458.17		9,206,458.17
合计	17,978,992.67		17,978,992.67	9,206,458.17		9,206,458.17

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初余额增加 8,772,534.50 元，增幅 95.29%，主要系公司期末预付设备款增加所致。

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		35,000,000.00
信用借款	1,606,857.73	60,161.53
短期借款应计利息		21,750.00
合计	1,606,857.73	35,081,911.53

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

19、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
合计		455,800.00

20、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	199,523,650.94	142,580,588.83
合计	199,523,650.94	142,580,588.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

公司期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	43,105,586.18	27,012,308.03
合计	43,105,586.18	27,012,308.03

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将已收客户对价而应向客户转让商品或服务的预收款项重分类至合同负债。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,510,923.18	339,511,679.18	317,452,643.47	41,569,958.89
二、离职后福利-设定提存计划	222,326.42	12,977,821.52	13,135,683.68	64,464.26
合计	19,733,249.60	352,489,500.70	330,588,327.15	41,634,423.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,179,120.08	305,892,948.27	284,031,125.93	41,040,942.42

2、职工福利费		12,627,648.30	12,627,648.30	
3、社会保险费	238,997.22	11,366,056.35	11,295,877.12	309,176.45
其中：医疗保险费	133,015.78	10,137,298.99	10,091,143.32	179,171.45
工伤保险费	101,052.94	523,346.92	494,394.86	130,005.00
生育保险费	4,928.50	705,410.44	710,338.94	
4、住房公积金	83,317.88	4,316,429.73	4,399,747.61	
5、工会经费和职工教育经费	9,488.00	5,308,596.53	5,098,244.51	219,840.02
合计	19,510,923.18	339,511,679.18	317,452,643.47	41,569,958.89

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	209,862.33	12,103,374.94	12,256,406.01	56,831.26
2、失业保险费	12,464.09	874,446.58	879,277.67	7,633.00
合计	222,326.42	12,977,821.52	13,135,683.68	64,464.26

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较期初余额增加21,901,173.55元，增幅110.99%，主要系公司本期员工人数增加以及业绩增加，从而导致工资及年终奖金增加所致。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,409,789.29	3,579,638.30
企业所得税	16,735,043.36	2,113,964.73
个人所得税	1,880,483.49	1,341,740.91
城市维护建设税	406,826.74	353,721.32
教育费附加	176,087.13	151,594.85
地方教育附加	118,187.20	101,063.24
土地使用税	402,787.94	402,787.98
德国贸易税	4,844,911.82	4,391,150.79
房产税	732,762.50	346,999.94
其他税费	74,695.13	115,194.02
合计	27,781,574.60	12,897,856.08

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增加14,883,718.52元，增幅115.40%，主要系期末公司应交企业所得税增加所致。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	33,924,165.72	26,768,989.65
合计	33,924,165.72	26,768,989.65

(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
应付费用	25,216,485.51	21,495,020.77
保证金及押金	8,008,098.93	4,444,154.60
其他	699,581.28	829,814.28
合计	33,924,165.72	26,768,989.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

25、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	33,103,125.00	32,238,937.50
一年内到期的长期应付款		207,739.35
合计	33,103,125.00	32,446,676.85

其他说明：

(1) 一年内到期的长期借款明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
质押借款	33,103,125.00	32,238,937.50
合计	33,103,125.00	32,238,937.50

截至2020年12月31日，公司一年内到期的长期借款为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 Europe GmbH & Co.KG和Ayanda GmbH一共3家子（孙）公司100%的股权提供质押担保。

(2) 公司期末不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
退换货	1,264,592.63	2,417,187.91
长期借款应付利息	37,516.88	76,119.69
待转销项税	5,076,554.59	2,304,919.11
合计	6,378,664.10	4,798,226.71

