

证券代码：300791

证券简称：仙乐健康

公告编码：2020-048

SIRIO

仙乐健康科技股份有限公司

SIRIO PHARMA CO., LTD.

2020 年半年度报告



引领营养科技，为健康增值

披露日期：2020 年 8 月 25 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

3、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

4、非标准审计意见提示

适用 不适用

5、对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用 不适用

本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。

6、本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素

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

7、公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是 否

8、董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第八节 财务报告.....	35
第九节 备查文件目录.....	120

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
广东光辉	指	广东光辉投资有限公司，是公司控股股东
正诺投资	指	汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙），是公司股东
安徽仙乐	指	仙乐健康科技（安徽）有限公司，是公司的全资子公司
上海仙乐	指	仙乐生物科技（上海）有限公司，是公司的全资子公司
美国仙乐	指	Sirio Nutrition Co., Ltd.（中文名称为 Sirio 营养品有限公司），是公司的全资子公司
Ayanda	指	Ayanda GmbH，是公司全资下属公司
维乐维	指	维乐维健康产业有限公司，是公司的全资子公司
瑞驰印务	指	汕头市瑞驰印务有限公司，是公司的关联方
广东仙乐易简	指	广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙），是公司的控股子公司
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	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn
营养健康食品	指	包括保健食品、营养功能食品、特殊膳食食品和营养强化食品。
保健食品	指	声称并具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品。即适用于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品。
营养功能食品	指	指添加具有营养价值或对人体正常生理功能有益的成分的食品。
特殊膳食食品	指	为满足特殊的身体或生理状况和（或）满足疾病、紊乱等状态下的特殊膳食需求，专门加工或配方的食品。这类食品的营养素和（或）其他营养成分的含量与可类比的普通食品有显著不同。
营养强化食品	指	通过添加天然或人工合成的营养素和其他营养成分，以增加营养成分（价值）的食品。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	仙乐健康	股票代码	300791
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	广东省汕头市泰山路 83 号
公司注册地址的邮政编码	515041
公司办公地址	广东省汕头市泰山路 83 号
公司办公地址的邮政编码	515041
公司网址	www.siriopharma.com
公司电子信箱	xljk@siriopharma.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 04 月 29 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2020-026

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	915,765,854.71	785,028,781.84	16.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	124,249,473.68	88,473,070.82	40.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	103,413,829.95	83,398,881.28	24.00%
经营活动产生的现金流量净额（元）	110,706,822.08	138,963,535.37	-20.33%
基本每股收益（元/股）	1.04	0.74	40.44%
稀释每股收益（元/股）	1.04	0.74	40.44%
加权平均净资产收益率	6.20%	10.68%	减少 4.48 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,525,294,066.31	2,359,031,560.44	7.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,050,249,129.63	1,945,023,027.65	5.41%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	120,000,000
--------------------	-------------

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

益金额

 是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.0354
-----------------------	--------

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

 适用 不适用

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

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

 适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

 适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-94,681.85	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,725,032.00	根据政府相关政策获得的政府补助计入当期损益的金额
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,880,024.54	结构性存款利息收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,071,671.36	主要为抗击新冠疫情捐赠、扶贫捐赠
减：所得税影响额	4,603,059.72	
合计	20,835,643.61	--

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

 适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司业务概况

报告期内，公司继续专注营养健康食品 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。公司在广东汕头、安徽马鞍山和德国法尔肯哈根均拥有研发中心和生产基地，在汕头、上海、广州、美国、德国设有营销中心，目前是国内唯一一家以营养健康食品 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。

公司愿景是成为营养健康领域的创新领导者和客户第一选择。公司专注营养健康食品领域超过 20 年，坚持深入挖掘全球市场需求和创新业务模式，持续提升应用创新能力和原料研究能力，一贯优选最好原料，始终恪守国际最高质量标准，不断加快对全球客户响应速度，积极探索为客户提供增值服务内容。公司客户主要分布于中国、欧洲和北美洲，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。

2、主要产品

公司产品主要为具有各种营养健康功能的软胶囊、片剂、粉剂、营养软糖、功能性饮品等，如骨关节养护的氨糖软骨素加钙片、增强免疫力的鳕鱼肝油软胶囊、乳铁蛋白乳清蛋白粉和维生素 C 软糖、调节肠道菌群的益生菌粉等保健食品，胶原蛋白系列、蓝莓叶黄素系列、接骨木莓系列，DHA 藻油系列等功能性食品，以及帮助管理体重的代餐产品。公司的产品覆盖从婴童、青少年、成年人到中老年人全生命周期的不同人群以及孕妇等特殊人群的多样化和特定性健康营养需求。



在充分洞察市场需求及合理制定业务规划的基础上，公司进行产品功能平台化整合，建立了女性美丽与健康、中老年功能提升、运动营养与活力塑形、孕婴童基础营养、消化健康等多个功能品类平台，将现有产品整合成各具功能特色的不同产品线，并主动开发和储备多层次、全覆盖的产品线，致力于推出新原料应用、新剂型、新配方的产品，不断开创新市场和填补市场空白。

3、行业发展现状

随着消费者的健康与保健意识日益提升以及对功能性食品的了解逐渐深入，消费者对营养健康食品的需求稳步提升，营养健康食品的市场规模持续增长。根据 Nutrition Business Journal 发布的《2019 年全球膳食补充剂行业报告》，2018 年，全球膳食补充剂行业市场规模已达到 1,360 亿美元，预计未来三年还将保持年均约 6% 增速。根据 Euromonitor 的研究数据，中国营养健康食品行业 2014 年-2018 年复合增速达 10%；2019 年，虽然受到“百日行动”的影响，增速有所下降，但市场规模仍达到 1,785 亿元人民币。营养健康食品行业属于朝阳行业且具有较大市场规模。

另一方面，《“健康中国 2030”规划纲要》提出“健康生活”的概念，由国家制定实施国民营养计划，深入开展食物营养功能评价研究，全面普及膳食营养知识，发布适合不同人群特点的膳食指南，对重点区域、重点人群实施营养干预，重点解决微量营养素缺乏等问题。这意味着支持和鼓励健康产业的发展已成为国家的长期政策，借助这一政策性的利好，作为健康产业中最贴近民众生活的行业之一，营养健康食品行业更是备受关注和重视，前景广阔。众多品牌商和渠道商（例如连锁药店以及线上平台商）为抢占市场，加快在本行业中的布局，往往愿意投入更多的资源进行市场研究、品牌建设、产品营销及市场渠道拓展。

目前，全球营养健康食品行业呈现以下发展趋势：

第一，市场集中度低，新锐品牌涌现，需要 B 端企业支持。

从全球市场来看，欧美市场品牌整体分散度较高（CR3<15%），大部分零售商自有品牌、大型普世品牌及利基品牌需要 B 端企业的服务，B 端代表型企业为北美的 Pharmative LLC，其 B 端业务营收约占 40%，2019 年为 6.7 亿美元（约 46 亿人民币）。在中国，营养健康食品前三大品牌 2019 年市场占有率为 22.96%，市场集中度低。近年来，中国年轻人群对于健康产品的消费需求催生了新的产品市场，新锐品牌不断涌现，这类品牌往往聚焦年轻人群新需求，在营销和渠道上勇于创新，其中一些佼佼者快速建立了自己的品牌影响力。但由于没有前期产品研发和产能储备，他们对行业法规和产品发展规划相对模糊，需要行业 B 端企业提供产品线规划、配方开发、产品生产和营销支持等服务。

第二，消费趋势从“药品态”向“食品态”发展，品牌企业扩展产品品类时需要 B 端企业支持。

近年来，营养健康食品正在悄然经历从传统的硬胶囊、软胶囊等药品形态向营养软糖、饮品、咀嚼片等食品形态转变。具有实际健康价值、科学基础、安全质优、愉悦体验的食品形态的健康产品深受市场欢迎。在这种趋势下，传统品牌企业也需要拓展或者入局新品类。新品类的产品研究和开发需要专门的产品团队，也需要时间培育市场，自建生产线可能还会面临产能利用率不足和生产成本较高的风险。因此传统

品牌客户在拓展产品品类时，也会更倾向于与 B 端企业合作，借助 B 端企业的研发和生产平台，快速进入市场。

第三，各国法规和需求偏好不同阻碍产品跨国流动，服务多市场客户需要长期储备。

各国对营养健康食品的监管法规不同，例如中国 2016 年 7 月 1 日实施《保健食品注册与备案管理办法》，规定首次进口的保健食品，必须向国家食品药品监督管理总局申请注册或备案，进口保健食品在未获得注册或备案前，无法直接进入中国销售。各国市场形态有很大差异，例如营养软糖 2017 年在美国市场就已经成为第四大剂型，并持续保持双位数增长，但在欧洲市场消费者接受度相对较低；日本流行功能性饮品，美国消费者更喜欢粉剂。服务一个区域的企业不一定可以同时服务其他区域，扩展服务区域需要对行业相关的市场、技术、当地法规、产能有深度了解和储备，才能实现服务当地市场，而这需要进行长期持续性的全面积累和储备。

第四，国内行业监管趋严，促进行业更加规范。

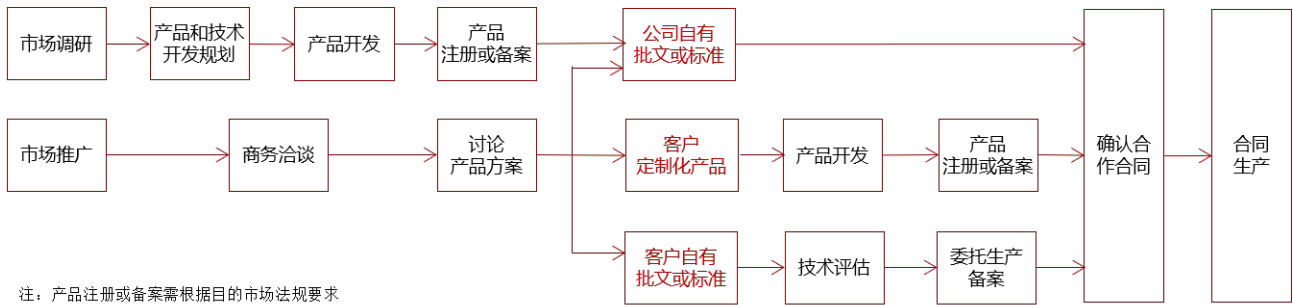
2019 年，国家相关部门联合对“保健”行业的整治行动，是对整个“保健”市场展开强力清理的新起点。2020 年 4 月，国家市场监督管理总局等七部委联合印发《保健食品行业清理整治行动方案（2020-2021 年）》进一步延伸了 2019 年的整治行动，其重点任务包括“加强生产经营许可审查”、“严厉查处未取得产品注册证书或备案凭证、未经许可生产经营保健食品行为”，力争“在 2021 年年底有效净化保健食品市场，不断提高人民群众对保健食品消费市场的获得感、幸福感、安全感”。随着法律法规的日臻完善和执法行为的常态化，整个行业的监管日趋规范，加之主管部门的强力整治行动，有利于行业内合规企业发展。

