

证券代码：300791

证券简称：仙乐健康

公告编码：2023-069

证券代码：123113

证券简称：仙乐转债

SIRIO

仙乐健康科技股份有限公司

SIRIO PHARMA CO., LTD.

2023 年半年度报告



引领营养科技，为健康增值

披露日期：2023 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夏凡及会计机构负责人(会计主管人员)周卉婷声明：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次半年报的董事会会议。

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

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

6、本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### （1）产品质量及食品安全管理风险

营养健康食品种类繁多，产品更新速度越来越快，新的食品安全标准和法律法规不断出台，对企业的食品质量安全要求越来越高。如行业发生舆论热点食品安全质量事件，将有可能对公司产品销售产生不利影响；或如公司在原材料采购、产品生产、存储或运输环节出现质量管理失误，将有可能产生食品安全风险，进而影响公司信誉和产品销售。公司具备近 30 年营养健康食品研发和生产经验，始终将产品质量安全放在第一位。公司积累了专业经验丰富、专业能力突出的质量管理和控制团队，除建立各类质量管控制度、流程外，质量管控团队还实时深入物料管理、产品生产、产品包装、成品和半成品存储等环节现场落实和跟进质量管控要求。同时，公司不断强化全员参与的质量管理观念，提升全体员工的质量管理意识。此外，公司建立了经 CNAS 认可的检验中心，检验中心配备精密检测设备和专业的检测人员，具备完善的质量检测和控制能力，能有效帮助公司管理和控制产品质量风险。进一步地，公司对内引进先进的质量管理数字化系统，不断优化质量管理流程，向外借助不定期的客户审计和质量管理体系审计，不断识别、规避和主动控制质量风险，将风险控制在未萌芽的阶段。

### （2）行业政策风险

营养健康食品行业除受《食品安全法》、《食品安全法实施条例》、《广告法》、《保健食品注册与备案管理办法》、《保健食品备案工作指南（试行）》、《食品安全国家标准-保健食品》等基本法律、法规和行业规范性文件的监管外，由于行业特性，还需要遵守监管部门不时颁布的政策法规。近年来，随着国家对食品安全的重视程度日益提高，监管部门针对营养健康食品行业的监管政策越来越严格，监管措施越来越

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

### **(3) 市场竞争加剧风险**

随着国家和人民对健康认识的不断提升，营养健康食品行业越来越得到人们的认可。作为国家鼓励的朝阳行业，营养健康食品行业近年来增长较快，各类经营主体不断加入，从事营养健康食品生产经营的企业数量增长迅速，其中不乏跨行业进入者，这使得行业竞争激烈，竞争格局复杂。如公司在业务开拓、供应链管理、研发等方面投入方向错误或效率降低，则将影响公司现存优势，进而造成客户更换供应商，影响公司的业绩。对此，公司深入洞察市场需求，打造客户导向自驱型组织，内部资源向前端聚焦，打造业务、解决方案和项目管理的铁三角协同组织，提升内部效率，强化产品创新，提高客户满意度。实施全渠道覆盖的营销策略，快速对市场需求做出反应，保持竞争优势。

### **(4) 经济、政治与社会状况风险**

公司业务覆盖中国、美洲、欧洲等全球市场，因此，公司的经营业绩、财务状况及前景受到各区域经济、政治、政策和法律变动等因素的影响。此外，地缘政治冲突、战争等因素也将加大加深对经济及行业的影响。为此，公司加大技术创新，布局全球本地化供应，加强组织管理，牢固并确保中国市场稳健发展的同时，发挥全球化经营优势。

### **(5) 汇率波动风险**

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

### **(6) 原材料价格和供应风险**

公司产品品类众多，原材料较为分散，原材料采购价格的上涨将对产品毛利率产生一定影响。同时，随着公司销售规模的不断扩大，原材料需求不断增加，可能出现某些原材料供应量短缺，不能满足公司生产销售需求的情况。为此，公司通过储备多家供应商、寻找替代原材料、加强生产管理控制等方式满足公司原材料需求，并通过与供应商达成战略合作和远期锁价，以及在客户合同中设定调价机制等方式控制原材料价格上涨带来的风险。

### **(7) 商誉减值风险**

由于公司 2016 年 12 月收购德国 Ayanda 和 2023 年 1 月收购 Best Formulations 属于非同一控制下的企业合并，根据《企业会计准则》，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。该等商誉不作摊销处理，但需要在未来每个会计年度末进行减值测试。报告期末，公司商誉账面价值为 55,187.73 万元，占公司报告期末归属于母公司的所有者权益比例为 19.61%。如所收购公司未来经营中不能较好地实现收益，则收购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。公司将加强并购后的整合和融合，通过业务、财务、管理等方面的协同，聚焦核心战略、优化资源配置，保障并购子公司的稳健发展。

7、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。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	41
第五节 环境和社会责任.....	43
第六节 重要事项.....	48
第七节 股份变动及股东情况.....	59
第八节 债券相关情况.....	63
第九节 财务报告.....	66

