

证券代码：300791

证券简称：仙乐健康

公告编码：2023-026

证券代码：123113

证券简称：仙乐转债

SIRIO

仙乐健康科技股份有限公司

SIRIO PHARMA CO., LTD.

2022 年年度报告



引领营养科技，为健康增值

披露日期：2023 年 4 月 21 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夏凡及会计机构负责人(会计主管人员)周卉婷声明：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。

4、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。

5、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。

6、本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

(1) 产品质量及食品安全管理风险

营养健康食品种类繁多，产品更新速度越来越快，新的食品安全标准和法律法规不断出台，对企业的食品质量安全要求越来越高。如行业发生舆论热点食品安全质量事件，将有可能对公司产品销售产生不利影响；或如公司在原材料采购、产品生产、存储或运输环节出现质量管理失误，将有可能产生食品安全风险，进而影响公司信誉和产品销售。公司具备近 30 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。公司积累了专业经验丰富、专业能力突出的质量管理和控制团队，除建立各类质量管控制度、流程外，质量管控团队还实时深入物料管理、产品生产、产品包装、成品和半成品存储等环节现场落实和跟进质量管控要求。同时，公司不断强化全员参与的质量管理观念，提升全体员工的质量管理意识。此外，公司建立了经 CNAS 认可的检验中心，检验中心配备精密检测设备和专业的检测人员，具备完善的质量检测和控制能力，能有效帮助公司管理和控制产品质量风险。进一步地，公司对内引进先进的质量管理电子系统，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、规避和主动控制质量风险，将风险控制在未萌芽的阶段。

(2) 行业政策风险

营养健康食品行业除受《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》等基本法律、法规和行业规范性文件的监管外，由于行业特性，还需要遵守监管部门不时颁布的政策法规。近年来，随着国家对食品安全的重视程度日益提高，已有法律法规的修订频次和新法律法规的出台速度明显加快，同时，

监管部门针对营养健康食品行业的监管政策越来越严格，监管措施越来越细致，监管力度也相应地越来越高。这对公司的生产经营提出了更高的要求。如果公司未能及时调整和有效执行企业发展战略和内部管理制度，将面临一定的经营风险。对此，公司设有专业的法规部门，积极参与行业法律法规和标准的制定和修订，定期学习和研究新的政策法规，制定与政策法规同步的内部控制标准和措施，将法律法规的要求通过内部流程贯彻到日常经营过程中，实时把控公司日常经营，帮助公司全面遵循最新的行业政策法规。

(3) 市场竞争加剧风险

随着国家和人民对健康认识的不断提升，营养健康食品行业越来越得到人们的认可。作为国家鼓励的朝阳行业，营养健康食品行业近年来增长较快，各类经营主体不断加入，从事营养健康食品生产经营的企业数量增长迅速，其中不乏跨行业进入者，这使得行业竞争激烈，竞争格局复杂。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，公司以深入洞察市场需求为前提，打造客户导向自驱型组织，打造以市场为核心的管理模式，内部资源向前端聚焦，打造销售、产品、交付一线的铁三角协同组织，提升内部效率，提高客户满意度，强化产品创新，并通过划小经营单元，对各部门重新定位，释放潜能，激发组织活力。根据多渠道覆盖的渠道策略，快速对市场需求做出反应，保持竞争优势。

(4) 经济、政治与社会状况风险

公司 60%左右的收入来自于中国的业务，40%左右的收入来自于海外的业务。因此，公司的经营业绩、财务状况及前景受到经济、政治、政策和法律变动、战争等因素的影响。中国经济处于转型升级阶段，公司于中国的业务也可能受到影响。此外，地缘政治冲突、战争等因素也将加大加深对经济及行业的影响。为此，公司加大技术创新，布局全球本地化供应，加强组织管理，牢固并确保中国市场稳健发展的同时，发挥全球化经营优势。

(5) 汇率波动风险

公司境外出口业务较多，主要出口地为美洲及欧洲地区。近年来，人民币汇率双向波动的弹性和幅度加大。如汇率大幅波动会对公司的出口业务产生影响，如汇兑损失大于汇兑收益，则会公司经营业绩带来不利影响。对此，公司坚持“汇率风险中性”的理念，根据实际情况采用与银行签订协议锁定汇率、调整外汇敞口等方式，积极适应人民币汇率双向波动的弹性和幅度加大的新常态，尽可能地降低汇率波动对公司主营业务的不确定性影响，控制汇率波动带来的风险。

(6) 原料价格和供应风险

公司产品品类众多，原料较为分散，原料采购价格的上涨将对产品毛利率产生一定影响。同时，随着公司销售规模的不断扩大，原料需求不断增加，可能出现某些原料供应量短缺，不能满足公司生产销售需求的情况。为此，公司通过储备多家供应商、寻找替代原料、加强生产管理控制等方式满足公司

原料需求，并通过与供应商达成战略合作和远期锁价，以及在客户合同中设定调价机制等方式控制原料价格上涨带来的风险。

(7) 商誉减值风险

由于公司 2016 年 12 月收购德国 Ayanda 属于非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会计年度末进行减值测试。报告期末，公司商誉账面价值为 16,305.31 万元，占公司报告期末归属于母公司的所有者权益比例为 6.04%。如德国 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。

7、公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 180,497,320 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	47
第五节 环境和社会责任.....	67
第六节 重要事项.....	72
第七节 股份变动及股东情况.....	89
第八节 债券相关情况.....	95
第九节 财务报告.....	98

备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2022 年年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

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，是公司全资子公司
维乐维	指	维乐维健康产业有限公司，是公司的全资子公司
合世生物	指	广东合世生物科技有限公司，是公司的全资子公司
仙乐生技	指	仙乐（上海）生命技术有限公司，是公司的全资子公司
仙乐生物	指	仙乐生物科技（上海）有限公司，是公司的全资子公司
Best Formulations	指	Best Formulations LLC（曾用名 Best Formulations Inc.），是公司的控股子公司
嘉美	指	嘉美（广东）管理有限公司，是公司的全资子公司
珠海仙乐	指	仙乐健康科技（珠海）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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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	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，按特殊配方而专门加工的食品。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。
中证鹏元	指	中证鹏元资信评估股份有限公司

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	515000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广东省汕头市泰山路 83 号		
办公地址的邮政编码	515000		
公司国际互联网网址	https://www.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	陈安妮
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

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、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	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼
签字会计师姓名	郭小军、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

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	2,507,261,818.80	2,368,947,616.87	5.84%	2,066,817,765.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	212,285,578.09	231,834,489.00	-8.43%	257,366,015.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	196,364,305.45	209,799,088.33	-6.40%	222,278,606.64
经营活动产生的现金流量净额（元）	444,859,757.32	341,377,365.21	30.31%	319,573,018.84
基本每股收益（元/股）	1.1793	1.2877	-8.42%	1.43
稀释每股收益（元/股）	1.1677	1.2182	-4.15%	1.42
加权平均净资产收益率	8.12%	9.77%	-1.65%	12.48%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
资产总额（元）	4,185,817,139.24	3,820,110,170.19	9.57%	2,649,636,693.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,701,523,987.39	2,544,779,706.22	6.16%	2,182,687,275.64

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	421,248,609.14	690,148,235.84	676,865,104.35	718,999,869.47
归属于上市公司股东的净利润	14,638,612.62	95,277,462.80	66,253,052.91	36,116,449.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,309,880.47	91,999,726.95	65,405,277.67	34,649,420.36
经营活动产生的现金流量净额	139,235,270.31	74,985,079.65	130,274,549.51	100,364,857.85

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 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）	-5,512,092.41	-1,711,136.00	-1,393,302.52	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,735,394.29	11,862,650.71	25,054,183.42	根据政府相关政策获得的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,909,035.38	16,231,141.40	17,887,998.27	结构性存款利息及远期结汇收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,881,631.66	-8,159,308.23	-2,468,691.11	主要为捐赠款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,847,898.06	7,912,917.89	2,224,657.54	理财产品投资收益
减：所得税影响额	177,331.02	4,100,865.10	6,217,436.88	
合计	15,921,272.64	22,035,400.67	35,087,408.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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。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，达到提高机体健康水平和降低疾病风险的目的，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，原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。

近年来，大众对健康的重视程度持续递增。随着时代的发展，人们对健康的定义也逐步从“事后干预”转变为“事前预防”。消费者的健康意识迅速提升，国际卫生事件催热健康消费，客观上促进了行业发展。根据欧睿数据，2022 年全球营养健康食品零售规模达到 1768 亿美元，过去三年的年均复合增长率为 6%，预计未来三年的年均复合增长率将超过 6%，到 2025 年全球规模将达到 2144 亿美元。美国、中国及欧洲仍为全球营养健康食品主要市场，同时新兴市场如东南亚等区域也逐渐崭露头角。

全球主要营养健康食品市场发展趋势展望：

美国：美国仍是全球营养健康食品第一大市场，2022 年市场规模增长至超过 560 亿美元，预计未来增速将回归中等个位数水平。根据 Council for Responsible Nutrition 调查结果，2022 年有 75% 的美国消费者使用膳食补充剂，有近半数消费者表示，自大流行以来，购买更多膳食补充剂。FDA 和相关机构持续完善和加强膳食补充剂的行业监管，美国膳食补充剂的上市管理整体仍较为宽松，行业创新持续活跃。行业增长从婴儿潮一代和人口老龄化拓宽至千禧一代妈妈和 Z 世代等新受众，分销渠道更多元，线上消费增长迅速。消费者更关注产品独特性，天然、有机认证、无转基因等的宣传热点持续增长；热衷追逐新功能新产品，CBD、苹果醋、南非醉茄等热点品类持续涌现；同时乐于尝试新剂型，根据 NBJ 报告，软糖剂型已成长为美国膳食补充剂市场第一大剂型，也将是未来的主要增量剂型。免疫健康、睡眠/情绪管理、微生态健康等品类仍是消费者关注的重点。消费端对精准功能和细分场景的需求催生大量细分品类出现，新锐品牌涌现，头部消费品企业、药企、基金公司等并购活跃，持续推动行业发展。

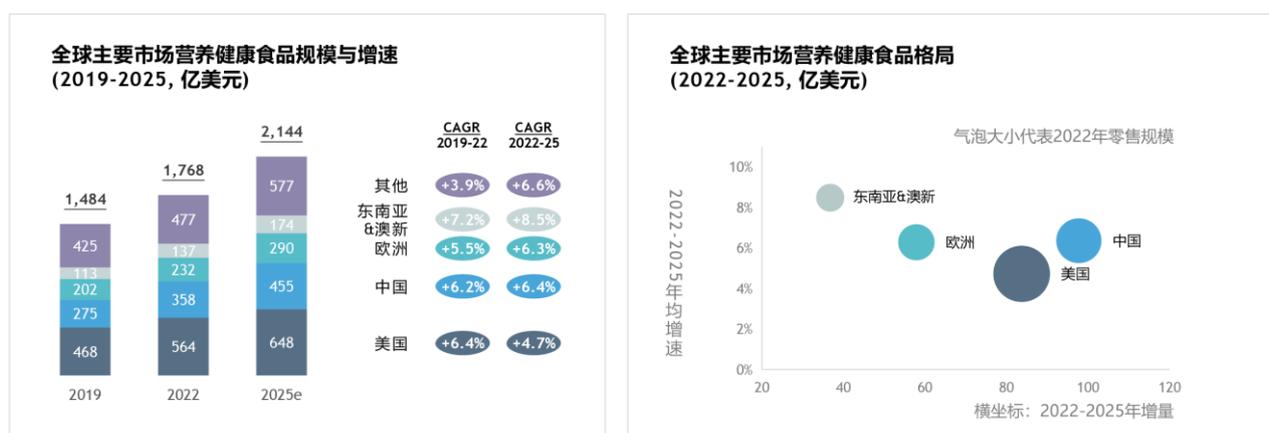
中国：2022 年中国营养健康食品市场规模达到 358 亿美元，预计将是未来三年全球增量最大的市场。中国人口老龄化加剧，政府对健康行业扶持力度持续加大，监管政策逐步完善。国家市场监督管理总局积极推进保健食品双轨制运行，不断扩大保健食品原料及新食品原料目录，政策趋向开放，同时营养健康食品领域也不断受资本关注，持续推动行业增长。健康意识增强推动营养健康食品渗透率提升，

在快节奏、信息爆炸和老龄化的影响下，中国消费者对健康食品消费呈现需求生活化、产品细分化和营销线上化的趋势。软胶囊、片剂及粉剂等传统保健食品剂型仍占较大比重，同时休闲化、便利化和社交化等场景需求推动软糖、小规格饮品等剂型迅速增长。免疫健康、基础健康仍是重要基础品类，人口老龄化、养生年轻化、养娃精细化等驱动关节健康、口服美容、运动营养、婴童健康等热点品类持续高增长。兴趣直播、社交电商等新兴营销方式和渠道兴起，极大丰富了营养健康食品品牌与消费者的互动方式，也为众多新兴品牌提供了更多增长空间。行业高增长持续吸引医药、食品、跨境及新锐品牌等众玩家入局，市场蓬勃发展。

欧洲¹：2022 年欧洲市场虽受供应链及高通胀冲击，仍持续保持稳健增长，2022 年欧洲营养健康食品规模超过 230 亿美元，主要消费国家意大利、英国、德国及法国的市场份额稳定提升，规模占比接近 60%。欧盟对于健康食品有着较为严苛的定义和监管要求，但也呈逐步放开的趋势。2023 年法国当局就已批准膳食补充剂标签使用益生菌一词，此法规的颁发或将进一步推动欧洲地区的益生菌销售增长。植物基、无添加、非转基因等天然相关的产品概念受欧洲消费者青睐。运动健康广受重视，运动营养作为大品类持续高增长，同时，口服美容、睡眠/情绪管理等赛道逐渐兴起，品牌及产品发展趋向多元化。欧洲消费者在剂型、渠道方面仍较为传统。产品剂型以严肃剂型如软胶囊为主，但英国和北欧的部分国家的休闲剂型如软糖等快速增长。药店仍是第一大渠道，但消费者正逐渐向电商渠道转移，线上渠道快速崛起，英德等国的线上销售占比已超过 20%。

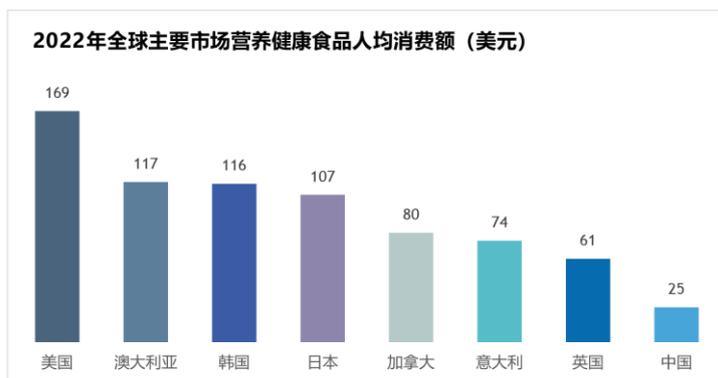
澳新及东南亚²：过去三年，澳新及东南亚营养健康食品保持高增长，2022 年市场规模达到 137 亿美元，预计未来将以超过 8% 的平均年复合增长到 2025 年超过 170 亿美元。澳大利亚及新西兰的品牌对东南亚及中国等亚太市场有较大辐射作用。东南亚则是增速迅猛的新兴市场，经济增长快，人口基数大，医疗保健支出逐步提升，部分国家相对放宽营养健康食品的审核条件，消费者的健康意识进一步提升，电商、自动售货机等新渠道兴起，都促进了营养健康食品市场的快速增长。

注：1. 此处欧洲包含主要 18 个国家的数据；2. 此处东南亚包括主要 6 个国家的数据。



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。

从消费端看，中国营养健康食品市场在人均消费额上对比成熟市场仍具备较大增长潜力。



数据来源：欧睿，Google

二、报告期内公司从事的主要业务

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

1、公司业务概况：

公司是全球领先的营养健康食品合同研发生产商，围绕“创新科技”和“国际化”两大战略，以合同研发生产模式（CDMO）为客户提供营养健康食品综合解决方案，包括产品研发、注册申报、制造包装、营销支持和供应链服务。公司构建全球协同的产品开发和生产体系，服务全球品牌客户。公司作为全球化企业，在中国、欧洲、美国建立了生产基地和营销中心，凭借全球市场最前沿的消费者洞察能力、市场信息整合机制和上游供应商资源，形成中国深度、全球广度的市场洞察优势，并在市场洞察的基础上，利用中国工程师红利和全球供应链，构建全球协同的产品开发和生产服务体系，以“强大制造平台+领先新产品布局+高效服务”的业务模式，通过与合作提供消费者喜欢且需要的产品，服务于全球品牌客户，实现了广泛的客户覆盖，与全球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发展壮大。

我们的业务领域



2、主营产品：丰富的多剂型、多功能产品品类

公司拥有全剂型平台开发能力，从产品形态分类，主要有软胶囊、营养软糖、饮品等核心剂型，片剂、粉剂、硬胶囊等基础剂型，以及素怡®Plantegrity®植物基软胶囊、爆珠、维浆果®、萃优酪®等创新剂型。

核心剂型



软胶囊

- 核心技术：专利肠溶技术*、无缝、高固含量复杂配方等



营养软糖

- 备案制维生素矿物质软糖的引领者
- 核心技术：无糖、植物基、高含量维矿、风味研究，形态（夹心、双层）



饮品

- 防腐剂零添加
- 多种包装设计专利（袋装，瓶装，精华管）
- 核心技术：Loctheory® 锁鲜科技平台风味、多相功能物料超匀速溶

*专利技术：ZL201511023661.7

基础剂型



片剂

- 核心技术：口腔微泡腾片、速溶片
- 流畅的规模化生产



粉剂

- 运动营养资质
- 罐装，袋装，瓶装
- 核心技术：直饮粉、泡腾粉、代餐粉



硬胶囊

- 满足多种类型及尺寸需求
- 核心技术：益生菌复配、引湿性成分保护能力

创新剂型



Plantegrity 植物基软胶囊

- 专利技术：天然肠溶软胶囊制备方法
- 耐更高温、阻氧性能优
- 清洁标签：非转基因、无麸质、无糖



爆珠

- 新型“社交利器”：口内快速爆破，清新口气
- 无缝技术



维浆果®

- 承载营养成分，美味可口
- 高颜值，内嵌花瓣、奇亚籽等



萃优酪®

- 高油脂含量的稳定凝胶复合物的制备
- 美味可咀嚼的多不饱和脂肪酸可满足澳大利亚TGA的GMP要求



萃滋球®

- 爽脆-柔韧-爆浆，三重口感享受
- 更好保护敏感营养素稳定性

在核心剂型和基础剂型上，公司聚焦规模生产，为客户提供全链路、一站式的服务，树立行业标杆。对于创新剂型，公司依托专业的市场团队和技术研发团队，不断推出前沿的营养健康食品解决方案，满足客户的多样化需求，帮助客户迅速打开市场，为差异化赋能。

按照功能需求，公司建立了完善的产品线，覆盖了全生命周期的不同功能品类，其中包括针对全人

群的基础维矿、免疫力与精力提升；针对女性的美丽健康、体重管理；针对中老年人的骨骼关节、心脑血管健康与代谢等，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。

为生命的每个阶段提供循证营养产品

1 阶段: 孕育

叶酸、精氨酸、多维矿、DHA 藻油

从备孕到育婴，
为新生儿的诞生提供丰富营养

2 阶段: 婴童

多维矿、益生菌、乳铁蛋白、DHA 藻油...

多方位补充营养，
陪伴宝贝茁壮成长

3 阶段: 青壮年

多维矿、胶原蛋白、益生菌、乳清蛋白、氨糖 ...

提升青年群体身体健康
打基础，筑屏障

4 阶段: 中老年

蛋白质、辅酶 Q10、鱼油、氨糖、益生菌 ...

守护中老年身体健康
轻松补好营养

公司建立了由博士团队带领的产品研发团队，进行科学的配方研究，为生命的每个阶段提供循证营养产品。公司持续进行剂型技术的开发与创新，为客户提供前沿创新的产品方案，抢占市场先机。同时，致力于打造市场流行风味产品，通过专业的感官品评分析、新颖的包装，提升产品在消费者中的复购率，满足客户的多样化需求。

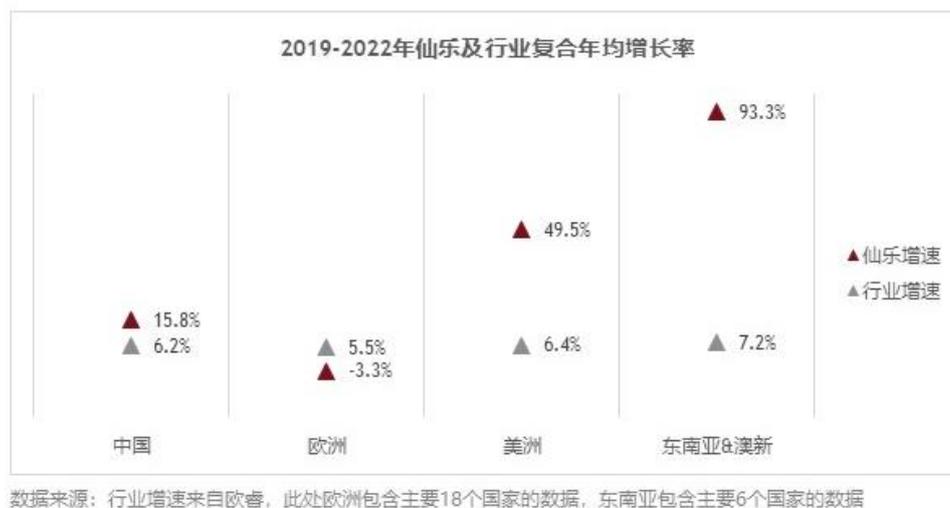
3、公司所处的行业地位

公司坚持“创新科技”和“国际化”的战略，是具有全球竞争力的中国营养健康食品 CDMO 龙头企业，公司专注营养健康食品 B 端业务，为客户提供从产品线规划、产品配方开发及升级、产品注册支持、产品生产与包装、产品交付及营销支持的一站式服务，在保持保健食品已有优势的同时，积极拓展功能食品和健康零食领域，是国内第一家以营养健康食品 B 端业务为主营业务的上市公司，在 B 端市场具有较强影响力和知名度。公司目前是国内第一家规模化生产植物基软胶囊的营养健康食品企业，是行业内少有的可供应包括软胶囊、营养软糖、饮品、片剂、粉剂和硬胶囊在内的多种剂型益生菌产品的企业。

截至 2022 年末，公司拥有“广东省营养保健食品国际化工程技术研究中心”、“广东省企业技术中心”、“安徽省企业技术中心”三个平台，设立了“广东省博士工作站”，并于 2022 年获得安徽省“专精特新”中小企业荣誉。

公司每年都会基于产品和行业新技术研发大量内控分析方法，积极参与行业互动，推动和促进行业技术进步。近三年参与美国药典（USP）标准制定 2 项，食品安全国家标准起草修订 3 项，行业标准起草制定 3 项，团体标准起草制定 6 项。

公司专注营养健康食品领域 20 多年，服务于全球多市场、多渠道优质客户，公司客户主要分布于中国、欧洲和美洲，涵盖医药企业、直销企业、非直销品牌公司、连锁药店、现代商超以及在营养健康领域拓展新业务的社交电商、食品以及化妆品企业等各种不同类型和经营模式的头部企业，这些企业共同构成公司稳定且具有高粘度的客户群。公司与健合、拜耳、玛氏、科汉森、西门子、天猫国际等知名企业建立了战略合作关系。



主要销售模式

公司的主要销售模式为 CDMO（Contract Development and Manufacturing Organization，合同定制研发生产），为客户提供从产品定位、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、产品备案或者注册）、生产制造、技术升级到营销支持的全产业链条服务。具体包括以下三种模式：

1、自主开发产品（ODM，Original Design Manufacturer）：洞察客户需求，推荐完善产品，快速上市

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保健食品、特殊膳食食品以及功能性食品。

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、客户定制开发（CDM，Customize Design Manufacturer）：充分理解客户的产品需求，进行定制化的产品开发与制造

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。

3、客户产品委托生产模式（OEM，Original Equipment Manufacturer）：根据客户配方组织生产，100%准确交付

公司按照客户提供的完整产品配方，组织产品生产和交付。

因产品品类众多，一般与客户合作会多种模式并存，前两种是公司主要的业务模式。公司作为客户的生意伙伴，以客户的商业成功为意识起点，公司业务人员会定期拜访客户，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

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	原辅料及其他	1,343,716,471.22

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、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、粉剂、益生菌等生产车间，所有车间均已获得生产资质。

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		2022年		2021年	
		金额	占比	金额	占比
主营业务成本	材料	1,251,139,157.68	72.51%	1,124,678,855.07	70.57%
	直接人工	156,773,541.73	9.09%	169,472,156.24	10.63%
	制造费用	253,082,949.93	14.67%	246,504,954.53	15.47%
	物流费及其他	59,969,373.81	3.48%	48,196,743.61	3.02%
其他业务成本		4,591,792.96	0.27%	4,880,170.55	0.31%

项目	2022年		2021年	
	金额	占比	金额	占比
合计	1,725,556,816.11	100.00%	1,593,732,880.00	100.00%

产量与库存量

详见下文“四、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	-
片剂（亿片）	40.00	30.00	-	-	-	-	-	-	-
功能饮品（万瓶/万袋）	10,300.00	8,240.00	-	27,000.00	24,000.00	-	-	-	-
粉剂（吨）	3,202.22	2,561.77	-	2,919.56	2,335.65	-	-	-	-
软糖（亿粒）	4.54	3.60	-	48.00	35.00	-	-	-	-