4、业务模式

公司目前在产业链中位置如下图（红色部分）所示：



根据公司在产业链中的位置以及主营业务的特点，公司的主要业务模式可概括为（1）自主开发产品合同生产服务，（2）客户开发产品合同生产服务，和（3）为客户进行定制化产品开发并提供合同生产服务，过程如下图所示：



(1) 自主开发产品合同生产服务

公司定期整合营养健康食品行业市场发展趋势、物料应用和产品开发创新等相关研究信息，并在此基础上开展新产品规划工作。新产品规划完成后，各部门相互分工合作，协同完成新产品开发工作。市场部负责产品定位和概念设计，研发中心负责对产品涉及的新技术、新原料、新包装形式以及新配方组合进行研发及应用研究，并根据需要进行包括小试生产、中试生产、检测方法及标准研究、稳定性试验、功能验证等在内的多项试验和研究。形成成熟配方和生产工艺之后，如属于非保健食品的营养健康食品的，可直接或经标准备案后直接投入生产经营，如属于保健食品的，由公司注册法规部向相关主管部门申请产品备案或者注册。完成产品开发并取得相应的审批后，市场部和销售部组织向客户进行产品推广。公司根据客户的订单需求进行产品生产，最终产品以带有客户品牌属性的定制化包装交付客户进行销售。

(2) 客户开发产品合同生产服务

公司按照客户提供的产品配方，根据双方签订的委托生产合同组织产品生产和交付。如委托生产的产品属于保健食品，则客户在委托公司生产前应先行完成产品注册或备案，且公司应办理接受该保健食品委托生产的行政审批手续。

(3) 为客户进行定制化产品开发并提供合同生产服务

公司依据客户对产品功能、形态、物料、市场定位、目标消费群体等相关要素的特定要求进行定制化产品开发，并提供定制化保健食品的注册或备案支持，向客户收取开发费用。定制化产品所有权的归属由双方协商一致并签订相关合同予以确定。在定制化开发模式下，公司与客户约定，在定制化开发的产品开发完成后永久或一定期限内，产品应由公司独家生产供应。公司和客户将另行根据实际业务情况签署供应合同，公司按照供应合同的约定依据客户订单需求进行生产，最终产品以带有客户品牌属性的定制化包装交付客户进行销售。

5、公司所处的行业地位

公司深耕营养健康食品行业超过 20 年，一方面，积累了丰富的消费者需求洞察经验，对营养科学体系拥有独到的理解和掌握，并建立了具有适当市场超前性的集成化研发体系，在产品洞察、配方研发、产品生产、质量控制及供应链管理等方面的优势能够为客户提供强有力的互补性支持；另一方面，公司已初步完成了全球化的生产平台和供应链布局，有能力为全球客户提供规模化和本地化的快速按需响应服务。

客户能够借助公司的优势快速进入和抢占营养健康食品市场或者加快产品的更新迭代，并依托公司的规模效益来降低产品开发和生产成本。这种合作分工将有效地整合资源并实现资源合理配置，为双方创造更高的经济效益，为消费者创造更高的健康价值。公司在产品和服务创新方面与众多客户建立了全面的合作关系，为客户提供从概念设计到产品交付及推广支持的全方位服务。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	期末较期初减少 0.93%，无重大变化
无形资产	期末较期初减少 0.49%，无重大变化
在建工程	在建工程年末账面价值为 11,321.75 万元，较年初增加 23.09%，主要是马鞍山生产基地二期项目、德国扩产项目投入增加所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
子公司	投资、并购	净资产 26,131.06 万元	香港、德国	自主经营	公司章程	正常	12.75%	否
其他情况说明	无							

三、核心竞争力分析

报告期内，公司竞争力无重大变化。

（一）专利及专利使用权

截至 2020 年 6 月 30 日，公司及子公司拥有 25 项专利权，其中 2020 年上半年新增 2 项，新增专利如下：

序号	专利名称	专利号	类别	取得方式	取得时间	专利权人	有效期至
1	一种富铁营养软糖及其制备方法	ZL 201710045539.2	发明专利	原始取得	2020/6/23	仙乐健康	2037/1/22

2	积木式包装瓶和用于积木式包装瓶的瓶盖组件	ZL 201920994920.8	实用新型	原始取得	2020/6/23	维乐维	2029/6/28
---	----------------------	-------------------	------	------	-----------	-----	-----------

（二）注册商标

1、境内注册商标

截至 2020 年 6 月 30 日，公司及子公司在境内获得 811 项注册商标，其中 2020 年上半年新增 28 项。

2、境外注册商标

截至 2020 年 6 月 30 日，公司及子公司在境外获得 115 项境外注册商标，其中 2020 年上半年新增 4 项。

（三）保健食品注册证书/备案凭证变化情况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司拥有 134 个保健食品注册批准证书及 69 款保健食品备案凭证。报告期内，公司取得 11 个保健食品注册批准证书及 14 款备案凭证。另有 5 个注册批准证书作废或转为保健食品备案凭证。

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

2、新增保健食品备案凭证

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，新冠肺炎疫情爆发和反复，各类挑战和机遇接踵而至。2月初，公司快速、坚定做好疫情防控措施，国内生产基地全力组织复工复产，将疫情对生产经营活动影响降到最低。二季度受益于国家疫情防控措施有效开展，国内疫情得到控制，经营活动和市场需求全面复苏；海外疫情虽在二季度出现高峰，但因公司各海外分支机构提早做好了疫情防控工作和防疫物资储备，德国生产基地未因疫情停产，北美营销中心借助线上工具积极开拓业务并取得良好成果，因此疫情未对公司生产经营活动造成重大影响。

报告期内，公司营业收入 9.16 亿元，同比增长 16.65%，其中中国区营业收入同比增长 12.20%、欧洲区营业收入同比增长 26.36%、美洲区营业收入同比增长 40.01%；实现归属于母公司股东净利润 1.24 亿元，同比增长 40.44%；归属于母公司股东的扣除非经常损益的净利润 1.03 亿元，同比增长 24.00%

2020 年上半年，围绕“成为营养健康领域的创新领导者和客户的第一选择”的愿景，公司以客户需求为中心，在研发、产能储备、运营方面发力，不断提升为客户提供满意的定制化解决方案的能力。公司上半年重点工作如下：

1、持续技术创新和研发投入，面向未来储备技术

公司报告期内启动实施 PLM（产品全生命周期管理，Product Lifecycle Management）项目，通过项目建立标准化的工作流程和工作模板，实现产品全生命周期中概念设计、产品规划、开发验证、小试、量产的协同，兼顾研发资源在满足客户需求和面向未来趋势研发方面的投入。项目预计今年年底实施完毕。

马鞍山生产基地新细胞实验室预计 8 月底投入使用。借助该实验室平台，公司可以通过构建多个细胞功效模型，实现功效物料与核心配方的前期快速筛选和验证，进一步拓展产品开发过程中所需的产品配方协同与功效机理研究方面的能力。

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

2、积极推进新产能项目的建设，扩大产能规模，增强产业链布局

（1）马鞍山生产基地营养软糖扩产

报告期内，马鞍山生产基地一期一线年产 24 亿粒营养软糖项目已达产。为了满足不断提升的市场需求，抓住营养软糖快速发展的市场机遇，公司启动一期营养软糖扩产项目，项目投产后每年可新增 26 亿粒营养软糖产能，预计其中 8 亿粒产能于 2020 年 1 月份投产，剩余 18 亿粒产能预计于 2022 年年初投产。

(2) 马鞍山生产基地功能饮品项目投产

报告期内，马鞍山生产基地年产 4,000 万袋功能饮品项目投产。另有 4,000 万袋功能饮品生产线已完成安装，预计 9 月投产。

(3) 马鞍山生产基地二期固体饮料项目

公司年产 3,400 万瓶瓶装代餐生产线项目按计划推进，预计第四季度投产。

(4) 德国子公司 Ayanda 扩产项目

公司德国子公司 Ayanda 扩产项目在有序进行中，疫情未对项目进展产生重大影响，项目仍按原计划预期在 2021 年年初完工投产。项目预计会提高 Ayanda 20%-30%产能。

3、提升管理运营能力，提高运营效率

报告期内，公司继续推广精益运营，在合理化建议推广、成本节约、巩固安全体系方面日趋完善，并开始试点推行 TPM（全员生产维护，Total Productive Maintenance），取得阶段性成果。供应链推进运营标准化、改进流程效率，以持续提升快速按需响应能力。

二、主营业务分析

1、概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	915,765,854.71	785,028,781.84	16.65%	
营业成本	603,181,080.71	523,603,373.75	15.20%	
销售费用	63,816,679.35	55,081,544.67	15.86%	
管理费用	91,798,432.14	68,163,774.50	34.67%	本报告期管理人员薪酬、装修修理费和专业咨询服务费增加
财务费用	-6,962,164.32	8,965,420.87	-177.66%	本报告期银行利息费用减少；存款利息收入增加
所得税费用	25,922,243.87	6,619,445.89	291.61%	本报告期利润增加所致
研发投入	31,417,116.67	31,344,099.79	0.23%	

经营活动产生的现金流量净额	110,706,822.08	138,963,535.37	-20.33%	
投资活动产生的现金流量净额	-7,484,045.61	-60,364,906.26	-87.60%	本报告期增加结构性存款
筹资活动产生的现金流量净额	-58,813,438.09	4,606,577.45	-1376.73%	本报告期归还银行借款，支付 2019 年股利
现金及现金等价物净增加额	47,590,527.66	84,374,719.81	-43.60%	主要是本报告期筹资活动产生的现金流量净额减少所致

3、公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

4、占比 10%以上的产品或服务情况

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
主营业务	901,766,520.59	603,083,235.16	33.12%	20.38%	16.10%	2.46%
其他业务	13,999,334.12	97,845.55	99.30%	-61.02%	-97.66%	10.92%
分产品（主营业务）						
软胶囊	448,209,119.44	313,739,946.95	30.00%	6.38%	8.46%	-1.34%
片剂	128,933,434.26	65,132,584.92	49.48%	5.42%	-6.12%	6.21%
粉剂	119,500,376.39	88,460,077.39	25.98%	-2.52%	-0.86%	-1.24%
软糖	113,051,483.35	74,070,466.20	34.48%	114.85%	49.03%	28.93%
功能饮品	66,898,813.36	44,764,699.87	33.09%	298.27%	214.47%	17.83%
其他剂型	25,173,293.79	16,911,062.76	32.82%	86.91%	122.36%	-10.71%
分区域（主营业务）						
中国	519,781,884.98	337,149,441.02	35.14%	12.20%	7.37%	2.92%
欧洲	251,591,820.35	182,389,469.79	27.51%	26.36%	28.73%	-1.34%
美洲	112,545,608.52	70,506,425.99	37.35%	40.01%	21.97%	9.27%
其他地区	17,847,206.73	13,037,898.36	26.95%	180.95%	119.56%	20.42%