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2023 年半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 4、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
仙乐健康、本公司、公司	指	仙乐健康科技股份有限公司
广东光辉	指	广东光辉投资有限公司，是公司控股股东
安徽仙乐	指	仙乐健康科技（安徽）有限公司，是公司的全资子公司
珠海仙乐	指	仙乐健康科技（珠海）有限公司，是公司的全资子公司
合世生物	指	广东合世生物科技有限公司，是公司的全资子公司
维乐维	指	维乐维健康产业有限公司，是公司的全资子公司
仙乐生技	指	仙乐（上海）生命技术有限公司，是公司的全资子公司
仙乐生物	指	仙乐生物科技（上海）有限公司，是公司的全资子公司
嘉美	指	嘉美（广东）管理有限公司，是公司的全资子公司
Ayanda	指	Ayanda GmbH，是公司的全资子公司
Best Formulations	指	Best Formulations LLC（曾用名 Best Formulations Inc.），是公司的控股子公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
营养健康食品	指	包括保健食品、营养功能食品、特殊膳食食品和营养强化食品。
保健食品	指	声称并具有特定保健功能或者以补充维生素、矿物质为目的的食品，即适用于特定人群食用，具有调节机体功能，不以治疗疾病为目的，并且对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害的食品。
营养功能食品	指	添加具有营养价值或对人体正常生理功能有益的成分的食品。
特殊膳食食品	指	为满足特殊的身体或生理状况和（或）满足疾病、紊乱等状态下的特殊膳食需求，按特殊配方而专门加工的食品。这类食品的营养素和（或）其他营养成分的含量与可类比的普通食品有显著不同。
营养强化食品	指	通过添加天然或人工合成的营养素和其他营养成分，以增加营养成分（价值）的食品。
中证鹏元	指	中证鹏元资信评估股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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	陈安妮
联系地址	广东省汕头市泰山路 83 号	广东省汕头市泰山路 83 号
电话	0754-89983800	0754-89983800
传真	0754-88810300	0754-88810300
电子信箱	xlj@sirio-pharma.com	xlj@sirio-pharma.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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 年年报。

#### 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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,544,847,837.25	1,111,396,844.98	1,111,396,844.98	39.00%
归属于上市公司股东的净利润（元）	101,185,645.67	109,916,075.42	109,916,075.42	-7.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	99,346,277.92	96,309,607.42	96,309,607.42	3.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	139,485,280.44	214,220,349.96	214,220,349.96	-34.89%
基本每股收益（元/股）	0.56	0.61	0.61	-8.20%
稀释每股收益（元/股）	0.56	0.59	0.59	-5.08%
加权平均净资产收益率	2.81%	4.25%	4.25%	-1.44%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	4,756,514,146.32	4,185,817,139.24	4,185,817,139.24	13.63%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,814,096,120.69	2,701,523,987.39	2,701,523,987.39	4.17%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。以上会计政策变更对公司累计影响数及最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目无重大影响。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	584.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,679,847.43	根据政府相关政策获得的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,124,414.95	结构性存款利息、外汇期权等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,692.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,834,794.55	持有至到期定期存单利息
减：所得税影响额	288,733.89	
少数股东权益影响额（税后）	118,017.34	
合计	1,839,367.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、行业概况：成长中的营养健康行业

营养健康食品主要包括保健食品、营养功能食品、特殊膳食食品 and 营养强化食品。一般而言，营养健康食品是指通过补充人体必需的营养素和生物活性物质，对特定的人群具有平衡营养摄取作用，达到提高机体健康水平和降低疾病风险的目的，但不以治疗疾病为目的，也不能代替正常饮食的食品。营养健康食品对人体不产生任何急性、亚急性或慢性危害。

1980 年代，美国、欧洲、日本、加拿大陆续将膳食营养补充剂纳入政府行政或法制管理规范。1996 年 3 月，原国家卫生部根据新修订的《食品卫生法》制定和颁布了《保健食品管理办法》，开启了对营养健康食品进行依法行政管理的新阶段。从全球范围来说，营养健康食品行业发展都不算长，行业还处在成长期。

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

全球主要营养健康食品市场发展趋势展望：

**美国：**美国仍是全球营养健康食品第一大市场，2022 年市场规模增长至超过 560 亿美元，预计未来增速将回归中等个位数水平。根据 Council for Responsible Nutrition 调查结果，2022 年有 75% 的美国消费者使用膳食补充剂，有近半数消费者表示，自大流行以来，购买更多膳食补充剂。美国药品管理局（FDA）和相关机构持续完善和加强膳食补充剂的行业监管，美国膳食补充剂的上市管理整体仍较为宽松，行业创新持续活跃。行业增长从婴儿潮一代和人口老龄化拓宽至千禧一代妈妈和 Z 世代等新受众，分销渠道更多元，线上消费增长迅速。消费者更关注产品独特性，天然、有机认证、无转基因等的宣传热点持续增长；热衷追逐新功能新产品，大麻二酚（CBD）、苹果醋、南非醉茄等热点品类持续涌现；同时乐于尝试新剂型，根据营养保健期刊（Nutrition Business Journal）报告，软糖剂型已成长为美国膳食补充剂市场第一大剂型，也将是未来的主要增量剂型。免疫健康、睡眠/情绪管理、微生态健康等品类仍是消费者关注的重点。消费端对精准功能和细分场景的需求催生大量细分品类出现，新锐品牌涌现，头部消费品企业、药企、基金公司等并购活跃，持续推动行业发展。