短期应付债券的增减变动：

其他流动负债-退换货主要系公司向客户销售营养保健食品可能出现的退换货涉及的收入额，是按照对客户销售额及预计的退换货率调整营业收入的金额。

27、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
合计		32,238,937.50

28、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	68,109,066.60	1,099,000.00	3,962,431.54	65,245,635.06	固定资产投资补助款
合计	68,109,066.60	1,099,000.00	3,962,431.54	65,245,635.06	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资政府补助	1,679,066.60	1,099,000.00		415,973.22		-12,291.68	2,374,385.06	与资产相关
马鞍山生产基地项目	66,430,000.00			3,558,750.00			62,871,250.00	与资产相关
合计	68,109,066.60	1,099,000.00		3,974,723.22		-12,291.68	65,245,635.06	

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合伙企业少数股东权益	9,912.29	
合计	9,912.29	

30、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	80,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

2020年5月，经公司2019年度股东大会审议通过，公司以截至2019年12月31日总股本8,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后公司的股本为人民币120,000,000.00元。

31、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）	1,113,030,155.26		40,000,000.00	1,073,030,155.26
其他资本公积		7,768,100.00		7,768,100.00
合计	1,113,030,155.26	7,768,100.00	40,000,000.00	1,080,798,255.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积-股本溢价的减少系本期以资本公积向全体股东转增股本所致，详见附注股本。

本期资本公积-其他资本公积的增加系公司向符合授予条件的激励对象授予限制性股票，授予日收盘价与授予价的差异摊销金额确认为本期股份支付费用并相应的形成资本公积。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,222,243.81	-3,485,313.72			-15,446.35	-3,469,867.37		3,752,376.44
其他债权投资公允价值变动	-142,631.99	-143,964.27			-15,446.35	-128,517.92		-271,149.91
外币财务报表折算差额	7,364,875.80	-3,341,349.45				-3,341,349.45		4,023,526.35
其他综合收益合计	7,222,243.81	-3,485,313.72			-15,446.35	-3,469,867.37		3,752,376.44

33、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	40,000,000.00	16,286,762.17		56,286,762.17
合计	40,000,000.00	16,286,762.17		56,286,762.17

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。公司法定盈余公积金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。

34、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	704,770,628.58	572,614,497.24
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	704,770,628.58	572,245,376.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	257,366,015.36	142,525,251.97
减：提取法定盈余公积	16,286,762.17	10,000,000.00
应付普通股股利	24,000,000.00	
期末未分配利润	921,849,881.77	704,770,628.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,029,397,216.41	1,386,384,899.61	1,521,618,106.08	1,045,481,195.61
其他业务	37,420,549.29	6,626,984.17	57,944,153.15	13,710,217.82
合计	2,066,817,765.70	1,393,011,883.78	1,579,562,259.23	1,059,191,413.43

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

36、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	4,198,629.08	4,226,632.34
教育费附加	1,799,412.48	1,811,413.86
房产税	3,152,818.58	2,794,492.06
土地使用税	1,038,245.44	1,037,462.69
印花税	1,216,747.50	937,328.50
地方教育附加	1,199,608.33	1,207,608.53
其他税费	211,272.66	370,225.20
合计	12,816,734.07	12,385,163.18

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场宣传费	25,319,542.08	22,350,792.77
工资薪酬	67,104,250.95	50,411,303.96
广告投放费	11,262,779.91	9,915,743.71
物流费		25,928,524.48
差旅费	7,140,251.89	11,717,307.69
业务招待费	1,769,168.17	2,253,024.28
房租水电费	1,909,188.08	2,249,129.82
咨询服务费	2,487,601.61	1,786,883.27
办公费	3,192,329.82	1,255,675.56
其他	2,135,397.46	1,668,304.19
合计	122,320,509.97	129,536,689.73

其他说明：

—公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则将物流费作为合同履行成本列报于营业成本。

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	81,842,691.57	75,269,728.44
办公费	16,618,928.42	18,870,899.72
中介服务费	31,655,597.86	14,721,587.03
折旧摊销	20,649,831.74	14,992,749.02
房租水电费	8,778,428.85	5,773,198.36
资产损失	3,193,801.98	8,149,215.74
差旅费	4,179,442.41	6,173,141.20
装修修理费	9,675,774.91	5,191,266.76
业务招待费	1,515,717.83	2,806,923.34
招聘费用	3,236,794.20	3,858,562.43
股权激励费用	7,768,100.00	
其他	4,875,526.17	2,128,944.60
合计	193,990,635.94	157,936,216.64