注：设计产能和实际产能均按照当年实际投产的时间折算

三、核心竞争力分析

1、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）良好的行业影响力和全球市场布局

①良好的行业影响力和全球市场洞察能力

公司持续关注市场需求变化，通过加入行业主流协会，积极参与国内外专业展会（报告期内，海外 6 场展会，国内 2 场展会和 9 场论坛），与知名咨询公司和调研机构合作，在不同区域开展营养健康食品专项市场调研等方式，及时了解并深入挖掘中国、美国、欧洲等主要国家营养健康食品的市场趋势及客户需求，开展配方储备和产品注册。

公司每年参加海外行业展会，如：Natural Products West/East、Supplieside West、Vitafoods Europe、CPhI Worldwide 等；通过海外展会的平台，公司获得更多与国际客户交流的机会和上下游的资源支持，了解到更多前沿技术、产品和新趋势等，从而反哺公司在新品研发上的能力。

公司每年主办“仙乐荟”行业研讨会以及产品发布会，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。活动中，公司的产品专家在行业论坛上分享行业趋势，推出公司新产品与新技术，获得了客户对公司产品创新能力的高度认可，

推动了公司与客户的沟通与合作，积极参与客户产品规划讨论，帮助客户的产品规划更快更精准地落地。

2022 年度公司共获得 12 项奖项，如 UNITED NATURAL PRODUCTS ALLIANCE 颁布的“2022 World-Class Manufacturing Leadership Award”，该奖项认可了公司在生产制造领域的卓越表现和领导力，提升了公司的行业影响力和知名度；又如公司的创新剂型萃滋球®获得第四届 iSee Award 全球食品创新奖，该奖项体现了公司在剂型创新上的积极成果。

② 前瞻性的全球主流市场布局 and 全渠道、高粘度的客户群

公司在中国、美国、欧洲设有生产基地和营销中心，覆盖生产、销售、市场、产品等多个职能，营销人员布局在中国不同省市、美国不同州，欧洲不同国家，深入一线，通过本地化经营策略，不断完善全球化业务布局，并基于持续性的研发创新，赋能成熟供应链体系，快速响应全球市场需求，实现高质量的全球化发展。

公司深耕中国、美洲和欧洲等营养健康食品的主要市场，客户涵盖医药企业、直销企业、非直销品牌公司、连锁药店、现代商超以及在营养健康领域拓展新业务的社交电商、食品和化妆品企业等各种不同类型和经营模式的头部企业，这些企业共同构成公司稳定且具有高粘度的客户群。

（2）业内卓越的研发创新能力

① 引领行业的研发硬实力

公司始终将引进高端研发创新人才和持续进行研发投入视为提升公司产品研发能力的基础和推动力。经过 20 多年的投入和积累，公司已造就一支具备市场洞察、产品设计、合规论证、研究试验、功效验证、产品升级能力的复合型研发团队，团队成员来自全球多个世界排名顶尖的大学，能够快速把握市场发展趋势，将市场需求及时转化成合规安全的新产品。

公司在全球现有五个研发中心：中国汕头总部研发技术中心聚焦于制剂研究和创新剂型的研究与孵化，具备标准研究与安全验证能力，同时配备完整的中试生产线，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”；中国上海的研发中心于 2022 年三季度投入使用，以“激活创新的平台”为定位，专注循证营养功能研究、创新原料研究与孵化、功效验证与机理研究、功能验证与上市后评价等，同时具备为客户提供联合创新和端到端的敏捷创新服务的能力。此外，公司在中国马鞍山、德国法尔肯哈根和美国加利福尼亚均设有研发创新基地。全球五大研发中心共享前瞻技术，借助中国工程师红利，快速实现从概念开发到商业化落地。

② 创新技术应用能力

公司具备快速、有效将研发成果转化为产品推向市场的能力，可满足从婴童、青少年、成年人到老年人全生命周期的不同人群的多样化健康需求，也可满足孕妇等特殊人群的健康需求，为客户和消费者提供了多样化的不同选择。公司现有超过 4000 个成熟营养健康食品配方，30 项发明专利，295 项保

健食品批文。所有配方均在不同程度上转化为具体产品先后在国内外市场进行销售。公司每年不断推出创新品种，满足客户需求，填补市场空白。2022 年，公司推出新品超过 500 个，国内新品转化率超过 30%。

（3）卓越运营和供应链管理能力和

① 严格的产品质量控制

产品的安全性和有效性对营养健康食品品牌至关重要。过硬的产品质量为公司赢得行业口碑，增强了客户粘性，缩短了新客户开发周期。公司检验中心获得中国合格评定国家认可委员会 CNAS 认可证书；公司质量控制体系获得了包括澳大利亚 TGA-GMP 认证、美国 NPA-ULGMP 认证、美国 NSF-GMP 认证、英国 BRCGS 全球食品安全标准认证、国际标准化组织 ISO9001 认证、HACCP 认证、中国/欧盟/美国有机产品认证、Halal 清真认证在内的全球主要食品质量控制体系认证。

② 多剂型规模化供应能力

公司拥有全剂型平台开发能力，包括软胶囊、营养软糖、饮品等核心剂型，片剂、粉剂、硬胶囊等基础剂型，以及素怡®Plantegrity®植物基软胶囊、爆珠、维浆果®、萃优酪®等创新剂型。

公司的核心剂型具有全球竞争力的产能和技术，处于行业标杆地位，是公司的重要利润来源；基础剂型是公司的配套剂型，产能和技术水平在行业处于前列；创新剂型是公司技术能力的体现，公司依托专业的市场团队和技术研发团队，不断推出前沿的营养健康食品解决方案，满足客户的多样化需求，给予客户差异化赋能，具有较强的议价能力，创新剂型是公司未来的增长点。以上各种剂型共同为客户提供全链路、一站式的服务。

③ 全球化供应链

公司提出 “In Global, for Local ” 概念，通过中美欧三大生产基地的跨国协同能力，全方位满足国际品牌、本土品牌的生产需求，打造精益、敏捷、富有韧性的供应链体系，满足客户的全球供应需求，实现本土品牌敏捷研发与供应，抓住业务增量契机，规避供应链风险。通过集团全球协同采购，赢取战略物料更优的价格。利用中国工程师红利满足全球研发能力输出，既保证研发质量和速度，又降低人才成本，保持强竞争力。

④ 数字化、自动化的卓越智造

公司基于 ERP、PLM、MES、SCADA 等数字化整体解决方案，建成集精益化、自动化、信息化于一体的智能化和数字化制造体系。

2、土地使用权

截至 2022 年 12 月 31 日，公司及子公司在境内拥有 8 项国有土地使用权、Ayanda 在德国拥有 2 项土地所有权（即第 9、10 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	汕头市龙湖区泰山路 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	汕头市龙湖区泰山路 85 号	9,208.67	工业	2065.7.7
4	仙乐健康	粤 (2022) 汕头市不动产权第 0045797 号	汕头市龙湖区泰山路与新津路交界东南侧	17,788.70	工业	2071.12.9
5	安徽仙乐	皖 (2021) 马鞍山市不动产权第 0051249 号	马鞍山市开发区红旗南路 1980 号 13、18-全部	37,941.00	工业	2065.10.17
6	安徽仙乐	皖 (2021) 马鞍山市不动产权第 0051247 号	马鞍山市开发区红旗南路 1980 号 10-11-全部	39,131.22	工业	2065.7.16
7	安徽仙乐	皖 (2021) 马鞍山市不动产权第 0052181 号	马鞍山市开发区红旗南路 1980 号 12-全部	39,540.83	工业	2065.10.17
8	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
9	Ayanda GmbH	Falkenhagen, Amtsgericht Perleberg 的土地登记册的第 361 页中登记	AmHunengrab 20, 16928 Pritzwalk	15,006.00	工业 商业	-
10	Ayanda GmbH	Falkenhagen, Amtsgericht Perleberg 的土地登记册的第 348 页中登记	Am Hünengrab 22, 16928 Pritzwalk	30,000.00	工业 商业	-

3、专利及专利使用权

截至 2022 年 12 月 31 日, 公司及子公司拥有 86 项专利, 其中 30 项是发明专利权。2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日新增 8 项发明专利, 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	一种控制食欲和诱导饱腹感的组合物	ZL202111626044.1	发明	原始取得	2022/4/8	仙乐健康	2041/12/29
2	油凝胶及其制备方法和用途	ZL202210126905.8	发明	原始取得	2022/5/17	仙乐健康	2042/2/11
3	一种减少胶原蛋白糖基化的组合物	ZL201810658478.1	发明	原始取得	2022/7/29	仙乐健康	2038/6/25
4	一种变性淀粉的制备方法及应用	ZL201911394767.6	发明	原始取得	2022/8/26	仙乐健康	2039/12/30
5	荔枝酵素、其制备方法和用途	ZL202210565739.1	发明	原始取得	2022/9/9	仙乐健康	2042/5/24
6	一种淀粉成膜组合物及其在植物软胶囊的应用	ZL201911394799.6	发明	原始取得	2022/10/21	仙乐健康	2039/12/30
7	一种快溶解大豆分离蛋白生产工艺	ZL201910343658.5	发明	原始取得	2022/10/21	仙乐健康	2039/4/26

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
8	微囊化包埋颗粒及其制备方法	ZL202110898230.4	发明	原始取得	2022/10/25	仙乐健康	2041/8/5

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日新提交专利申请共 57 项。其中仙乐健康 30 项，27 项为发明专利（其中 2 项与安徽仙乐共有），1 项为实用新型专利，2 项外观设计专利；安徽仙乐 29 项，7 项为发明专利（其中 2 项与仙乐健康共有），22 项为实用新型专利。

注：发明专利数据较2021年年报数据有所差异系Ayanda的中国香港专利于2021年授权，实际授权公告于2022年送达。

4、注册商标

（1）境内注册商标

截至 2022 年 12 月 31 日，公司及子公司在境内获得 1168 项注册商标，其中 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日新增 102 项。

（2）境外注册商标

截至 2022 年 12 月 31 日，公司及子公司在境外获得 162 项境外注册商标，其中 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日新增 6 项。

注：新增数据较2021年年报数据有所差异系统口径变化所致。

5、批文变化情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司拥有 99 项保健食品注册证书及 196 项保健食品备案凭证。报告期内，公司取得 9 项保健食品注册证书及 76 项保健食品备案凭证。

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	天灿®番茄红素葡萄籽软胶囊	仙乐健康	国食健注 G20210273	2021/12/27	2026/12/26
2	天灿®红曲纳豆胶囊	仙乐健康	国食健注 G20220010	2022/4/6	2027/4/5
3	天灿®大豆异黄酮白芍玫瑰花胶囊	仙乐健康	国食健注 G20220152	2022/10/14	2027/10/13
4	天灿®乳清蛋白牛磺酸粉	仙乐健康	国食健注 G20220237	2022/10/14	2027/10/13
5	天灿®玛咖氨基酸口服液	仙乐健康	国食健注 G20220338	2022/11/10	2027/11/9
6	天灿®蔓越莓葡萄籽蒲公英胶囊	仙乐健康	国食健注 G20220347	2022/11/10	2027/11/9
7	维乐维®DHA 藻油蛋白粉	仙乐健康	国食健注 G20220263	2022/11/10	2027/11/9
8	素怡®番茄红维生素 E 软胶囊	仙乐健康	国食健注 G20220330	2022/11/10	2027/11/9
9	素怡®番茄红素软胶囊	仙乐健康	国食健注 G20220311	2022/11/10	2027/11/9

注：1.序号 1 注册证书公告获批时间为 2022 年 3 月。

2.报告期内，38 项注册证书到期，其中 26 项转备案凭证申请。

(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	力度伸® 钙维生素 D 维生素 C 凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202234000072	2022 年 1 月 10 日
2	赞活® 钙维生素 D 凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202234000073	2022 年 1 月 10 日
3	SWISSE® 鱼油软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244000220	2022 年 1 月 24 日
4	健酷维® 维生素 C 凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202234000296	2022 年 1 月 28 日
5	启美® 多种维生素凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202234000297	2022 年 1 月 28 日
6	康宝莱牌鱼油软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244000501	2022 年 3 月 2 日
7	微泡乐® 维生素 D 咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244000661	2022 年 3 月 21 日
8	初唯® 维生素 C 凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202234000954	2022 年 5 月 7 日
9	安美卓® 钙维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244001241	2022 年 5 月 31 日
10	素怡® 维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244001242	2022 年 5 月 31 日
11	维妥立® 钙维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244001243	2022 年 5 月 31 日
12	天灿® 多种矿物质咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244001244	2022 年 5 月 31 日
13	加勉® 维生素 C 凝胶糖果（蓝莓味）	安徽仙乐	食健备 G202234001262	2022 年 6 月 1 日
14	澳萃维® 锌多种维生素凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202234001279	2022 年 6 月 2 日
15	素怡® 多种矿物质维生素 K 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244001312	2022 年 6 月 7 日
16	可益康® 维生素 C 咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244001421	2022 年 6 月 22 日
17	可益康® 多种矿物质咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244001422	2022 年 6 月 22 日
18	维妥立® 维生素 E 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244001499	2022 年 6 月 28 日
19	乐米倍优® 多种维生素矿物质片	仙乐健康	食健备 G202244001597	2022 年 7 月 7 日
20	天灿® 维生素 C 咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244001624	2022 年 7 月 11 日
21	健酷维® 钙维生素 D 维生素 K 凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202234001607	2022 年 7 月 8 日
22	天灿® 维生素 C 咀嚼片(甜橙味)	仙乐健康	食健备 G202244001660	2022 年 7 月 13 日
23	乐米倍优® 钙维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244001670	2022 年 7 月 14 日
24	可益康® 维生素 E 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244001672	2022 年 7 月 14 日
25	可益康® 钙维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244001673	2022 年 7 月 14 日
26	天灿® 钙镁咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244001697	2022 年 7 月 18 日
27	天灿® 铁叶酸片	仙乐健康	食健备 G202244001698	2022 年 7 月 18 日
28	启美® B 族维生素片	仙乐健康	食健备 G202244001699	2022 年 7 月 18 日
29	朗奕® B 族维生素片	仙乐健康	食健备 G202244001700	2022 年 7 月 18 日
30	天灿® 钙镁咀嚼片(巧克力味)	仙乐健康	食健备 G202244001701	2022 年 7 月 18 日

序号	产品名称	备案主体	备案号	颁发日期
31	可益康®褪黑素片	仙乐健康	食健备 G202244001836	2022年7月27日
32	天灿®多种 B 族维生素片	仙乐健康	食健备 G202244001837	2022年7月27日
33	维妥立® B 族维生素片	仙乐健康	食健备 G202244001838	2022年7月27日
34	中宏® 辅酶 Q10 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002003	2022年8月10日
35	圣维多®多种维生素矿物质片	仙乐健康	食健备 G202244002030	2022年8月11日
36	天灿® 维生素 C 泡腾片(西柚味)	仙乐健康	食健备 G202244002034	2022年8月11日
37	天灿® 硒维生素 E 软胶囊	上海仙乐	食健备 G202231002092	2022年8月18日
38	艾酷维® 锌多种维生素凝胶糖果	仙乐健康	食健备 G202244002134	2022年8月19日
39	斯维诗®辅酶 Q10 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002161	2022年8月23日
40	天灿®维生素 C 泡腾片(甜橙味)	仙乐健康	食健备 G202244002170	2022年8月23日
41	天灿®维生素 C 泡腾片(柠檬味)	仙乐健康	食健备 G202244002172	2022年8月23日
42	天灿®维生素 C 泡腾片(蓝莓味)	仙乐健康	食健备 G202244002171	2022年8月23日
43	天灿®维生素 C 泡腾片(草莓味)	仙乐健康	食健备 G202244002173	2022年8月23日
44	福尔® 维生素 A 维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002158	2022年8月23日
45	福尔® 维生素 E 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002159	2022年8月23日
46	福尔® 鱼油软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002160	2022年8月23日
47	福尔® 辅酶 Q10 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002163	2022年8月23日
48	福尔® 钙维生素 D 维生素 K 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002197	2022年8月25日
49	福尔® 钙维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002198	2022年8月25日
50	安能健® 钙维生素 D 维生素 K 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002227	2022年8月29日
51	天灿® 多种维生素矿物质片	仙乐健康	食健备 G202244002245	2022年8月31日
52	启美® 多种维生素矿物质片	仙乐健康	食健备 G202244002330	2022年9月8日
53	YOFIRST® 鱼油软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002382	2022年9月16日
54	YOFIRST®辅酶 Q10 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002384	2022年9月16日
55	YOFIRST® 钙维生素 D 维生素 K 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002385	2022年9月16日
56	YOFIRST® 维生素 E 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002386	2022年9月16日
57	YOFIRST®维生素 A 维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002387	2022年9月16日
58	夜欣舒® 褪黑素片	仙乐健康	食健备 G202244002406	2022年9月21日
59	微泡乐® 钙维生素 D 维生素 K 咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244002477	2022年9月28日
60	美那有®铁凝胶糖果	仙乐健康	食健备 G202234002489	2022年9月29日
61	YOFIRST® 维生素 C 咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244002522	2022年10月6日
62	YOFIRST® 多种 B 族维生素片	仙乐健康	食健备 G202244002524	2022年10月6日
63	中宏® 维生素 C 咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244002528	2022年10月7日

序号	产品名称	备案主体	备案号	颁发日期
64	健普森® 辅酶 Q10 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244002527	2022 年 10 月 7 日
65	福尔® 维生素 C 咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244002781	2022 年 10 月 31 日
66	福尔® 维生素 C 泡腾片	仙乐健康	食健备 G202244002780	2022 年 10 月 31 日
67	福尔® 褪黑素片	仙乐健康	食健备 G202244002782	2022 年 10 月 31 日
68	天灿® 多种矿物质咀嚼片(巧克力味)	仙乐健康	食健备 G202244002844	2022 年 11 月 6 日
69	福尔® B 族维生素咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244002953	2022 年 11 月 16 日
70	微乐泡® 维生素 D 咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202244003015	2022 年 11 月 22 日
71	福尔® 破壁灵芝孢子粉胶囊	仙乐健康	食健备 G202244003041	2022 年 11 月 25 日
72	凯睿海恩® 鱼油软胶囊	仙乐健康	食健备 G202244003145	2022 年 12 月 7 日
73	乐米倍优® 铁维生素 C 片	仙乐健康	食健备 G202244003147	2022 年 12 月 7 日
74	微泡乐® 维生素 C 咀嚼片(苹果味)	仙乐健康	食健备 G202244003215	2022 年 12 月 16 日
75	维乔丽牌多种维生素矿物质片	仙乐健康	食健备 G202244003337	2022 年 12 月 25 日
76	维骄力牌多种维生素矿物质片	仙乐健康	食健备 G202244003336	2022 年 12 月 25 日

四、主营业务分析

1、概述

公司 2022 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 CDMO 领域（B 端市场）。

2022 年，面对严峻的全球经济形势和复杂的全球供应链体系，公司按照既定的战略规划，稳扎稳打，积极推进 2022 年经营计划的各项工作落地。报告期内，公司实现营业收入 25.07 亿元，同比增长 5.84%；归属于上市公司股东的净利润 2.12 亿元，同比下降 8.43%。扣非后净利润 1.96 亿元，同比减少 6.40%。扣除收购 Best Formulations 相关费用的净利润为 2.70 亿，同比增长 16.53%。主营业务中，境内业务实现销售收入 14.91 亿元，同比增长 2.28%；境外业务实现销售收入 10.16 亿元，同比增长 11.54%。

2022 年，公司重点工作如下：

（1）广地域、全渠道的多客群覆盖

发挥销售的引领作用，保持市场的敏感度，捕捉市场需求。深挖现有客户需求，不断开拓新市场、新客户。中国区继续通过全渠道覆盖，持续提高市场份额，一方面通过产品创新深挖现有客户的增量需求，另一方面通过多渠道多途径突破新零售客户。美洲区，推进 Best Formulations 并购，完善中美欧三大生产基地的布局，增强面向国际品牌的本土供应和区域化服务的能力；欧洲区，完成销售团队的升级，解决产能瓶颈，缩短交付周期；于此同时，在澳、新、东南亚等国家和地区取得了突破。

（2）持续技术创新和研发投入，面向未来储备技术

借助中国、北美与欧洲团队技术前瞻性的地域优势（technical scouting），充分发挥中国工程师红利，以客户为核心提供高效率和高品质研发服务，围绕全球研发 3D 布局开展工作。

① Deployment 应用开发：提高产品上市效率

前置应用开发团队，组建与商务团队合作、为客户研发服务的专属研发团队。在新零售业务试点提效，设定端到端产品开发周期目标为 30 天。报告期内，实际平均开发周期达到 20.8 天，92% 的项目满足 <30 天的目标。

② Development 产品创新：创新产品储备

公司建立集成产品开发流程（IPD），借助全球市场洞察优势，建立跨职能团队（市场、销售、研发），为客户提前储备趋势性产品。2022 年，公司获得 9 项保健食品注册证书，全国排名第一。

③ Discovery 技术研究：引领行业科技布局，夯实循证营养

2022 年，公司提交发明专利申请 32 项；发表 SCI 文章 6 篇，其中 3 项临床研究在高影响因子杂志发表，夯实仙乐健康循证营养影响力。公司上海研发中心于 2022 年第三季度投入使用，专注循证营养功能研究和创新原料研究与孵化，以前瞻营养科研赋能全球客户，打造核心产品力。公司与广东以色列理工学院、华南理工大学、中国农业大学等高校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。

（3）建立卓越生产供应链，敏捷与成本共存

①积极推进新产能项目的建设，增强产业链布局

报告期内，马鞍山生产基地第三条营养软糖生产线已于 2022 年 7 月份正式投产，年产能 18 亿粒，该产线将与原有两条软糖产线形成规模生产，满足客户对软糖产品的需求。同时爆珠、精华瓶饮品等新产品实现规模生产。

②通过智能制造、精益运营，逐步实现供应链数字化转型

报告期内，仙乐健康智慧物流中心于马鞍山生产基地试运行，该项目采用国际领先建设标准，集精益化、自动化、信息化于一体，结合 MES/SCADA 等工厂数字化整体解决方案的落地实施，助力马鞍山生产基地成为大健康产业智能标杆工厂。

2022 年随着多个核心数字化项目落地，仙乐健康在数字化转型的道路上迈出了关键而又坚实的步伐。除此之外，数字员工在各职能部门的应用，既优化了流程，又显著提升了工作效率。

（4）打造以客户为导向的自驱动组织，建设高绩效团队

实现客户导向的自驱动组织和人才升级。围绕区域、客群划分六大业务单元，加强营销团队建设，

扩编全球营销团队，组建前置的应用开发团队；优化集团品类中心，重塑后台职能与定位，形成专业支持的职能平台；在经营管理层建立执行委员会决策机制；引进国际化管理与专业人才，推广管理与专业人才双通道发展体系，实现高潜人才的识别、培养和激励；加强绩效管理，推进高绩效文化。

（5）加快国际化战略布局，构建全球协同的服务体系

“国际化”是公司的发展战略，公司长期致力于通过内生式增长和外延式并购成为全球营养健康食品 CDMO 领域的头部企业。

2023 年 1 月 6 日，公司通过全资子公司 Sirio Healthcare Holdings LLC.收购了北美领先的营养健康产品合同研发制造商 Best Formulations LLC 71.41%的股权。标的公司现有的业务基础能够与公司形成优势互补，快速提升公司在北美的市占率，赋能中国跨境电商业务，契合公司的中长期发展目标。

以收购 Best Formulations 为契机，公司基本完成了全球供应链布局，建成全球协同的产品开发和生产的服务体系，能够最大化利用全球产能，全方位满足国际品牌、本土品牌生产需求。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2022 年		2021 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	2,507,261,818.80	100%	2,368,947,616.87	100%	5.84%
分行业					
主营业务	2,493,072,081.33	99.43%	2,330,942,111.05	98.40%	6.96%
其他业务	14,189,737.47	0.57%	38,005,505.82	1.60%	-62.66%
分产品					
软胶囊	991,458,455.22	39.54%	902,897,783.70	38.11%	9.81%
片剂	340,805,608.26	13.59%	320,379,333.49	13.52%	6.38%
粉剂	191,920,570.72	7.65%	329,397,002.94	13.90%	-41.74%
软糖	592,586,138.09	23.63%	471,942,605.89	19.92%	25.56%
饮品	338,406,887.63	13.50%	249,710,729.94	10.54%	35.52%
其他剂型	37,894,421.41	1.51%	56,614,655.09	2.41%	-33.07%
其他业务	14,189,737.47	0.57%	38,005,505.82	1.60%	-62.66%
分地区					
中国	1,491,360,308.95	59.48%	1,458,173,814.07	61.55%	2.28%
欧洲	395,521,401.20	15.78%	435,362,432.09	18.38%	-9.15%

美洲	540,896,008.35	21.57%	398,075,764.59	16.80%	35.88%
其他地区	79,484,100.30	3.17%	77,335,606.12	3.27%	2.78%
分销售模式					
合同生产	2,505,443,137.14	99.93%	2,331,039,975.94	98.40%	7.48%
品牌产品销售	1,818,681.66	0.07%	37,907,640.93	1.60%	-95.20%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	2,493,072,081.33	1,720,965,023.15	30.97%	6.96%	8.31%	-0.87%
其他业务	14,189,737.47	4,591,792.96	67.64%	-62.66%	-5.91%	-19.52%
分产品						
软胶囊	991,458,455.22	712,637,643.65	28.12%	9.81%	7.83%	1.32%
片剂	340,805,608.26	193,958,125.49	43.09%	6.38%	17.96%	-5.59%
粉剂	191,920,570.72	152,242,447.41	20.67%	-41.74%	-40.51%	-1.64%
软糖	592,586,138.09	378,408,021.94	36.14%	25.56%	33.65%	-3.87%
饮品	338,406,887.63	263,986,017.31	21.99%	35.52%	37.25%	-0.99%
其他剂型	37,894,421.41	19,732,767.35	47.93%	-33.07%	-38.59%	4.68%
其他业务	14,189,737.47	4,591,792.96	67.64%	-62.66%	-5.91%	-19.52%
分地区						
中国	1,491,360,308.95	1,046,537,423.14	29.83%	2.28%	7.41%	-3.35%
欧洲	395,521,401.20	273,571,261.38	30.83%	-9.15%	-14.28%	4.14%
美洲	540,896,008.35	357,279,523.52	33.95%	35.88%	42.07%	-2.88%
其他地区	79,484,100.30	48,168,608.07	39.40%	2.78%	-1.25%	2.47%
分销售模式						
合同生产	2,505,443,137.14	1,724,689,677.69	31.16%	7.48%	9.90%	-1.52%
品牌产品销售	1,818,681.66	1,113,735.68	38.76%	-95.20%	-95.44%	3.23%