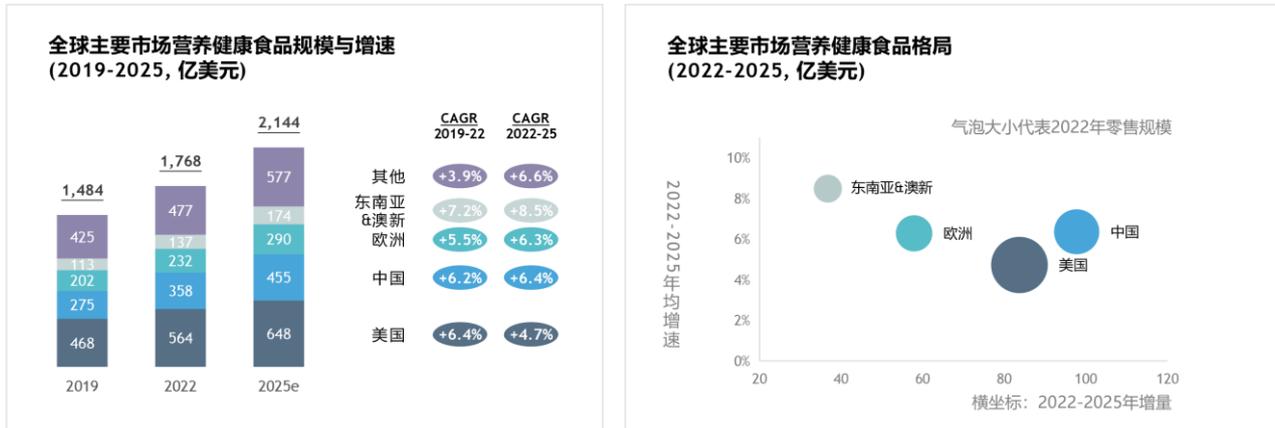
**中国：**2022 年中国营养健康食品市场规模达到 358 亿美元，预计将是未来三年全球增量最大的市场。

中国人口老龄化加剧，政府对健康行业扶持力度持续加大，监管政策逐步完善。国家市场监督管理总局积极推进保健食品双轨制运行，不断扩大保健食品原料及新食品原料目录，政策趋向开放，同时营养健康食品领域也不断受资本关注，持续推动行业增长。健康意识增强推动营养健康食品渗透率提升，在快节奏、信息爆炸和老龄化的影响下，中国消费者对健康食品消费呈现需求生活化、产品细分化和营销线上化的趋势。软胶囊、片剂及粉剂等传统保健食品剂型仍占较大比重，同时休闲化、便利化和社交化等场景需求推动软糖、小规格饮品等剂型迅速增长。免疫健康、基础健康仍是重要基础品类，人口老龄化、养生年轻化、养娃精细化等驱动关节健康、口服美容、运动营养、婴童健康等热点品类持续高增长。兴趣直播、社交电商等新兴营销方式和渠道兴起，极大丰富了营养健康食品品牌与消费者的互动方式，也为众多新兴品牌提供了更多增长空间。行业高增长持续吸引医药、食品、跨境及新锐品牌等众玩家入局，市场蓬勃发展。

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

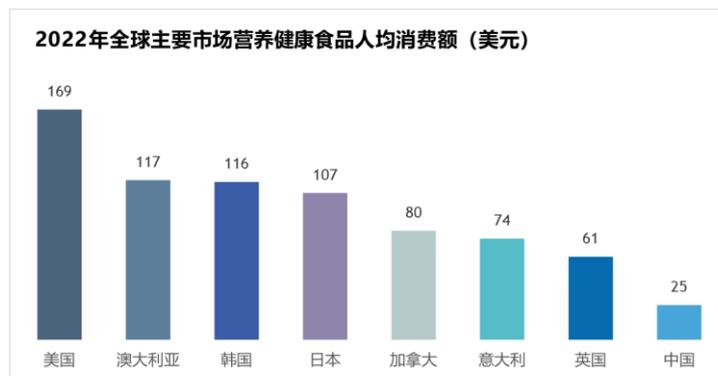
**澳新及东南亚<sup>2</sup>：**过去三年，澳新及东南亚营养健康食品保持高增长，2022年市场规模达到137亿美元，预计未来将以超过8%的平均年复合增长，到2025年超过170亿美元。澳大利亚及新西兰的品牌对东南亚及中国等亚太市场有较大辐射作用。东南亚则是增速迅猛的新兴市场，经济增长快，人口基数大，医疗保健支出逐步提升，部分国家相对放宽营养健康食品的审核条件，消费者的健康意识进一步提升，电商、自动售货机等新渠道兴起，都促进了营养健康食品市场的快速增长。