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	35,385,595.63	30,114,482.71
材料费用	20,302,048.27	23,993,025.42
自行开发的无形资产摊销	3,242,690.21	3,342,141.28
折旧费用	2,559,203.53	4,908,862.17
其他	3,221,691.29	3,426,448.70
合计	64,711,228.93	65,784,960.28

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,800,725.66	13,805,896.26
利息收入	-4,171,111.12	-3,424,964.93
汇兑损益	3,964,858.13	-2,461,618.94
手续费及其他	1,598,085.34	3,627,555.32
合计	3,192,558.01	11,546,867.71

其他说明：

财务费用本期发生额较上期发生额减少 8,354,309.70 元，减幅 72.35%，主要系公司本期借款利息支出减少所致。

41、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
失业保险费返还	10,629,042.67	
与收购境外资产相关的政府补助		1,288,000.00
与资产相关的政府补助	3,974,723.22	4,776,097.58
以工代训补贴收入	4,004,000.00	
医药健康产业园项目补助	2,094,000.00	
高层次人才引进"龙马"工程	1,066,000.00	
外经贸发展专项资金款	950,792.00	
其他	2,128,836.58	1,017,706.26
合计	24,847,394.47	7,081,803.84

42、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	10,504,942.35	3,008,208.34
持有至到期定期存单利息	2,224,657.54	
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	3,432,825.58	44,308.23
合计	16,162,425.47	3,052,516.57

43、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
交易性金融资产	3,494,430.34	
交易性金融负债	455,800.00	-455,800.00
合计	3,950,230.34	-455,800.00

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收款项坏账损失	-3,544,378.98	3,529,229.91
合计	-3,544,378.98	3,529,229.91

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,570,500.61	-4,825,244.36
合计	-2,570,500.61	-4,825,244.36

46、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	-6,949.39	129,031.18

47、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	206,788.95	5,325,423.12	206,788.95
补偿金		972,713.55	
终止合作客户保证金转销	414,000.00		414,000.00
其他	303,892.64	139,575.55	303,892.64
合计	924,681.59	6,437,712.22	924,681.59

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	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	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		14,080.00	与收益相关
德国雇佣失业员工补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	是	146,788.95	311,343.12	与收益相关
企业上市奖励金	奖励上市而给予的政府补助	否	是		5,000,000.00	与收益相关

小微企业上规模奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是	50,000.00		与收益相关
统计工作经费补贴	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	是	10,000.00		与收益相关

其他说明：

营业外收入本期发生额较上期发生额减少 5,513,030.63 元，减幅 85.64%，主要系公司本期收到的生产经营活动无关的政府补助减少所致。

48、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	2,531,500.00	30,000.00	2,531,500.00
非流动资产报废损失	1,386,353.13	1,192,994.89	1,386,353.13
其他	655,083.75	9,029.09	655,083.75
合计	4,572,936.88	1,232,023.98	4,572,936.88

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期发生额增加 3,340,912.90 元，增幅 271.17%，主要系公司本期对外捐赠增加所致。

49、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	36,551,440.66	18,834,149.44
递延所得税费用	18,046,724.99	-4,461,227.77
合计	54,598,165.65	14,372,921.67

(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	311,964,181.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,794,627.15
子公司适用不同税率的影响	9,260,888.34

调整以前期间所得税的影响	1,529,505.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	494,526.67
研发费加计扣除影响	-8,988,626.53
税率变化税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	5,507,244.50
所得税费用	54,598,165.65

50、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	5,576,830.99	1,979,144.75
政府补助	22,178,460.20	9,125,225.87
保证金及押金	3,519,946.76	1,098,469.48
解除法院冻结银行存款	1,260,095.00	
其他营业外收入	303,892.64	1,062,529.34
合计	32,839,225.59	13,265,369.44