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	2022 年	2021 年	同比增减
软胶囊	销售量	万粒	584,337.17	663,514.65	-11.93%
	生产量	万粒	605,021.35	685,641.18	-11.76%
	库存量	万粒	30,328.74	37,580.39	-19.30%
片剂	销售量	万片	196,759.45	186,725.51	5.37%
	生产量	万片	193,368.38	199,306.90	-2.98%
	库存量	万片	13,340.17	18,048.27	-26.09%
粉剂	销售量	KG	1,335,450.28	2,377,496.62	-43.83%
	生产量	KG	1,325,789.48	2,120,606.42	-37.48%
	库存量	KG	50,443.97	72,406.97	-30.33%
营养软糖	销售量	万粒	290,758.86	243,485.48	19.42%
	生产量	万粒	286,089.50	247,365.42	15.65%
	库存量	万粒	13,364.94	19,034.29	-29.78%
功能饮品	销售量	万瓶/万袋	15,599.85	16,163.70	-3.49%
	生产量	万瓶/万袋	15,447.31	16,203.63	-4.67%
	库存量	万瓶/万袋	357.86	541.40	-33.90%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

粉剂销售量、生产量和库存量下降原因：报告期销售订单量下降

功能饮品库存量下降原因：报告期功能饮品的库存周转加快

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购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

行业和产品分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务	主营业务	1,720,965,023.15	99.73%	1,588,852,709.45	99.69%	8.34%
其他业务	其他业务	4,591,792.96	0.27%	4,880,170.55	0.31%	-5.91%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 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	712,637,643.65	41.30%	660,908,145.82	41.47%	7.47%
片剂	片剂	193,958,125.49	11.24%	164,422,113.54	10.32%	19.09%
粉剂	粉剂	152,242,447.41	8.82%	255,922,154.53	16.06%	-40.17%
软糖	软糖	378,408,021.94	21.93%	283,131,120.22	17.77%	33.65%
饮品	饮品	263,986,017.31	15.30%	192,337,794.05	12.07%	37.25%
其他剂型	其他剂型	19,732,767.35	1.14%	32,131,381.29	2.00%	-38.59%
其他业务	其他业务	4,591,792.96	0.27%	4,880,170.55	0.31%	-5.91%

说明

粉剂、软糖、饮品、其他剂型的成本变动随收入变化增减。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

新设子公司

嘉美（广东）管理有限公司，成立时间 2022 年 6 月 6 日，注册资本 5000 万，为公司对外投资持股平台。

新设孙公司

Sirio Americas Holdings, Inc，成立时间 2022 年 7 月 6 日，总股本（注资/出资额）760 万股，为公司收购 Best Formulations 项目的特殊目的公司；

Sirio Healthcare Holdings LLC.，成立时间 2022 年 7 月 6 日，出资额 7600 万美元，为公司收购 Best Formulations 项目的特殊目的公司；

仙乐健康科技（珠海）有限公司，成立时间 2022 年 11 月 16 日，注册资本 1000 万，为公司跨境业务包装工厂。

(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）	739,426,575.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	29.49%
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	199,296,394.28	7.95%
2	客户 2	145,707,435.26	5.81%
3	客户 3	140,193,106.49	5.59%
4	客户 4	127,957,875.34	5.10%
5	客户 5	126,271,764.07	5.04%
合计	--	739,426,575.44	29.49%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	196,346,642.94
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.55%
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	48,117,561.98	3.95%
2	供应商 2	46,307,023.13	3.45%
3	供应商 3	37,576,703.79	3.06%
4	供应商 4	34,373,893.85	2.41%
5	供应商 5	29,971,460.19	2.11%
合计	--	196,346,642.94	15.55%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	130,133,955.67	148,857,327.47	-12.58%	
管理费用	304,441,191.12	244,635,595.81	24.45%	
财务费用	7,169,867.12	26,348,580.28	-72.79%	可转债利息费用化及外币汇兑收益增加所致
研发费用	80,716,052.58	83,190,310.54	-2.97%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响

以肠道营养和益生菌为主的基础研究	开发创新剂型，夯实循证证据。	系列研究成果发表于高影响力期刊，三层保护益生菌晶球产业化。	促进行业剂型技术发展和革新，为消费者提供高质量差异化产品。	强化产品健康功效，提升公司在肠道健康功能与益生菌品类赛道的竞争力
营养健康食品剂型技术的基础研究	创新传统剂型，开发新型剂型。	形成部分研究成果发表于相关专业期刊，非包衣肠溶植物基软胶囊产业化。	促进行业剂型技术发展和革新，为消费者提供更多元化和更优质的营养健康食品。	夯实剂型技术核心竞争力，开发新剂型及相关技术，为营养健康行业增值
营养素精准控制技术的基础研究	提高营养素含量、稳定性和承载量的精细化控制能力。	部分研究成果发表于相关专业期刊，攻克食品形态的营养素稳定性、承载量和糖量控制等技术难题。	促进行业向精细化研发和制造的方向发展，使得营养健康食品更营养、更健康、更有效、更精准。	

公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量（人）	305	318	-4.09%
研发人员数量占比	13.91%	12.95%	0.96%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2022 年	2021 年	2020 年
研发投入金额（元）	80,716,052.58	83,190,310.54	64,711,228.93
研发投入占营业收入比例	3.22%	3.51%	3.13%
研发支出资本化的金额（元）	2,765,146.19	2,585,796.89	2,375,070.16
资本化研发支出占研发投入的比例	3.43%	3.11%	3.67%
资本化研发支出占当期净利润的比重	1.30%	1.12%	0.92%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

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	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,709,498,607.42	2,486,430,660.06	8.97%
经营活动现金流出小计	2,264,638,850.10	2,145,053,294.84	5.57%

经营活动产生的现金流量净额	444,859,757.32	341,377,365.21	30.31%
投资活动现金流入小计	2,863,410,368.70	1,349,906,534.93	112.12%
投资活动现金流出小计	2,579,504,914.91	2,085,385,871.57	23.69%
投资活动产生的现金流量净额	283,905,453.79	-735,479,336.64	-138.50%
筹资活动现金流入小计	7,608,831.18	1,019,514,097.89	-99.25%
筹资活动现金流出小计	85,506,092.78	113,400,887.59	-24.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-77,897,261.60	906,113,210.30	-108.60%
现金及现金等价物净增加额	680,723,305.48	500,741,224.73	35.94%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流入同比增长原因：本年收回大额存单及理财资金

筹资活动现金流入同比下降原因：2021 年发行可转债

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

五、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	23,394,651.96	9.30%	主要为持有至到期定期存单、挂钩型结构性存款等银行理财产品产生收益	部分可持续
公允价值变动损益	-1,637,718.52	-0.65%	银行理财产品公允价值变动	否
资产减值	-4,976,789.32	-1.98%	存货跌价损失	是
营业外收入	848,826.71	0.34%		否
营业外支出	14,386,479.59	5.72%	对外捐赠及资产报废	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 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	1,501,602,794.16	35.87%	715,544,087.29	18.73%	17.14%	理财产品赎回和转让定期存单
应收账款	459,804,613.36	10.98%	341,758,634.13	8.95%	2.03%	
存货	232,579,074.36	5.56%	239,613,375.43	6.27%	-0.71%	

固定资产	1,235,145,651.08	29.51%	785,988,904.48	20.58%	8.93%	马鞍山在建工程转入固定资产
在建工程	69,279,908.84	1.66%	365,116,862.79	9.56%	-7.90%	马鞍山在建工程转入固定资产
使用权资产	27,117,567.49	0.65%	21,470,441.77	0.56%	0.09%	
短期借款	155,697.26	0.00%	116,939.86	0.00%	0.00%	
合同负债	25,825,773.11	0.62%	28,216,188.48	0.74%	-0.12%	
租赁负债	21,137,357.37	0.50%	16,681,522.81	0.44%	0.06%	

境外资产占比较高

适用 不适用

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）	530,767,600.33	-1,637,718.52			2,039,443,230.06	2,489,443,230.06		79,129,881.81
2.应收款项融资	30,572,277.24	166,597.33			312,670,620.87	326,250,371.21		17,159,124.23
上述合计	561,339,877.57	-1,471,121.19			2,352,113,850.93	2,815,693,601.27		96,289,006.04
金融负债	0.00							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	112,146,496.39	并购项目交易保证金、信用证保证金、关税保证金等
固定资产	258,501,509.84	授信抵押
无形资产	17,264,856.01	授信抵押
合计	387,912,862.24	

七、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
293,693,116.94	524,683,871.57	-44.02%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	向不特定对象发行可转债	101,340.86	20,238.49	69,249.89	0	0	0.00%	34,445.16	存放于募集资金专户	0
合计	--	101,340.86	20,238.49	69,249.89	0	0	0.00%	34,445.16	--	0
募集资金总体使用情况说明										
经中国证监会出具的《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 10,248,929 张可转换公司债券，每张面值为 100 元，募集资金总额为 102,489.29 万元，扣除保荐费和承销费用 872.54 万元后募集资金余额 101,616.75 万元已划入公司指定账户，其中尚未扣除										

保荐费、审计及验资费、律师费等发行费用 275.89 万元（不含税），本次实际募集资金净额为 101,340.86 万元。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已出具了《仙乐健康科技股份有限公司验资报告》（华兴验字[2021]21000020045 号），对以上募集资金到账情况进行了审验确认。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、马鞍山生产基地扩产项目	否	69,585.63	69,585.63	17,895.07	51,728.93	74.34%	2024年03月31日	2,989.19	4,285.45	是	否
2、华东研发中心建设项目	否	10,531.66	10,531.66				2024年03月31日	0	0	不适用	否
3、数字信息化建设项目	否	7,372	7,372	2,343.42	3,669.39	49.77%	2024年03月31日	0	0	不适用	否
4、补充流动资金	否	15,000	13,851.57		13,851.57	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	102,489.29	101,340.86	20,238.49	69,249.89	--	--	2,989.19	4,285.45	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	102,489.29	101,340.86	20,238.49	69,249.89	--	--	2,989.19	4,285.45	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>1、结合公司的战略布局需要，公司于2021年9月9日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于投资设立子公司的议案》，同意使用自有资金投资设立子公司“仙乐（上海）生命技术有限公司”，其定位为公司上海研发中心。因此，公司需要立足于长远发展和利益，合理规划和慎重考虑各研发中心的专项能力布局、业务联动与协同以及每一研发中心的详细设计和具体设施/设备的配置细节，以利于充分利用有限资源，提高募集资金的利用效率，增强公司的研发竞争力，谋定而后动。华东研发中心建设项目因为需要纳入前述统一规划而暂时未达到计划建设进度。根据募投项目当前的实际建设进度，经审慎研究，计划将“华东研发中心建设项目”的建设期截止时间调整至2024年3月31日，实施期截止时间调整至2026年3月31日。公司于2022年4月8日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》。</p> <p>2、截止至2022年12月31日“华东研发中心建设项目”募集资金项目未发生变更，期后该募投项目的变更情况见本表“募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况”。</p>										
项目可行性发生重大	无										

大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2021 年 9 月 9 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用可转换公司债券募集资金置换已预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用可转换公司债券募集资金 17,922.53 万元置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）就公司用自筹资金置换预先投入募集资金投资项目和已支付发行费用出具了“华兴专字[2021] 21006480016 号”专项鉴证报告，独立董事及保荐机构发表明确同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2022 年 4 月 8 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过《关于使用闲置募集资金进行现金管理额度的议案》，同意公司及公司子公司使用合计不超过人民币 50,000.00 万元的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自第三届董事会第七次会议决议通过之日起 12 个月内，在上述额度和使用期限内资金可滚动使用，并授权公司管理层实施具体事宜。 截至 2022 年 12 月 31 日，公司已使用 5,000 万元闲置募集资金用于购买中国银行马鞍山开发区支行挂钩型结构性存款，其他尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2023 年 3 月 21 日召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司终止“华东研发中心建设项目”，将原拟投入“华东研发中心建设项目”的募集资金 10,531.66 万元全部投向“软胶囊车间技术升级改造项目”；项目实施主体由安徽仙乐变更为仙乐健康，实施地点位于广东省汕头市龙湖区泰山路 83 号，项目资金用于软胶囊车间技术升级改造项目的工程建设、设备购置等。该变更募集资金用途的事项已于 2023 年 4 月 6 日经股东大会及债券持有人会议审议通过。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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	100,000,000.00	1,382,149,380.73	823,631,413.83	697,931,741.80	133,630,268.37	118,033,775.20
美国仙乐	子公司	营养保健食品销售	100,000 美元	95,427,721.40	78,869,931.70	409,740,635.10	40,801,956.62	28,200,632.76

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 行业发展趋势

多引擎驱动营养健康食品市场迅速发展，消费需求进一步释放。

1、消费者健康意识持续提升

2022 年消费者健康关注意识持续增长，根据 Ipsos 研究，超过 80% 的消费者明显比过去更关注健康，有 60% 的消费者通过食用保健品/滋补品改善自身的健康情况，有 50% 的消费者表示未来仍将增加在保

健品/滋补品方面的花费投入。消费者对健康的关注开始从外力刺激转化为内在驱动，在日常生活中更主动进行健康管理。健康意识的不断升级将带动营养健康食品消费持续增长。

2、消费需求趋向多元化、精细化

根据《2022 全家营养第四餐消费趋势洞察》，营养健康食品需求向细分场景迭代升级。食用场景趋向日常化，主要覆盖日常进食场景的同时辐射运动、出差、旅游等即食强需求场景。消费人群年龄阶层不断扩大，健康消费群体趋向年轻化发展，消费阶层分化催生营养健康品类分化，细分品类机会将持续涌现。

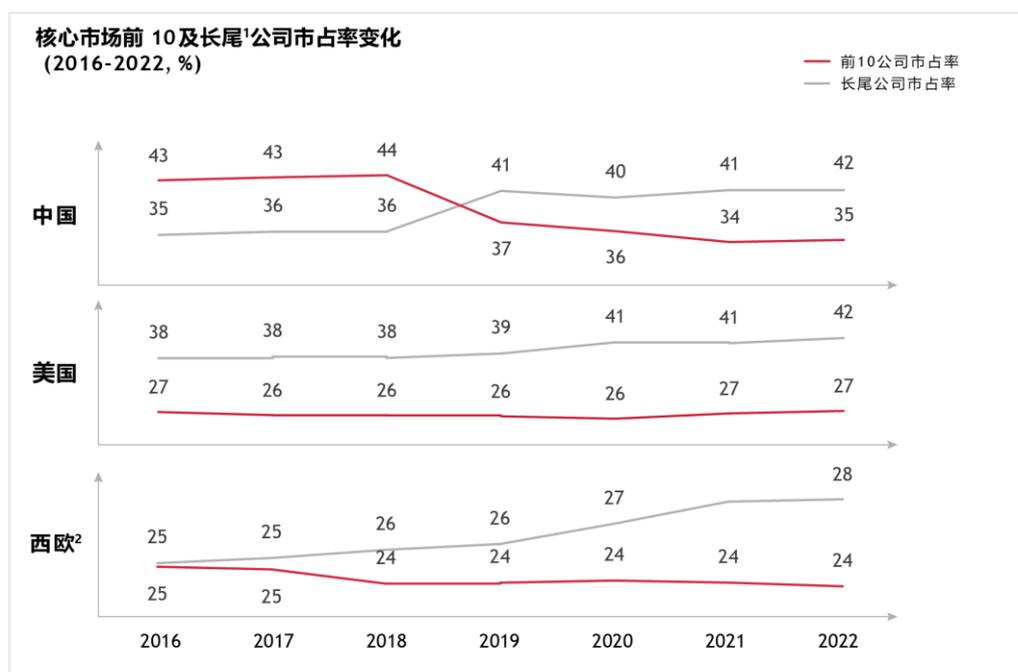
3、政策及资本助推行业发展

根据国家统计局数据，2022 年开始，我国人口进入负增长时期，同时进入老年人口高速增长时期，人口老龄化形势严峻。健康老龄化是应对人口老龄化成本最低、效益最好的途径。国家层面持续完善政策标准，支持行业建设；资本市场持续加码，促进行业快速发展，行业发展未来可期。

(二) 行业竞争格局

1、C 端集中度呈下降趋势

从 C 端企业集中度看，中小品牌及新锐品牌占比持续提升，行业持续增长，吸引医药、食品、化妆品企业跨界进入，同时涌现众多新锐健康消费品牌，新进玩家对代工企业的需求预计将稳定增长。

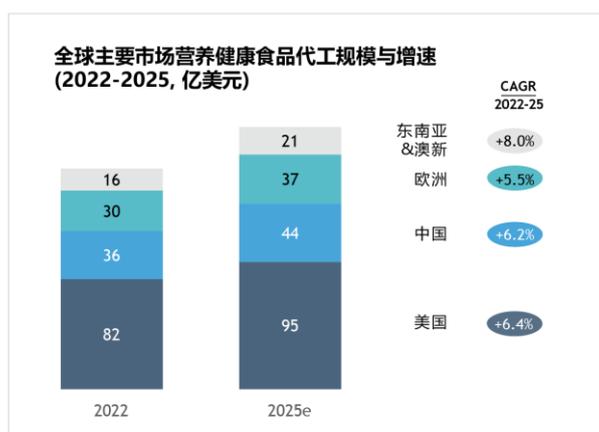


数据来源：欧睿，1. 指市占率低于0.01%的公司；2. 仅统计英法德意四国作为代表

2、B 端格局有望趋向集中

中国市场营养健康食品 CDMO 行业头部五大企业市场份额不足 20%，中美欧市场均存在大量长尾企业，市场分散度高。随着行业相关政策法规出台，行业发展趋向规范化、科学化，预计部分规模小、设备老旧的企业将逐步退出市场；同时，头部消费品企业、药企等持续并购整合小品牌，大型品牌公司对代工企业的资质、研发、生产等各方面能力的要求更高，也将淘汰部分水平较低的代工企业。在剂型技术、功能品类等具备特定优势的 B 端企业将有机会通过行业整合、市场扩张等扩大市场份额。

全球主要市场营养健康食品的代工规模持续保持良好增长态势。如果公司未来通过合理的全球布局，包括资源整合、扩大投入、投资并购等方式提升自身规模和能力，在稳住基本盘基础上拓展新模式业务，并通过增值服务吸引客户，将有利于提升在行业中的地位，并提高市场占有率。



数据来源：仙乐内部研究；此处欧洲包含主要18个国家的数据。

（三）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”。公司将紧紧围绕创新科技和国际化两大战略，通过内生式增长和外延式并购，实现跨越性发展，成为全球营养健康食品 CDMO 领域的头部企业。

公司将利用全球竞争优势持续深耕传统业务，通过研发创新捕捉全球增量市场，打开行业天花板，加速企业增长；围绕全球洞察、产品创新、全球供应链、国际化市场四个战略支柱，充分发挥企业竞争优势，巩固护城河；通过全球市场洞察，获得一手消费者洞见，哺育全方位研发技术创新（功能、剂型、原料、配方）；通过创新产品更好地满足消费者需求，驱动行业升级，同时利用中国工程师红利满足全球研发能力输出，既保证研发质量和速度，又降低人才成本，保持强竞争力；中美欧三大生产基地全方位满足国际品牌、本土品牌生产需求，提供敏捷服务；广地域、全渠道的多客群覆盖，分级分层拓展电商新锐品牌，建设营销及渠道能力，赋能主营业务，反哺全球洞察，引领市场。

（四）2023 年经营计划

公司 2023 年的主要经营计划如下：

1、全面布局营销，快跑赢得市场

（1）营销布局

依托功能品类的潜力和优先级，确定重点赛道，集中资源投入，建立竞争优势和壁垒，不断开发新技术、新剂型、新产品。

（2）业务扩展

①中国区：做深做透高价值客户，提升口袋份额；进一步拓展新锐品牌；利用仙乐中美欧市场洞察、研发能力和全球供应链，为跨境品牌客户提供端到端、全链条敏捷服务。

②美洲区：通过“建立本地供应链、大客户策略、创新引领、全球协同”提高市场份额。聚焦 Best Formulations 投后整合的价值实现和协同增长，发展双方的交叉销售，包括营养健康食品和个人护理产品之间的跨部门销售；增加与现有客户的口袋份额，重点突破零售大客户和高潜电商新锐品牌的订单；同时，借助 Best Formulations 生产基地支持跨境业务发展。

③欧洲区：通过“产品创新、优化本地供应链、强化营销团队、突破大客户”实现区域领先。关注现有国家品牌和渠道客户的体量增长，引入关键品类和新产品；通过有竞争力的定价策略抢占市场份额；入局东欧、中欧等新兴市场；完成营销团队建设；优化供应链，缩短交期。

④新城：充分借助东盟一体化和 RCEP 机会，突破东南亚市场；组建新城团队建设；利用中美欧的全球产能，着力开发澳洲头部客户，布局高潜市场；同时积极寻找战略合作伙伴，进一步提升区域影响力。

2、技术创造价值，创新促进增长，研发布局引领营养健康产业

（1）Deployment 应用开发：全面提高产品上市效率

建立从客户需求到配方开发与产品生产的数据中台，完成数字化部署，拉通需求 CRM、产品设计 PLM 与生产各环节系统，在速度与质量上不断突破。

（2）Development 产品创新：打造关键剂型，塑造产品竞争力

继续提升剂型技术能力及产品开发能力，打造明星产品，同时进行关键产品和关键技术有规划地持续迭代，夯实软胶囊、软糖、饮品等关键剂型的行业技术品牌地位，持续优化植物胶 2.0 成本，推广萃优酪®、益生菌晶球等引领行业的创新剂型。

（3）Discovery 技术研究：引领行业科技布局，夯实循证营养

筛选营养与健康高校研究所平台资源，开展创新项目，形成对外开放式研发平台，与战略客户研发

共创机制，建立内部供应链整合的机制，实现项目落地；参与“十四五”国家重点研发计划“食品组分对消化系统及肠内稳态的健康调控”项目，并担任子课题负责人。

3、建立智能、柔性的制造体系和卓越的供应链体系，降本增效

立足于公司剂型战略，实现产品设计、采购、生产、销售、服务等全过程高效协同的组织形态，通过数字化、卓越的运营策略和新型合作模式，以客户需求为导向，为合作伙伴实现最佳综合运营成本和可靠的供应保障；灵活配置各种资源，提升供应链柔性，快速、准确响应客户的需求，特别是新锐品牌对小单快返的需求。

进一步推广数字化应用成果，全面提升公司智能制造水平，并将智能化和数字化能力向供应链上下游延伸，助力公司打造具有竞争力的卓越供应链体系。

4、夯实以客户为导向的自驱型组织，培育精兵，提升效能

进一步强化以客户为中心的组织架构，加强全球协同，提升客户服务能力；持续扩大与升级全球营销团队；完善任职资格体系和晋升制度；培育精兵，加速高潜人才培养，打造持续稳健的人才梯队；逐步建立跨地域和全价值链高效协同的管理文化；强化激励，建设高绩效团队。

5、Best Formulations 投后整合

基于“把方向”、“保底线”、“促增长”、“重赋能”四大原则进行 Best Formulations 投后整合：

“把方向”：明确整合目标，聚焦协同增长和价值实现；

“保底线”：制定集团和 Best Formulations 间的多层级管控机制，包含授权矩阵、管理人委员会等，对接财务体系（财务报表、管理报表、会计流程等）和 IT 系统，防范经营风险；

“促增长”：立足中美欧全球覆盖的交叉销售和全球大客户整合服务，实现战略协同；

“重赋能”：生产和研发上，开展双方技术交流及人员互派，保障软糖和个护产线顺利投产，赋能软胶囊（尤其是植物基软胶囊）、软糖等核心剂型研发；供应链上，推进原物料集团采购和谈判，实现降本增效。

（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。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月05日	电话交流会	电话沟通	机构	珠海横琴长乐汇资本（张小仁）、睿远基金（李政隆）、南方基金（卢玉珊）、华创证券（程航）、Destination Partner（张亦蕾）、开源食饮（方勇）、华鑫证券（孙山山）、浙商证券（孙天一）、华夏基金（李炳桦）等机构投资者	公司业务模式和未来规划说明	巨潮信息网：2022年1月5日、6日投资者关系活动记录
2022年04月13日	电话交流会	电话沟通	机构	工银瑞信（袁辰昱）、珠海横琴长乐汇资本（张小仁）、重阳投资（谭伟）、平安基金（周金菲）、南方基金（赵舜）、华创证券（程航）、嘉实基金（左勇）、中欧基金（张文豪）、国寿资产（赵江山）、天风证券（吴文德）、华夏基金（王世佳）、财通基金（沈犁）、宽远资产（吴相贤）、浙商证券（杨骥）、亘泰投资（吕科）、中信证券（罗啦）、天治基金（王策源）、长江证券（董思远）、精富资产（刘玉龙）、财通资管（赵雯）、德邦食饮（陈熠德）、国泰君安（陈力宇）、招商信诺（钱旖昕）、安信食饮（赵国防）、世纪海翔投资（崔岩）、大成基金（李燕宁）、国联安基金（徐椰香）、东北食品（郭梦婕）、富国基金（徐哲琪）、同犇投资（刘慧萍）、嘉实基金（左勇）、国君资管（罗彤）、前海开源基金（刘智博）、相生资产（苏文晶）、华泰柏瑞（王欣然）、国投瑞银（冯新月）、中泰证券（赵襄彭）、融通基金（吴书）、兴证资管（邱思佳）、招商食品（陈书慧）、Polymer Capital（苏航）、富荣基金（张芷潇）、招银理财（杨铨毅）、志开投资（吕斐斐）、深梧资产（王珊珊）、博时基金（高晖）、创金合信基金（陆迪）、泰康资产（卢日欣）、兴证全球基金（王志强）、民生食饮（熊航）、光证资管（房俊）等机构投资者	公司业务模式和未来规划说明	巨潮信息网：2022年4月13日投资者关系活动记录
2022年04月25日	全景网	其他	个人	参加2021年度网上业绩说明会的投资者	2021年度网上业绩说明会	巨潮信息网：2022年4月25日投资者关系活动记录
2022年05月13日	电话交流会	电话沟通	机构	华商基金（常宁）、重阳投资（陈瑶）、中加基金（冯汉杰）、万家基金（高源）、富国基金（郭舒洁）、信达澳银基金（何思璇）、兴业基金（姜涵予）、东方基金（李金龙）、上海同犇投资（刘慧萍）、华创证券（程航）、甬兴证券（秦庆）、兴证证券（邱思佳）、摩根士丹利华鑫基金（苏香）、好奇资产（万雪飞）、天治基金（王策源）、富国基金（徐哲琪）、汇安基金（许之捷）、中欧基金（张文豪）、磐厚投资（张	公司业务模式和未来规划说明	巨潮信息网：2022年5月13日投资者关系活动记录