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



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

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



数据来源：欧睿，Google

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

公司是全球领先的营养健康食品合同研发生产商，围绕“创新科技”和“国际化”两大战略，以合同研发生产模式（Contract Development and Manufacturing Organization，以下简称“CDMO”）为客户提供营养健康食品综合解决方案，包括产品研发、注册申报、制造包装、营销支持和供应链服务。公司构建全球协同的产品开发和生产体系，服务全球品牌客户。公司作为全球化企业，在中国、欧洲、美国建立了生产基地和营销中心，凭借全球市场最前沿的消费者洞察能力、市场信息整合机制和上游供应商资源，形成中国深度、全球广度的市场洞察优势，并在市场洞察的基础上，利用中国工程师红利和全球供应链，构建全球协同的产品开发和生产服务体系，以“强大制造平台+领先新产品布局+高效服务”的业务模式，通过与合作提供消费者喜欢且需要的产品，服务于全球品牌客户，实现了广泛的客户覆盖，与全球众多优秀企业建立了深度产品合作，同时积极支持一些成长迅速的新锐品牌发展壮大。

## 我们的业务领域



### 3、主营产品：丰富的多剂型、多功能产品品类

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

## 核心剂型



软胶囊

- 核心技术：专利肠溶技术<sup>1</sup>、无缝、高固含量复杂配方等



营养软糖

- 核心技术：新型功能性软糖及其制备方法专利技术<sup>2</sup>
- 特点：无糖、植物基、高含量维矿、风味研究，形态（夹心、双层）



饮品

- 核心技术：Loctheory®锁鲜科技平台风味、多营养物料超匀速溶
- 可实现防腐剂零添加

中国发明专利，专利号 1. ZL201911394799.6；2. ZL202211298804.5

## 基础剂型



片剂

- 核心技术：口腔微泡片、速溶片
- 高效智能的规模化生产



粉剂

- 核心技术：直饮粉、泡腾粉、代餐粉
- 罐装，袋装，瓶装



硬胶囊

- 核心技术：益生菌复配、引湿性成分保护能力
- 满足多种类型及尺寸需求

## 创新剂型



### Plantegrity 植物基软胶囊

- 专利技术：天然肠溶软胶囊制备方法<sup>3</sup>
- 耐更高温、阻氧性能优
- 非转基因、无麸质、无糖



### ProbioArk™ 护菌方舟晶球

- 定位肠道释放益生菌
- 3层仿生抗酸结构
- 5亿益生菌呵护肠道



### 维浆果®

- 承载营养成分，美味可口
- 高颜值，内嵌花瓣、奇亚籽等



### 萃优酪®

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



### 萃滋球®

- 爽脆-柔韧-爆浆，三重口感享受
- 更好保护敏感营养素的稳定性
- 植物基技术，健康环保



### 爆珠

- 新型“社交利器”，清新口气
- 瞬间爆破，劲爽香口
- 无缝技术，稳定易储存

中国发明专利，专利号：3. ZL201511023661.7

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

按照功能需求，公司建立了完善的产品线，覆盖了全生命周期的不同功能品类，其中包括针对全人群的基础维矿、免疫力与精力提升；针对女性的美丽健康、体重管理；针对中老年人的骨骼关节、心脑血管健康与代谢等，可满足从婴童、青少年、成年人到中老年人等不同人群的不同健康需求。

## 为生命的每个阶段提供循证营养产品

### 1 阶段: 孕育

叶酸、精氨酸、多维矿、DHA 藻油

从备孕到育婴，  
为新生儿的诞生提供丰富营养

### 2 阶段: 婴童

多维矿、益生菌、乳铁蛋白、DHA 藻油...

多方位补充营养，  
陪伴宝贝茁壮成长

### 3 阶段: 青壮年

多维矿、胶原蛋白、益生菌、乳清蛋白、氨糖 ...

提升青年群体身体健康  
打基础，筑屏障

### 4 阶段: 中老年

蛋白质、辅酶 Q10、鱼油、氨糖、益生菌 ...