(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	33,714,499.59	43,412,127.89
市场宣传费	20,975,185.65	18,896,227.71
中介咨询服务费	33,704,765.69	14,035,866.21
物流费		23,864,126.50
广告投放费	10,661,634.60	9,595,157.30
房租水电费	7,544,007.19	9,165,235.20
装修修理费	6,132,736.00	4,565,191.62
研究费用	3,103,880.29	3,197,605.21
业务招待费	3,583,914.01	4,726,447.34
法院冻结银行存款		1,260,095.00
对外捐赠	2,531,500.00	30,000.00
关税保证金	2,479,381.52	
其他	6,644,973.29	4,665,246.48

合计	131,076,477.83	137,413,326.46
----	----------------	----------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则将物流费作为合同履约成本，相关现金流量放置购买商品所支付的现金。

(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
远期结售汇保证金	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

(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
远期结售汇保证金		1,200,000.00
合计		1,200,000.00

(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
信用证保证金		5,542,450.00
合计		5,542,450.00

(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
银行融资费用	934,883.52	2,656,593.18
债券发行费用	1,090,000.00	
融资租赁款	207,739.35	
合计	2,232,622.87	26,156,020.22

51、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	257,366,015.36	142,525,251.97
加：资产减值准备	6,114,879.59	1,296,014.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,429,682.62	62,737,170.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	10,286,709.71	8,842,812.63
长期待摊费用摊销	1,560,992.60	1,116,058.85
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）	6,949.39	-129,031.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,386,353.13	1,192,994.89
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,950,230.34	455,800.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,906,220.77	14,169,801.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,162,425.47	-3,052,516.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,695,981.38	-8,690,042.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,350,743.61	4,228,815.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,039,759.88	18,819,137.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-93,812,314.66	-65,643,344.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,170,935.88	54,995,732.18
其他	12,262,285.15	-1,260,095.00
经营活动产生的现金流量净额	319,573,018.84	231,604,560.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	207,991,767.56	128,471,464.26
减：现金的期初余额	128,471,464.26	71,673,175.61
加：现金等价物的期末余额		260,000,000.00
减：现金等价物的期初余额	260,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-180,479,696.70	316,798,288.65

(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	207,991,767.56	128,471,464.26
其中：库存现金	5,872.13	16,594.06
可随时用于支付的银行存款	207,985,895.43	128,454,870.20
二、现金等价物		260,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	207,991,767.56	388,471,464.26

52、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	8,624,115.80	信用证保证金、关税保证金等
固定资产	104,754,899.01	授信抵押
无形资产	23,971,670.44	授信抵押
在建工程	4,744,380.57	授信抵押
合计	142,095,065.82	--

53、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	--	--	145,356,956.27
其中：美元	17,741,481.95	6.5249	115,761,395.58
欧元	3,586,224.97	8.0250	28,779,455.38
港币	969,660.79	0.8416	816,105.31
应收账款	--	--	84,765,046.25
其中：美元	7,334,144.25	6.5249	47,854,557.82
欧元	4,599,437.81	8.0250	36,910,488.43
其他应收款		--	291,500.10
其中：欧元	36,324.00	8.0250	291,500.10
短期借款		--	1,606,857.73
其中：美元	159,000.00	6.5249	1,037,459.10

欧元	70,953.10	8.0250	569,398.63
应付账款		--	23,098,612.68
其中：美元	513,588.64	6.5249	3,351,114.52
欧元	2,460,534.85	8.0250	19,745,792.17
澳元	340.09	5.0163	1,705.99
其他应付款		--	1,063,173.99
其中：欧元	132,482.74	8.0250	1,063,173.99
一年内到期非流动负债		--	33,103,125.00
其中：欧元	4,125,000.00	8.0250	33,103,125.00

(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 Europe GmbH & Co.KG、Sirio Europe 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 Europe GmbH & Co.KG、Sirio Europe 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 Europe 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 Europe 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

54、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	3,974,723.22	其他收益	3,974,723.22
与收益相关	20,872,671.25	其他收益	20,872,671.25