				云)、海富通基金(朱铭杰)、华商基金(常宁)、易米基金(刘泽晨)、盖亚资本(林德涵)、上海信托(吴杏)、国华兴益保险资管(韩冬伟)、中信期货(邹冰洁)、中银证券资管(刘航)、上海复胜资产(周菁)、健顺投资(朱丽琳)、东吴经营(吴劲松)、苏州永佳超硬耐磨材料有限公司(苏阳)、中泰资管(张梦甜)、沅沛投资(李爽)、财通自营(王拂林)、天治基金(王策源)、同犇投资(刘慧萍)、Pinpoint 保银投资(祝海杰)、睿远基金(李政隆)、德邦基金(刘敏)、ValuePartner(廖欣宇)、东方自营(邢恺)、兴华基金(任选蓉)、中加基金(冯汉杰)、融通基金(吴书)、一塔资本(崔问)、东海基金(吴倩羽)、国海资管(吴正明)、中国人寿养老保险(张惠澍)等机构投资者		
2022年05月27日	电话交流会	电话沟通	机构	光大保德信基金管理有限公司(王凯)、信诚基金(夏明月)、嘉实基金管理有限公司(朱子君)、汇添富基金(田立)、金鹰基金(李敏晗)、大摩华鑫基金(苏香)、华安基金管理有限公司(吴政)、南方基金管理有限公司(杨希雅)、英大保险(孙颖)、泰康资产(卢日欣)、光证资管(房俊)、观富资产(唐天)、朱雀基金管理有限公司(徐睿潇)、望正资产(肖文丽)、顶天投资(张超)、汐泰投资管理有限公司(冯佳安)、东北证券(郭梦婕)、招商证券(陈书慧)等机构投资者	公司业务模式和未来规划说明	巨潮信息网: 2022年5月27日投资者关系活动记录
2022年08月26日	电话交流会	电话沟通	机构	张小仁(长乐汇资本)、高晖(博时基金)、张展志(嘉实基金)、张羽鹏(中信自营)、冯汉杰(中加基金)、胡晓航(中银资管)、房俊(光证资管)、李榴心(南方基金)、于玥(博时基金)、李安宁(正心谷资产)、杨思思(新华资管)、任选蓉(兴华基金)、周菁(复胜资产)、吕茜(方圆基金)、卢日欣(泰康资产)、祝海杰(保银投资)、周金菲(平安基金)、韩冬伟(国华兴义保险资管)、王明昊(Polymer Capital)、陈静(盘京投资)、魏玮(韶夏资本)、王策(天策基金)、官忠涛(北信瑞丰基金)、张云(磐厚动量)、刘泽晨(易米基金)、刘志超(趣时资产)、杨蕊菁(悟空投资)、程航(华创证券)、孙天一(浙商证券)、郭梦婕(东北证券)、安雅泽(中信建投)、招商证券(陈书慧)等机构投资者	公司业务模式和未来规划说明	巨潮信息网: 2022年8月26日投资者关系活动记录表
2022年09月22日	全景网	其他	个人	投资者网上提问	2022年广东辖区上市公司投资者集体接待日	巨潮信息网: 2022年9月22日投资者关系活动记录表
2022年10月26日	电话交流会	电话沟通	机构	张若伦(宝盈基金)、李燕宁(大成基金)、黄波(光大保德信)、秦聪(工银瑞信)、房俊(光证资管)、冯汉杰(中加基金)、张云(磐厚动量)、魏玮(韶夏资本)、陈瑶(重阳投资)、李陌凡(中和资本)、韩冬伟(国华兴义保险资管)、华夏基金(李柄桦)、张羽鹏(中信自营)、卢日欣(泰康资产)、张文豪(中欧基金)、张小仁(长乐汇资本)、石宁(裕晋投资)、戴晔(高盛高华证券)、陈文博(中金公司)、杨骥(浙商证券)、严晓思(华创证券)、苏文晶(相生资产)、周金菲(平安基金)、李有为(中信资管)、许炯东(金信基金)、张亦蕾(DestinationPartners)等机构投资者	公司业务模式和未来规划说明	巨潮信息网: 2022年10月26日投资者关系活动记录表

第四节 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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》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的机制，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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》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《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作开展，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、关于监事和监事会

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

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

5、关于相关利益者

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

6、绩效评价与激励约束机制

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

7、内部审计制度的建立和执行情况

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

8、关于信息披露与透明度

公司严格按照法律法规、规范性文件和《公司章程》、《信息披露管理制度》和《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法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业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	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	72.75%	2022 年 02 月 09 日	2022 年 02 月 09 日	巨潮资讯网：2022 年第一次临时股东

					大会决议公告
2021 年年度股东大会	年度股东大会	72.17%	2022 年 05 月 05 日	2022 年 05 月 05 日	巨潮资讯网：2021 年年度股东大会决议公告
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.38%	2022 年 10 月 31 日	2022 年 10 月 31 日	巨潮资讯网：2022 年第二次临时股东大会决议公告
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	74.12%	2022 年 12 月 26 日	2022 年 12 月 26 日	巨潮资讯网：2022 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、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

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）	股份增减变动的原因
林培青	董事长、总经理	现任	男	58	2015 年 04 月 23 日	2024 年 07 月 06 日	12,960,000				12,960,000	
陈琼	董事、副总经理	现任	女	57	2015 年 04 月 23 日	2024 年 07 月 06 日	13,478,400				13,478,400	
杨睿	董事	现任	女	53	2015 年 04 月 23 日	2024 年 07 月 06 日	5,873,350				5,873,350	
姚壮民	董事	现任	男	53	2015 年 04 月 23 日	2024 年 07 月 06 日	4,665,600				4,665,600	
朱桂龙	独立董事	现任	男	59	2021 年 07 月 07 日	2024 年 07 月 06 日						
胡世明	独立董事	现任	男	54	2021 年 07 月 07 日	2024 年 07 月 06 日						
高见	独立董事	现任	男	51	2021 年 07 月 07 日	2024 年 07 月 06 日						
谢盈瑜	监事会	现任	女	41	2015 年 04	2024 年 07						

	主席				月 23 日	月 06 日						
周香春	监事	离任	男	50	2021 年 07 月 07 日	2022 年 10 月 31 日						
张美彬	监事	现任	男	35	2021 年 07 月 07 日	2024 年 07 月 06 日						
朱少钦	监事	现任	男	38	2022 年 10 月 31 日	2024 年 07 月 06 日						
郑丽群	副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	女	52	2015 年 04 月 23 日	2024 年 07 月 06 日	14,460			28,920	43,380	2020 年限制性股票激励计划首次授予第二个归属期归属股份 28,920 股
吴志伟	副总经理	离任	男	47	2021 年 07 月 08 日	2022 年 12 月 30 日	19,290			38,580	57,870	2020 年限制性股票激励计划首次授予第二个归属期归属股份 38,580 股
合计	--	--	--	--	--	--	37,011,100	0	0	67,500	37,078,600	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1. 公司原监事周香春先生因个人原因，在报告期内申请辞去公司第三届监事会非职工代表监事职务，目前不再担任公司其他职务。
2. 公司原董事兼副总经理杨睿女士因个人原因，在报告期内申请辞去公司副总经理职务，辞职生效后仍继续担任公司非独立董事职务。
3. 公司原副总经理吴志伟先生因个人原因，在报告期内申请辞去公司副总经理职务，辞职生效后不再担任公司其他职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周香春	监事	离任	2022 年 05 月 23 日	个人原因
杨睿	董事兼副总经理	解聘	2022 年 09 月 22 日	个人原因，不再担任副总经理，仍继续担任公司非独立董事职务
吴志伟	副总经理	解聘	2022 年 12 月 30 日	个人原因

2、任职情况

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

1、董事会成员

本届董事会为公司第三届董事会，董事会成员 7 人，其中独立董事 3 人。各董事简历如下：

(1) 董事长林培青先生，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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、Sirio Europe Verwaltungs GmbH 董事、Sirio Nutrition Co., Ltd 董事和 CEO、仙乐控股有限公司董事、Best Formulatoins 管理人 (Manager)。

(2) 董事陈琼女士，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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、广东仟佰大健康产业有限公司执行董事兼总经理、嘉美（广东）管理有限公司执行董事兼总经理、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、Sirio Europe Verwaltungs GmbH 董事、Sirio Americas Holdings, Inc. 董事、CEO 和秘书长、Sirio Healthcare Holdings LLC. CEO。

(4) 董事杨睿女士，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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，现任广东光辉投资有限公司副总经理。

(5) 独立董事朱桂龙先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历、管理学博士，教授。1992 年 7 月至 2000 年 8 月，先后任合肥工业大学预测与发展研究所助理研究员、副研究员、研究员；2000 年 8 月至今，先后任华南理工大学工商管理学院教授、副院长、副院长（主持工作）、院长，现任教授、博士生导师；任中科沃土基金管理有限公司、广州银行股份有限公司董事，并被广电运通（002152）、九丰能源（605090）和广州港（601228）聘为独立董事。

(6) 独立董事胡世明先生，1969 年生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师和资产评估师非执业资格，上海财经大学管理学博士，美国沃顿商学院短期访问学者。历任中州会计师事务所审计部副总经理，中国证监会副处长，光大证券财务总监、助理总裁、董事会秘书等，光大期货董事长，中国证券业协会财务会计与风险控制专业委员会副主任委员、中国期货业协会理事；现任中国财政科学研究院专业会计硕士生导师，并被厦门万里石（002785）、中金黄金（600489）和天创时尚（603608）聘为独立董事。

(7) 独立董事高见先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，博士研究生学历，副研究员。历任汕头大学科研处科技开发科副科长，人文社会科学管理办公室副主任、主任、副处长，汕头大学商学院党总支书记，汕头大学至诚书院党总支书记、副院长，汕头市知识产权协会名誉会长；现任汕头大学国际学院院长、国际交流合作处处长。

2、监事会成员

本届监事会为公司第三届董事会，监事会成员 3 人，其中职工代表监事 1 人。各监事简历如下：

(1) 职工代表监事、监事会主席谢盈瑜女士，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002 加入仙乐有限，现任本公司生产计划经理。

(2) 监事张美彬先生，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中共党员，本科学历。2012 年加入仙乐有限，现任汕头工厂产品制造经理。

(3) 监事朱少钦先生，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任本公司设备管理经理。

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) 郑丽群女士，副总经理、董事会秘书，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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、财务总监，现任本公司副总经理、董事会秘书。

(4) 夏凡女士，财务负责人，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位，毕业于上海财经大学，曾任联合利华食品北亚区财务总监、赛默飞世尔中国业务财务总监。现任本公司财务负责人。

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
杨睿	广东光辉投资有限公司	副总经理	2022 年 09 月 23 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林培青	上海盛瑞投资有限公司	董事长	2014 年 01 月 29 日		否
陈琼	上海盛瑞投资有限公司	董事	2014 年 01 月 29 日		否
陈琼	上海轩峰投资有限公司	监事	2014 年 03 月 19 日		否
陈琼	上海轩宏投资有限公司	监事	2014 年 03 月 21 日		否
姚壮民	上海盛瑞投资有限公司	董事	2014 年 01 月 29 日		否
姚壮民	宁波昌达股权投资合伙	执行事务合	2020 年 09 月 01 日		否

	企业（有限合伙）	伙人			
姚壮民	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
朱桂龙	华南理工大学	教授、博导	2000年08月01日		是
朱桂龙	中国南玻股份有限公司	独立董事	2017年05月01日	2022年12月01日	是
朱桂龙	广州广电运通金融电子股份有限公司	独立董事	2017年12月01日		是
朱桂龙	江西九丰能源股份有限公司	独立董事	2018年01月01日		是
朱桂龙	中科沃土基金管理有限公司	董事	2019年07月01日		是
朱桂龙	广州银行股份有限公司	董事	2019年03月01日		是
朱桂龙	广州港股份有限公司	独立董事	2022年12月01日		是
胡世明	中国财政科学研究院	专业会计硕士生导师	2017年06月01日		是
胡世明	厦门万里石股份有限公司	独立董事	2016年11月01日		是
胡世明	中金黄金股份有限公司	独立董事	2017年06月01日		是
胡世明	天创时尚股份有限公司	独立董事	2018年05月01日		是
高见	汕头大学国际学院	院长	2018年06月01日		是
高见	汕头大学国际交流处	处长	2020年06月01日		是
高见	汕头市知识产权协会	名誉会长	2020年11月01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

3、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

2022年，公司共有董事7名，其中，董事林培青先生、陈琼女士、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，不享受额外董事津贴；独立董事朱桂龙先生、胡世明先生和高见先生根据公司2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于确定第三届董事会独立董事津贴方案的议案》每年领取人民币12万元（含税）的独立董事津贴。

董事杨睿女士于2022年9月22日辞去副总经理职务，辞职后继续担任公司非独立董事。根据第三届董事会第十七次会议和公司2023年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整部分非独立董事薪酬方案的议案》，杨睿女士辞职后不再按照员工统一薪酬管理体系取得岗位工资和业绩考核奖励，调整为每年领取人民币12万元（含税）的董事津贴。

2022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2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于确定第三届监事会监

事津贴的议案》每年领取人民币 2 万元（含税）的监事津贴。

2022 年，公司副总经理、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。

2022 年，公司原副总经理吴志伟先生作为公司员工，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	58	现任	188.23	否
陈琼	董事、副总经理	女	57	现任	165.91	否
杨睿	董事	女	53	现任	83.04	是
姚壮民	董事	男	53	现任	189.63	否
朱桂龙	独立董事	男	59	现任	12.00	否
胡世明	独立董事	男	54	现任	12.00	否
高见	独立董事	男	51	现任	12.00	否
谢盈瑜	监事主席	女	41	现任	30.26	否
朱少钦	监事	男	38	现任	35.93	否
周香春	监事	男	50	离任	52.30	否
张美彬	监事	男	35	现任	31.31	否
郑丽群	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	52	现任	107.82	否
吴志伟	副总经理	男	47	离任	274.34	否
合计	--	--	--	--	1,194.75	--

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第六次会议	2022 年 01 月 24 日	2022 年 01 月 25 日	公告编号：2022-001；公告名称：《仙乐健康科技股份有限公司第三届董事会第六次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn
第三届董事会第七次会议	2022 年 04 月 08 日	2022 年 04 月 12 日	公告编号：2022-012；公告名称：《仙乐健康科技股份有限公司第三届董事会第七次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn

第三届董事会第八次会议	2022 年 04 月 12 日	2022 年 04 月 13 日	公告编号：2022-027；公告名称：《仙乐健康科技股份有限公司第三届董事会第八次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn
第三届董事会第九次会议	2022 年 05 月 23 日	2023 年 05 月 23 日	公告编号：2022-039；公告名称：《仙乐健康科技股份有限公司第三届董事会第九次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn
第三届董事会第十次会议	2022 年 07 月 06 日	2022 年 07 月 08 日	公告编号：2022-047；公告名称：《仙乐健康科技股份有限公司第三届董事会第十次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn
第三届董事会第十一次会议	2022 年 07 月 19 日	2022 年 07 月 19 日	公告编号：2022-059；公告名称：《仙乐健康科技股份有限公司第三届董事会第十一次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn
第三届董事会第十二次会议	2022 年 08 月 24 日	2022 年 08 月 26 日	公告编号：2022-065；公告名称：《仙乐健康科技股份有限公司第三届董事会第十二次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn
第三届董事会第十三次会议	2022 年 09 月 09 日	2022 年 09 月 13 日	公告编号：2022-069；公告名称：《仙乐健康科技股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn
第三届董事会第十四次会议	2022 年 10 月 14 日	2022 年 10 月 15 日	公告编号：2022-079；公告名称：《仙乐健康科技股份有限公司第三届董事会第十四次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn
第三届董事会第十五次会议	2022 年 10 月 24 日	2022 年 10 月 26 日	公告编号：2022-086；公告名称：《仙乐健康科技股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn
第三届董事会第十六次会议	2022 年 12 月 08 日	2022 年 12 月 09 日	公告编号：2022-093；公告名称：《仙乐健康科技股份有限公司第三届董事会第十六次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址：www.cninfo.com.cn

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
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
林培青	11	5	6	0	0	否	4
陈琼	11	10	1	0	0	否	4

姚壮民	11	0	11	0	0	否	4
杨睿	11	10	1	0	0	否	4
朱桂龙	11	0	11	0	0	否	4
胡世明	11	0	11	0	0	否	4
高见	11	0	11	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司积极为董事履行职责和行使权利提供所必需的工作条件，董事根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规和《公司章程》等相关制度的要求，充分发挥董事作用，全面关注公司的发展情况，认真审议董事会会议各项议案，参与重大决策，客观、充分地发表意见，公平对待所有股东，切实维护了全体股东特别是中小股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	审计委员会委员：胡世明、姚壮民和高见，召集人为胡世明。	8	2022年01月18日	审议通过《关于审议2021年四季度内部审计工作总结的议案》、《关于审议2022年内部审计工作计划的议案》、《关于续聘2021年度审计机构的议案》、《关于审议<2022年度财务预算报告>的议案》、《关于公司2022年预计日常关联交易的议案》、《关于修改<募	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

			集资金管理制度>的议案》		
		2022年 03月30 日	审议通过《2021年度财务报告》、 《2021年度财务决算报告》、 《2021年度内部控制自我评价报 告》、《关于公司2021年度利润分 配预案的议案》、《关于公司2022 年度对全资子公司申请银行授信 预计提供担保额度的议案》、《关 于确定公司2022年开展远期结售 汇额度的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、 中国证监会监管规则以及《公司章 程》、《审计委员会议事规则》开展 工作，勤勉尽责，根据公司的实际 情况，提出了相关的意见，经过充 分沟通讨论，一致通过所有议案。	
		2022年 04月08 日	审议通过《2022年第一季度财务 报告》	审计委员会严格按照《公司法》、 中国证监会监管规则以及《公司章 程》、《审计委员会议事规则》开展 工作，勤勉尽责，根据公司的实际 情况，提出了相关的意见，经过充 分沟通讨论，一致通过所有议案。	
		2022年 07月06 日	审议通过《关于公司前次募集资 金使用情况报告的议案》、《关于 设立募集资金专项账户的议案》、 《关于收购 Best Formulations Inc. 80%股权的议案》、《关于公司间 接全资子公司拟向银行申请并购 贷款并为其提供担保的议案》、 《关于公司2022年度对 Best Formulations Inc.申请银行贷款预 计提供担保额度的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、 中国证监会监管规则以及《公司章 程》、《审计委员会议事规则》开展 工作，勤勉尽责，根据公司的实际 情况，提出了相关的意见，经过充 分沟通讨论，一致通过所有议案。	
		2022年 08月19 日	审议通过《关于审议2022年上半 年财务报告的议案》、《关于审议 2022年二季度内部审计工作总结 及三季度计划的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、 中国证监会监管规则以及《公司章 程》、《审计委员会议事规则》开展 工作，勤勉尽责，根据公司的实际 情况，提出了相关的意见，经过充 分沟通讨论，一致通过所有议案。	
		2022年 10月10 日	审议通过《关于续聘2022年度审 计机构的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、 中国证监会监管规则以及《公司章 程》、《审计委员会议事规则》开展 工作，勤勉尽责，根据公司的实际 情况，提出了相关的意见，经过充 分沟通讨论，一致通过所有议案。	
		2022年 10月20 日	审议通过《关于审议2022年三季 度内部审计工作总结及四季度计 划的议案》、《2022年第三季度财 务报告》	审计委员会严格按照《公司法》、 中国证监会监管规则以及《公司章 程》、《审计委员会议事规则》开展 工作，勤勉尽责，根据公司的实际 情况，提出了相关的意见，经过充 分沟通讨论，一致通过所有议案。	
		2022年 12月8	审议通过《关于收购 Best Formulations Inc.股权方案变更的	审计委员会严格按照《公司法》、 中国证监会监管规则以及《公司章	

			日	议案》、《关于终止公司间接全资子公司向银行申请并购贷款并为其提供担保的议案》、《关于终止公司 2022 年度对 Best Formulations Inc. 申请银行贷款提供担保额度的议案》	程》、《审计委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
提名委员会	提名委员会委员：朱桂龙、林培青和高见，召集人为朱桂龙。	0		无	无		
薪酬与考核委员会	薪酬与考核委员会委员：高见、陈琼和胡世明，召集人为高见。	1	2022 年 09 月 05 日	审议通过《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予股份第二个归属期归属条件成就的议案》、《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予股份第一个归属期归属条件成就的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《薪酬与考核委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
战略委员会	战略委员会委员：林培青、杨睿和朱桂龙，召集人为林培青。	2	2022 年 03 月 30 日	审议通过《关于部分募投项目延期的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《战略发展委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
			2022 年 07 月 06 日	审议通过《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》、《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的议案》、《关于公司未来三年（2022-2024 年）股东回报规划的议案》、《关于收购 Best Formulations Inc. 80% 股权的议案》、《关于公司间接全资子公司拟向银行申请并购贷款并为其提供担保的议案》、《关于公司 2022 年度对 Best Formulations Inc. 申请银行贷款预计提供担保额度的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》、《战略发展委员会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

十、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

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,298
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	895
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,193
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,193
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	22
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,346
销售人员	152
技术人员	305
财务人员	39
其他人员	351
合计	2,193
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	14
硕士	147
本科	586
大专	345
中专、高中及以下	1,101
合计	2,193

2、薪酬政策

全面回报，价值为主，高薪吸引关键人才，全面薪酬更看价值贡献；拉开差距，坚定倾斜，薪酬坚定地关键人才、绩优人才、高贡献的人才倾斜；着眼长期，共创共享，关键人才应与公司长期利益深度捆绑。

3、培训计划

公司致力于不断完善人才发展培养体系，通过提供全方位多层次的培训项目，提升员工工作技能和综合素质，满足员工个人发展需求，同时保障公司人才梯队建设，助力员工与公司共同成长。

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、研发专业培训等多层次培训项目。除此之外，针对公司当前快速发展的需求和不同部门不同层级员工的具体需求，公司将着重打造中高层领导力项目、新晋管理者赋能项目、大客户营销管理、跨文化沟通与交流等培训项目，丰富培训产品矩阵，进一步助力员工个人发展与公司战略目标达成。同时，公司也将充分发挥员工主观能动性，通过公司内训师体系的打造和完善，不断扩充内训师团队，形成注重沉淀、乐于传承、勤于学习的学习型组织。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	58,249
劳务外包支付的报酬总额（元）	981,980.55

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司实施了 2021 年度权益分派方案。2021 年年度权益分派方案为：以公司总股本 180,169,870 股为基数，每 10 股派 4.00 元人民币现金（含税）。本次权益分派股权登记日为 2022 年 5 月 20 日，除权除息日为 2022 年 5 月 23 日。截至报告期末，2021 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)	3.50
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	180,497,320
现金分红金额 (元) (含税)	63,174,062.00
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)	63,174,062.00
可分配利润 (元)	1,207,186,850.40
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经 2023 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过的《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》, 公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。本次利润分配方案如下: (1) 公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元 (含税), 不送红股, 不以公积金转增股本。截至董事会审议日, 公司总股本 180,497,320 股, 预计拟派发现金红利 63,174,062.00 元 (含税)。本年度公司现金分红占母公司当年实现可供分配利润比例 29.76%。(2) 如在 2022 年度利润分配相关公告披露之日起到实施权益分派股权登记日期间, 公司总股本发生变动的, 将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。公司独立董事对 2022 年度利润分配预案发表了同意的独立意见。该议案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。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。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

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。

5、经公司 2020 年第二次临时股东大会授权，2021 年 7 月 8 日，公司召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，分别审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予权益价格及数量的议案》、《关于向激励对象授予 2020 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，同意公司对本次激励计划授予权益价格及数量的调整，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。律师出具了相应的法律意见书。

6、2021 年 9 月 9 日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予股份第一个归属期归属条件成就的议案》和《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会对 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的归属名单进行核实并发表核查意见。

7、2022 年 5 月 23 日，公司召开第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予权益价格及数量的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会同意公司对本次 2020 年限制性股票激励计划授予权益价格及数量的调整。律师出具了相应的法律意见书。

8、2022 年 9 月 9 日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予第二个归属期归属条件成就的议案》、《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予第一个归属期归属条件成就的议案》和《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会对 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期的归属名单及预留授予部分第一个归属期的归属名单进行核实并发表核查意见。律师出具了相应的法律意见书。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	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价格（元/股）	期末持有股票期权数量	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	0		0
郑丽群	副总经理、董事会秘书、财务总监								14,460	10,845	28,920	19.33	43,380
吴志伟	副总经理								19,290	14,468	38,580	19.33	57,870
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	33,750	25,313	67,500	--	101,250
备注（如有）	0												