软糖收入和毛利率同比增长原因：报告期内订单增加，马鞍山生产基地一期软糖项目达产，因此软糖毛利率提升。

功能饮品收入同比增长原因：马鞍山功能饮品生产线于 4 月份投产，功能饮品产量增加。

美洲区收入同比增长原因：受新冠疫情影响，美洲区对提升免疫力类产品订单增加，同时公司出口美国软糖增加。

三、非主营业务分析

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	6,880,024.54	4.58%	结构性存款利息	是
资产减值	-388,421.18	-0.26%	计提存货跌价准备	是
营业外收入	835,127.26	0.56%	政府补贴	否
营业外支出	3,989,979.49	2.66%	捐赠支出	否
信用减值	-1,702,836.47	-1.13%	计提应收款项减值	是

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	442,986,980.45	17.54%	395,396,452.79	16.76%	0.78%	-
应收账款	262,234,399.13	10.38%	186,723,847.18	7.92%	2.46%	-
存货	256,332,902.06	10.15%	204,310,175.63	8.66%	1.49%	-
固定资产	532,281,455.53	21.08%	537,271,766.38	22.78%	-1.70%	-
在建工程	113,217,496.31	4.48%	91,982,485.13	3.90%	0.58%	-
短期借款	1,203,715.30	0.05%	35,081,911.53	1.49%	-1.44%	-
长期借款	32,839,125.00	1.30%	32,238,937.50	1.37%	-0.07%	-

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
应收账款融资	31,007,389.25	61,482.98	-113,552.65		39,978,319.8	52,212,870.73		18,772,838.32
金融负债	455,800.00							455,800.00

其他变动的内容：无

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	2020.06.30 账面价值	受限原因
货币资金	3,066,838.25	信用证、公司商务卡保证金
固定资产	126,631,726.03	授信抵押
在建工程	1,975,458.08	授信抵押
无形资产	24,309,435.91	授信抵押
合计	155,983,458.27	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
50,671,735.80	53,733,063.44	-5.70%

（注：上表的“投资”不包括报告期内购买理财产品。）

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广州仙乐易简	股权投资、股权投资管理	新设	100,000,000.00	99.99%	自有资金	广东易简投资有限公司	5年	产业并购基金	公司已出资 1,000 万元，依据基金对外投资进展逐步出资。	不适用	-	否	2020 年 01 月 06 日	2019-021
合计	--	--	100,000,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	-	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
马鞍山生产基地二期建设项目	自建	是	营养健康食品	12,175,519.37	85,689,654.01	自筹	60.80%	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
Ayanda 扩产项目	自建	是	营养健康食品	18,534,654.13	23,048,487.30	自筹	39.40%	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	--	--	--	30,710,173.50	108,738,141.31	--	--	不适用	不适用	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	31,007,389.25	61,482.98	-113,552.65	39,978,319.80	2,212,870.73		18,772,838.32	自有资金
合计	31,007,389.25	61,482.98	-113,552.65	39,978,319.80	2,212,870.73		18,772,838.32	--

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	69,000	64,500	0
合计		69,000	64,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
仙乐控股	子公司	间接控股德国 Ayanda GmbH 的中国香港特殊目的公司	10 万美元	368,750,018.38	261,310,550.70	186,359,778.35	24,050,511.72	19,183,975.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州仙乐易简	新设	仙乐健康控股产业基金，拟投向与公司主营业务相关的优质大健康项目。

主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有11家全资子（孙）公司，1家控股子公司。其中报告期内新增控股子公司广州仙乐易简。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、产品质量管理风险

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

2、行业政策风险

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

3、市场竞争风险

近十几年我国营养健康食品行业增长较快，营养健康食品企业数量增长迅速，行业竞争激烈。同行业公司不断加大市场开拓力度，推进新产品研发和市场整合。如公司在业务开拓、供应链管理、研发等方面投入方向错误或效率降低，则将影响公司现存优势，进而造成客户更换供应商，影响公司的业绩。

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

4、贸易摩擦风险

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

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

5、新冠疫情风险

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

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

6、汇率波动风险

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

公司会与银行签订协议锁定汇率、调整外汇敞口等方式控制汇率波动带来的风险。

7、商誉减值风险

由于公司 2016 年 12 月收购德国 Ayanda 属于非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来每年会计年末进行减值测试。报告期末，公司商誉账面价值为 17,487.31 万元，占公司报告期末的归属于母公司所有者权益比例为 8.53%。若德国 Ayanda 未来经营中不能较好地实现收益，则收购德国 Ayanda 所形成的商誉将会有减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

公司已完成收购后整合工作，引进当地行业内优秀的人员加入 Ayanda 管理团队，通过对双方战略、公司治理、内部控制流程、组织架构、文化建设、IT 系统等方面的协同，目前 Ayanda 业务保持稳步发展。

十、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
2020 年 05 月 08 日	全景网	其他	个人	参加 2019 年度网上业绩说明会的投资者	2019 年度网上业绩说明会
2020 年 05 月 22 日	电话会	电话沟通	机构	泉汐投资（赵琰）；上海灏霖投资（万雪飞）；长乐汇资本（陈方园、张小仁）等	公司业务模式和未来规划说明
2020 年 06 月 30 日	电话会	电话沟通	机构	中信建投证券（安雅泽、周金菲）、宝盈基金（李进）、中邮基金（綦征）、华夏基金（彭海伟）等	公司业务模式和未来规划说明

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	70.69%	2020 年 01 月 21 日	2020 年 01 月 21 日	2020-001
2019 年年度股东大会	年度股东大会	75.01%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 15 日	2020-028

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、2020年限制性股票激励计划

(1) 2020年6月24日，公司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分别审议通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

(2) 2020年6月30日至2020年7月9日，公司对首次授予激励对象名单在公司内部进行了公示。在公示期间内，公司员工可通过书面及通讯方式向公司监事会反馈意见。截至2020年7月9日，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议，无反馈记录。2020年7月10日，公司公告了《仙乐健康：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2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并披露了《仙乐健康：关于 2020 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

上述具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位：否。

2、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、广州仙乐易简设立事宜

经公司第二届董事会决议并通过，公司与广东易简投资有限公司共同投资设立广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有

限合伙)，公司系有限合伙人，广东易简投资有限公司系普通合伙人。基金规模为20,001万元人民币，以现金方式分两期缴付。首期出资规模为10,001万元人民币，公司作为有限合伙人，首期认缴10,000 万元人民币。基金拟投向与公司主营业务相关的优质大健康项目。基金成立日期为2020年3月19日，并于2020年7月3日完成备案。详细请见公司2020年1月6日2019-021号公告《仙乐健康：关于公司对外投资暨参与设立产业基金的公告》，和2020年7月5日2020-038号公告《仙乐健康：关于参与投资设立产业基金完成设立登记及私募投资基金备案登记的公告》。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,000,000	75.00%			30,000,000		30,000,000	90,000,000	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,000,000	75.00%			30,000,000		30,000,000	90,000,000	75.00%
其中：境内法人持股	36,960,000	46.20%			18,480,000		18,480,000	55,440,000	46.20%
境内自然人持股	23,040,000	28.80%			11,520,000		11,520,000	34,560,000	28.80%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	20,000,000	25.00%			10,000,000		10,000,000	30,000,000	25.00%
1、人民币普通股	20,000,000	25.00%			10,000,000		10,000,000	30,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00%			40,000,000		40,000,000	120,000,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司实施2019年权益分配方案，以方案实施前公司总股本80,000,000股为基数，每10股派3.00元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股。本次权益分配除权除息日为2020年5月28日。2019年权益分配方案实施后，公司总股本变为120,000,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2020年4月22日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过《关于公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，独立董事发表了同意本次利润分配及资本公积金转增股本的预案的独立意见；

2020年5月15日，公司2019年年度股东大会审议通过《关于公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

本次股份变动前，按原股本计算的每股收益和稀释每股收益为 1.5531 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 25.6281 元；股本变动后，按新股本计算每股收益和稀释每股收益为 1.0354 元，归属于公司普通股股东的每股净资产为 17.0854 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
广东光辉投资有限公司	34,560,000	0	17,280,000	51,840,000	首发前限售	2023 年 3 月 24 日
陈琼	5,990,400	0	2,995,200	8,985,600	首发前限售	2023 年 3 月 24 日
林培青	5,760,000	0	2,880,000	8,640,000	首发前限售	2023 年 3 月 24 日
汕头市正诺投资合伙企业(有限合伙)	2,400,000	0	1,200,000	3,600,000	首发前限售	2020 年 9 月 24 日
高锋	2,304,000	0	1,152,000	3,456,000	首发前限售	2022 年 9 月 24 日
林培春	2,073,600	0	1,036,800	3,110,400	首发前限售	2022 年 9 月 24 日
姚壮民	2,073,600	0	1,036,800	3,110,400	首发前限售	2023 年 3 月 24 日
杨睿	1,843,200	0	921,600	2,764,800	首发前限售	2021 年 3 月 24 日
林奇雄	1,612,800	0	806,400	2,419,200	首发前限售	2022 年 9 月 24 日
林培娜	1,382,400	0	691,200	2,073,600	首发前限售	2022 年 9 月 24 日
合计	60,000,000	0	30,000,000	90,000,000	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,030		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
广东光辉投资有限 公司	境内非国有 法人	43.20%	51,840,000	17,280,000	51,840,000	0	无质押或冻结		
陈琼	境内自然人	7.49%	8,985,600	2,995,200	8,985,600	0	无质押或冻结		
林培青	境内自然人	7.20%	8,640,000	2,880,000	8,640,000	0	无质押或冻结		
汕头市正诺投资合 伙企业(有限合伙)	境内非国有 法人	3.00%	3,600,000	1,200,000	3,600,000	0	无质押或冻结		
高锋	境内自然人	2.88%	3,456,000	1,152,000	3,456,000	0	无质押或冻结		
林培春	境内自然人	2.59%	3,110,400	1,036,800	3,110,400	0	无质押或冻结		
姚壮民	境内自然人	2.59%	3,110,400	1,036,800	3,110,400	0	无质押或冻结		
杨睿	境内自然人	2.30%	2,764,800	921,600	2,764,800	0	无质押或冻结		
林奇雄	境内自然人	2.02%	2,419,200	806,400	2,419,200	0	无质押或冻结		
林培娜	境内自然人	1.73%	2,073,600	691,200	2,073,600	0	无质押或冻结		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			无						
上述股东关联关系或一致行动的说明			林培青和陈琼是夫妻关系，为公司实际控制人； 林奇雄与林培青是父子关系； 林培春、林培娜、林培青是兄妹关系； 姚壮民与林培春是夫妻关系； 广东光辉投资有限公司为公司实际控制人控制的公司； 高锋是汕头市正诺投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
中国工商银行股份有限公司—中欧时代先锋股 票型发起式证券投资基金	1,598,826	人民币普通股	1,598,826						
上海盘京投资管理中心（有限合伙）—盘京天 道 7 期私募证券投资基金	884,950	人民币普通股	884,950						