守护中老年身体健康  
轻松补好营养

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

#### 4、公司所处的行业地位

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

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

公司每年都会基于产品和行业新技术研发大量内控分析方法，积极参与行业互动，推动和促进行业技术进步。近三年参与食品安全国家标准修订 3 项，行业标准起草制定 3 项，团体标准起草制定 6 项。公司是第一家参与美国药典 USP 膳食补充剂各论建设的中国企业，针对 Ubidecarenone Chewable Gels、Calcium with Vitamin D Chewable Gels 等四种软糖各论进行建设，并就质量指标的制定及检测方法的建立等话题与 USP 专家进行技术讨论。

公司专注营养健康食品领域近三十年，服务于全球多市场、多渠道优质客户，公司客户主要分布于中国、欧洲和美洲，涵盖医药企业、直销企业、非直销品牌公司、连锁药店、现代商超以及在营养健康领域拓展新业务的社交电商、食品以及化妆品企业等各种不同类型和经营模式的头部企业，这些企业共同构成公司稳定且具有高粘度的客户群。公司与健合、拜耳、玛氏、科汉森、西门子、天猫国际等知名企业建立了战略合作关系。



数据来源：行业增速来自欧睿，此处欧洲包含主要18个国家的数据，东南亚包含主要6个国家的数据

#### 5、报告期内主要业绩驱动因素

公司 2023 年围绕着“成为营养健康领域的创新领导者和客户的第一选择”这一愿景，继续深耕营养健康食品 CDMO 领域（B 端市场）。

2023 年上半年，公司按照既定的战略规划，稳扎稳打，积极推进 2023 年经营计划的各项工作落地。报告期内，公司实现营业收入 15.45 亿元，同比增长 39.00%；归属于上市公司股东的净利润 1.01 亿元，同比减少 7.94%。扣非后归属于上市公司股东的净利润 0.99 亿元，同比增长 3.15%。境内业务实现销售收入 7.98 亿元，同比增长 18.52%；境外业务实现销售收入 7.47 亿元，同比增长 71.82%。

2023 年上半年，公司重点工作如下：

### （1）全面布局营销，快跑赢得市场

#### ① 营销布局

品类规划上，2023 年上半年，公司开展营销研项目，以消费者需求为指引，通过分析各功能品类市场动态，结合目标消费人群及仙乐自身优势，确定九大重点功能赛道，集中资源进行投入，重点建设品类规划中心，形成品类-研发-销售联动机制。

营销活动上，举办了“无界向新——仙乐健康三十周年巡礼”，共 300 多位来自全球各地的行业菁英、专家学者参与；合计参加 3 场海外展会，6 场国内展会和 14 场论坛，包括 Natural Products Expo East、Nutraceuticals Europe、Vitafoods Europe、NHNE 中国国际健康营养博览会等；中国事业群共举办 2 场新品发布会，6 场产品推介会；重点加强了和互联网平台的合作，与天猫国际签署战略合作协议，共同推动跨境营养健康食品的供应链造新计划。

产品推广上，报告期内公司产品荣获多项行业奖项，萃优酪®凭借其优秀的产品创新力和商业表现力荣获“2023 营养星球大赏年度创新产品影响力奖”；透明质酸钠胶原蛋白肽软糖获得国际风味评鉴所（The International Taste Institute）授予的“国际美味奖章”；ProbioArk™益生菌护菌方舟技术以 3 层仿生抗酸结构搭建生物热力学稳定载体，在益生菌赛道取得创新突破，获得“食品科技创新论坛技术创新奖”。

#### ② 业务扩展

1) 中国区：践行“将客户的商业成功作为工作的起点和终点”，持续夯实与高价值客户的合作，打造“业务+解决方案+项目管理”的铁三角组织协同运作，以客户需求为导向，提高主推产品提案质量，持续提升客户服务满意度，报告期内新项目成功率由 46%（22 年上半年）提升至 63%；密切关注全渠道新锐客户，不断开发合作机会，与潜在客户共同成长；跨境业务上基本完成市场认知宣传，进行客户定点沟通，首单跨境业务合作在今年 7 月完成交付。

2) 美洲区：聚焦 Best Formulations 投后整合的价值实现和协同增长，关注客户本地供应的需求，落地交叉销售，包括营养健康食品和个人护理产品之间的跨部门销售；增加与现有客户的口袋份额，重点

突破零售大客户和高潜电商新锐品牌的订单；同时，借助 Best Formulations 生产基地支持跨境业务发展。上半年受美洲相关渠道客户库存过剩影响，部分客户放缓了订单周期。报告期内，公司美洲区订单情况环比边际改善，虽复苏仍不均衡，但预计今年下半年客户库存问题将逐步消退。

3) 欧洲区：通过加强品牌宣传，改善客户服务，增强客户忠诚度；通过卓越运营，优化供应链，缩短交期；持续控制成本，优化毛利；实施进取的客户开发和市场渗透策略，针对大宗产品采用有竞争力的定价策略，针对有优势的复杂配方采用高价值报价策略；加大东欧、中欧等新兴市场推广力度，挖掘潜在客户。

4) 新域：进一步重点开发澳洲头部客户，布局澳新市场；充分借助东盟一体化和 RCEP 机会，关注和探索东南亚电商渠道，提高东南亚市场关注度；扩充新域销售人员；同时积极寻找战略合作伙伴，进一步提升区域影响力。

## (2) 技术创造价值，创新促进增长，研发布局引领营养健康产业

### ①Deployment 应用开发：全面提高产品上市效率

2023 年上半年，研发新品开发效率与销售贡献持续提升，合计推出新品超过 300 个，国内新品转化率已超过 40%。进一步建立从客户需求到配方开发与产品生产的数据中台，推进数字化部署，拉通需求、产品设计与生产各环节系统，在速度与质量上不断突破。