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会各项决议。公司高级管理人员依据其在公司的任职岗位领取相应薪酬，并经董事会薪酬与考核委员会考评。

公司实施 2020 年限制性股票激励计划，激励对象包括在公司任职的高级管理人员，由董事会薪酬与考核委员会负责领导和审核对激励对象的考核工作，公司人力资源部、财务部负责对相关部门考核数据的收集和提供，并对数据的真实性和可靠性负责，公司董事会负责考核结果的审核。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

本报告期，公司继续完善内部控制制度建设，强化内部审计监督。公司建立审计部并制定《公司内部审计管理制度》，不断提升公司治理和内部控制水平。公司持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善公司治理、增强风险防控、促进公司持续健康发展中的重要

性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023年04月21日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
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	<p>1、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。</p> <p>2、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。（3）对于非常规或特殊交易的帐务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标；（5）公司内部审计职能无效；（6）控制环境无效；（7）沟通后的重要缺陷没有在合理的期间得到的纠</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：（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。</p>

	正。3、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。	
定量标准	1、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%。 2、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%。 3、一般缺陷：1) 错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%；2) 错报金额 $<$ 营业收入的 0.5%。	1、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%。 2、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%。 3、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

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司一直坚守“引领营养科技，为健康增值”的使命，致力于精研营养科技，为营养健康行业整体科技水平提升以及行业社会认可度而持续努力，并提供真正建立在科学基础上，有功效的营养产品，为人类提升营养健康贡献力量，促使员工得到作为行业领导者的自豪感以及为人类健康增值的自豪感。同时，公司将履行社会责任作为公司可持续发展和提升核心竞争力的重要举措，使其与公司的经营、发展相融合，努力追求和实现自身发展、员工成长、环境保护和社会贡献和谐发展。

（一）诚信合规经营

诚信合规经营是公司一贯的经营理念，这一理念具体贯彻到公司产品研发、产品质量的管控、与合作方的关系以及反腐败等各个领域。

在产品研发方面，公司长期秉持以持续创新带来产品价值，以产品的营养功效作为立足点为消费者提供营养、有效的产品的理念。持续加大研发投入、夯实研发能力是公司不变的政策。对于每一项产品研发，公司均坚持做到充分基础研究、合规配方组合、扎实功效验证、全面安全检测，确保每一送到消费者嘴里的产品均从最初始时就是安全和有效的。

公司始终高度重视产品质量与合规，并将此作为公司产品创新和产品经营的核心落脚点。自成立以来，公司不断加大产品质量管理和控制的投入，积累起一支扎实且专业的质量管理团队，并已建立通过CNAS认可的检验中心，取得澳大利亚 TGA-GMP 认证、美国 NPA-ULGMP 认证、美国 NSF-GMP 认证、英国 BRCGS 全球食品安全标准认证、国际标准化组织 ISO9001 认证、HACCP 认证、中国/欧盟/美国有

机产品认证、Halal 清真认证等质量控制体系的认证。

公司注重与合作方和谐发展，通过合理的采购和销售政策，公司与合作方保持了双赢的合作局面，并与部分合作方达成战略合作关系或独家合作关系。公司严守契约精神，遵照合同约定与合作方开展业务合作，同时秉持诚信原则，对于合同约定以外的事务，按照诚实信用的原则并结合合理的商业惯例积极促成双方合意，在确保公司的合理利益的同时，充分尊重并保护合作方的合理诉求。报告期内，公司未与任何合作伙伴发生任何重大诉讼案件。

公司发布了《员工商业行为准则》，建立了反商业腐败的监督机制，开通客户、供应商和员工对商业腐败行为的举报途径。公司对所有违反商业行为准则要求的人员和相关方采取零容忍政策，报告期内未发生经确认成立的腐败事件。

（二）可持续发展和环境保护

公司深刻理解可持续发展和环境保护对自身及对社会的价值，公司将可持续发展和保护环境的理念贯彻到日常经营的各个方面。

① 绿色办公

公司正在全面推广绿色、环保的办公方式，通过现代化办公系统，实现远程的有效沟通，减少不必要的差旅出行。同时，逐步推进文件电子化，减少打印和纸张的使用。对于通用用能设备、办公耗材等，在保证安全和质量的前提下，优先采购节能型产品或效率高、能耗低的产品。

② 无害化排放

公司始终将节能减排作为提升生产制造水平的评估要素之一，在生产经营活动中主动识别并努力降低生产经营活动可能对环境造成的不利影响。公司对生产经营过程中产生的废水废气进行实时监测，所有废水废气均经过无害化处理后方才准予排放。公司在每一厂区均投资建设了自有的污水处理站，确保所有废水均达到排放标准。公司建有中水回用水处理系统，通过中水回用设备的投入使用，将处理后的中水收集于消防水池，用于冷却塔、绿化和卫生间冲洗，从而减少新鲜水的用量。为了降低污染物对环境产生的负面影响，更加规范地管理废弃物，公司建立了《废弃物管理控制程序》，对其分类、贮存及处置等活动进行管理。公司秉持固体污染防治“减量化、资源化、无害化”原则，在生产中减少固体废弃物产生，鼓励并培训员工正确分类固体废弃物，提高固体废弃物在场内的重复利用率，倡导固体废弃物零填埋处理。报告期内，公司对危险废弃物采用回收利用和焚烧能量回收等处置措施，处理率为100%。对于超出公司自有处理能力的废水和危险物质，公司与取得相关物质处理资质的专业机构建立合作，委托该等专业机构对相关物质进行无害化处理。

公司通过合理布局和对主要噪声源设备采取隔音、减振、消声等措施，减少噪声外排。对于员工，公司提供相应的个人保护装置。公司每年定期对厂界周边进行噪声检测，确保噪声排放符合《工业企业

厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008) 2 类标准限值。此外, 公司与周边社区建立良好的沟通机制, 就环境问题与社区居民持续保持交流, 积极回应其诉求。

③ 降低温室气体排放

公司秉持绿色低碳的生产理念, 从企业自身出发, 通过减少能源使用来降低温室气体排放。公司专门聘请专业的能源评估机构定期和不定期对公司的能源使用情况进行评估, 有针对性地设计节能减排方案, 并严格督促公司相关部门实施到位。公司鼓励员工积极为节能减排建言献策以及提出节能减排方案。通过对生产工艺改良以及对高能耗生产设备的升级改造, 针对性地降低生产能耗, 减少污染物排放。同时, 公司鼓励节约能源和优化用能结构, 优先使用新能源或可再生能源。

④ 资源循环利用

公司提倡在确保安全和合规前提下的资源(特别是水热气等特殊资源)循环利用, 杜绝资源闲置和浪费。对外, 为推动供应链社会责任的履行, 公司制定了可持续采购政策, 以责任管理、就近扶持、绿色生态、阳光透明的原则, 建立公平、透明、绿色健康的可持续供应链环境, 并要求供应商签署社会责任相关的行为准则承诺书。报告期内, 直接物料供应商(原料及包材供应商)对该承诺书签署率达到 100%。

⑤ 发布可持续发展报告和社会责任认证

2022 年 7 月, 公司发布了《2021 仙乐健康科技股份有限公司可持续发展报告》, 全面总结了公司在可持续发展方面采取的措施和取得的成效, 公司将继续致力于可持续发展事业, 并始终将可持续发展作为公司发展的基本原则贯穿于公司的日常生产经营全过程。

此外, 公司马鞍山健康产业园获得了 Ecovadis 的企业社会责任银牌认证, 这进一步展示了公司在可持续发展和绿色环保方面的努力和成就。

(三) 员工保护和成长

公司十分重视对员工劳动权利的保护。公司为员工提供全程的劳动保护措施, 并且致力于创造安全有保障的工作环境。公司制定了合理的员工休息休假制度和有竞争力的薪酬制度, 保障员工的休息权和获得合理薪资的权利。作为一项基本政策, 公司根据法律和工作地政策的有关规定, 为员工缴纳社会保险和住房公积金, 确保员工获得必要的保险保障。

① 员工健康

公司关心员工身体和心理的双重健康。公司建立风险分类管控和隐患排查治理双重预防机制, 确保对风险隐患的闭环管理。公司对生产场所存在的噪声、粉尘、化学物质等职业危害因素展开风险评估, 并依据风险评估结果制定相关的安全卫生作业标准。2019 年起, 公司每年委托有资质的机构对职业危害场所进行检测并出具报告, 均未发现重大职业病危害因素。针对工作场所可能产生的风险源, 如化学

品接触、转运设备及机械伤害、叉车事故、有机粉尘等，公司优先采取源头消除、工艺改进、工程控制等方式降低危害、减少接触，同时加强人员管理，将影响降至最低。为保护员工健康，公司每年均为员工安排年度体检，并为接触职业危害因素的员工建立职工个人职业健康监护档案，提供职业健康体检。报告期内，公司未发生职工因接触职业危害因素导致的职业病案例。

② 薪酬福利

公司为员工提供有竞争力的薪酬以及全面多样化的福利，为员工打造良好的工作环境，提升员工的满意度。公司建立了完善的福利制度，除按照法律法规为全体员工定期缴纳社会保险及住房公积金、提供各类法定节假日、育儿假、带薪年假、带薪病假外，还提供节日礼金、生育礼金、结婚礼金、生日礼金、丧葬慰问金、重大疾病慰问金、产品内购等多种福利。对于家庭困难的员工，公司在开放补助申领通道的同时还协助为困难的职工向区总工会申报相关帮扶，切实有效地为员工提供帮助，增加员工的归属感。

公司注重为员工提供优质、健康的工作环境。公司配置专门的休息平台、孕产妇休息室、员工食堂等设施，提升员工的工作待遇。公司定期组织如羽毛球、晚会、K 歌比赛等文娱活动，为员工提供免费活动场地，使员工可以在努力工作的同时，享受生活。

③ 员工培训

公司为员工搭建了完善的培训体系，并建立了从培训需求发掘、培训计划制订、培训组织实施、培训成果验证到培训费用控制与管理的完整培训管理流程，保障员工培训的务实性、内容的系统性和知识的先进性。公司定期聘请外部培训机构和专业机构围绕特定主题和目标为员工开展专题技能和安全生产培训和知识输入，同时，公司也建立了内部培训师团队，通过授课式、交流式、实操演示式等各种方式为员工提供与公司日常经营和员工日常工作直接相关的各种专项技术和安全生产知识培训，为员工提供发展和成长的基础条件，提升员工的个人能力和发展空间以及安全生产意识。

④ 尊重人格尊严

公司禁止使用童工、强迫劳工，反对一切形式的歧视、骚扰、威胁和暴力行为，并特别注重对女员工、残疾员工的保护。所有不同性别、学历、民族、信仰、健康状态的员工都得到公司平等的尊重。公司倡导在相互尊重和信任的基础上建立团队合作精神和良好的工作关系，确保招聘过程以及工作中不存在威胁、暴力、骚扰，且员工不会因年龄、性别、国籍、宗教信仰、政治观点、种族、身体残疾或以往经历等受到歧视。

⑤ 民主管理

公司根据《工会法》的相关规定建立了工会，选举产生了工会主席和工会委员会成员。工会在监督公司重要员工管理制度制定和实施、员工福利提升等方面发挥了重要的监督作用。

（四）社会公益

①社区建设和扶贫事业

公司心系社会，积极投身社会公益事业，响应“广东省扶贫济困日”活动号召，不定期组织、参与慈善捐赠、救灾捐助等公益活动，为社区民生福祉提供力所能及的帮助，把慈善工作作为回报社会的有效载体，切实履行社会责任。2022年6月，公司在汕头市2022年“广东扶贫济困日”活动中被认定为“2021年度广东扶贫济困爱心慈善之星”，并获得“2021年度广东扶贫济困乡村振兴贡献奖”。

公司高度支持社区经济、文化、公益事业。报告期内，公司通过汕头市龙湖区慈善会和汕头市龙湖区新津街道办事处以及以直接捐赠的方式共计捐赠655万元定向用于支持汕头市龙湖区新津街道东龙社区、高埕社区、金港社区、金泰社区、珠津社区等的社区建设、文娱活动和社员福祉事业。

②教育与创新事业

公司鼓励青年的成长成才，积极开展校企合作。报告期内，公司为华南理工大学等学府提供多种社会实践岗位，并向华南理工大学教育发展基金捐赠现金12.15万元。此外，公司向汕头市慈善总会捐赠20万元用于开展汕头市上市公司发展促进会“创意种子”公益项目，旨在支持广东以色列理工学院师生从“想到创”阶段的优质创新创意项目，探索打造“公益+高校+资本+产业”的长效机制。

④ 救灾

公司密切关注社会需求，贡献爱心和力量。2022年2月，公司积极响应汕头市委、市政府汕港同心号召，迅速行动、积极落实，主动捐赠现金及相关物资价值总计55万元，助力香港度过难关。2022年11月，作为汕头的本土企业，公司在了解到潮南区应急物资短缺后，迅速行动，快速调动各部门资源，向潮南区捐赠了营养代餐奶昔、消毒液等价值15万元的爱心物资。

⑥ 体育事业

公司热心社会体育事业，积极赞助社会体育活动。自2021年至今，公司已连续三年赞助汕头南澳越野挑战赛，为社会体育事业的发展 and 国民身体素质的提升添砖加瓦。

2023年，仙乐健康迈入发展的第30个年头。面向更长远的未来，我们将进一步提升可持续发展的战略高度，继续秉承“引领营养科技，为健康增值”的使命，把可持续发展理念植入业务根基，精研营养科技，为打造更加环保、绿色、美好的健康未来努力。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，也暂无后续相关计划。

第六节 重要事项

一、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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	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，承诺人已遵守了上述承诺。
	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，承诺人已遵守了上述承诺。
	杨睿	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	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	2019 年 09 月 25 日	2019 年 9 月 25 日至 2022	履行完毕。

		份。		年 9 月 24 日	
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、姚壮民、杨睿、高锋、林培春、林奇雄、林培娜	股份减持承诺	1、广东光辉、林培青、陈琼，姚壮民、杨睿承诺：在其所持公司股份的锁定期满后两年内，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%。2、高锋、林培春、林奇雄、林培娜承诺：在其所持公司股份的锁定期满后两年内，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数。3、本人/本公司在公司首次公开发行股票前所直接或间接持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票时的发行价。4、本人/本公司在减持直接或间接持有的公司股份前，应提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前 3 个交易日予以公告，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。（本人/本公司持有公司股份低于 5% 以下时除外）。本人/本公司承诺及时向公司申报持有的公司股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通有新的规定，本人/本公司承诺按新规定执行。	2019 年 09 月 25 日	长期有效	截止公告之日，除高锋、林培娜于 2022 年 10 月 12 日未遵守承诺减持外（因对减持承诺理解有偏差，致减持价格低于公司股票发行价），其余承诺人均遵守了上述承诺。
仙乐健康、广东光	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	2019 年 09 月 25 日	2019 年 9 月 25 日	履行完毕。

<p>辉、林培青、陈琼、姚壮民、杨睿、郑丽群</p>		<p>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。</p> <p>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%。</p> <p>2、控股股东广东光辉、实际控制人林培青、陈琼承诺增持股票金额不低于上一年度从公司领取现金分红的 30%；3、董事和高级管理人员林培青、陈琼、杨睿、姚壮民、郑丽群承诺用于增持公司股份的资金不少于上年度自公司领取薪酬总和（税前，下同）的 30%，但不超过上年度的薪酬总和；4、实施上述回购或增持行为，回购或增持股份的价格不超过上一个会计年度经审计的每股净资产；回购或增持结果应不导致公司股权分布及股本规模不符合上市条件；回购或增持期间期间，如遇除权除息，回购或增持价格作相应调整。在实施上述回购或增持计划过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于当日公司已公告每股净资产，则可中止实施股份回购或增持计划。回购或增持行为严格遵守《证券法》、《公司法》以及其他法律法规的相关规定，在回购或增持期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份。</p>	<p>日</p>	<p>日至 2022 年 9 月 24 日</p>	
<p>仙乐健康、广东光辉、林培青、陈琼、董事、监事、高管</p>	<p>信息披露合规性承诺</p>	<p>在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 30 日内，1、公司将根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格不低于首次公开发行股票的发价价；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。</p>	<p>2019 年 09 月 25 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。</p>

		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。			
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、姚壮民、林培春、林奇雄	避免同业竞争的承诺	1、本公司/本人直接或间接控制的下属企业承诺将不会在中国境内或境外：（1）单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事与仙乐健康及其下属企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动；（2）不会直接或间接投资、收购竞争企业，拥有从事与仙乐健康及其下属企业可能产生同业竞争企业的任何股份、股权，或在任何竞争企业有任何权益；（3）不会以任何方式为竞争企业提供业务上、财务上等其他方面的帮助。2、自本承诺函签署之日起，本公司/本人直接或间接控制的下属企业有任何商业机会可发展、经营或协助经营、参与、从事可能会与仙乐健康及其下属企业目前或未来的主营业务构成同业竞争的业务，本公司/本人直接或间接控制的下属企业会将该等商业机会让予仙乐健康。3、自本承诺函签署之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：（1）本公司/本人不再是仙乐健康的实际控制人/大股东/持股 5% 以上的股东；（2）国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。4、“下属企业”就本承诺函的任何一方而言，指由其（1）持有或控制 50% 或以上已发行的股本或享有 50% 或以上的投票权（如适用），或	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。

			(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。
股权激励承诺	仙乐健康	股权激励承诺	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。	2020 年 06 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。
	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 06 月 24 日	2020 年 6 月 24 日至 2024 年 9 月 8 日	因 2022 年度公司层面业绩考核未达标, 所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属, 并作废失效, 故

						截至公告之日，上述承诺已经履行完毕。
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。（二）实施现金分红的条件 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；（三）现金分红的比例及期限间隔在满足《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。（四）股票股利分配的条件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。（五）差异化的现金分红政策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：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%。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。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>	2020年10月10日	2020年-2022年	履行完毕。
	仙乐健康	分红回报规划（2022年-2024年）	<p>（一）利润分配方式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。（二）实施现金分红的条件 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；（三）现金分红的比例及期限间隔在满足《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</p>	2022年07月08日	2022年-2024年	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。

		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。（四）股票股利分配的条件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。（五）差异化的现金分红政策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：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%。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。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。			
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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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

新设子公司

嘉美（广东）管理有限公司，成立时间 2022 年 6 月 6 日，注册资本 5000 万，为公司对外投资持股平台。

新设孙公司

Sirio Americas Holdings, Inc，成立时间 2022 年 7 月 6 日，总股本（注资/出资额）760 万股，为公司收购 Best Fromulations Inc.项目的特殊目的公司；

Sirio Healthcare Holdings LLC.，成立时间 2022 年 7 月 6 日，出资额 7600 万美元，为公司收购 Best Fromulations Inc.项目的特殊目的公司；

仙乐健康科技（珠海）有限公司，成立时间 2022 年 11 月 16 日，注册资本 1000 万，为公司跨境业务包装工厂。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

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）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭小军、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、4 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东瑞驰包装有限公司	瑞驰包装实际控制人林培娜女士系公司实际控制人林培青先生的妹妹	采购商品	向关联方采购不干胶标签、热缩膜标签等标签材料	秉持诚信、公平、公正的市场原则进行交易，并严格执行关联交易的决策权限和程序，确保关联交易的公允性、合理性、合规性	市场公允价格	1,129.42	4.12%	1,200	否	合同约定方式	无	2022年01月25日	巨潮资讯网：关于预计公司2022年日常关联交易的公告
合计				--	--	1,129.42	--	1,200	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2022年度日常关联交易预计金额不超过1200万元，报告期内实际关联交易金额为1,129.42万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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

租赁情况说明

序号	出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	报告期内租赁费用(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
1	上海东方海外凯旋房地产有限公司	仙乐生物	房屋、建筑物	85.10	2019/6/1	2022/5/31	25.03	市场定价	无	否	非关联方
2	上海东方海外凯旋房地产有限公司	仙乐健康	房屋、建筑物	240.73	2019/6/1	2022/5/31	70.80	市场定价	无	否	非关联方
3	上海东方海外凯旋房地产有限公司	仙乐生物	房屋、建筑物	180.4	2022/6/1	2025/5/31	30	市场定价	无	否	非关联方
4	上海东方海外凯旋房地产有限公司	仙乐健康	房屋、建筑物	663.18	2021/7/1	2025/5/31	110.53	市场定价	无	否	非关联方
5	上海东方海外凯旋房地产有限公司	仙乐健康	房屋、建筑物	510.31	2022/6/1	2025/5/31	85	市场定价	无	否	非关联方
6	广州誉耀置业有限公司	维乐维	房屋、建筑物	173.34	2021/3/11	2023/3/31	41.60	市场定价	无	否	非关联方
7	上海漕河泾开发区赵巷新兴产业经济发展有限公司	仙乐生技	房屋、建筑物	1,366.21	2021/11/1	2027/10/31	113.85	市场定价	无	否	非关联方
8	珠海广泰房地产咨询有限公司	珠海仙乐	房屋、建筑物	603.03	2023/3/1	2028/2/28	-	市场定价	无	否	非关联方
9	珠海珠澳跨境工业区益源制衣有限公司	珠海仙乐	房屋、建筑物	241.38	2023/03/10	2028/3/09	-	市场定价	无	否	非关联方
10	马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司	安徽仙乐	房屋、建筑物	121.55	2020/9/10	2022/2/9	17.36	市场定价	无	否	非关联方
11	马鞍山经济技术开发区建设投资有限公司	安徽仙乐	房屋、建筑物	121.55	2022/6/10	2022/7/9	10.86	市场定价	无	否	非关联方

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			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	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽仙乐	2020年11月16日	20,000	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	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批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	2.96%
-----------------------------	-------

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行定期存款	自有资金	0	10,000	0	0
银行理财产品	自有资金	149,400	2,000	0	0
银行理财产品	募集资金	40,640	5,000	0	0
合计		190,040	17,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、续聘 2022 年度审计机构

公司于 2022 年 10 月 14 日召开了第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》，同意聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务执业资格，在担任公司 2021 年度审

计机构期间已顺利完成相关审计工作。

公司于 2022 年 10 月 31 日召开了 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》，同意聘任华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，并授权公司管理层与华兴事务所确定审计费用。

2、Best Formulations 股权完成交割

公司于 2022 年 7 月 6 日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于收购 Best Formulations Inc. 80% 股权的议案》。本次交易不构成关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。本次交易为公司 2022 年向特定对象发行 A 股股票募集资金的投资项目之一。

截止 2022 年 8 月 18 日，公司通过其境内全资子公司嘉美（广东）管理有限公司完成了广东省商务厅的境外投资备案手续，取得了广东省商务厅颁发的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N4400202200444 号）；完成了广东省发展和改革委员会的境外投资项目备案手续，取得了广东省发展和改革委员会印发的《境外投资项目备案通知书》（粤发改开放函〔2022〕1249 号）；完成了境外直接投资外汇登记，取得了中信银行股份有限公司汕头分行出具的《业务登记凭证》（业务编号：35440500202208177502）；并且通过了美国反垄断审查。

交易公告后，外部市场环境发生较大变化，经交易各方友好协商，就交易结构、交易对价及支付安排等核心条款的调整达成一致。公司于 2022 年 12 月 8 日召开第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于收购 Best Formulations Inc. 股权方案变更的议案》，同日签订《修订协议》。根据《修订协议》，公司拟通过收购老股及向标的公司增资的方式，合计取得标的公司约 71.41% 的股权。2022 年 12 月 26 日，公司召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于收购 Best Formulations Inc. 股权方案变更的议案》。

截至 2022 年 12 月 28 日，公司已通过境内全资子公司嘉美（广东）管理有限公司完成广东省商务厅及广东省发展和改革委员会的境外投资备案手续，并在外汇管理部门授权的银行完成境外投资外汇登记。

截至 2023 年 1 月 6 日，本次交易相关交割先决条件已经全部达成或被豁免，公司已按照交易协议的相关约定向卖方及标的公司支付相关交易对价及增资款，本次交易相关股权交割已完成。

3、2022 年度向特定对象发行人民币 A 股股票

公司于 2022 年 7 月 6 日召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了关于公司 2022 年度向特定对象发行人民币 A 股股票的相关议案。

本次向特定对象发行股票募集资金（含发行费用）不超过人民币 135,000 万元（含本数），扣除发

行费用后的募集资金净额全部用于收购 Best Formulations 80%股权和补充流动资金。在本次向特定对象发行股票募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际需要以自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后按照相关法规规定的程序予以置换。

截至 2022 年 12 月 9 日，公司董事会尚未将 2022 年度向特定对象发行 A 股股票事项的相关议案提交公司股东大会审议。

考虑到外部市场环境变化、收购方案优化等原因，结合公司实际情况、发展规划等诸多因素，经公司审慎研究，公司决定终止 2022 年度向特定对象发行 A 股股票事项。公司于 2022 年 12 月 8 日召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于终止 2022 年度向特定对象发行 A 股股票事项的议案》，同意公司终止 2022 年度向特定对象发行 A 股股票事项。本事项无需提交公司股东大会审议，2022 年度向特定对象发行 A 股股票事项的相关议案不再提交公司股东大会审议。

4、2020 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核未达标

根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》，公司层面的业绩考核要求为：在 2020 -2022 会计年度中，分年度对公司的业绩指标进行考核，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的归属条件之一。公司首次授予的第三个归属期和预留授予的第二个归属期业绩考核目标为：以 2019 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 70%。根据公司 2022 年度审计报告，公司 2022 年营业收入未达成考核目标。

公司于 2023 年 4 月 20 日召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意公司首次授予的第三个归属期和预留授予的第二个归属期的限制性股票共 391,655 股取消归属，由公司进行作废处理。公司本次作废部分限制性股票不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会影响公司管理团队的稳定性。本事项无需提交公司股东大会审议。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

新设子公司

嘉美（广东）管理有限公司，成立时间 2022 年 6 月 6 日，注册资本 5000 万，为公司对外投资持股平台。

新设孙公司

Sirio Americas Holdings, Inc，成立时间 2022 年 7 月 6 日，总股本（注资/出资额）760 万股，为公司收购 Best Fromulations Inc.项目的特殊目的公司；