中国农业银行—华夏平稳增长混合型证券投资基金	734,838	人民币普通股	734,838
中国建设银行股份有限公司—中欧明睿新常态混合型证券投资基金	722,750	人民币普通股	722,750
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	600,000	人民币普通股	600,000
基本养老保险基金一二零一组合	470,000	人民币普通股	470,000
中国工商银行股份有限公司—中欧医疗健康混合型证券投资基金	466,150	人民币普通股	466,150
中国工商银行股份有限公司—中欧远见两年定期开放混合型证券投资基金	462,800	人民币普通股	462,800
赵丽	454,500	人民币普通股	454,500
中国银行股份有限公司—广发医疗保健股票型证券投资基金	406,025	人民币普通股	406,025
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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东赵丽通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 454,500 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
林培青	董事长、总经理	现任	5,760,000	2,880,000	0	8,640,000	0	0	0
陈琼	董事、副总经理	现任	5,990,400	2,995,200	0	8,985,600	0	0	0
杨睿	董事、副总经理	现任	1,843,200	921,600	0	2,764,800	0	0	0
姚壮民	董事	现任	2,073,600	1,036,800	0	3,110,400	0	0	0
吕源	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨闰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴静	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢盈瑜	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
方素琼	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张峰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
郑丽群	财务总监、董事 会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	15,667,200	7,833,600	0	23,500,800	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：仙乐健康科技股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	442,986,980.45	395,396,452.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	262,234,399.13	186,723,847.18
应收款项融资	18,772,838.32	30,832,353.62
预付款项	23,031,731.75	22,933,681.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,549,906.79	4,665,938.23
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	256,332,902.06	204,310,175.63
合同资产	669,141.29	

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	436,354,592.70	471,860,747.11
流动资产合计	1,446,932,492.49	1,316,723,196.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	532,281,455.53	537,271,766.38
在建工程	113,217,496.31	91,982,485.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	129,487,702.14	130,122,099.97
开发支出	48,417,766.59	49,348,112.82
商誉	174,873,149.39	171,677,063.06
长期待摊费用	2,667,819.85	3,448,316.15
递延所得税资产	44,739,123.95	49,252,062.42
其他非流动资产	32,677,060.06	9,206,458.17
非流动资产合计	1,078,361,573.82	1,042,308,364.10
资产总计	2,525,294,066.31	2,359,031,560.44
流动负债：		
短期借款	1,203,715.30	35,081,911.53
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	455,800.00	455,800.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	177,821,073.91	142,580,588.83

预收款项		29,317,227.14
合同负债	73,626,947.23	
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	21,333,667.54	19,733,249.60
应交税费	27,169,118.72	12,897,856.08
其他应付款	29,387,191.54	26,768,989.65
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,839,125.00	32,446,676.85
其他流动负债	77,536.80	2,093,149.10
流动负债合计	363,914,176.04	301,375,448.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	32,839,125.00	32,238,937.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	65,996,555.61	68,109,066.60
递延所得税负债	12,285,079.91	12,285,079.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	111,120,760.52	112,633,084.01
负债合计	475,034,936.56	414,008,532.79
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	80,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,073,030,155.26	1,113,030,155.26
减：库存股		
其他综合收益	12,198,872.23	7,222,243.81
专项储备		
盈余公积	40,000,000.00	40,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	805,020,102.14	704,770,628.58
归属于母公司所有者权益合计	2,050,249,129.63	1,945,023,027.65
少数股东权益	10,000.12	
所有者权益合计	2,050,259,129.75	1,945,023,027.65
负债和所有者权益总计	2,525,294,066.31	2,359,031,560.44

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：郑丽群

会计机构负责人：谢婉蓉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	355,737,361.51	313,275,129.70
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	217,974,868.15	186,001,331.35
应收款项融资	15,272,838.32	22,265,037.68
预付款项	16,865,446.53	33,306,618.40
其他应收款	177,406,902.65	150,413,909.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	149,601,734.19	130,411,127.88
合同资产	669,141.29	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	406,474,447.27	440,368,229.58
流动资产合计	1,340,002,739.91	1,276,041,384.33
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	505,955,862.91	495,955,862.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	299,219,528.87	311,011,443.31
在建工程	4,479,355.00	4,157,191.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,916,942.42	56,505,567.72
开发支出	39,644,231.31	41,163,099.24
商誉		
长期待摊费用	2,182,608.87	2,747,145.55
递延所得税资产	1,975,654.43	1,975,654.43
其他非流动资产	12,668,569.07	7,028,343.25
非流动资产合计	923,042,752.88	920,544,307.62
资产总计	2,263,045,492.79	2,196,585,691.95
流动负债：		
短期借款		35,021,750.00
交易性金融负债	455,800.00	455,800.00
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	114,751,418.24	104,601,243.14
预收款项		20,819,722.30
合同负债	38,483,421.59	
应付职工薪酬	12,239,392.32	10,897,328.33
应交税费	9,718,987.85	2,139,508.11
其他应付款	22,411,810.98	20,930,317.92

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	198,060,830.98	194,865,669.80
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	12,285,079.91	12,285,079.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,285,079.91	13,285,079.91
负债合计	211,345,910.89	208,150,749.71
所有者权益：		
股本	120,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,079,376,322.55	1,119,376,322.55
减：库存股		
其他综合收益	-96,519.75	-96,519.75
专项储备		
盈余公积	40,000,000.00	40,000,000.00
未分配利润	812,419,779.10	749,155,139.44
所有者权益合计	2,051,699,581.90	1,988,434,942.24
负债和所有者权益总计	2,263,045,492.79	2,196,585,691.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	915,765,854.71	785,028,781.84
其中：营业收入	915,765,854.71	785,028,781.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	788,941,582.84	693,552,875.13
其中：营业成本	603,181,080.71	523,603,373.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,690,438.29	6,394,661.55
销售费用	63,816,679.35	55,081,544.67
管理费用	91,798,432.14	68,163,774.50
研发费用	31,417,116.67	31,344,099.79
财务费用	-6,962,164.32	8,965,420.87
其中：利息费用	1,186,778.57	8,758,971.18
利息收入	5,401,661.02	362,010.49
加：其他收益	21,713,531.02	2,202,057.85
投资收益（损失以“-”号填列）	6,880,024.54	3,612.18
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,702,836.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-388,421.18	-2,759,375.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,095.45

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	153,326,569.78	90,927,296.92
加：营业外收入	835,127.26	4,243,513.44
减：营业外支出	3,989,979.49	78,293.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	150,171,717.55	95,092,516.71
减：所得税费用	25,922,243.87	6,619,445.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	124,249,473.68	88,473,070.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	124,249,473.68	88,473,070.82
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	124,249,473.56	88,473,070.82
2.少数股东损益	0.12	
六、其他综合收益的税后净额	4,976,628.42	-281,949.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,976,628.42	-281,949.92
（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	4,976,628.42	-281,949.92
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	46,112.24	
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	4,930,516.18	-281,949.92
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	129,226,102.10	88,191,120.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	129,226,101.98	88,191,120.90
归属于少数股东的综合收益总额	0.12	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.04	0.74

(二) 稀释每股收益	1.04	0.74
------------	------	------

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：郑丽群

会计机构负责人：谢婉蓉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	593,173,617.72	597,031,034.54
减：营业成本	405,543,072.11	392,960,362.59
税金及附加	4,439,810.98	5,090,721.67
销售费用	25,738,460.82	23,909,951.66
管理费用	56,362,747.34	39,023,086.69
研发费用	24,353,578.59	29,421,462.35
财务费用	-7,465,677.22	4,687,862.94
其中：利息费用	474,429.17	5,028,160.34
利息收入	5,371,716.22	226,124.69
加：其他收益	14,432,422.81	71,462.93
投资收益（损失以“-”号填列）	6,880,024.54	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,113,455.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-896,589.10	938,166.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,504,027.41	102,947,216.35
加：营业外收入	0.65	3,184,677.44
减：营业外支出	3,604,451.99	69,714.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,899,576.07	106,062,179.47
减：所得税费用	12,634,936.41	11,935,758.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,264,639.66	94,126,420.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	87,264,639.66	94,126,420.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-96,519.75	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-96,519.75	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	-96,519.75	
3.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	87,168,119.91	94,126,420.96

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	944,509,689.19	870,027,751.64
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	6,242,378.05	4,580,241.03
收到其他与经营活动有关的现金	25,904,370.77	4,666,528.47
经营活动现金流入小计	976,656,438.01	879,274,521.14
购买商品、接受劳务支付的现金	607,787,392.05	497,530,656.55

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	153,491,912.75	145,974,033.18
支付的各项税费	24,674,757.85	40,071,134.82
支付其他与经营活动有关的现金	79,995,553.28	56,735,161.22
经营活动现金流出小计	865,949,615.93	740,310,985.77
经营活动产生的现金流量净额	110,706,822.08	138,963,535.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		3,612.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,525.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	2,451,392,805.19	3,500,000.00
投资活动现金流入小计	2,451,404,330.19	3,503,612.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,671,735.80	53,733,063.44
投资支付的现金		
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	2,408,216,640.00	10,135,455.00
投资活动现金流出小计	2,458,888,375.80	63,868,518.44
投资活动产生的现金流量净额	-7,484,045.61	-60,364,906.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000.00	
取得借款收到的现金	16,129,774.50	141,942,240.78
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	17,139,774.50	141,942,240.78
偿还债务支付的现金	50,633,366.75	127,665,630.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,319,845.84	8,820,033.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	849,999.66
筹资活动现金流出小计	75,953,212.59	137,335,663.33
筹资活动产生的现金流量净额	-58,813,438.09	4,606,577.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,181,189.28	1,169,513.25
五、现金及现金等价物净增加额	47,590,527.66	84,374,719.81
加：期初现金及现金等价物余额	388,471,464.26	71,673,175.61
六、期末现金及现金等价物余额	436,061,991.92	156,047,895.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	620,582,336.18	682,342,672.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,906,552.07	3,471,806.71
经营活动现金流入小计	640,488,888.25	685,814,479.31
购买商品、接受劳务支付的现金	362,148,679.12	393,466,036.01
支付给职工以及为职工支付的现金	89,607,874.35	84,721,746.84
支付的各项税费	19,637,502.46	32,195,224.68
支付其他与经营活动有关的现金	62,071,240.23	32,368,089.19
经营活动现金流出小计	533,465,296.16	542,751,096.72
经营活动产生的现金流量净额	107,023,592.09	143,063,382.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,190.57	
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	2,451,144,343.07	
投资活动现金流入小计	2,451,186,533.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,394,495.77	22,284,104.51
投资支付的现金	10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,408,216,640.00	
投资活动现金流出小计	2,435,611,135.77	22,284,104.51