### ②Development 产品创新：打造关键剂型，塑造产品竞争力

持续提升剂型技术能力及产品开发能力，打造明星产品，进行关键产品和关键技术有规划地持续迭代。2023 年上半年，公司取得 5 项保健食品注册证书及 30 项保健食品备案凭证；在益生菌领域取得产品和剂型突破，推出创新剂型益生菌晶球，获批双功效声称的益生菌保健食品注册证书；推出专为承载油脂类营养的萃优酪®凝胶糖果技术；同时，与供应商龙沙集团强强联合，推出促进关节健康的 UC-II 软糖，并在欧洲日内瓦 Vitafoods 展会上推广。此外，通过配方优化、工艺提升、包装设计三个方向，不断进行产品技术升级，提高产品成本竞争优势。

### ③Discovery 技术研究：引领行业科技布局，夯实循证营养

报告期内，公司持续加大研发投入，强化核心技术壁垒建设和科研成果转化。坚持软胶囊和软糖制造技术的国际引领，在取得软胶囊和软糖核心技术专利的基础上，推动可持续性植物基软胶囊技术簇和无糖软糖技术簇的全球专利布局。积极参与重大行业研究项目，作为首家中国企业参与并贡献美国药典委员会 USP 膳食补充剂各论标准，推动营养健康食品的国际标准制定，其中辅酶 Q10 软糖标准将于 10 月份正式收录入美国药典；作为唯一企业单位，与中国农业大学、北京大学、上海交通大学、江南大学和华南理工大学等 9 所高校合作承担“十四五”国家重点研发计划“食品组分对消化系统及肠内稳态的健康调控”项目，并担任子课题负责人，夯实循证营养研究。

### （3）建立智能、柔性的制造体系和卓越的供应链体系，降本增效

立足于剂型战略，公司推进了软胶囊车间升级改造，将建设符合智能工厂标准的自动化、信息化软胶囊生产车间；实施生产人员柔性管理系统，推动跨车间跨剂型多技能员工的交叉培训，提升供应链柔性，灵活配置资源，快速、准确响应客户的需求，特别是新锐品牌对小单快返的需求；结合 2022 年降本项目经验，亚太工厂继续深入挖掘降本机会，Ayanda 工厂通过人员培训及提高大生产线利用率等关键举措提升劳动效率，Best Formulations 工厂从设备优化、提升人效等多个角度开展降本项目；通过集团全球协同采购，赢取战略物料更优的价格，助力降本增效。

践行“*In Global, for Local*”的理念，公司跨境保税工厂于 2023 年 4 月在珠澳跨境区正式揭幕，将充分发挥粤港澳大湾区国际产业链合作和跨境贸易枢纽作用，借助公司海外工厂以及完善的全球供应链，为品牌客户提供跨境业务支持。

### （4）夯实以客户为导向的自驱型组织，培育精兵，提升效能

中美欧及新域营销团队扩编和升级，加强品类中心的建设，全面提升客户服务能力；充分利用中美两地研发创新资源，整合仙乐研发中心美洲及新域产品开发模块与 Best Formulations 研发团队，组建由 Best Formulations 首席科学官带领的仙乐美洲研发团队，加强全球研发协同。

### （5）Best Formulations 整合协同

基于“把方向”、“保底线”、“促增长”、“重赋能”四大原则进行 Best Formulations 整合协同。目前，Best Formulations 由管理人委员会负责经营管理。

“把方向”：明确 2023 年的经营战略及目标，通过建立月度经营分析会、战略与协同会等机制，比对目标和实际经营成果，明确具体改善优化举措，并落实到各个职能进行承接。

“保底线”：财务体系和 IT 系统层面落实管控机制，落地授权矩阵。统一管理报表，加强资金管理，关键财务人员已到岗。

“促增长”：完成了仙乐美洲和 Best Formulations 销售团队的整合与培训，积极地通过展会、客户拜访等方式，获得商业机会，并将在未来季度逐渐落地。完成跨境业务端到端业务机制梳理，由 Best Formulations 生产、仙乐珠海保税工厂包装的首个订单已在今年 7 月份落地。

“重赋能”：研发上，整合中美原有研发团队，组建由 Best Formulations 首席科学官带领的仙乐美洲研发团队，构建“出口+跨境+美国本土”研发一体化体系，更高效地响应客户需求。运营上，仙乐派遣多名生产技术工程师支持 Best Formulations 软糖产线建设，Best Formulations 管理团队关键成员也来到国内学习交流。成本上，协同精益生产和供应链以降低采购和制造成本。

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

## 主要销售模式

公司的主要销售模式为合同研发生产模式（CDMO），为客户提供从产品定位、概念设计、配方研究与试验（中试生产、检测方法及标准研究、稳定性试验、功能验证、产品备案或者注册）、生产制造、技术升级到营销支持的全产业链条服务。具体包括以下三种模式：