Sirio Healthcare Holdings LLC., 成立时间 2022 年 7 月 6 日, 出资额 7600 万美元, 为公司收购 Best Formulations Inc.项目的特殊目的公司;

仙乐健康科技(珠海)有限公司, 成立时间 2022 年 11 月 16 日, 注册资本 1000 万, 为公司跨境业务包装工厂。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	130,118,512	72.22%				-16,773,563	-16,773,563	113,344,949	62.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	130,118,512	72.22%				-16,773,563	-16,773,563	113,344,949	62.80%
其中：境内法人持股	77,760,000	43.16%						77,760,000	43.08%
境内自然人持股	52,358,512	29.06%				-16,773,563	-16,773,563	35,584,949	19.71%
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	50,051,358	27.78%				17,101,013	17,101,013	67,152,371	37.20%
1、人民币普通股	50,051,358	27.78%				17,101,013	17,101,013	67,152,371	37.20%
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	180,169,870	100.00%				327,450	327,450	180,497,320	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

（1）公司于 2021 年 10 月 20 日披露了《关于仙乐转债开始转股的提示性公告》，提示仙乐转债开始转股，转股期限为 2021 年 10 月 25 日至 2027 年 4 月 18 日（公告编号：2021-078）。2022 年，合计共有 470 张仙乐转债转股，合计转股 825 股，公司总股本由 180,169,870 股变更为 180,170,695 股。

（2）报告期内，公司办理了 2020 年限制性股票激励计划首次授予第二个归属期归属股票的登记工作和预留授予第一个归属期归属股票的登记工作，总计归属限制性股票上市流通数量 326,625 股，上市流通日为 2022 年 10 月 13 日，公司总股本由 180,170,695 股变更为 180,497,320 股。

（3）报告期内，按照高管限售股份规则解除限售，杨睿限售股数量减少 235,388 股。

(4) 报告期内，高管郑丽群、吴志伟获得限制性股票，所获限制性股票按照高管限售股份规则锁定，限售股数量增加 50,625 股。

(5) 2022 年 9 月 26 日，高锋、林培春、林奇雄、林培娜限售股份解除限售上市流通，本次解除限售股份的数量为 16,588,800 股。

(6) 上表中“其他”列所列示的股份变动为部分限售股解除限售以及可转债转股导致的股份变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 经中国证券监督管理委员会《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)同意注册，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 1,024.89 万张，每张面值 100 元，募集资金总额为人民币 102,489.29 万元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币 101,616.75 万元。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《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》的相关规定，本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日(2021 年 4 月 23 日)起满六个月后的第一个交易日(2021 年 10 月 25 日)起至本次可转换公司债券到期日(2027 年 4 月 18 日)止，即自 2021 年 10 月 25 日至 2027 年 4 月 18 日。

(2) 公司第三届董事会第十三次会议于 2022 年 9 月 9 日审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予第二个归属期归属条件成就的议案》和《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予股份第一个归属期归属条件成就的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

(1) 报告期内，公司办理了 2020 年限制性股票激励计划首次授予第二个归属期归属股票的登记工作和预留授予第一个归属期归属股票的登记工作，总计归属限制性股票上市流通数量 326,625 股，上市流通日为 2022 年 10 月 13 日。

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

(1) 公司限制性股票激励计划限制性股票上市流通，会引起基本每股收益、稀释每股收益下降，归属于公司普通股股东的每股净资产下降。

(2) 公司可转债转为股份，会引起基本每股收益、稀释每股收益下降，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	解除限售日期
杨睿	4,640,400	0	235,388	4,405,012	高管锁定股	按照高管限售股份规则解除限售
林培春	4,665,600	0	4,665,600	0	首发限售	2022-09-26
林培娜	3,110,400	0	3,110,400	0	首发限售	2022-09-26
高锋	5,184,000	0	5,184,000	0	首发限售	2022-09-26
林奇雄	3,628,800	0	3,628,800	0	首发限售	2022-09-26
吴志伟	14,467	28,935	0	43,402	高管锁定股	按照高管限售股份规则解除限售
郑丽群	10,845	21,690	0	32,535	高管锁定股	按照高管限售股份规则解除限售
合计	21,254,512	50,625	16,824,188	4,480,949	--	--

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

报告期内，公司股份总数及股东结构均发生了变化。股份总数及股东结构的变化情况见本节“一、股份变动情况”。资产和负债结构的变动情况详见本报告“第九节 财务报告”相关部分。

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	9,569	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,869	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东光辉投资有限公司	境内非国有法人	43.08%	77,760,000	0	77,760,000	0		
陈琼	境内自然人	7.47%	13,478,400	0	13,478,400	0	质押	8,022,500
林培青	境内自然人	7.18%	12,960,000	0	12,960,000	0	质押	7,706,100
高锋	境内自然人	4.17%	7,522,800	-901,200	0	7,522,800		
杨睿	境内自然人	3.25%	5,873,350	0	4,405,012	1,468,338		
林培春	境内自然人	2.58%	4,665,600	0	0	4,665,600		
姚壮民	境内自然人	2.58%	4,665,600	0	4,665,600	0		
林奇雄	境内自然人	2.01%	3,628,800	0	0	3,628,800		
林培娜	境内自然人	1.72%	3,111,600	1,200	0	3,111,600		
珠海横琴长乐汇资本管理有限公司—专享 1 号私募证券投资基金	其他	1.22%	2,209,575	509,575	0	2,209,575		
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；林培青与林培春、林培娜是兄妹关系；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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	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					
高锋	7,522,800	人民币普通股	7,522,800					
林培春	4,665,600	人民币普通股	4,665,600					
林奇雄	3,628,800	人民币普通股	3,628,800					
林培娜	3,111,600	人民币普通股	3,111,600					
珠海横琴长乐汇资本管理有限公司	2,209,575	人民币普通股	2,209,575					

司一专享 1 号私募证券投资基金			
中国民生银行股份有限公司一光大保德信信用添益债券型证券投资基金	1,534,568	人民币普通股	1,534,568
珠海横琴长乐汇资本管理有限公司一长乐汇资本广源专享 2 号私募证券投资基金	1,007,000	人民币普通股	1,007,000
中国工商银行股份有限公司一宝盈优势产业灵活配置混合型证券投资基金	998,870	人民币普通股	998,870
招商银行股份有限公司一宝盈成长精选混合型证券投资基金	840,800	人民币普通股	840,800
基本养老保险基金一二零一组合	817,356	人民币普通股	817,356
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。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权

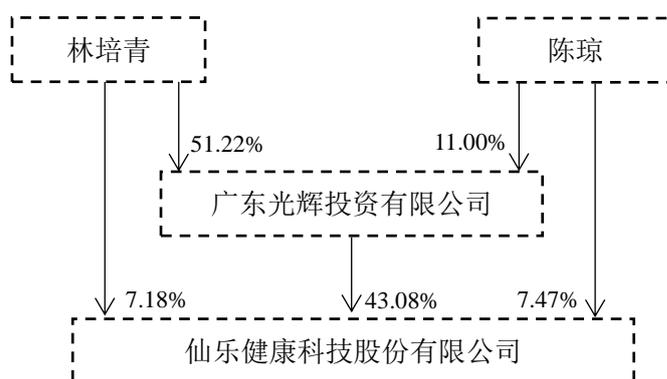
林培青	本人	中国	否
陈琼	本人	中国	否
主要职业及职务	林培青先生现任公司董事长、总经理；陈琼女士现任公司董事、副总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、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

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

(1) 公司于 2021 年 4 月 19 日向不特定对象发行了 10,248,929 张可转换公司债券，并于 2021 年 5 月 14 日在深交所上市，初始转股价格为 85.98 元/股。

(2) 根据公司 2020 年年度股东大会决议，公司于 2021 年 6 月 8 日实施 2020 年度权益分派方案，以总股本 120,000,000 股为基数，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，每 10 股派发现金股利人民币 6.00 元（含税）。根据上述方案，仙乐转债转股价格调整为 56.92 元/股。仙乐转债尚未进入转股期，调整后的转股价格自 2021 年 6 月 8 日起生效。

(3) 2021 年 9 月 9 日，公司召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予股份第一个归属期归属条件成就的议案》。公司拟向 43 名激励对象归属 169,620 股股票，归属日为 2021 年 9 月 23 日，授予价格为 19.73 元。公司总股本因本次归属增加 169,620 股，相比归属前总股本新增比例为 0.0942%。仙乐转债的转股价格将调整为 56.88 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 9 月 23 日起生效。

(4) 根据公司 2021 年年度股东大会决议，公司于 2022 年 5 月 23 日实施 2021 年度权益分派方案，以总股本 180,170,222 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 3.999992 元（含税）。根据上述方案，仙乐转债转股价格调整为 56.48 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 5 月 23 日起生效。

(5) 2022 年 9 月 9 日, 公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予股份第二个归属期归属条件成就的议案》、《关于 2020 年限制性股票激励计划预留授予股份第一个归属期归属条件成就的议案》。公司拟向 37 名激励对象归属 294,900 股股票, 归属日为 2022 年 10 月 13 日, 授予价格为 19.33 元。公司总股本因本次归属增加 294,900 股, 相比归属前总股本新增比例为 0.16%; 同时, 拟向 4 名激励对象归属 31,725 股股票, 归属日为 2022 年 10 月 13 日, 授予价格为 28.42 元。公司总股本因本次归属增加 31,725 股, 相比归属前总股本新增比例为 0.02%。仙乐转债的转股价格调整为 56.42 元/股, 调整后的转股价格自 2022 年 10 月 13 日起生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股 金额 (元)	累计转 股数 (股)	转股数量占 转股开始日 前公司已发 行股份总额 的比例	尚未转股金额 (元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
仙乐转债	2021 年 10 月 25 日至 2027 年 4 月 18 日	10,248,929	1,024,892,900.00	61,500.00	1,075	0.01%	1,024,831,400.00	99.99%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可 转债数量(张)	报告期末持有可 转债金额(元)	报告期末持有 可转债占比
1	林培青	境内自然人	737,916	41,677,495.68	7.20%
2	工银瑞信添丰可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	509,148	28,756,679.04	4.97%
3	陈琼	境内自然人	508,283	28,707,823.84	4.96%
4	工银瑞信添祥混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	467,395	26,398,469.60	4.56%
5	富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	339,572	19,179,026.56	3.31%
6	中国建设银行—宝康债券投资基金	其他	307,825	17,385,956.00	3.00%
7	交通银行股份有限公司—金鹰元祺信用债债券型证券投资基金	其他	301,841	17,047,979.68	2.95%
8	君信和(珠海横琴)私募基金管理有限公司—君信和乐飞一号私募证券投资基金	其他	290,000	16,379,200.00	2.83%
9	法国巴黎银行—自有资金	境外法人	284,702	16,079,968.96	2.78%

10	中国建设银行股份有限公司—光大保德信 增利收益债券型证券投资基金	其他	283,544	16,014,565.12	2.77%
----	-------------------------------------	----	---------	---------------	-------

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

中证鹏元对公司 2021 年跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为 AA-，发行主体信用等级维持为 AA-，评级展望维持为稳定。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	5.18	5.76	-10.07%
资产负债率	35.46%	33.38%	2.08%
速动比率	4.65	4.88	-4.71%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	19,636.43	20,979.91	-6.40%
EBITDA 全部债务比	29.85%	32.14%	-2.29%
利息保障倍数	6.88	22.57	-69.52%
现金利息保障倍数	115.51	4,101.62	-97.18%
EBITDA 利息保障倍数	10.07	30.51	-66.99%
贷款偿还率	不适用	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

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	2023 年 04 月 20 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[2023]23000110013 号
注册会计师姓名	郭小军、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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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“附注五、重要会计政策及会计估计之 32、收入”所述的

会计政策、具体金额详见“附注七之 40、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“附注五、重要会计政策及会计估计之 25、长期资产减值”所述的会计政策、具体金额详见“附注七之 18、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 2022 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，就可能对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。

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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

流动资产：		
货币资金	1,501,602,794.16	715,544,087.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	79,129,881.81	530,767,600.33
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	459,804,613.36	341,758,634.13
应收款项融资	17,159,124.23	30,572,277.24
预付款项	16,411,941.37	12,369,668.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,446,989.05	4,271,720.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	232,579,074.36	239,613,375.43
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	109,255,068.58	
其他流动资产	12,167,303.36	39,624,783.46
流动资产合计	2,432,556,790.28	1,914,522,146.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		337,791,232.93
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	1,235,145,651.08	785,988,904.48
在建工程	69,279,908.84	365,116,862.79
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	27,117,567.49	21,470,441.77
无形资产	178,329,328.84	160,752,339.02
开发支出	38,596,001.40	47,371,231.01
商誉	163,053,121.54	158,589,583.80
长期待摊费用	20,850,322.85	5,625,684.89
递延所得税资产	13,752,577.06	16,310,048.85
其他非流动资产	7,135,869.86	6,571,694.10
非流动资产合计	1,753,260,348.96	1,905,588,023.64
资产总计	4,185,817,139.24	3,820,110,170.19
流动负债：		
短期借款	155,697.26	116,939.86
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	259,253,160.36	195,705,522.75
预收款项		
合同负债	25,825,773.11	28,216,188.48
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	47,754,457.81	37,802,330.45
应交税费	22,781,759.75	17,503,818.15
其他应付款	104,577,349.56	45,439,061.20
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	7,255,048.50	5,189,943.06
其他流动负债	2,089,794.05	2,467,906.59
流动负债合计	469,693,040.40	332,441,710.54

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	908,356,744.89	852,276,188.42
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,137,357.37	16,681,522.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	62,401,454.12	61,482,522.00
递延所得税负债	22,694,711.93	12,438,694.00
其他非流动负债	9,843.14	9,826.20
非流动负债合计	1,014,600,111.45	942,888,753.43
负债合计	1,484,293,151.85	1,275,330,463.97
所有者权益：		
股本	180,497,320.00	180,169,870.00
其他权益工具	201,632,594.19	201,641,841.30
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,047,627,446.32	1,045,289,917.40
减：库存股		0.00
其他综合收益	-6,501,943.25	-20,293,055.42
专项储备		
盈余公积	71,081,719.73	66,796,396.43
一般风险准备		
未分配利润	1,207,186,850.40	1,071,174,736.51
归属于母公司所有者权益合计	2,701,523,987.39	2,544,779,706.22
少数股东权益		
所有者权益合计	2,701,523,987.39	2,544,779,706.22
负债和所有者权益总计	4,185,817,139.24	3,820,110,170.19

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	226,068,583.89	498,688,959.03
交易性金融资产	20,683,835.56	282,313,414.80
衍生金融资产		
应收票据		0.00
应收账款	240,616,550.34	255,026,259.30
应收款项融资	12,661,682.15	24,465,629.08
预付款项	12,567,913.73	9,073,859.77
其他应收款	1,060,509,349.23	282,344,509.93
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
存货	126,179,314.58	99,660,538.79
合同资产		0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	109,255,068.58	
其他流动资产	3,065,905.50	1,402,498.71
流动资产合计	1,811,608,203.56	1,452,975,669.41
非流动资产：		
债权投资		337,791,232.93
其他债权投资		0.00
长期应收款	300,000,000.00	300,000,000.00
长期股权投资	1,001,469,362.91	951,469,362.91
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	272,174,210.81	294,704,063.50
在建工程	29,235,509.85	20,495,782.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,911,825.44	6,723,880.34
无形资产	112,985,582.39	92,615,489.46
开发支出	31,688,203.34	38,516,840.22
商誉		0.00
长期待摊费用	2,458,645.50	5,625,684.89

递延所得税资产	8,236,853.87	5,009,413.68
其他非流动资产	1,237,127.67	2,073,784.15
非流动资产合计	1,767,397,321.78	2,055,025,534.40
资产总计	3,579,005,525.34	3,508,001,203.81
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	157,413,640.28	164,669,873.75
预收款项		0.00
合同负债	17,109,838.90	12,115,178.46
应付职工薪酬	21,911,037.03	22,868,396.37
应交税费	5,094,094.66	4,323,434.10
其他应付款	75,343,478.87	35,729,695.84
其中：应付利息		0.00
应付股利		0.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,472,628.28	2,418,055.65
其他流动负债	1,774,830.31	999,427.29
流动负债合计	282,119,548.33	243,124,061.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	908,356,744.89	852,276,188.42
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	5,071,971.73	4,948,027.89
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,909,912.77	887,850.52
递延所得税负债	13,520,411.22	12,390,759.75
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	928,859,040.61	870,502,826.58
负债合计	1,210,978,588.94	1,113,626,888.04

所有者权益：		
股本	180,497,320.00	180,169,870.00
其他权益工具	201,632,594.19	201,641,841.30
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,053,973,613.61	1,051,636,084.69
减：库存股		
其他综合收益	-60,787.23	-192,583.93
专项储备		
盈余公积	71,081,719.73	66,796,396.43
未分配利润	860,902,476.10	894,322,707.28
所有者权益合计	2,368,026,936.40	2,394,374,315.77
负债和所有者权益总计	3,579,005,525.34	3,508,001,203.81

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,507,261,818.80	2,368,947,616.87
其中：营业收入	2,507,261,818.80	2,368,947,616.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,262,871,938.88	2,111,162,414.17
其中：营业成本	1,725,556,816.11	1,593,732,880.00
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	14,854,056.28	14,397,720.07
销售费用	130,133,955.67	148,857,327.47
管理费用	304,441,191.12	244,635,595.81

研发费用	80,716,052.58	83,190,310.54
财务费用	7,169,867.12	26,348,580.28
其中：利息费用	42,770,993.80	13,434,955.75
利息收入	11,578,049.84	6,992,891.94
加：其他收益	7,735,394.29	10,753,084.93
投资收益（损失以“-”号填列）	23,394,651.96	25,190,450.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,637,718.52	-1,046,391.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,993,366.28	-964,137.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,976,789.32	-2,056,491.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	143,928.81	152,990.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	265,055,980.86	289,814,709.17
加：营业外收入	848,826.71	2,030,582.96
减：营业外支出	14,386,479.59	10,944,452.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	251,518,327.98	280,900,840.11
减：所得税费用	39,232,749.89	49,066,351.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	212,285,578.09	231,834,489.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	212,285,578.09	231,834,489.00
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	212,285,578.09	231,834,489.00
2.少数股东损益	0.00	
六、其他综合收益的税后净额	13,791,112.17	-24,045,431.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	13,791,112.17	-24,045,431.86
（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	13,791,112.17	-24,045,431.86
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	140,453.53	53,552.10
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	13,650,658.64	-24,098,983.96
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	226,076,690.26	207,789,057.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	226,076,690.26	207,789,057.14
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	1.1793	1.2877
(二) 稀释每股收益	1.1677	1.2182

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。
 法定代表人：林培青 主管会计工作负责人：夏凡 会计机构负责人：周卉婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,395,563,442.97	1,458,242,505.69
减：营业成本	987,608,441.81	1,022,352,283.13
税金及附加	9,906,161.06	10,092,972.16
销售费用	57,416,266.27	68,311,616.79
管理费用	208,959,252.21	162,952,660.85
研发费用	56,302,006.28	64,826,183.25
财务费用	38,830,675.12	33,768,328.74

其中：利息费用	59,539,721.57	39,965,198.99
利息收入	9,406,718.79	13,047,222.79
加：其他收益	662,466.95	915,633.16
投资收益（损失以“－”号填列）	20,560,189.90	25,177,773.57
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（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）	-1,629,579.24	-1,181,015.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,228,529.69	294,470.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,656,131.95	-974,631.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	143,928.81	149,990.61
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	53,392,985.00	120,320,681.80
加：营业外收入	640,466.29	826,291.69
减：营业外支出	12,210,197.72	10,501,379.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,823,253.57	110,645,594.04
减：所得税费用	-1,029,979.45	5,549,251.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,853,233.02	105,096,342.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	42,853,233.02	105,096,342.57
（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	131,796.70	78,565.98
（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	131,796.70	78,565.98
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	131,796.70	78,565.98
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	42,985,029.72	105,174,908.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	2,603,060,700.80	2,443,760,464.18
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	85,727,174.06	26,669,958.59
收到其他与经营活动有关的现金	20,710,732.56	16,000,237.29
经营活动现金流入小计	2,709,498,607.42	2,486,430,660.06
购买商品、接受劳务支付的现金	1,593,641,268.94	1,422,124,322.96
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	411,187,784.80	418,575,840.87
支付的各项税费	94,890,203.86	111,718,618.22
支付其他与经营活动有关的现金	164,919,592.50	192,634,512.80
经营活动现金流出小计	2,264,638,850.10	2,145,053,294.85
经营活动产生的现金流量净额	444,859,757.32	341,377,365.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,839,443,230.06	1,322,702,000.00
取得投资收益收到的现金	23,967,138.64	26,750,154.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		454,379.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,863,410,368.70	1,349,906,534.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	293,693,116.94	524,683,871.57
投资支付的现金	2,159,443,230.06	1,560,702,000.00
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	126,368,567.91	
投资活动现金流出小计	2,579,504,914.91	2,085,385,871.57
投资活动产生的现金流量净额	283,905,453.79	-735,479,336.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,602,041.50	3,346,602.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	33,875.43	1,016,167,495.29
收到其他与筹资活动有关的现金	972,914.25	
筹资活动现金流入小计	7,608,831.18	1,019,514,097.89
偿还债务支付的现金		31,945,246.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,087,762.23	72,532,866.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,418,330.55	8,922,775.19
筹资活动现金流出小计	85,506,092.78	113,400,887.59
筹资活动产生的现金流量净额	-77,897,261.60	906,113,210.30

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,855,355.97	-11,270,014.14
五、现金及现金等价物净增加额	680,723,305.48	500,741,224.73
加：期初现金及现金等价物余额	708,732,992.29	207,991,767.56
六、期末现金及现金等价物余额	1,389,456,297.77	708,732,992.29

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,567,195,179.81	1,528,627,834.41
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	11,527,235.60	13,842,333.14
经营活动现金流入小计	1,578,722,415.41	1,542,470,167.55
购买商品、接受劳务支付的现金	1,046,219,684.51	934,687,275.17
支付给职工以及为职工支付的现金	202,002,192.95	230,753,240.54
支付的各项税费	31,468,508.00	46,567,335.22
支付其他与经营活动有关的现金	110,046,862.49	109,745,408.11
经营活动现金流出小计	1,389,737,247.95	1,321,753,259.04
经营活动产生的现金流量净额	188,985,167.46	220,716,908.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,319,443,230.06	1,082,702,000.00
取得投资收益收到的现金	19,096,354.25	25,177,773.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,895,763.98	23,177,283.43
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		0.00
投资活动现金流入小计	2,348,435,348.29	1,131,057,057.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,072,599.02	122,334,535.88
投资支付的现金	1,829,443,230.06	1,470,508,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	21,633,696.42	0.00
投资活动现金流出小计	1,964,149,525.50	1,592,842,835.88
投资活动产生的现金流量净额	384,285,822.79	-461,785,778.88
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	6,602,041.50	3,346,602.60
取得借款收到的现金		1,022,642,895.29
收到其他与筹资活动有关的现金	220,582,518.51	181,960,865.26
筹资活动现金流入小计	227,184,560.01	1,207,950,363.15
偿还债务支付的现金		0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,087,762.23	72,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,009,387,462.51	513,123,001.80
筹资活动现金流出小计	1,085,475,224.74	585,123,001.80
筹资活动产生的现金流量净额	-858,290,664.73	622,827,361.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,399,298.84	-5,980,362.40
五、现金及现金等价物净增加额	-272,620,375.64	375,778,128.58
加：期初现金及现金等价物余额	497,812,536.53	122,034,407.95
六、期末现金及现金等价物余额	225,192,160.89	497,812,536.53

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	180,169,870.00			201,641,841.30	1,045,289,917.40		-20,293,055.42		66,796,396.43		1,071,174,736.51		2,544,779,706.22		2,544,779,706.22
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	180,169,870.00	0.00	0.00	201,641,841.30	1,045,289,917.40	0.00	-20,293,055.42	0.00	66,796,396.43	0.00	1,071,174,736.51	0.00	2,544,779,706.22	0.00	2,544,779,706.22
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	327,450.00	0.00	0.00	-9,247.11	2,337,528.92	0.00	13,791,112.17	0.00	4,285,323.30	0.00	136,012,113.89	0.00	156,744,281.17	0.00	156,744,281.17
（一）综合收 益总额							13,791,112.17				212,285,578.09		226,076,690.26		226,076,690.26

（二）所有者投入和减少资本	327,450.00	0.00	0.00	-9,247.11	2,337,528.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,655,731.81	0.00	2,655,731.81
1. 所有者投入的普通股	326,625.00				6,275,416.50								6,602,041.50		6,602,041.50
2. 其他权益工具持有者投入资本	825.00			-9,247.11	48,948.57								40,526.46		40,526.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,986,836.15								-3,986,836.15		-3,986,836.15
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,285,323.30	0.00	-76,273,464.20	0.00	-71,988,140.90	0.00	-71,988,140.90	
1. 提取盈余公积								4,285,323.30		-4,285,323.30		0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配										-71,988,140.90		-71,988,140.90		-71,988,140.90	
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	180,497,320.00	0.00	0.00	201,632,594.19	1,047,627,446.32	0.00	-6,501,943.25	0.00	71,081,719.73	0.00	1,207,186,850.40	0.00	2,701,523,987.39	0.00	2,701,523,987.39

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益																
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计				
优先 股		永续 债	其他														