投资活动产生的现金流量净额	15,575,397.87	-22,284,104.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	15,000,000.00	131,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	17,800,000.00	131,500,000.00
偿还债务支付的现金	50,048,333.33	97,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,319,845.84	5,042,537.79
支付其他与筹资活动有关的现金	24,500,000.00	85,449,999.66
筹资活动现金流出小计	98,868,179.17	188,042,537.45
筹资活动产生的现金流量净额	-81,068,179.17	-56,542,537.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	853,015.57	876,020.77
五、现金及现金等价物净增加额	42,383,826.36	65,112,761.40
加：期初现金及现金等价物余额	309,801,027.61	25,462,417.66
六、期末现金及现金等价物余额	352,184,853.97	90,575,179.06

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	80,000,000.00				1,113,030,155.26		7,222,243.81	40,000,000.00		704,770,628.58		1,945,023,027.65		1,945,023,027.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	80,000,000.00				1,113,030,155.26		7,222,243.81	40,000,000.00		704,770,628.58		1,945,023,027.65		1,945,023,027.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				-40,000,000.00		4,976,628.42			100,249,473.56		105,226,101.98	10,000.12	105,236,102.10
（一）综合收益总额							4,976,628.42			124,249,473.56		129,226,101.98	0.12	129,226,102.10
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00				-40,000,000.00								10,000.00	10,000.00
1. 所有者投入的普通股	40,000,000.00				-40,000,000.00								10,000.00	10,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的														

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	120,000,000.00			1,073,030,155.26	12,198,872.23	40,000,000.00	805,020,102.14	2,050,249,129.63	10,000.12	2,050,259,129.75			

上期金额

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	60,000,000.00				114,007,807.96		7,423,016.47	30,000,000.00		572,614,497.24		784,045,321.67		784,045,321.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	60,000,000.00				114,007,807.96		7,423,016.47	30,000,000.00		572,614,497.24		784,045,321.67		784,045,321.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-281,949.92			88,473,070.82		88,191,120.90		88,191,120.90
（一）综合收益总额							-281,949.92			88,473,070.82		88,191,120.90		88,191,120.90
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	60,000,000.00			114,007,807.96	7,141,066.55	30,000,000.00	661,087,568.06		872,236,442.57				872,236,442.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度												
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	80,000,000.00				1,119,376,322.55		-96,519.75		40,000,000.00	749,155,139.44		1,988,434,942.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				1,119,376,322.55		-96,519.75		40,000,000.00	749,155,139.44		1,988,434,942.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,000,000.00				-40,000,000.00					63,264,639.66		63,264,639.66
（一）综合收益总额										87,264,639.66		87,264,639.66
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00				-40,000,000.00							
1. 所有者投入的普通股	40,000,000.00				-40,000,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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	120,000,000.00				1,079,376,322.55		-96,519.75		40,000,000.00	812,419,779.10	2,051,699,581.90

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	60,000,000.00				120,353,975.25				30,000,000.00	615,339,261.47		825,693,236.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				120,353,975.25				30,000,000.00	615,339,261.47		825,693,236.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										94,126,420.96		94,126,420.96
(一) 综合收益总额										94,126,420.96		94,126,420.96

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				120,353,975.25				30,000,000.00	709,465,682.43		919,819,657.68

三、公司基本情况

公司注册地、总部地址：广东省汕头市泰山路83号

公司业务性质：营养健康食品生产销售

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

财务报告批准报出日：2020年8月22日

截至2020年6月30日，公司纳入合并财务报表范围共有Sirio 营养品有限公司、仙乐健康科技（安徽）有限公司、仙乐生物科技（上海）有限公司、仙乐控股有限公司、维乐维健康产业有限公司、广东仟佰大健康产业有限公司、仙乐国际有限公司、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH、Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH、广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）共12家下属公司，详见附注九、1“在子公司的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其

作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

（2）非同一控制下企业合并

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

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

（2）合并财务报表编制的方法

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

行相应调整。

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

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

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

（2）外币财务报表的折算

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

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

—以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

—以摊余成本计量的金融负债

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

—金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

③租赁应收款；

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

—预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、应收账款

应收账款组合1：合同生产境内业务组合

应收账款组合2：合同生产境外业务组合

应收账款组合3：品牌产品业务组合

应收账款组合4：合并范围内关联方组合

对于划分为应收账款组合1-3的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应

收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为应收账款组合4的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

——应收款项融资

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

——其他应收款

公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：员工备用金组合

其他应收款组合2：保证金及押金组合

其他应收款组合3：合并范围内关联方组合

其他应收款组合4：其他

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

——债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

—信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

—已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

—预期信用损失准备的列报

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

—核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

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

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

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、存货

存货的分类：原材料、产成品、半成品、发出商品。

存货的核算：存货按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

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

11、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同的预期信用损失的确定方法见9、金融工具。

会计处理方法，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，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；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，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用资产减值损失”。

12、长期股权投资

长期股权投资的分类

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

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

长期股权投资成本的确定

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他股东权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益应全部结转。

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

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其

他综合收益和其他股东权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他股东权益应全部结转。

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

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

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

长期股权投资后续计量及损益确认方法

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

——成本法核算的长期股权投资

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

——权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“长期资产减值”。

13、固定资产

(1) 确认条件

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

的有形资产。固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具及办公设备。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“长期资产减值”。

15、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资

本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

注：说明借款费用资本化的确认原则、资本化期间、暂停资本化期间、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法。

16、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

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

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

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

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、17“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的划分政策：

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

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

公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件：

—从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

—具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

—归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

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

17、长期资产减值

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

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比

重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

18、长期待摊费用

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

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

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

19、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。

20、合同成本

合同成本包括为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，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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 该成本增加了公司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（以下简称“与合同成本有关的资产”）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，即摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

- ① 公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（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解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

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

（2）对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

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

（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。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

22、预计负债

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

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

注：说明预计负债的确认标准和各类预计负债的计量方法。

23、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

—以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

—以权益结算的股份支付

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

—修改、终止股份支付计划

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

—销售商品取得收入确认的具体方法

——公司的收入分为合同生产销售收入和品牌产品销售收入

（1）合同生产销售收入：

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

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

（2）品牌产品销售收入：

—品牌产品的买断销售方式是在已将商品交付予客户并经客户确认时确认销售收入。

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

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

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

（3）提供劳务取得的收入确认的具体方法

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

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

25、政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

—递延所得税资产的确认

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

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

——公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

——资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣

递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

—如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

27、租赁

经营租赁的会计处理方法

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

注：说明其他重要的会计政策和会计估计，包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据、会计处理方法，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新收入准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	公司于 2020 年 4 月 22 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	公告编号：2020-020

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	395,396,452.79	395,396,452.79	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	186,723,847.18	186,723,847.18	
应收款项融资	30,832,353.62	30,832,353.62	
预付款项	22,933,681.78	22,933,681.78	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,665,938.23	4,665,938.23	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	204,310,175.63	204,310,175.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	471,860,747.11	471,860,747.11	
流动资产合计	1,316,723,196.34	1,316,723,196.34	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	537,271,766.38	537,271,766.38	
在建工程	91,982,485.13	91,982,485.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	130,122,099.97	130,122,099.97	
开发支出	49,348,112.82	49,348,112.82	
商誉	171,677,063.06	171,677,063.06	
长期待摊费用	3,448,316.15	3,448,316.15	
递延所得税资产	49,252,062.42	49,252,062.42	
其他非流动资产	9,206,458.17	9,206,458.17	
非流动资产合计	1,042,308,364.10	1,042,308,364.10	
资产总计	2,359,031,560.44	2,359,031,560.44	
流动负债：			
短期借款	35,081,911.53	35,081,911.53	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	455,800.00	455,800.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	142,580,588.83	142,580,588.83	
预收款项	29,317,227.14		-29,317,227.14
合同负债		29,317,227.14	29,317,227.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,733,249.60	19,733,249.60	
应交税费	12,897,856.08	12,897,856.08	

其他应付款	26,768,989.65	26,768,989.65	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	32,446,676.85	32,446,676.85	
其他流动负债	2,093,149.10	2,093,149.10	
流动负债合计	301,375,448.78	301,375,448.78	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	32,238,937.50	32,238,937.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	68,109,066.60	68,109,066.60	
递延所得税负债	12,285,079.91	12,285,079.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	112,633,084.01	112,633,084.01	
负债合计	414,008,532.79	414,008,532.79	
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,113,030,155.26	1,113,030,155.26	
减：库存股			
其他综合收益	7,222,243.81	7,222,243.81	
专项储备			

盈余公积	40,000,000.00	40,000,000.00	
一般风险准备			
未分配利润	704,770,628.58	704,770,628.58	
归属于母公司所有者权益合计	1,945,023,027.65	1,945,023,027.65	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,945,023,027.65	1,945,023,027.65	
负债和所有者权益总计	2,359,031,560.44	2,359,031,560.44	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据新旧准则衔接规定，就首次执行该准则的重大影响数调整2020年年初财务报表相关项目金额，2019年的比较报表未重列。具体影响科目及调整金额见上述调整表。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	313,275,129.70	313,275,129.70	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	186,001,331.35	186,001,331.35	
应收款项融资	22,265,037.68	22,265,037.68	
预付款项	33,306,618.40	33,306,618.40	
其他应收款	150,413,909.74	150,413,909.74	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	130,411,127.88	130,411,127.88	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	440,368,229.58	440,368,229.58	
流动资产合计	1,276,041,384.33	1,276,041,384.33	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	495,955,862.91	495,955,862.91	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	311,011,443.31	311,011,443.31	
在建工程	4,157,191.21	4,157,191.21	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	56,505,567.72	56,505,567.72	
开发支出	41,163,099.24	41,163,099.24	
商誉			
长期待摊费用	2,747,145.55	2,747,145.55	
递延所得税资产	1,975,654.43	1,975,654.43	
其他非流动资产	7,028,343.25	7,028,343.25	
非流动资产合计	920,544,307.62	920,544,307.62	
资产总计	2,196,585,691.95	2,196,585,691.95	
流动负债：			
短期借款	35,021,750.00	35,021,750.00	
交易性金融负债	455,800.00	455,800.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	104,601,243.14	104,601,243.14	
预收款项	20,819,722.30		-20,819,722.30
合同负债		20,819,722.30	20,819,722.30
应付职工薪酬	10,897,328.33	10,897,328.33	
应交税费	2,139,508.11	2,139,508.11	
其他应付款	20,930,317.92	20,930,317.92	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			

其他流动负债			
流动负债合计	194,865,669.80	194,865,669.80	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	
递延所得税负债	12,285,079.91	12,285,079.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,285,079.91	13,285,079.91	
负债合计	208,150,749.71	208,150,749.71	
所有者权益：			
股本	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,119,376,322.55	1,119,376,322.55	
减：库存股			
其他综合收益	-96,519.75	-96,519.75	
专项储备			
盈余公积	40,000,000.00	40,000,000.00	
未分配利润	749,155,139.44	749,155,139.44	
所有者权益合计	1,988,434,942.24	1,988,434,942.24	
负债和所有者权益总计	2,196,585,691.95	2,196,585,691.95	