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

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

产品团队根据公司新产品规划进行产品开发，产品开发的完整过程包括产品定位、概念设计、配方研究与试验、中试生产、检测方法及标准研究、稳定性试验、功能验证等等。如属于保健食品，还需要向相关主管部门申请产品备案或者注册。

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

公司依据客户需求进行定制化的产品开发，并提供定制化产品注册或备案支持（专指保健食品），产品开发完成后，依据客户订单需求进行生产。

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

公司按照客户提供的完整产品配方，组织产品生产和交付。

因产品品类众多，一般与客户合作会多种模式并存，前两种是公司主要的业务模式。公司作为客户的生意伙伴，以客户的商业成功为意识起点，公司业务人员会定期拜访客户，依托公司的自主产品目录及创新平台，组织双方市场研发人员共同参加产品交流会，进行产品推荐与探讨，并根据客户需要，组织公司资源，提供产品终端推广的建议和产品培训等增值服务，实现公司与客户双赢。

## 经销模式

适用 不适用

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

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

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
外部采购	原辅料及其他	802,079,658.10

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

公司生产模式主要是自主生产模式，公司在汕头、马鞍山、德国法尔肯哈根、美国加利福尼亚拥有生产基地，建有软胶囊、营养软糖、片剂、功能饮品、粉剂、益生菌等生产车间，所有车间均已获得生产资质。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

项目		2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
		金额	占比	金额	占比
主营业务成本	材料	755,660,688.96	69.34%	527,425,008.40	69.76%
	直接人工	145,563,787.06	13.36%	74,214,632.40	9.81%
	制造费用	170,507,386.95	15.64%	121,659,514.47	16.09%
	物流费及其他	15,266,055.4	1.40%	31,786,496.45	4.20%
其他业务成本		2,858,397.13	0.26%	1,023,047.67	0.14%
合计		1,089,856,315.50	100.00%	756,108,699.39	100.00%

产量与库存量

按照主要产品分类，分别披露生产量、销售量、库存量同比变动情况

行业分类	项目	单位	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	同比增减
软胶囊	销售量	万粒	319,969.84	273,128.55	17.15%
	生产量	万粒	314,948.39	273,369.80	15.21%
	库存量	万粒	30,490.39	34,480.20	-11.57%
片剂	销售量	万片	89,617.98	97,549.21	-8.13%
	生产量	万片	89,598.57	99,751.67	-10.18%
	库存量	万片	13,320.76	11,542.13	15.41%
粉剂	销售量	KG	798,271.05	590,963.06	35.08%
	生产量	KG	811,222.78	585,707.77	38.50%
	库存量	KG	63,395.70	37,945.37	67.07%
软糖	销售量	万粒	144,499.94	133,818.93	7.98%

行业分类	项目	单位	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	同比增减
	生产量	万粒	150,524.43	127,066.80	18.46%
	库存量	万粒	19,389.43	17,693.91	9.58%
功能饮品	销售量	万瓶/万袋	7,477.39	6,287.46	18.93%
	生产量	万瓶/万袋	7,630.08	6,033.22	26.47%
	库存量	万瓶/万袋	510.54	597.69	-14.58%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

粉剂销售量、生产量和库存量增长原因：报告期销售订单量增长。

## 二、核心竞争力分析

### 1、公司核心竞争力

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

#### (1) 良好的行业影响力和全球市场布局

##### ① 良好的行业影响力和全球市场洞察能力

公司持续关注市场需求变化，通过加入行业主流协会，积极参与国内外专业展会，与知名咨询公司和调研机构合作，在不同区域开展营养健康食品专项市场调研等方式，及时了解并深入挖掘中国、美洲、欧洲等主要国家和地区营养健康食品的市场趋势及客户需求，开展配方储备和产品注册。公司每年参加海外行业展会，通过海外展会的平台，公司获得更多与国际客户交流的机会和上下游的资源支持，了解到更多前沿技术、产品和新趋势等，从而反哺公司在新品研发上的能力。公司每年主办“仙乐荟”行业研讨会以及产品发布会，邀请合作伙伴和行业内专家共同探讨产品发展趋势和行业发展新思路、新机遇，在营养健康食品行业内拥有广泛知名度。活动中，公司的产品专家在行业论坛上分享行业趋势，推出公司新产品与新技术，获得了客户对公司产品创新能力的高度认可，推动了公司与客户的沟通与合作，积极参与客户产品规划讨论，帮助客户的产品规划更快更精准地落地。

##### ② 前瞻性的全球主流市场布局 and 全渠道、高粘度的客户群

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

公司深耕中国、美洲和欧洲等营养健康食品的主要市场，客户涵盖医药企业、直销企业、非直销品牌公司、连锁药店、现代商超以及在营养健康领域拓展新业务的社交电商、食品和化妆品企业等各种不