一、上年期末余额	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,080,798,255.26	0.00	3,752,376.44	0.00	56,286,762.17	0.00	921,849,881.77	0.00	2,182,687,275.64	2,182,687,275.64
加：会计政策变更													0.00	0.00
前期差错更正													0.00	0.00
同一控制下企业合并													0.00	0.00
其他													0.00	0.00
二、本年期初余额	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,080,798,255.26	0.00	3,752,376.44	0.00	56,286,762.17	0.00	921,849,881.77	0.00	2,182,687,275.64	2,182,687,275.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,169,870.00	0.00	0.00	201,641,841.30	-35,508,337.86	0.00	-24,045,431.86	0.00	10,509,634.26	0.00	149,324,854.74	0.00	362,092,430.58	362,092,430.58
（一）综合收益总额							-24,045,431.86				231,834,489.00		207,789,057.14	207,789,057.14
（二）所有者投入和减少资本	169,870.00	0.00	0.00	201,641,841.30	24,491,662.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	226,303,373.44	226,303,373.44
1. 所有者投入的普通股	169,620.00				3,176,982.60								3,346,602.60	3,346,602.60
2. 其他权益工具持有者投入资本	250.00			201,641,841.30	14,380.23								201,656,471.53	201,656,471.53
3. 股份支付计入所有者权益					21,300,299.31								21,300,299.31	21,300,299.31

益的金额															
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,509,634.26	0.00	-82,509,634.26	0.00	-72,000,000.00	0.00	-72,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,509,634.26		-10,509,634.26		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-72,000,000.00		-72,000,000.00		-72,000,000.00
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00				-60,000,000.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00

6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	180,169,870.00	0.00	0.00	201,641,841.30	1,045,289,917.40	0.00	-20,293,055.42	0.00	66,796,396.43	0.00	1,071,174,736.51	0.00	2,544,779,706.22	0.00	2,544,779,706.22

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	180,169,870.00	0.00	0.00	201,641,841.30	1,051,636,084.69	0.00	-192,583.93	0.00	66,796,396.43	894,322,707.28	0.00	2,394,374,315.77
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	180,169,870.00	0.00	0.00	201,641,841.30	1,051,636,084.69	0.00	-192,583.93	0.00	66,796,396.43	894,322,707.28	0.00	2,394,374,315.77
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	327,450.00	0.00	0.00	-9,247.11	2,337,528.92	0.00	131,796.70	0.00	4,285,323.30	-33,420,231.18	0.00	-26,347,379.37

(一) 综合收益总额							131,796.70			42,853,233.02		42,985,029.72
(二) 所有者投入和减少资本	327,450.00	0.00	0.00	-9,247.11	2,337,528.92	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,655,731.81
1. 所有者投入的普通股	326,625.00				6,275,416.50							6,602,041.50
2. 其他权益工具持有者投入资本	825.00			-9,247.11	48,948.57							40,526.46
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-3,986,836.15							-3,986,836.15
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,285,323.30	-76,273,464.20	0.00	-71,988,140.90
1. 提取盈余公积									4,285,323.30	-4,285,323.30		
2. 对所有者(或股东)的分配										-71,988,140.90		-71,988,140.90
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	180,497,320.00	0.00	0.00	201,632,594.19	1,053,973,613.61	0.00	-60,787.23	0.00	71,081,719.73	860,902,476.10		2,368,026,936.40

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

上期金额

单位：元

项目	2021 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	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,087,144,422.55	0.00	-271,149.91	0.00	56,286,762.17	871,735,998.97	0.00	2,134,896,033.78
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	120,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,087,144,422.55	0.00	-271,149.91	0.00	56,286,762.17	871,735,998.97	0.00	2,134,896,033.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,169,870.00	0.00	0.00	201,641,841.30	-35,508,337.86	0.00	78,565.98	0.00	10,509,634.26	22,586,708.31	0.00	259,478,281.99
（一）综合收益总额							78,565.98			105,096,342.57		105,174,908.55
（二）所有者投入和减少资本	169,870.00	0.00	0.00	201,641,841.30	24,491,662.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	226,303,373.44
1. 所有者投入的普通股	169,620.00				3,176,982.60							3,346,602.60
2. 其他权益工具持有者投入资本	250.00			201,641,841.30	14,380.23							201,656,471.53

3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,300,299.31							21,300,299.31
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,509,634.26	-82,509,634.26	0.00	-72,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,509,634.26	-10,509,634.26		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-72,000,000.00		-72,000,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00				-60,000,000.00							
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	180,169,870.00	0.00	0.00	201,641,841.30	1,051,636,084.69	0.00	-192,583.93	0.00	66,796,396.43	894,322,707.28	0.00	2,394,374,315.77

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

三、公司基本情况

公司概况

注册地址、总部办公地址：广东省汕头市泰山路 83 号

主要经营活动：公司主要从事营养保健食品的研发、生产和销售

财务报表批准报出日：2023 年 4 月 20 日

公司本期纳入合并财务报表范围的下属公司共 18 家，详见本附注九、“在其他主体中的权益”，其中新设 4 家下属公司；公司本期合并报表范围的变动详见本附注八、“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对收入确认、应收账款预期信用损失的确认、商誉减值测试等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

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

2. 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司以及业务

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

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

（2） 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

（3） 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、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（或者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（或者即期汇率的近似汇率）折算。

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

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

10、金融工具

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业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。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	
	未放弃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
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的有关过去事项、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. 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。

9. 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。详见“附注五之 10、金融工具之金融资产减值”。

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。会计处理方法详见“附注五之 10、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

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

项目	确定组合的依据
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，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；

但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

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。

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、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。

18、债权投资、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详见“附注五之 10、金融工具”的规定。

19、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。

20、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（年）	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。

21、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。

22、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。

23、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

1.使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2.使用权资产的折旧方法及减值

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

- (4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“附注五之 25、长期资产减值”。

24、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“附注五之 25、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。

25、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、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。

27、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。

28、职工薪酬

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

(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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指

职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

30、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。

31、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。

32、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：

一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。

一品牌产品的电商渠道销售方式：①天猫等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

一技术服务收入：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。

33、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、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。

35、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。

36、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

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

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

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

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法详见“附注五之 23、使用权资产”。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法详见“附注五之 29、租赁负债”。

（3）租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

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

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

（4）租赁变更

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

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

（5）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

4. 作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保

余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见“附注五之 10、金融工具”。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照详见“附注五之 32、收入”的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

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

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

(2) 作为出租人

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

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

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

37、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，公司把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销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。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，运用套期会计方法进行处理：

- A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- B. 在套期开始时，公司已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；
- C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

(A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。且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

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(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. 现金流量套期具体会计处理：

(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，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，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），计入当期损益。公司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具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，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，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，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；公司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，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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。

38、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	备注
2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外	详见其他说明（1）

销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	
2022 年 11 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明（2）

其他说明：

（1）财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了解释第 15 号，本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容。上述会计政策变更对公司报表无影响。

（2）财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自发布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容。上述会计政策变更对公司报表无影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	<p>（1）公司现代服务业收入按应税收入的 6% 计算销项税额。</p> <p>（2）Ayanda GmbH 等 4 家德国公司的一般产品按应税收入的 19% 计算销项税额，符合特定要求食品按应税收入的 7% 计算销项税额。</p> <p>（3）Sirio Nutrition Co Ltd 等 3 家美国公司、Sirio Holding Limited 等 2 家香港公司无增值税。</p> <p>（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% 计算销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。</p>
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见说明
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

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%
维乐维健康产业有限公司、仙乐生物科技（上海）有限公司、仙乐（上海）生命技术有限公司、嘉美（广东）管理有限公司、仙乐健康科技（珠海）有限公司	25.00%
广东仟佰大健康产业有限公司、广东合世生物科技有限公司	20.00%
Sirio Nutrition Co Ltd 等 3 家美国公司	加州税率 8.84% 和联邦税率 21%
Sirio Holding Limited 等 2 家香港公司	8.25%、16.5%
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：

公司于 2021 年 12 月 20 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR202144005967 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 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）下属子公司：

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 2022 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

广东仟佰大健康产业有限公司、广东合世生物科技有限公司属于小型微利企业，根据财税〔2019〕13 号，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

Sirio Holding Limited 等 2 家香港公司位于中国香港特别行政区，2022 年度应评税利润不超过

HKD2,000,000.00 的部分按 8.25% 计缴利得税，应评税利润超过 HKD2,000,000.00 的部分按 16.5% 计缴利得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,135.04	4,627.97
银行存款	1,389,455,162.73	708,728,364.32
其他货币资金	112,146,496.39	6,811,095.00
合计	1,501,602,794.16	715,544,087.29
其中：存放在境外的款项总额	1,079,170,220.63	64,503,627.38
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	112,146,496.39	6,811,095.00

其他说明：

一货币资金期末余额较期初余额增加 786,058,706.87 元，增幅 109.85%，主要系公司银行理财产品到期赎回及赎回、转让定期存单增加银行存款所致。

一其他货币资金期末余额主要是公司的并购项目交易保证金、关税保证金以及信用证保证金等。

一所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子公司名义于银行等相关金融机构开户储存。

一截至 2022 年 12 月 31 日，公司货币资金抵押、质押或冻结情况详见本附注七之 57、所有权或使用权受到限制的资产。

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	79,129,881.81	530,767,600.33
其中：		
银行理财产品	70,823,561.59	521,575,653.46
远期结售汇合同		1,057,323.00
货币市场基金	8,306,320.22	8,134,623.87
合计	79,129,881.81	530,767,600.33

一交易性金融资产期末余额较期初余额减少 451,637,718.52 元，减幅 85.09%，主要系公司银行理

财产品到期赎回所致。

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	475,780,640.73	100.00%	15,976,027.37	3.36%	459,804,613.36	354,144,968.46	100.00%	12,386,334.33	3.50%	341,758,634.13
其中：										
合同生产境内业务款项	281,247,137.19	59.11%	10,016,616.93	3.56%	271,230,520.26	211,810,802.32	59.81%	7,773,293.28	3.67%	204,037,509.04
合同生产境外业务款项	194,533,503.54	40.89%	5,959,410.44	3.06%	188,574,093.10	137,856,409.00	38.93%	4,138,393.44	3.00%	133,718,015.56
品牌产品业务款项						4,477,757.14	1.26%	474,647.61	10.60%	4,003,109.53
合计	475,780,640.73	100.00%	15,976,027.37	3.36%	459,804,613.36	354,144,968.46	100.00%	12,386,334.33	3.50%	341,758,634.13

—应收账款期末余额较期初余额增加 118,045,979.23 元，增幅 34.54%，主要系公司应收货款增加所致。

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）	280,921,770.71	9,853,933.69	3.51%
1—2年（含2年）	325,366.48	162,683.24	50.00%
合计	281,247,137.19	10,016,616.93	

确定该组合依据的说明：

与境内客户的合同生产业务产生的应收款项。

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）	194,438,293.75	5,911,805.54	3.04%
1—2年（含2年）	95,209.79	47,604.90	50.00%
合计	194,533,503.54	5,959,410.44	

确定该组合依据的说明：

与境外客户的合同生产业务产生的应收款项。

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）	475,360,064.46
1至2年	420,576.27
合计	475,780,640.73

(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	转销或核销	汇率差	
按单项计提坏账准备的应收账款						

合同生产境内业务款项	7,773,293.28	2,243,621.53		297.88		10,016,616.93
合同生产境外业务款项	4,138,393.44	2,173,357.28		156,783.27	195,557.01	5,959,410.44
品牌产品业务款项	474,647.61		474,647.61			
合计	12,386,334.33	4,416,978.81	474,647.61	157,081.15	195,557.01	15,976,027.37

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	157,081.15

(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	36,048,651.97	7.58%	1,124,517.97
客户 2	33,136,230.47	6.96%	1,159,770.88
客户 3	23,783,140.59	5.00%	832,411.94
客户 4	23,005,362.97	4.84%	805,190.25
客户 5	22,756,955.12	4.78%	802,629.51
合计	138,730,341.12	29.16%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2022 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 2022 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	17,252,448.02	30,832,198.41
应收款项融资-公允价值变动	-93,323.79	-259,921.17
合计	17,159,124.23	30,572,277.24

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

一应收款项融资期末余额较期初余额减少 13,413,153.01 元，减幅 43.87%，主要系公司期末未兑现的银行承兑汇票减少所致。

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。截至 2022 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. 截至 2022 年 12 月 31 日，无实际核销的应收款项融资。

4. 截至 2022 年 12 月 31 日，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：

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	3,121,580.95	
合计	3,121,580.95	

5. 截至 2022 年 12 月 31 日，公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况如下：

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	42,294,598.40	
合计	42,294,598.40	

6. 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无用于质押的应收款项融资。

7. 截至 2022 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

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	11,519,090.08	70.19%	6,439,837.93	52.06%
1 至 2 年	1,207,741.20	7.36%	395,960.11	3.20%
2 至 3 年	286,240.09	1.74%		

3 年以上	3,398,870.00	20.71%	5,533,870.00	44.74%
合计	16,411,941.37		12,369,668.04	

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：

一公司 3 年以上的预付款项主要为预付营养保健产品技术研发的进度款；截至 2022 年 12 月 31 日，相关产品研发尚未最终完成。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商 1	2,448,870.00	14.92
供应商 2	2,081,682.65	12.68
供应商 3	1,598,158.94	9.74
供应商 4	1,020,000.00	6.21
供应商 5	753,000.00	4.59
合计	7,901,711.59	48.14

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,446,989.05	4,271,720.63
合计	4,446,989.05	4,271,720.63

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,622,570.62	4,496,292.91
其他	491,934.88	255.13
合计	5,114,505.50	4,496,548.04

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2022年1月1日余额	224,827.41			224,827.41
2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	8,982.59		433,464.40	442,446.99
其他变动	242.05			242.05
2022年12月31日余额	234,052.05		433,464.40	667,516.45

一截至 2022 年 12 月 31 日，公司其他应收款-广州市在途科技有限公司账面余额 433,464.40 元，预计无法收回款项，本期全额计提坏账准备。

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）	4,681,041.10
1至2年	433,464.40
合计	5,114,505.50

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	
单项计提坏账准备		433,464.40				433,464.40
按组合计提坏账准备	224,827.41	8,982.59			242.05	234,052.05
合计	224,827.41	442,446.99			242.05	667,516.45

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	保证金及押金	1,333,513.77	1年以内	26.07%	66,675.69
单位 2	保证金及押金	829,017.13	1年以内	16.21%	41,450.86

广州市在途科技有限公司	其他	433,464.40	1-2 年	8.48%	433,464.40
单位 3	保证金及押金	256,857.30	1 年以内	5.02%	12,842.87
单位 4	保证金及押金	252,100.00	1 年以内	4.93%	12,605.00
合计		3,104,952.60		60.71%	567,038.82

5) 涉及政府补助的应收款项

截至 2022 年 12 月 31 日，无涉及政府补助的其他应收款。

6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2022 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2022 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	128,101,707.37	3,507,850.75	124,593,856.62	99,942,730.10	1,952,879.18	97,989,850.92
在产品	26,332,552.67		26,332,552.67	24,508,452.97		24,508,452.97
库存商品	62,537,034.94	2,426,795.06	60,110,239.88	64,268,465.38	738,095.91	63,530,369.47
发出商品	21,542,425.19		21,542,425.19	53,584,702.07		53,584,702.07
合计	238,513,720.17	5,934,645.81	232,579,074.36	242,304,350.52	2,690,975.09	239,613,375.43

(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	1,952,879.18	2,883,947.70	10,160.00	1,339,136.13		3,507,850.75
库存商品	738,095.91	2,092,841.62	58,556.84	462,699.31		2,426,795.06
合计	2,690,975.09	4,976,789.32	68,716.84	1,801,835.44		5,934,645.81

—截至 2022 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、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	109,255,068.58	
合计	109,255,068.58	

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	9,007,948.73	39,624,783.46
预缴企业所得税	3,159,354.63	
合计	12,167,303.36	39,624,783.46

其他说明：

—其他流动资产期末余额较期初余额减少 27,457,480.10 元，减幅 69.29%，主要系待抵扣进项税额减少所致。

10、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	100,000,000.00		100,000,000.00	330,000,000.00		330,000,000.00
持有至到期的定期存单应收利息	9,255,068.58		9,255,068.58	7,791,232.93		7,791,232.93
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资	-109,255,068.58		-109,255,068.58			
合计				337,791,232.93		337,791,232.93

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：

一、债权投资期末余额较期初余额减少 337,791,232.93 元，减幅 100.00%，主要系公司赎回、转让定期存单以及重分类至一年内到期的非流动资产所致。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需计提债权投资减值准备的情形。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,235,145,651.08	785,988,904.48
合计	1,235,145,651.08	785,988,904.48

(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	528,672,352.05	724,075,634.22	8,543,434.14	41,273,624.27	1,302,565,044.68
2.本期增加金额	363,326,659.37	203,598,226.46	104,875.09	2,199,063.06	569,228,823.98
(1) 购置		30,576,988.46	71,396.10	2,018,075.23	32,666,459.79
(2) 在建工程转入	361,431,853.21	168,052,657.75			529,484,510.96
(3) 汇率差	1,894,806.16	4,968,580.25	33,478.99	180,987.83	7,077,853.23
3.本期减少金额	1,722,578.14	5,423,052.91		185,257.17	7,330,888.22
(1) 处置或报废		5,423,052.91		185,257.17	5,608,310.08
(2) 其他减少	1,722,578.14				1,722,578.14
4.期末余额	890,276,433.28	922,250,807.77	8,648,309.23	43,287,430.16	1,864,462,980.44
二、累计折旧					
1.期初余额	138,828,965.94	344,041,558.12	6,766,459.73	26,939,156.41	516,576,140.20
2.本期增加金额	33,568,157.77	76,102,041.91	666,454.70	6,850,429.70	117,187,084.08
(1) 计提	32,377,213.40	72,563,642.75	649,145.88	6,703,152.26	112,293,154.29
(2) 汇率差	1,190,944.37	3,538,399.16	17,308.82	147,277.44	4,893,929.79
3.本期减少金额		4,267,602.46		178,292.46	4,445,894.92
(1) 处置或报废		4,267,602.46		178,292.46	4,445,894.92
4.期末余额	172,397,123.71	415,875,997.57	7,432,914.43	33,611,293.65	629,317,329.36
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	717,879,309.57	506,374,810.20	1,215,394.80	9,676,136.51	1,235,145,651.08
2.期初账面价值	389,843,386.11	380,034,076.10	1,776,974.41	14,334,467.86	785,988,904.48

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
马鞍山生产基地一期项目	20,168,729.81	待整体完工后办理
马鞍山生产基地扩产项目	243,577,695.67	办理产权资料尚在准备之中
合计	263,746,425.48	

其他说明：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已抵押固定资产明细如下

项目	期末账面原值	期末账面价值
房屋建筑物	343,695,422.66	258,501,509.84
合计	343,695,422.66	258,501,509.84

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	69,279,908.84	365,116,862.79
合计	69,279,908.84	365,116,862.79

(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	69,279,908.84		69,279,908.84	365,116,862.79		365,116,862.79
合计	69,279,908.84		69,279,908.84	365,116,862.79		365,116,862.79

(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（含税）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	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
马鞍山生产基地扩产项目	720,056,500.00	335,831,045.36	183,747,295.63	488,409,760.00			31,168,580.99	92.48	92.48	30,699,448.05	14,229,211.77	7.09	募集、自筹
数字信息化建设项目	77,000,000.00	8,041,796.36	27,459,313.35		17,603,660.32		17,897,449.39	57.79	57.79	1,230,228.48	839,325.83	7.09	募集、自筹
其他项目		21,244,021.07	45,506,475.69	41,074,750.96	5,548,630.63	-86,763.29	20,213,878.46						自筹
合计	797,056,500.00	365,116,862.79	256,713,084.67	529,484,510.96	23,152,290.95	-86,763.29	69,279,908.84			31,929,676.53	15,068,537.60		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

13、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**14、油气资产**□适用 不适用**15、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	27,352,427.29	27,352,427.29
2.本期增加金额	13,030,830.19	13,030,830.19
(1) 承租	13,030,830.19	13,030,830.19
3.本期减少金额	3,622,786.34	3,622,786.34
(1) 到期或变更	3,622,786.34	3,622,786.34
4.期末余额	36,760,471.14	36,760,471.14
二、累计折旧		
1.期初余额	5,881,985.52	5,881,985.52
2.本期增加金额	7,383,704.47	7,383,704.47
(1) 计提	7,383,704.47	7,383,704.47
3.本期减少金额	3,622,786.34	3,622,786.34
(1) 处置		
(2) 到期或变更	3,622,786.34	3,622,786.34
4.期末余额	9,642,903.65	9,642,903.65
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	27,117,567.49	27,117,567.49
2.期初账面价值	21,470,441.77	21,470,441.77

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	知识产权	办公软件	保健食品注册证书	土地使用权	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	16,093,026.28	37,658,282.98	39,572,852.82	137,323,835.00	230,647,997.08
2.本期增加金额	630,622.51	23,772,340.46	5,855,586.00		30,258,548.97
(1) 购置	7,921.04	514,893.83	1,226,320.73		1,749,135.60
(2) 内部研发	192,046.13		4,629,265.27		4,821,311.40
(3) 在建工程转入		23,152,290.95			23,152,290.95
(4) 汇率差	430,655.34	105,155.68			535,811.02
3.本期减少金额		221,727.78	6,640,422.00		6,862,149.78
(1) 处置		221,727.78			221,727.78
(2) 其他			6,640,422.00		6,640,422.00
4.期末余额	16,723,648.79	61,208,895.66	38,788,016.82	137,323,835.00	254,044,396.27
二、累计摊销					
1.期初余额	15,792,887.21	10,772,535.14	27,618,462.62	15,711,773.09	69,895,658.06
2.本期增加金额	657,648.37	5,110,561.33	3,985,250.70	2,833,468.94	12,586,929.34
(1) 计提	221,609.71	5,024,624.05	3,985,250.70	2,833,468.94	12,064,953.40
(2) 汇率差	436,038.66	85,937.28			521,975.94
3.本期减少金额		221,727.78	6,545,792.19		6,767,519.97
(1) 处置		221,727.78			221,727.78
(2) 其他			6,545,792.19		6,545,792.19
4.期末余额	16,450,535.58	15,661,368.69	25,057,921.13	18,545,242.03	75,715,067.43
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	273,113.21	45,547,526.97	13,730,095.69	118,778,592.97	178,329,328.84
2.期初账面价值	300,139.07	26,885,747.84	11,954,390.20	121,612,061.91	160,752,339.02

其他说明：

1. 截至 2022 年 12 月 31 日，公司已抵押的无形资产明细如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	23,043,638.97	17,264,856.01
合计	23,043,638.97	17,264,856.01

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

17、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	其他	
保健食品注册证书检测、注册费	45,308,191.17	1,503,018.84		5,855,586.00	5,422,084.91	35,533,539.10
其他	2,063,039.84	1,262,127.35		199,967.17	62,737.72	3,062,462.30
合计	47,371,231.01	2,765,146.19		6,055,553.17	5,484,822.63	38,596,001.40

18、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	汇率变动	处置	其他	
Sirio Europe Verwaltungs GmbH	19,854.18		558.80			20,412.98
Sirio Europe GmbH & Co.KG、Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	158,569,729.62		4,462,978.94			163,032,708.56
合计	158,589,583.80		4,463,537.74			163,053,121.54

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）商誉的形成

公司 2016 年 11 月购买 Sirio Europe GmbH & Co.KG、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH 和 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。

（2）Sirio Europe GmbH & Co.KG、Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH（以下简称“德国 Ayanda”）商誉的减值测试

一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，预测期选择为后期四年，第五年及以后年度的息税折旧摊销前利润按照第四年的 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。

一商誉减值测试结果：截至报告期末，公司的商誉不存在减值情况。

19、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	2,464,784.07	11,330,418.33	1,590,487.65		12,204,714.75
其他待摊费用	3,160,900.82	8,553,428.25	3,047,558.56	21,162.41	8,645,608.10
合计	5,625,684.89	19,883,846.58	4,638,046.21	21,162.41	20,850,322.85

20、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	22,513,243.79	4,093,863.41	15,302,136.83	2,749,122.82
内部交易未实现利润	1,241,696.51	310,424.13	8,050,094.27	1,207,514.14
可抵扣亏损	48,201,823.83	7,953,399.66	32,690,751.04	8,172,687.76
固定资产折旧	804,358.02	120,653.70	658,062.09	98,709.31
公允价值变动	93,323.79	16,179.51	259,921.17	42,323.36
无形资产摊销	1,666,874.75	250,031.21	3,157,912.52	473,686.88
预计退换货暂未确认的销售毛利、销售返	1,082,481.08	162,372.16	2,120,036.83	318,005.52

利				
股权激励费用			20,402,467.91	3,060,370.19
使用权资产折旧	668,427.79	103,829.50	833,438.21	187,628.87
递延收益	4,945,491.84	741,823.78		
合计	81,217,721.40	13,752,577.06	83,474,820.87	16,310,048.85

(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	135,288,481.79	20,293,272.26	80,291,650.17	12,043,747.53
交易性金融资产公允价值变动	823,561.59	123,534.23	2,632,976.46	394,946.47
可转债利息资本化	15,186,036.27	2,277,905.44		
合计	151,298,079.65	22,694,711.93	82,924,626.63	12,438,694.00

(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		13,752,577.06		16,310,048.85
递延所得税负债		22,694,711.93		12,438,694.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,892,369.51	
可抵扣亏损	19,009,545.29	51,727.25
合计	20,901,914.80	51,727.25

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	615,955.52		
2024 年			
2025 年	212,447.62		

2026 年	535,794.14	51,727.25	
2027 年	10,686,382.79		
2037 年	614,499.37		
无抵扣限期	6,344,465.85		
合计	19,009,545.29	51,727.25	

21、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	7,135,869.86		7,135,869.86	6,571,694.10		6,571,694.10
合计	7,135,869.86		7,135,869.86	6,571,694.10		6,571,694.10

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	155,697.26	116,939.86
合计	155,697.26	116,939.86

(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。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	259,253,160.36	195,705,522.75
合计	259,253,160.36	195,705,522.75

一应付账款期末余额较期初余额增加 63,547,637.61 元，增幅 32.47%，主要系公司应付原材料采购款增加所致。

(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。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	25,825,773.11	28,216,188.48
合计	25,825,773.11	28,216,188.48