调整情况说明

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，根据新旧准则衔接规定，就首次执行该准则的重大影响数调整2020年年初财务报表相关项目金额，2019年的比较报表未重列。具体影响科目及调整金额见上述调整表。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

30、其他

(1) 套期保值

套期保值的分类、确认和计量

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

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

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

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

(2) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

六、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

税种	税率	备注
仙乐健康科技股份有限公司	15%	注1
维乐维健康产业有限公司等4家境内公司	25%	
广州仙乐易简	5%-35%	
Sirio 营养品有限公司共1家美国公司	加州税率 8.84%和联邦累计税率 21%	
仙乐控股有限公司等2家香港公司	16.5%、8.25%	注2
Ayanda GmbH等4家德国公司	27.125%	

注1:

公司于2018年11月28日被认定为高新技术企业并获发编号为GR201844004067的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2020年度减按15%的税率计缴企业所得税。

注2:

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,827.73	16,594.06
银行存款	439,896,314.47	391,133,437.42
其他货币资金	3,066,838.25	4,246,421.31
合计	442,986,980.45	395,396,452.79
其中：存放在境外的款项总额	66,697,062.76	67,698,646.49
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	1,260,095.00

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	272,069,903.58	100.00%	9,835,504.46	3.62%	262,234,399.13	194,808,612.46	100.00%	8,084,765.28	4.15%	186,723,847.18
其中：										
合同生产境内业务款项	158,079,984.74	58.10%	6,084,569.78	3.85%	151,995,414.96	112,081,481.89	57.53%	3,587,845.08	3.20%	108,493,636.81
合同生产境外业务款项	111,392,363.07	40.94%	3,318,092.51	2.98%	108,074,270.56	79,385,748.43	40.75%	3,647,079.57	4.59%	75,738,668.86
品牌产品业务款项	2,597,555.77	0.95%	432,842.16	16.66%	2,164,713.61	3,341,382.14	1.72%	849,840.63	25.43%	2,491,541.51
合计	272,069,903.58	100.00%	9,835,504.46	3.62%	262,234,399.13	194,808,612.46	100.00%	8,084,765.28	4.15%	186,723,847.18

按组合计提坏账准备：合同生产境内业务款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	157,237,231.14	5,875,617.18	3.74%
1-2年	842,753.60	208,952.60	24.79%
合计	158,079,984.74	6,084,569.78	--

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	111,392,363.07	3,318,092.51	2.98%
合计	111,392,363.07	3,318,092.51	--

按组合计提坏账准备：品牌产品业务款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,694,321.77	36,549.64	2.16%
1-2年	460,696.29	92,139.26	20.00%

2-3 年	276,768.91	138,384.46	50.00%
3 年以上	165,768.80	165,768.80	100.00%
合计	2,597,555.77	432,842.16	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	270,323,915.98
1 至 2 年	1,303,449.89
2 至 3 年	276,768.91
3 年以上	165,768.80
3 至 4 年	165,768.80
合计	272,069,903.58

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	8,084,765.28	1,702,236.47			47,902.70	9,835,504.45
合计	8,084,765.28	1,702,236.47			47,902.70	9,835,504.45

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
非关联方 1	22,920,880.27	8.42%	696,044.01
非关联方 2	20,859,637.50	7.67%	732,261.68
非关联方 3	16,092,728.58	5.91%	511,761.94
非关联方 4	13,505,687.91	4.96%	506,143.74
非关联方 5	11,817,725.48	4.34%	375,813.35
合计	85,196,659.74	31.30%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,886,390.97	31,007,389.25
其他综合收益-公允价值变动	-113,552.65	-175,035.63
合计	18,772,838.32	30,832,353.62

报告期末应收账款融资比期初减少系因报告期末应收票据金额减少。

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

- 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。
- 公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。2020年6月30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。
- 公司期末不存在已质押的应收票据。
- 公司期末已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据为银行承兑汇票 40,586,421.45 元。
- 公司期末已贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据为银行承兑汇票 0 元。
- 公司期末不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

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

□ 适用 √ 不适用

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,031,731.75	100.00%	22,933,681.78	100.00%
合计	23,031,731.75	--	22,933,681.78	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例
单位1	非关联关系	3,913,870.00	16.99%
单位2	非关联关系	3,680,367.24	15.98%
单位3	非关联关系	1,200,000.00	5.21%
单位4	非关联关系	1,020,000.00	4.43%

单位5	非关联关系	721,500.00	3.13%
合计		10,535,737.24	45.74%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,549,906.79	4,665,938.23
合计	6,549,906.79	4,665,938.23

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(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
备用金	279,565.36	35,874.52
保证金、押金	2,846,794.44	2,813,043.51
其他	4,008,487.45	2,408,123.27
合计	7,134,847.25	5,257,041.30

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	591,103.07			591,103.07
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-6,162.61			-6,162.61
2020 年 6 月 30 日余额	584,940.46			584,940.46

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,040,643.87
1 至 2 年	
2 至 3 年	2,094,203.38
合计	7,134,847.25

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏帐准备	591,103.07				-6,162.61	584,940.46
合计	591,103.07				-6,162.61	584,940.46

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
Ayanda 原股东贸易税	其他	2,094,203.38	3 年以上	29.35%	418,840.68
中大空调集团有限公司	其他	1,461,946.90	1 年以内	20.49%	73,097.35
上海东方海外凯旋房地产有限公司	保证金及押金	518,250.60	1 年以内	7.26%	25,912.53
上海力卡塑料托盘制造有限公司	保证金及押金	309,734.50	1 年以内	4.34%	15,486.73
马鞍山鼎业商贸有限公司	保证金及押金	203,538.93	1 年以内	2.85%	10,176.95
合计	--	4,587,674.31	--		543,514.24

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	123,355,000.52	3,610,023.56	119,744,976.96	94,221,852.61	2,972,908.94	91,248,943.67
在产品	27,780,912.47		27,780,912.47	30,010,638.77		30,010,638.77
库存商品	76,970,277.41	6,505,779.30	70,464,498.11	60,641,887.80	6,742,679.76	53,899,208.04
发出商品	38,342,514.52		38,342,514.52	29,151,385.15		29,151,385.15
合计	266,448,704.92	10,115,802.86	256,332,902.06	214,025,764.33	9,715,588.70	204,310,175.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,972,908.94	629,839.62	7,275.00			3,610,023.56
库存商品	6,742,679.76		4,517.98	241,418.44		6,505,779.30
合计	9,715,588.70	629,839.62	11,792.98	241,418.44		10,115,802.86

7、合同资产

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
合同资产	669,141.29		669,141.29			
合计	669,141.29		669,141.29			

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

8、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	34,608,054.40	36,705,553.18
德国应收进项税退税		966,706.70
预缴所得税	32,565.70	1,180,278.89
结构性存款	401,713,972.60	433,008,208.34
合计	436,354,592.70	471,860,747.11

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	532,281,455.53	537,271,766.38
固定资产清理		
合计	532,281,455.53	537,271,766.38

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	固定资产- 房屋建筑物	固定资产- 机器设备	固定资产- 运输设备	固定资产- 办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	392,928,371.26	516,318,768.36	8,116,320.99	35,303,442.31	952,666,902.92
2.本期增加金额	1,610,710.93	26,967,251.77	394,151.15	2,249,321.18	31,221,435.03
(1) 购置	1,105,726.77	12,766,912.12	380,999.13	1,840,630.38	16,094,268.40
(2) 在建工程转入		11,191,733.07		312,960.91	11,504,693.98
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率差	504,984.16	3,008,606.58	13,152.02	95,729.89	3,622,472.65
3.本期减少金额		2,463,016.22	66,359.05	356,524.37	2,885,899.64
(1) 处置或报废		2,463,016.22	66,359.05	356,524.37	2,885,899.64
4.期末余额	394,539,082.19	540,823,003.91	8,444,113.09	37,196,239.12	981,002,438.31
二、累计折旧					
1.期初余额	106,317,064.09	283,467,156.10	5,569,835.92	20,041,080.43	415,395,136.54
2.本期增加金额	10,241,706.30	22,603,674.92	553,400.33	2,588,076.14	35,986,857.69
(1) 计提	8,441,836.12	20,278,891.26	537,579.13	2,366,242.44	31,624,548.95
(2) 汇率差	1,799,870.18	2,324,783.66	15,821.20	221,833.70	4,362,308.74

3.本期减少金额		2,380,021.45	66,359.05	214,630.95	2,661,011.45
(1) 处置或报废		2,380,021.45	66,359.05	214,630.95	2,661,011.45
4.期末余额	116,558,770.39	303,690,809.57	6,056,877.20	22,414,525.62	448,720,982.78
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	277,980,311.80	237,132,194.34	2,387,235.89	14,781,713.50	532,281,455.53
2.期初账面价值	286,611,307.17	232,851,612.26	2,546,485.07	15,262,361.88	537,271,766.38

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	113,217,496.31	91,982,485.13
工程物资		
合计	113,217,496.31	91,982,485.13

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(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	113,217,496.31		113,217,496.31	91,982,485.13		91,982,485.13
合计	113,217,496.31		113,217,496.31	91,982,485.13		91,982,485.13

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
马鞍山生产基地二期建设项目	140,932,000.00	82,327,616.83	12,175,519.37	8,813,482.19	-	85,689,654.01	60.80%	60.80%	其他
Ayanda 扩产项目	50,943,974.60	5,497,677.09	18,534,654.13	983,843.92	-	23,048,487.30	39.40%	39.40%	其他
改造项目	1,707,367.87	1,262,051.63	445,316.24	1,707,367.87	-	-	100.00%	100.00%	其他
其他项目	-	2,895,139.58	1,584,215.42	-	-	4,479,355.00	-	-	--
合计	193,583,342.47	91,982,485.13	32,739,705.16	11,504,693.98	-	113,217,496.31	--	--	--

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

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	知识产权	办公软件	保健食品注册证书	合计
一、账面原值							
1.期初余额	103,797,335.00			17,177,468.31	25,869,224.32	38,405,152.17	185,249,179.80
2.本期增加金额				-1,907.85	1,749,396.35	2,623,301.89	4,370,790.39
(1) 购置				9,391.51	1,363,295.59		1,372,687.10
(2) 内部研发						2,623,301.89	2,623,301.89
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率差				-11,299.36	386,100.76		374,801.40
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	103,797,335.00			17,175,560.46	27,618,620.67	41,028,454.06	189,619,970.19
二、累计摊销							
1.期初余额	11,330,017.71			16,457,274.07	5,070,298.75	22,269,489.30	55,127,079.83
2.本期增加金额	1,081,469.47			142,250.52	1,873,208.59	1,908,259.64	5,005,188.22
(1) 计提	1,081,469.47			28,691.64	1,668,967.35	1,803,939.56	4,583,068.02
(2) 汇率差				113,558.88	204,241.24	104,320.08	422,120.20