与收益相关	206,788.95	营业外收入	206,788.95
合计	25,054,183.42	-	25,054,183.42

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

报告期内，公司不存在退回的政府补助金额的情况。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设子公司

2020 年 1 月 4 日，经公司第二届董事会第十四次会议审议通过，公司与广东易简投资有限公司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），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）于 2020 年 3 月 19 日成立。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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 Europe GmbH & Co.KG	德国	德国	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
Sirio Europe 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
广州仙乐易简健康产业投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	投资	99.99%		设立

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。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。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

- 1、本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。
- 2、资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、外汇风险

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。公司外销业务有一定规模，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。

2、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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。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调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

（三）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。公司制定了现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。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		473,494,430.34		473,494,430.34
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		473,494,430.34		473,494,430.34
（二）应收款项融资		45,676,775.92		45,676,775.92
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		45,676,775.92		45,676,775.92
持续以公允价值计量的资产总额		519,171,206.26		519,171,206.26
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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

对于持续和非持续第二层次的银行理财产品的公允价值为根据银行提供的资产负债表日该理财产品的预计收益率确定，应收款项融资的公允价值为根据上海票据交易所城商银票转贴现利率折现后确定。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的重要参数主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBIDA乘数等。

5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收商业承兑汇票、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、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	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八、其他主体中的权益附注（1）。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东瑞驰包装有限公司	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
广东瑞驰包装有限公司	包装物	6,514,325.30	9,000,000.00	否	5,299,286.14

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,468,504.95	4,794,225.50

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东瑞驰包装有限公司	0	433,153.46

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	686,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	本期公司计划向 49 名激励对象授予限制性股票 85.81 万股，其中首次授予 68.65 万股，预留 17.16 万股，首次授予价格为 30.20 元/股，首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分 3 期归属，每期归属的比例分别为 20%、40%、40%；预留的限制性股票在授予日起满 12 个月后分 2 期归属，每期归属的比例分别为 50%、50%。首次授予日为 2020 年 9 月 9 日。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量等信息确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,768,100.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,768,100.00

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 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：

单位：元

项目	合同金额	已付金额	未付金额
房屋、建筑物及机器设备	182,040,644.47	72,235,230.11	109,805,414.36
合计	182,040,644.47	72,235,230.11	109,805,414.36

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，除上述或有事项外，公司不存在需要披露的重大或有事项。

(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。

十五、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	72,000,000.00
-----------	---------------

根据 2021 年 4 月 24 日召开的公司第二届董事会第二十五次会议通过的决议，公司拟以截至 2020 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 6.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 72,000,000 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。该利润分配方案尚需经股东大会审议通过后实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

(一) 发行可转债

经公司第二届董事会第二十二次会议、公司第二届监事会第十九次会议以及 2020 年第三次临时股东大会审议通过，公司计划向不特定对象发行总规模不超过 102,489.29 万元(含本数)可转换公司债券，具体发行规模由公司股东大会授权董事会在上述额度范围内确定。

公司于收到中国证券监督管理委员会 2021 年 3 月 23 日出具的《关于同意仙乐健康科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕927 号），同意其向不特定对象发行可转换公司债券的注册申请。

公司已于 2021 年 4 月 23 日收到发行可转换公司债券的募集资金款项。

除上述资产负债表日后事项外，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬可区分的业务分部。

2、授予限制性股票

经公司第二届董事会第十七次会议、公司第二届监事会第十四次会议审议通过，公司计划对 49 名激励对象授予限制性股票数量 858,100 股，其中，首次授予 686,500 股，预留 171,600 股。经公司 2020 年第二次临时股东大会授权召开的第二届董事会第十九次会议审议通过，已确定以 2020 年 9 月 9 日为首次授予日，以 30.20 元/股的授予价格向符合授予条件的 49 名激励对象授予 68.65 万股限制性股票。