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率差	期末余额
一、短期薪酬	37,440,548.69	395,014,252.90	386,152,561.98	496,401.54	46,798,641.15
二、离职后福利-设定提存计划	361,781.76	25,341,139.07	24,755,137.69	8,033.52	955,816.66
三、辞退福利		2,101,775.97	2,101,775.97		
合计	37,802,330.45	422,457,167.94	413,009,475.64	504,435.06	47,754,457.81

(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	37,106,632.88	351,294,151.74	342,554,231.67	45,846,552.95
2、职工福利费		13,475,132.02	13,475,132.02	
3、社会保险费	270,602.81	16,254,629.66	16,029,264.91	495,967.56
其中：医疗保险费	267,837.89	15,653,884.42	15,436,582.70	485,139.61
工伤保险费	906.26	369,059.81	362,088.11	7,877.96
生育保险费	1,858.66	231,685.43	230,594.10	2,949.99
4、住房公积金	63,313.00	5,444,709.81	5,051,902.17	456,120.64
5、工会经费和职工教育经费		8,545,629.67	8,545,629.67	
合计	37,440,548.69	395,014,252.90	385,656,160.44	46,798,641.15

(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	324,411.34	24,085,781.43	23,514,184.62	896,008.15

2、失业保险费	37,370.42	1,255,357.64	1,232,919.55	59,808.51
合计	361,781.76	25,341,139.07	24,747,104.17	955,816.66

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,675,406.65	3,501,283.94
企业所得税	11,032,730.66	10,184,511.14
个人所得税	200,362.27	734,328.29
城市维护建设税	794,369.95	833,998.28
教育费附加	340,444.27	357,427.83
地方教育附加	226,962.84	238,285.21
土地使用税	201,393.98	201,393.90
房产税	939,819.62	626,994.03
其他税费	1,370,269.51	825,595.53
合计	22,781,759.75	17,503,818.15

其他说明：

一 应交税费期末余额较期初余额增加 5,277,941.60 元，增幅 30.15%，主要系期末公司应交增值税增加所致。

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	104,577,349.56	45,439,061.20
合计	104,577,349.56	45,439,061.20

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	93,023,840.37	35,211,283.03
保证金及押金	10,547,118.93	8,387,656.03
其他	1,006,390.26	1,840,122.14
合计	104,577,349.56	45,439,061.20

—其他应付款期末余额较期初余额增加 59,138,288.36 元，增幅 130.15%，主要系应付收购 Best Formulations 股权的中介费用增加所致。

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。

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,255,048.50	5,189,943.06
合计	7,255,048.50	5,189,943.06

其他说明：

1. 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。

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,089,794.05	2,467,906.59
合计	2,089,794.05	2,467,906.59

30、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	908,356,744.89	852,276,188.42
合计	908,356,744.89	852,276,188.42

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
仙乐转债	1,024,892,900.00	2021年4月19日	6年	1,024,892,900.00	852,276,188.42		5,542,676.22	-54,684,501.58	4,099,621.33	47,000.00	908,356,744.89
合计		——		1,024,892,900.00	852,276,188.42		5,542,676.22	-54,684,501.58	4,099,621.33	47,000.00	908,356,744.89

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司于 2021 年 4 月 19 日向不特定对象发行了 1,024.89 万张仙乐转债，募集资金总额 102,489.29 万元，可转换公司债券存续的起止日期：2021 年 4 月 19 日至 2027 年 4 月 18 日；转股的起止日期：2021 年 10 月 25 日至 2027 年 4 月 18 日。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	21,137,357.37	16,681,522.81
合计	21,137,357.37	16,681,522.81

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率差	期末余额	形成原因
政府补助	61,482,522.00	5,324,460.00	4,400,200.13	-5,327.75	62,401,454.12	固定资产投资补助款
合计	61,482,522.00	5,324,460.00	4,400,200.13	-5,327.75	62,401,454.12	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	汇率差	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资政府补助	2,170,022.00	5,324,460.00	841,450.13	-5,327.75	6,647,704.12	与资产相关
马鞍山生产基地项目	59,312,500.00		3,558,750.00		55,753,750.00	与资产相关
合计	61,482,522.00	5,324,460.00	4,400,200.13	-5,327.75	62,401,454.12	

33、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	9,843.14	9,826.20
合计	9,843.14	9,826.20

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,169,870.00	326,625.00			825.00	327,450.00	180,497,320.00

其他说明：

1.发行新股

2022年9月9日，公司召开第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划首次授予第二个归属期归属条件成就的议案》、《关于2020年限制

性股票激励计划预留授予第一个归属期归属条件成就的议案》和《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意公司按照 2020 年限制性股票激励计划的相关规定，向符合首次授予第二个归属期归属条件的 37 名激励对象办理 294,900 股限制性股票归属事宜，向符合预留授予第一个归属期归属条件的 7 名激励对象办理 50,175 股限制性股票归属事宜。

在资金缴纳、股份登记过程中，3 名激励对象因个人原因放弃本次股份归属，前述 3 名激励对象因个人原因放弃的预留授予限制性股票第一期可归属股票合计 18,450 股由公司按规定予以作废。

公司股本因上述限制性股票激励计划授予股份事项增加 326,625.00 元。

2. 可转债转股

2022 年度，公司发行的可转换公司债券“仙乐转债”（债券代码：123113）减少面值 47,000.00 元，转股数量 825 股，公司股本增加 825.00 元。

35、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况详见“附注七之 30、应付债券”。

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
仙乐转债	10,248,784.00	201,641,841.30			470.00	9,247.11	10,248,314.00	201,632,594.19
合计	10,248,784.00	201,641,841.30			470.00	9,247.11	10,248,314.00	201,632,594.19

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

—其他权益工具本期减少系本期可转债转股所致。

36、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）	1,024,887,449.49	22,739,996.83		1,047,627,446.32
其他资本公积	20,402,467.91	9,271,384.00	29,673,851.91	
合计	1,045,289,917.40	32,011,380.83	29,673,851.91	1,047,627,446.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1.发行新股

2022 年 9 月，公司实际已授予并归属 41 名激励对象限制性股票 326,625 股，筹集资金总额为人民币 6,602,041.50 元，其中增加注册资本（股本）为人民币 326,625.00 元，增加“资本公积-股本溢价”6,275,416.50 元。

2.可转债转股

2022 年度，公司发行的可转换公司债券“仙乐转债”（债券代码：123113）减少面值 47,000.00 元，转股数量 825 股，转股后公司“资本公积-股本溢价”增加 48,948.57 元。

3.股权激励

（1）“资本公积-其他资本公积”本期增加 9,271,384.00 元系本期确认的股份支付费用。

（2）“资本公积-其他资本公积”本期减少 29,673,851.91 元包括①满足解锁条件的限制性股票自其他资本公积转入股本溢价 16,415,631.76 元；②未达到归属条件本期作废的限制性股票，冲回股权激励费用 13,258,220.15 元。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-20,293,055.42	13,817,256.02			26,143.85	13,791,112.17		-6,501,943.25
其中：外币财务报表折算差额	-20,075,457.61	13,650,658.64				13,650,658.64		-6,424,798.97

其他债权投资公允价值变动	-217,597.81	166,597.38			26,143.85	140,453.53		-77,144.28
其他综合收益合计	-20,293,055.42	13,817,256.02			26,143.85	13,791,112.17		-6,501,943.25

38、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	66,796,396.43	4,285,323.30		71,081,719.73
合计	66,796,396.43	4,285,323.30		71,081,719.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

一盈余公积本期增加 4,285,323.30 元，系公司按照母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积所致。

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,071,174,736.51	921,849,881.77
调整后期初未分配利润	1,071,174,736.51	921,849,881.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	212,285,578.09	231,834,489.00
减：提取法定盈余公积	4,285,323.30	10,509,634.26
应付普通股股利	71,988,140.90	72,000,000.00
期末未分配利润	1,207,186,850.40	1,071,174,736.51

40、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	2,493,072,081.33	1,720,965,023.15	2,330,942,111.05	1,588,852,709.45
其他业务	14,189,737.47	4,591,792.96	38,005,505.82	4,880,170.55
合计	2,507,261,818.80	1,725,556,816.11	2,368,947,616.87	1,593,732,880.00

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

41、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	4,567,504.92	4,739,148.67
教育费附加	1,957,495.34	2,031,063.66
房产税	4,286,126.14	3,697,479.05
土地使用税	1,052,231.64	1,004,080.72
印花税	1,255,790.33	1,264,530.11
地方教育附加	1,304,996.88	1,354,042.50
其他税费	429,911.03	307,375.36
合计	14,854,056.28	14,397,720.07

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	74,517,435.17	68,100,740.54
市场宣传费	25,385,938.42	27,444,425.76
广告投放费	11,726,369.61	31,897,272.72
差旅费	5,885,156.23	6,146,812.26
办公费	3,136,804.08	2,431,437.26
业务招待费	2,532,888.33	2,131,775.89
房租水电费	1,940,954.83	1,913,561.45
咨询服务费	918,623.29	5,937,145.07
其他	4,089,785.71	2,854,156.52
合计	130,133,955.67	148,857,327.47

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	125,122,893.30	105,593,500.56
中介服务费	105,670,488.62	38,612,982.46
折旧摊销	24,017,019.66	24,339,798.14
办公费	17,114,228.41	17,845,136.88
使用权资产折旧	7,210,058.98	4,840,112.55
差旅费	6,911,181.25	6,975,501.51

装修修理费	6,305,600.74	8,219,404.78
招聘费用	5,866,903.31	4,037,960.24
房租水电费	2,257,843.34	5,974,689.58
业务招待费	1,718,828.10	1,785,226.79
股权激励费用	-3,986,836.15	21,300,299.31
其他	6,232,981.56	5,110,983.01
合计	304,441,191.12	244,635,595.81

其他说明：

—管理费用本期发生额较上期发生额增加 59,805,595.31 元，增幅 24.45%，主要系工资薪酬增加、收购 Best Formulations LLC 股权的中介服务费增加、股权激励费用减少的共同影响所致。

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	40,661,910.69	44,563,504.53
材料费用	24,773,582.38	28,552,053.53
自行开发的无形资产摊销	2,469,629.89	2,967,641.84
折旧费用	7,830,273.03	3,045,228.59
其他	4,980,656.59	4,061,882.05
合计	80,716,052.58	83,190,310.54

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	41,632,229.47	13,434,955.75
减：利息收入	11,578,049.84	6,992,891.94
汇兑损益	-25,490,320.27	18,168,750.31
手续费及其他	1,467,243.43	1,245,348.25
租赁负债利息支出	1,138,764.33	492,417.91
合计	7,169,867.12	26,348,580.28

其他说明：

—财务费用本期发生额较上期发生额减少 19,178,713.16 元，减幅 72.79%，主要系可转债利息费用化金额增加、外币汇兑收益增加的共同影响所致。

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,400,200.13	3,730,038.48
马鞍山扶持产业发展若干政策资金	843,480.00	1,771,600.00
高层次人才引进“龙马”工程	734,000.00	932,000.00
外经贸发展专项资金款	237,544.98	304,240.00
医药健康产业园项目补助		2,933,000.00
其他	1,520,169.18	1,082,206.45
合计	7,735,394.29	10,753,084.93

47、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	15,291,079.68	13,546,972.99
持有至到期定期存单利息	9,847,898.06	7,912,917.89
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	-1,744,325.78	3,730,560.08
合计	23,394,651.96	25,190,450.96

48、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	-1,637,718.52	-1,046,391.67
合计	-1,637,718.52	-1,046,391.67

49、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	-3,993,366.28	-964,137.23
合计	-3,993,366.28	-964,137.23

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

存货跌价损失	-4,976,789.32	-2,056,491.13
合计	-4,976,789.32	-2,056,491.13

51、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	143,928.81	152,990.61
合计	143,928.81	152,990.61

52、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		1,109,565.78	
终止合作客户保证金转销	517,544.00		517,544.00
其他	331,282.71	921,017.18	331,282.71
合计	848,826.71	2,030,582.96	848,826.71

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
美国公司短期借款豁免		1,026,249.60	与收益相关
广州市商务局 2019 年纳统补贴		50,000.00	与收益相关
其他		33,316.18	
合计		1,109,565.78	

53、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	7,702,170.40	8,476,753.70	7,702,170.40
非流动资产报废损失	5,656,021.22	1,864,126.61	5,656,021.22
其他	1,028,287.97	603,571.71	1,028,287.97
合计	14,386,479.59	10,944,452.02	14,386,479.59

54、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	26,377,809.84	34,287,137.98
递延所得税费用	12,854,940.05	14,779,213.13
合计	39,232,749.89	49,066,351.11

(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	251,518,327.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,727,749.20
子公司适用不同税率的影响	10,491,143.50
调整以前期间所得税的影响	1,268,383.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	646,630.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,040,855.83
加计扣除影响	-14,942,013.08
所得税费用	39,232,749.89

55、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,578,049.84	6,992,891.94
政府补助	8,659,654.16	7,106,362.63
保证金及押金	122,460.35	1,900,982.72
其他	350,568.21	
合计	20,710,732.56	16,000,237.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	156,554,596.36	183,312,397.42
对外捐赠	7,702,170.40	8,476,753.70
保证金及押金	662,825.74	845,361.68
合计	164,919,592.50	192,634,512.80

(3) 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
并购费用	21,633,696.42	
并购项目交易保证金	104,734,871.49	
合计	126,368,567.91	

(4) 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
收回的租赁保证金	972,914.25	
合计	972,914.25	

(5) 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
房屋设备租金	9,418,330.55	6,163,855.52
债券发行费用		2,758,919.67
合计	9,418,330.55	8,922,775.19

56、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	212,285,578.09	231,834,489.00
加：资产减值准备	8,970,155.60	596,129.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,293,154.29	86,933,591.42
使用权资产折旧	7,383,704.47	5,881,985.52
无形资产摊销	12,064,953.40	11,246,275.93
长期待摊费用摊销	4,638,046.21	2,542,537.06
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）	5,340,893.82	-156,166.62

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	171,198.59	1,864,126.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,637,718.52	1,046,391.67
财务费用（收益以“－”号填列）	15,622,316.28	32,137,303.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-23,394,651.96	-25,190,450.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,598,922.12	16,976,342.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	10,256,017.93	-2,197,129.52
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,559,766.45	22,892,464.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-75,051,236.67	-75,337,049.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	82,144,599.44	8,934,044.11
其他	64,338,620.74	21,372,480.88
经营活动产生的现金流量净额	444,859,757.32	341,377,365.21
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		
当期新增的使用权资产	13,030,830.19	22,878,628.61
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,389,456,297.77	708,732,992.29
减：现金的期初余额	708,732,992.29	207,991,767.56
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	680,723,305.48	500,741,224.73

（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	1,389,456,297.77	708,732,992.29

其中：库存现金	1,135.04	4,627.97
可随时用于支付的银行存款	1,389,455,162.73	708,728,364.32
三、期末现金及现金等价物余额	1,389,456,297.77	708,732,992.29

57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	112,146,496.39	并购项目交易保证金、 信用证保证金、关税保证金等
固定资产	258,501,509.84	授信抵押
无形资产	17,264,856.01	授信抵押
合计	387,912,862.24	

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	153,650,318.10	6.9646	1,070,113,005.44
欧元	3,423,337.92	7.4229	25,411,095.05
港币	537,598.73	0.8933	480,220.82
折算人民币余额合计			1,096,004,321.31
应收账款			
其中：美元	20,659,945.80	6.9646	143,888,258.52
欧元	6,808,453.06	7.4229	50,538,466.22
港币			
折算人民币余额合计			194,426,724.74
其他应收款			
其中：欧元	23,824.00	7.4229	176,843.17
折算人民币余额合计			176,843.17
短期借款			
其中：欧元	20,975.26	7.4229	155,697.26
折算人民币余额合计			155,697.26
应付账款			
其中：美元	1,328,070.61	6.9646	9,249,480.57

欧元	3,292,816.12	7.4229	24,442,244.78
折算人民币余额合计			33,691,725.35
其他应付款			
其中：美元	891.46	6.9646	6,208.66
欧元	264,334.41	7.4229	1,962,127.89
折算人民币余额合计			1,968,336.55

(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 Nutrition Co Ltd 、Sirio Americas Holdings, Inc.、Sirio Healthcare Holdings LLC 境外主要经营地为美国，Sirio Holding Limited、Sirio International Limited 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 Nutrition Co Ltd 、Sirio Holding Limited、Sirio Americas Holdings, Inc.、Sirio Healthcare Holdings 采用美元作为记账本位币，Sirio International Limited、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 Nutrition Co Ltd	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 Holding Limited	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 International Limited	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
Sirio Americas Holdings, Inc.	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 Healthcare Holdings LLC	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

59、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注七之 32	5,324,460.00	递延收益	4,400,200.13

详见本附注七之 46	3,335,194.16	其他收益	3,335,194.16
合计	8,659,654.16		7,735,394.29

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
2020 年市级制造业技改投入政策兑现奖补资金	1,349,712.00	奖补多发退回
合计	1,349,712.00	

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

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
嘉美（广东）管理有限公司	2022 年新增合并	2022 年度	本年新设
仙乐健康科技（珠海）有限公司	2022 年新增合并	2022 年度	本年新设
Sirio Americas Holdings, Inc.	2022 年新增合并	2022 年度	本年新设
Sirio Healthcare Holdings LLC	2022 年新增合并	2022 年度	本年新设

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Sirio Nutrition Co Ltd	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
Sirio Holding Limited	香港	香港	投资	100.00%		设立
Sirio International Limited	香港	香港	投资		100.00%	设立
Sirio Europe GmbH &	德国	德国	投资、营养保健食品销		100.00%	非同一控制下

Co.KG			售			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
广东合世生物科技有限公司	汕头	汕头	原料加工	100.00%		设立
仙乐（上海）生命技术有限公司	上海	上海	营养科技、保健科技、美容科技等的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让	100.00%		设立
嘉美（广东）管理有限公司	汕头	汕头	投资	100.00%		设立
仙乐健康科技（珠海）有限公司	珠海	珠海	营养保健食品生产销售		100.00%	设立
Sirio Americas Holdings, Inc.	美国	美国	投资		100.00%	设立
Sirio Healthcare Holdings LLC	美国	美国	投资		100.00%	设立

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存款和理财产品有关。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		79,129,881.81		79,129,881.81
1.以公允价值计量且其变动		79,129,881.81		79,129,881.81

计入当期损益的金融资产				
(二) 应收款项融资			17,159,124.23	17,159,124.23
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			17,159,124.23	17,159,124.23
持续以公允价值计量的资产总额		79,129,881.81	17,159,124.23	96,289,006.04
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

公司持有的银行理财产品的公允价值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。

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

应收款项融资的公允价值根据银企贴票据平台的贴现利率报价折现后确定。

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。

6、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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付债券、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 (万元)	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	43.08%	43.08%

本企业的母公司情况的说明

一林培青、陈琼分别直接持有公司 7.180%、7.467%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 22.066%、4.739%的股权，林培青、陈琼夫妇直接和间接持有公司合计 41.452%

股权，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是林培青、陈琼。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注九之 1、在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东瑞驰包装有限公司	实际控制人直系亲属控制的公司

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	11,294,213.31	12,000,000.00	否	8,775,483.12
合计		11,294,213.31	12,000,000.00		8,775,483.12

(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	12,245,922.57	13,000,979.45

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东瑞驰包装有限公司	1,567,316.91	1,103,875.67

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	326,625.00
公司本期失效的各项权益工具总额	576,255.00
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	无
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	25,081,563.16
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-3,986,836.15

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

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的重大资本性支出承诺如下：

项目	2022.12.31
房屋、建筑物及机器设备	87,005,815.40
合计	87,005,815.40

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 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	63,174,062.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	63,174,062.00

2、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于 2022 年 12 月 8 日发布《关于收购 Best Formulations Inc.股权方案调整的公告》（公告文号：2022-095），公告显示调整后的收购方案为“此次交易本次交易由收购老股及增资两部分组成，1）仙乐健康拟向卖方收购相当于标的公司增资前总股本 60%的股权；2）仙乐健康拟向标的公司增资 5,000 万美元。交易完成后，上市公司将持有标的公司约 71.41 % 股权。本次交易收购老股及增资合计所需支付金额约为 12,516 万美元。按照中国人民银行公布的 2022 年 12 月 8 日人民币汇率中间价，1 美元兑人民币 6.9606 元，本次交易所需支付金额换算为人民币约为 87,121 万元。

公司于 2023 年 1 月 6 日发布《关于收购 Best Formulations LLC 股权完成交割的公告》（公告文号：2023-002）。公告显示“截至 2023 年 1 月 6 日，本次交易相关交割先决条件已经全部达成或被豁免，公司已按照交易协议的相关约定向卖方及标的公司支付相关交易对价及增资款，本次交易相关股权交割已完成。”。交易完成后，标的公司成为公司的控股子公司。

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、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2023 年 4 月 20 日召开了第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。

2022 年公司营业收入未达成考核目标。按照公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》规定，公司对已授予未归属的股份和首次授予的第三个归属期和预留授予的第二个归属期的限制性股票予以作废。公司本次作废此部分限制性股票符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2020 年修订）》、《上市公司股权激励管理办法》、公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定，并履行了必要的程序。

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	247,388,156.45	100.00%	6,771,606.11	2.74%	240,616,550.34	260,576,549.29	100.00%	5,550,289.99	2.13%	255,026,259.30
其中：										
合同生产境内业务款项	157,287,341.58	63.58%	5,573,006.86	3.54%	151,714,334.72	127,067,778.98	48.77%	4,458,854.65	3.51%	122,608,924.33
合同生产境外业务款项	39,718,702.61	16.06%	1,198,599.25	3.02%	38,520,103.36	36,381,177.96	13.96%	1,091,435.34	3.00%	35,289,742.62
合并范围内关联方款项	50,382,112.26	20.36%			50,382,112.26	97,127,592.35	37.27%			97,127,592.35
合计	247,388,156.45	100.00%	6,771,606.11	2.74%	240,616,550.34	260,576,549.29	100.00%	5,550,289.99	2.13%	255,026,259.30

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）	157,168,012.34	5,513,342.24	3.51%
1—2年（含2年）	119,329.24	59,664.62	50.00%
合计	157,287,341.58	5,573,006.86	

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）	39,711,987.62	1,195,241.75	3.01%
1—2年（含2年）	6,714.99	3,357.50	50.00%
合计	39,718,702.61	1,198,599.25	

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方款项

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）	50,382,112.26		
合计	50,382,112.26		

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）	247,262,112.22
1至2年	126,044.23
合计	247,388,156.45

（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	4,458,854.65	1,114,450.09		297.88		5,573,006.86

合同生产境外业务款项	1,091,435.34	107,163.91				1,198,599.25
合并范围内关联方款项						
合计	5,550,289.99	1,221,614.00		297.88		6,771,606.11

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	297.88

(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
维乐维健康产业有限公司	36,265,126.04	14.66%	
客户 5	22,217,838.32	8.98%	783,760.38
客户 6	21,632,699.78	8.74%	757,146.33
客户 2	21,342,888.46	8.63%	747,002.91
客户 4	20,148,411.48	8.14%	705,196.11
合计	121,606,964.08	49.15%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2022 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 2022 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
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	1,060,509,349.23	282,344,509.93
合计	1,060,509,349.23	282,344,509.93

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,436,868.80	2,292,597.36
合并范围内关联方款项	1,058,194,323.87	280,166,542.44
合计	1,060,631,192.67	282,459,139.80

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	114,629.87			114,629.87
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,213.57			7,213.57
2022 年 12 月 31 日余额	121,843.44			121,843.44

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）	1,060,631,192.67
合计	1,060,631,192.67

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	114,629.87	7,213.57				121,843.44
合计	114,629.87	7,213.57				121,843.44

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
嘉美（广东）管理有限公司	合并范围内关联方款项	835,714,060.00	1年以内	78.79%	
Sirio International Limited	合并范围内关联方款项	105,499,379.07	1年以内	9.95%	
仙乐健康科技（安徽）有限公司	合并范围内关联方款项	36,924,914.66	1年以内	3.48%	
仙乐生物科技（上海）有限公司	合并范围内关联方款项	25,569,128.49	1年以内	2.41%	
Sirio Americas Holdings Inc.	合并范围内关联方款项	20,893,800.00	1年以内	1.97%	
合计		1,024,601,282.22		96.60%	

6) 涉及政府补助的应收款项

截至 2022 年 12 月 31 日，无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2022 年 12 月 31 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2022 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。

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	1,001,469,362.91		1,001,469,362.91	951,469,362.91		951,469,362.91
合计	1,001,469,362.91		1,001,469,362.91	951,469,362.91		951,469,362.91

(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	649,483,500.00					649,483,500.00	
Sirio Nutrition Co Ltd	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							
Sirio Holding Limited	240,962,570.01					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	
广东合世生物科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
仙乐（上海）生命技术有限公司	950,000.00					950,000.00	
嘉美（广东）管理有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	951,469,362.91	50,000,000.00				1,001,469,362.91	

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	1,336,726,453.97	962,356,932.96	1,394,078,457.92	990,589,251.58
其他业务	58,836,989.00	25,251,508.85	64,164,047.77	31,763,031.55
合计	1,395,563,442.97	987,608,441.81	1,458,242,505.69	1,022,352,283.13

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	12,456,617.62	13,534,295.60
持有至到期定期存单利息	9,847,898.06	7,912,917.89
以公允价值计量且其变动计入当期损	-1,744,325.78	3,730,560.08

益的金融资产在持有期间的投资收益		
合计	20,560,189.90	25,177,773.57

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	-5,512,092.41	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,735,394.29	根据政府相关政策获得的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,909,035.38	结构性存款利息及远期结汇收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,881,631.66	主要为捐赠款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	9,847,898.06	理财产品投资收益
减：所得税影响额	177,331.02	
合计	15,921,272.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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	8.12%	1.18	1.17
扣除非经常性损益后归属于	7.51%	1.09	1.09

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

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

仙乐健康科技股份有限公司

二〇二三年四月二十一日