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	12,411,487.18		16,599,524.59	6,943,507.34	24,177,748.94	60,132,268.05	
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	91,385,847.82		576,035.87	20,675,113.33	16,850,705.12	129,487,702.14	
2.期初账面价值	92,467,317.29		720,194.24	20,798,925.57	16,135,662.87	130,122,099.97	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.03%。

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
保健食品注册证书	49,748,112.82	44,521.70	1,648,433.96	2,623,301.89	400,000.00	48,417,766.59
合计	49,748,112.82	44,521.70	1,648,433.96	2,623,301.89	400,000.00	48,417,766.59

13、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	外币报表折算差额	处置	
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	21,492.63		400.12		21,892.75
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	218,834.00		4,074.00		222,908.00
Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH & Co.KG	171,436,736.44		3,191,612.20		174,628,348.64
合计	171,677,063.07		3,196,086.32		174,873,149.39

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉的形成

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

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

上述资产组或资产组组合与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致

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

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

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

商誉减值测试的影响

商誉减值测试结果：截至报告期末，公司的商誉不存在减值情况。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	3,264,619.01		749,880.12		2,514,738.89
停车场改造支出	183,697.14		30,616.18		153,080.96
合计	3,448,316.15		780,496.30		2,667,819.85

15、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	12,081,319.07	1,998,191.44	18,391,457.05	3,895,570.63
内部交易未实现利润	2,038,830.41	611,820.35	1,801,725.36	450,431.34
可抵扣亏损	162,851,403.04	41,327,683.50	168,408,525.57	42,734,762.64
固定资产折旧	2,610,953.08	391,642.96	2,610,953.08	391,642.96
无形资产摊销	2,162,551.97	324,382.80	2,162,551.97	324,382.80

广告费			3,400,964.24	850,241.06
预计退换货暂未确认的销售毛利			2,017,029.40	504,257.35
公允价值变动	569,352.67	85,402.90	630,835.61	100,773.64
合计	182,314,410.24	44,739,123.95	199,424,042.28	49,252,062.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债	81,900,532.74	12,285,079.91	81,900,532.74	12,285,079.91
合计	81,900,532.74	12,285,079.91	81,900,532.74	12,285,079.91

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		44,739,123.95		49,252,062.42
递延所得税负债		12,285,079.91		12,285,079.91

16、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	32,677,060.06		32,677,060.06	9,206,458.17		9,206,458.17
合计	32,677,060.06		32,677,060.06	9,206,458.17		9,206,458.17

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		35,000,000.00
信用借款	1,203,715.30	81,911.53
合计	1,203,715.30	35,081,911.53

18、交易性金融负债

单位：元

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

19、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	177,821,073.91	142,580,588.83
合计	177,821,073.91	142,580,588.83

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

—截至2020年6月30日，不存在账龄超过1年的大额应付账款。

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	70,016,475.00	29,317,227.14
合同返利	3,610,472.23	
合计	73,626,947.23	29,317,227.14

报告期内合同负债总额增加系客户订单预收款增加所致。

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,510,923.18	148,965,199.52	147,486,665.94	20,989,456.76
二、离职后福利-设定提存计划	222,326.42	7,055,904.59	6,934,020.23	344,210.78
合计	19,733,249.60	156,021,104.11	154,420,686.17	21,333,667.54

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,179,120.08	135,314,614.58	134,325,538.56	20,168,196.10
2、职工福利费	-	5,024,905.50	5,024,905.50	
3、社会保险费	238,997.22	4,982,312.39	4,819,923.95	401,385.66
其中：医疗保险费	133,015.78	4,601,198.32	4,466,936.51	267,277.59
工伤保险费	101,052.94	58,330.21	58,330.21	101,052.94
生育保险费	4,928.50	322,783.86	294,657.23	33,055.13
4、住房公积金	83,317.88	1,710,647.10	1,377,138.42	416,826.56
5、工会经费和职工教育经费	9,488.00	1,932,719.95	1,939,159.51	3,048.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	19,510,923.18	149,053,835.47	147,486,665.93	20,989,456.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	209,862.33	6,607,845.52	6,488,113.62	329,594.23
2、失业保险费	12,464.09	448,059.07	445,906.61	14,616.55
合计	222,326.42	7,055,904.59	6,934,020.23	344,210.78

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,652,952.88	3,579,638.30
消费税		
企业所得税	11,847,048.40	2,113,964.73
个人所得税	1,184,431.47	1,341,740.91
城市维护建设税	369,695.78	353,721.32
教育费附加	158,441.04	151,594.85
地方教育费附加	105,627.36	101,063.24

土地使用税	502,040.34	402,787.98
德国贸易税	8,014,815.48	4,391,150.79
房产税	1,257,639.44	346,999.94
其他税费	76,426.53	115,194.02
合计	27,169,118.72	12,897,856.08

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,387,191.54	26,768,989.65
合计	29,387,191.54	26,768,989.65

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(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
(1) 保证金、押金	7,226,261.85	4,444,154.60
(2) 应付费用	22,091,872.55	14,367,747.05
(3) 其他	69,057.14	7,957,088.00
合计	29,387,191.54	26,768,989.65

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,839,125.00	32,238,937.50
一年内到期的长期应付款		207,739.35
合计	32,839,125.00	32,446,676.85

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		2,017,029.41
长期借款应付利息	77,536.80	76,119.69
合计	77,536.80	2,093,149.10

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	32,839,125.00	32,238,937.50
合计	32,839,125.00	32,238,937.50

长期借款分类的说明：

1、报告期末，公司长期借款情况如下：

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

2、报告期末，公司不存在已逾期未偿还的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,109,066.60		2,112,510.99	65,996,555.61	固定资产补助款
合计	68,109,066.60		2,112,510.99	65,996,555.61	--

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
固定资产投资政府补助	1,679,066.60		-333,135.99	1,345,930.61	与资产相关
马鞍山生产基地项目	66,430,000.00		1,779,375.00	64,650,625.00	与资产相关

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00			40,000,000.00		40,000,000.00	120,000,000.00

其他说明：

2020年5月15日，公司2019年年度股东大会审议通过《关于公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，决定以方案实施前公司总股本80,000,000股为基数，每10股派3.00元人民币现金（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5.00股。本次权益分配除权除息日为2020年5月28日。2019年权益分配方案实施后，公司总股本由80,000,000股变为120,000,000股。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,113,030,155.26		40,000,000.00	1,073,030,155.26
其他资本公积				
合计	1,113,030,155.26		40,000,000.00	1,073,030,155.26

报告期内资本公积减少系资本公积转增股本所致。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	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								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,222,243.81	4,976,628.42				4,976,628.42		12,198,872.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

其他债权投资公允价值变动	-142,631.99	46,112.24				46,112.24		-96,519.75
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	7,364,875.80	4,930,516.18				4,930,516.18		12,295,391.98
其他综合收益合计	7,222,243.81	4,976,628.42				4,976,628.42		12,198,872.23

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,000,000.00			40,000,000.00
合计	40,000,000.00			40,000,000.00

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	704,770,628.58	572,614,497.24
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	704,770,628.58	572,614,497.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	124,249,473.68	88,473,070.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
少数股东损益	0.12	
期末未分配利润	805,020,102.14	661,087,568.06

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	901,766,520.59	603,083,235.16	749,111,334.22	519,430,080.30
其他业务	13,999,334.12	97,845.55	35,917,447.62	4,173,293.45
合计	915,765,854.71	603,181,080.71	785,028,781.84	523,603,373.75

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,922,438.90	2,221,341.02
教育费附加	823,902.39	952,003.28
资源税		
房产税	1,380,003.32	1,448,465.32
土地使用税	502,040.36	502,040.36
车船使用税		
印花税	395,443.90	362,585.70
地方教育费附加	549,268.26	634,668.15
其他	117,341.16	273,557.72
合计	5,690,438.29	6,394,661.55

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	26,939,891.61	23,840,109.53
房租水电费	854,233.87	1,164,455.09
折旧费	370,458.40	120,106.92
市场宣传费	6,580,864.75	7,341,636.13
物流费	18,649,196.20	10,605,294.87
办公费	1,217,864.25	500,337.09
咨询服务费	471,436.33	313,953.60
差旅费	3,310,568.36	5,106,986.74
业务招待费	371,085.51	998,456.51
广告投放费	3,867,867.87	4,763,997.35
其他	1,183,212.20	326,210.84
合计	63,816,679.35	55,081,544.67

其他说明：

物流费本期增加系因为报告期内收入增加，以及公司为美国客户提供目的地交货业务的比例提高。

差旅费本期减少系因为新冠疫情影响，出差减少。

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	41,482,296.49	35,962,922.31
办公费	8,784,142.35	9,121,576.48
招聘费用	1,331,921.70	2,321,569.23
房租水电费	3,626,403.82	3,020,054.88
折旧摊销	8,531,140.13	7,333,540.71
装修修理费	3,746,900.35	900,074.88
中介服务费	14,026,272.86	2,695,065.93
差旅费	1,661,820.58	2,853,844.05
业务招待费	329,971.38	998,738.95
资产损失	4,487,553.88	1,893,241.26
其他	3,790,008.60	1,063,145.82
合计	91,798,432.14	68,163,774.50

其他说明：

专业咨询服务费本期增加主要系聘请专业机构为公司提供专项咨询服务。

装修修理费增加主要系公司修缮改造工程增加所致。

资产损失本期增加主要是是近效期产品报废增加所致。

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	18,489,804.31	13,612,130.93
材料费用	9,041,393.04	13,044,405.19
折旧摊销	2,833,935.77	1,612,165.71
其他	1,051,983.55	3,075,397.96
合计	31,417,116.67	31,344,099.79

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,186,778.57	8,758,971.18

减：利息收入	5,401,661.02	362,010.49
手续费及其他	121,546.61	1,495,970.74
汇兑损益	-2,868,828.48	-927,510.56
合计	-6,962,164.32	8,965,420.87

其他说明：

利息支出报告期内减少系公司本期贷款减少。

利息收入报告期内增加主要系银行存款增加。

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	6,276,375.00	2,130,594.92
与稳岗相关的政府补助	13,916,884.92	
其他	1,520,271.10	71,462.93

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,612.18
挂钩型结构性存款利息	6,880,024.54	
合计	6,880,024.54	3,612.18

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,702,836.47	
合计	-1,702,836.47	

其他说明：

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		2,464,876.51
二、存货跌价损失及合同履约成本减值	-393,921.18	-5,224,251.78

损失		
十二、其他	5,500.00	
合计	-388,421.18	-2,759,375.27

43、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		5,095.45

44、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	746,620.59	3,244,356.75	746,620.59
补偿金		940,057.82	
其他	88,506.67	59,098.87	88,506.67
合计	835,127.26	4,243,513.44	835,127.26

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,545,527.50	30,000.00	2,545,527.50
处置固定资产损失	94,681.85	41,479.17	94,681.85
其他	1,349,770.14	6,814.48	1,349,770.14
合计	3,989,979.49	78,293.65	