截至本财务报告批准发出日，除上述事项外，公司不存在其他需披露的重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	183,939,149.67	100.00%	5,864,755.17	3.19%	178,074,394.50	189,576,765.81	100.00%	3,575,434.46	1.89%	186,001,331.35
其中：										
合同生产境内业务款项	118,624,699.71	64.49%	4,761,535.47	4.01%	113,863,164.24	70,128,658.56	37.00%	2,236,087.34	3.19%	67,892,571.22
合同生产境外业务款项	34,125,213.13	18.55%	1,103,219.70	3.23%	33,021,993.43	36,860,251.40	19.44%	1,339,347.12	3.63%	35,520,904.28
合并范围内关联方组合	31,189,236.83	16.96%			31,189,236.83	82,587,855.85	43.56%			82,587,855.85
合计	183,939,149.67	100.00%	5,864,755.17	3.19%	178,074,394.50	189,576,765.81	100.00%	3,575,434.46	1.89%	186,001,331.35

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（含1年）	118,624,661.71	4,761,516.94	4.01%
1-2年（含2年）	38.00	18.53	48.76%
合计	118,624,699.71	4,761,535.47	--

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（含1年）	34,123,269.49	1,102,247.88	3.23%
1-2年（含2年）	1,943.64	971.82	50.00%
合计	34,125,213.13	1,103,219.70	--

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）	183,937,168.03
1至2年	1,981.64
合计	183,939,149.67

(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	
合同生产境内业务款项	2,236,087.34	2,525,448.13				4,761,535.47
合同生产境外业务款项	1,339,347.12		236,127.42			1,103,219.70
合计	3,575,434.46	2,525,448.13	236,127.42			5,864,755.17

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(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	48,759,461.52	26.51%	1,970,499.39
客户 2	24,748,059.46	13.45%	
客户 3	20,294,781.42	11.03%	824,975.49
客户 4	14,452,867.52	7.86%	466,116.78
客户 5	12,299,327.79	6.69%	487,076.76
合计	120,554,497.71	65.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2020 年 12 月 31 日，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

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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	256,367,560.75	150,413,909.74
合计	256,367,560.75	150,413,909.74

(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	1,892,712.06	1,675,212.06
合并范围内关联方款项	254,569,484.29	148,822,458.29
合计	256,462,196.35	150,497,670.35

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	83,760.61			83,760.61
2020年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	10,874.99			10,874.99
2020年12月31日余额	94,635.60			94,635.60

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）	256,462,196.35
合计	256,462,196.35

(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	
按组合计提坏账准备	83,760.61	10,874.99				94,635.60
合计	83,760.61	10,874.99				94,635.60

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	合并范围内关联方款项	199,760,000.00	1年以内	77.89%	
单位 2	合并范围内关联方款项	36,559,684.29	1年以内	14.26%	
单位 3	合并范围内关联方款项	13,049,800.00	1年以内	5.09%	
单位 4	合并范围内关联方款项	5,200,000.00	1年以内	2.03%	
单位 5	保证金及押金	518,250.60	1年以内	0.20%	25,912.53
合计	--	255,087,734.89	--	99.46%	25,912.53

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	553,663,062.91		553,663,062.91	495,955,862.91		495,955,862.91
合计	553,663,062.91		553,663,062.91	495,955,862.91		495,955,862.91

(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	253,627,200.00					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	193,255,370.01	47,707,200.00				240,962,570.01	
广州仙乐易简健康产业投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	495,955,862.91	57,707,200.00				553,663,062.91	

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	1,294,842,952.48	903,524,968.88	1,095,916,838.94	761,628,848.63
其他业务	39,567,137.02	9,547,148.08	60,432,343.72	16,730,568.48
合计	1,334,410,089.50	913,072,116.96	1,156,349,182.66	778,359,417.11

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

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	10,504,942.35	3,008,208.34

持有至到期定期存单利息	2,224,657.54	
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	3,331,943.05	
合计	16,061,542.94	3,008,208.34

十八、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	-1,393,302.52	
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）	25,054,183.42	
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	17,887,998.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,468,691.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,224,657.54	
减：所得税影响额	6,217,436.88	
合计	35,087,408.72	--

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	12.48%	2.14	2.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.78%	1.85	1.85

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

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2020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。

仙乐健康科技股份有限公司

二〇二一年四月二十七日