报告期内对外捐赠增加主要系对湖北新冠疫情防控捐赠和对广东省扶贫济困捐赠。

46、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	20,486,249.05	12,652,738.40
递延所得税费用	5,435,994.82	-6,033,292.51
合计	25,922,243.87	6,619,445.89

(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	150,171,717.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,525,757.63
子公司适用不同税率的影响	6,301,534.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	226,662.18
其他	-
德国加计扣除	-3,131,532.95
所得税费用	25,922,421.51

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,135,087.49	351,552.19
政府补助	20,680,776.61	3,315,819.68
其他营业外收入	88,506.67	999,156.60
合计	25,904,370.77	4,666,528.47

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅办公费	15,458,954.66	17,582,744.36
促销宣传费	6,655,988.02	7,341,636.13
专业咨询服务费	14,678,322.82	3,009,019.53
物流费	20,585,593.68	10,605,294.87
广告投放费	3,895,682.41	4,763,997.35
房租水电费	4,553,456.56	4,184,509.96
装修修理费	3,746,900.35	564,512.33
研究及开发费	1,655,210.02	1,031,756.17
业务招待费	768,340.82	1,997,195.46
捐赠	2,545,527.50	30,000.00

其他营业支出	5,451,576.44	5,624,495.06
合计	79,995,553.28	56,735,161.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及保证金	2,451,392,805.19	3,500,000.00
合计	2,451,392,805.19	3,500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
设备采购保证金		5,635,455.00
购买理财产品，支付保证金	2,408,216,640.00	4,500,000.00
合计	2,408,216,640.00	10,135,455.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金股利押金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		849,999.66
现金股利押金	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	849,999.66

48、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	124,249,473.68	88,473,070.82
加：资产减值准备	2,091,257.65	2,759,375.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,624,548.95	31,174,998.67
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,583,068.02	4,385,753.98
长期待摊费用摊销	780,496.30	335,562.55
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）		-5,095.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	94,681.85	41,479.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,177,153.65	8,006,507.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,880,024.54	-3,612.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,512,938.47	-7,653,160.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		1,619,563.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,022,726.43	5,395,969.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-94,198,465.84	48,204,133.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	100,720,297.26	-43,771,010.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	110,706,822.08	138,963,535.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	188,875,683.51	156,047,895.42
减：现金的期初余额	128,471,464.26	71,673,175.61
加：现金等价物的期末余额	247,186,308.41	
减：现金等价物的期初余额	260,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	47,590,527.66	84,374,719.81

(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	188,875,683.51	128,471,464.26
其中：库存现金	23,827.73	16,594.06
可随时用于支付的银行存款	188,851,855.78	128,454,870.20
二、现金等价物	247,186,308.41	260,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	436,061,991.92	388,471,464.26

49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,018,425.75	信用证、公司商务卡保证金
固定资产	126,631,726.03	授信抵押
无形资产	24,309,435.91	授信抵押
在建工程	1,975,458.08	授信抵押
合计	153,935,045.77	--

51、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	18,333,532.98	7.079500	129,792,246.73
欧元	4,249,847.34	7.961000	33,833,034.65
港币	1,275,711.52	0.913440	1,165,285.93
应收账款	--	--	
其中：美元	14,655,864.04	7.07950	103,756,189.47
欧元	5,650,364.28	7.96100	44,982,550.03
港币	228,222.95	0.91344	208,467.97

长期借款	--	--	
其中：欧元	4,125,000.00	7.96100	32,839,125.00

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

√ 适用 □ 不适用

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

2.Sirio 营养品有限公司、仙乐控股有限公司采用美元作为记账本位币，仙乐国际有限公司、Sirio Overseas GmbH & Co.KG、Sirio Overseas Verwaltungs GmbH、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH采用欧元作为记账本位币，公司外币财务报表采用的折算汇率列示如下：

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

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	6,276,375.00	其他收益	6,276,375.00
与收益相关	15,437,156.02	其他收益	15,437,156.02
与收益相关	746,620.59	营业外收入	746,620.59

八、合并范围的变更

广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 3 月 19 日设立，为 2020 年新增合并企业。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Sirio 营养品有限公司	美国	美国	营养保健食品销售	100.00%		同一控制下企业合并
仙乐健康科技（安徽）有限公司	马鞍山	马鞍山	营养保健食品生产销售	100.00%		设立
仙乐生物科技（上海）有限公司	上海	上海	营养保健食品销售	100.00%		设立
仙乐控股有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
仙乐国际有限公司	香港	香港	投资		100.00%	设立
Sirio Overseas GmbH & Co.KG	德国	德国	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
Sirio Overseas Verwaltungs GmbH	德国	德国	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
Ayanda Verwaltungs GmbH	德国	德国	投资		100.00%	非同一控制下企业合并
Ayanda GmbH	德国	德国	营养保健食品生产销售		100.00%	非同一控制下企业合并
维乐维健康产业有限公司	广州	广州	营养保健食品销售	100.00%		同一控制下企业合并
广东仟佰大健康产业有限公司	广州	广州	营养保健食品销售	100.00%		同一控制下企业合并
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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
广州仙乐易简	0.01%	0.12	0.00	10,000.12

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州仙乐易简	10,011,234.83	0.00	10,011,234.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州仙乐易简	0.00	1,234.86	1,234.86	1,234.86	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

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

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

（1）信用风险

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

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

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

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

（3）市场风险

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司长期借款（含一年内到期的非流动负债）均为固定利率，故公司面临的市场利率变动的风险较小。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出经营调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

②汇率风险

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

十一、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	--	--	--	--
应收款项融资		18,772,838.32		18,772,838.32
持续以公允价值计量的资产总额		18,772,838.32		18,772,838.32
（六）交易性金融负债		455,800.00		455,800.00
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他		455,800.00		455,800.00
持续以公允价值计量的负债总额		455,800.00		455,800.00

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、其他

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是林培青、陈琼。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

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

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
瑞驰印务	包装物	2,669,409.59	9,000,000.00	否	2,206,342.65

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

公司向汕头市瑞驰印务有限公司采购包装物遵循公司统一采购定价原则，价格公允。

（3）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	2,605,862.65	2,449,000.00

其他关联交易

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	瑞驰印务	0	433,153.46

十三、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 2019 年 12 月 31 日 2020 年 6 月 30 日，公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的重大资本性支出承诺如下：

项目	合同金额	已付金额	未付金额
房屋、建筑物及机器设备	143,897,122.72	100,103,873.17	43,793,249.55
合计	143,897,122.72	100,103,873.17	43,793,249.55

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、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	222,663,758.55	100.00%	4,688,890.40	100.00%	217,974,868.15	189,576,765.81	100.00%	3,575,434.46	1.89%	186,001,331.35

其中：										
合同生产境内业务款项	85,307,718.15	38.31%	2,716,226.77	3.18%	82,591,491.38	70,128,658.56	37.00%	2,236,087.34	3.19%	67,892,571.22
合同生产境外业务款项	54,107,448.39	24.30%	1,972,663.63	3.65%	52,134,784.76	36,860,251.40	19.44%	1,339,347.12	3.63%	35,520,904.28
合并范围内关联方款项	83,248,592.01	37.39%		0.00%	83,248,592.01	82,587,855.85	43.56%			82,587,855.85
合计	222,663,758.55	100.00%	4,688,890.40	100.00%	217,974,868.15	189,576,765.81	100.00%	3,575,434.46	1.89%	186,001,331.35

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合同生产境内业务款项	85,307,718.15	2,716,226.77	3.18%
合同生产境外业务款项	54,107,448.39	1,972,663.63	3.65%
合并范围内关联方款项	83,248,592.01		0.00%
合计	222,663,758.55	4,688,890.40	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	222,663,758.55
合计	222,663,758.55

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,575,434.46	1,113,455.94				4,688,890.40
合计	3,575,434.46	1,113,455.94				4,688,890.40

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
非关联方 1	20,859,637.50	14.96%	732,261.68
非关联方 2	16,006,462.86	11.48%	509,018.62
非关联方 3	13,140,389.66	9.43%	492,570.46
非关联方 4	11,496,365.13	8.25%	365,593.83
非关联方 5	10,278,505.28	7.37%	326,864.88
合计	71,781,360.43	51.49%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	177,406,902.65	150,413,909.74
合计	177,406,902.65	150,413,909.74

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(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	1,767,812.06	1,675,212.06
合并范围内关联方款项	175,519,684.29	148,822,458.29
其他	203,166.91	
合计	177,490,663.26	150,497,670.35

坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	83,760.61			83,760.61
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提				
2020 年 6 月 30 日余额	83,760.61			83,760.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,970,978.97
1 至 2 年	175,519,684.29
合计	177,490,663.26

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	83,760.61					83,760.61
合计	83,760.61					83,760.61

3) 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
仙乐健康科技（安徽）有限公司	往来款	134,260,000.00	1-2 年	75.64%	
维乐维健康产业有限公司	往来款	36,559,684.29	1-2 年	20.60%	
仙乐生物科技（上海）有限公司	往来款	4,700,000.00	1-2 年	2.65%	

上海东方海外凯旋房地产有限公司	保证金及押金	518,250.60	1 年以内	0.29%	25,912.54
东莞穗联包装制品有限公司	保证金及押金	187,500.00	1 年以内	0.11%	9,375.00
合计	--	176,225,434.89	--	99.29%	35,287.54

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	505,955,862.91		505,955,862.91	495,955,862.91		495,955,862.91
对联营、合营企业投资						
合计	505,955,862.91		505,955,862.91	495,955,862.91		495,955,862.91

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
仙乐健康科技(安徽)有限公司	253,627,200.00					253,627,200.00	
Sirio 营养品有限公司	2,018,037.25					2,018,037.25	
仙乐生物科技(上海)有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
维乐维健康产业有限公司	42,055,255.65					42,055,255.65	
广东仟佰大健康产业有限公司							
仙乐控股有限公司	193,255,370.01					193,255,370.01	
广州仙乐易简健康产业投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	495,955,862.91	10,000,000.00				505,955,862.91	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	579,228,627.33	400,855,435.82	559,553,720.82	386,986,213.00
其他业务	13,944,990.39	4,687,636.29	37,477,313.72	5,974,149.59
合计	593,173,617.72	405,543,072.11	597,031,034.54	392,960,362.59

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款利息	6,880,024.54	
合计	6,880,024.54	

十六、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	-94,681.85	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,460,151.61	根据政府相关政策获得的政府补助计入当期损益的金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,806,790.97	主要系对湖北新冠疫情防控捐赠和对广东省扶贫济困捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,880,024.54	结构性存款利息收益
减：所得税影响额	4,603,059.72	
少数股东权益影响额		
合计	20,835,643.61	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.20%	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.86	0.86

境内外会计准则下会计数据差异**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**同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况** 适用 不适用

第九节 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名并加盖公章的2020年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、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。

仙乐健康科技股份有限公司

法定代表人：林培青

二〇二〇年八月二十四