同类型和经营模式的头部企业，这些企业共同构成公司稳定且具有高粘度的客户群，公司也连续多年荣获头部客户的年度最佳供应商奖。

## （2）业内卓越的研发创新能力

### ① 引领行业的研发实力

公司始终将引进高端研发创新人才和持续进行研发投入视为提升公司产品研发能力的基础和推动力。经过近三十年的投入和积累，公司已造就一支具备市场洞察、产品设计、合规论证、研究试验、功效验证、产品升级能力的复合型研发团队，团队成员来自全球多个世界排名顶尖的大学，能够快速把握市场发展趋势，将市场需求及时转化成合规安全的新产品。

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

### ② 创新技术应用能力

公司具备快速、有效将研发成果转化为产品推向市场的能力，可满足从婴童、青少年、成年人到中老年人全生命周期的不同人群的多样化健康需求，也可满足孕妇等特殊人群的健康需求，为客户和消费者提供了多样化的不同选择。公司现有超过 4000 个成熟营养健康食品配方，37 项发明专利，329 项保健食品批文。所有配方均在不同程度上转化为具体产品先后在国内外市场进行销售。公司每年不断推出创新品种，满足客户需求，填补市场空白。

## （3）卓越运营和供应链管理能力

### ① 严格的产品质量控制

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

### ② 多剂型规模化供应能力

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

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

### ③ 全球化供应链

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

### ④ 数字化、自动化的卓越智造

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

## 2、土地使用权

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司在境内拥有 8 项国有土地使用权、Ayanda 在德国拥有 2 项土地所有权（即第 9、10 项），具体情况如下：

序号	使用权人/所有权人	证书编号	坐落	面积 (m <sup>2</sup> )	用途	终止日期
1	仙乐健康	粤房地权证汕字第 1000215751-1000215757 号	汕头市龙湖区黄山路珠业南街 11 号	11,864.70	工业	2040.11.29
2	仙乐健康	粤（2019）汕头市不动产权第 0035688 号	汕头市龙湖区泰山路 83 号	22,801.82	工业	2042.9.29
3	仙乐健康	粤（2016）汕头市不动产权第 0025095 号	汕头市龙湖区泰山路 85 号	9,208.67	工业	2065.7.7
4	仙乐健康	粤（2022）汕头市不动产权第 0045797 号	汕头市龙湖区泰山路与新津路交界东南侧	17,788.70	工业	2071.12.9
5	安徽仙乐	皖（2021）马鞍山市不动产权第 0051249 号	马鞍山市开发区红旗南路 1980 号 13、18-全部	37,941.00	工业	2065.10.17
6	安徽仙乐	皖（2021）马鞍山市不动产权第 0051247 号	马鞍山市开发区红旗南路 1980 号 10-11-全部	39,131.22	工业	2065.7.16
7	安徽仙乐	皖（2021）马鞍山市不动产权第 0052181 号	马鞍山市开发区红旗南路 1980 号 12-全部	39,540.83	工业	2065.10.17
8	安徽仙乐	马国用（2015）第 033039 号	马鞍山市开发区南区，红旗南路与长山路交叉口东北角	84,780.95	工业	2065.7.16

序号	使用权人/所有权人	证书编号	坐落	面积 (m <sup>2</sup> )	用途	终止日期
9	Ayanda GmbH	Falkenhagen,Amtsgericht Perleberg 的土地登记册的第 361 页中登记	AmHunengrab 20, 16928 Pritzwalk	15,006.00	工业商业	-
10	Ayanda GmbH	Falkenhagen,Amtsgericht Perleberg 的土地登记册的第 348 页中登记	Am H ünengrab 22, 16928 Pritzwalk	30,000.00	工业商业	-

### 3、专利及专利使用权

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司拥有 94 项专利，其中 37 项是发明专利。2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日新增 7 项发明专利，报告期新增发明专利如下：

序号	专利名称	专利号	类别	取得方式	取得时间	专利权人	有效期至
1	快速凝胶组合物及其产品和用途	ZL202010690876.9	发明	原始取得	2023/1/3	仙乐健康	2040/7/17
2	淀粉成膜组合物及其制备胶囊壳的方法	ZL202011619863.9	发明	原始取得	2023/1/20	仙乐健康	2040/12/31
3	益生菌组合物、其制备方法和用途	ZL202110288387.5	发明	原始取得	2023/1/20	仙乐健康	2041/3/18
4	一种凝胶糖果型咀嚼性软胶囊及其制备方法和用途	ZL202211298804.5	发明	原始取得	2023/1/20	仙乐健康	2042/10/24
5	软胶囊囊壳和软胶囊	ZL202110721182.1	发明	原始取得	2023/5/5	仙乐健康	2041/6/28
6	一种高稳定性脂质体及其制备方法和用途	ZL202211486759.6	发明	原始取得	2023/5/5	仙乐健康	2042/11/25
7	含结冷胶和淀粉的成膜组合物及在软胶囊中应用	ZL201911394755.3	发明	原始取得	2023/6/13	仙乐健康	2039/12/30

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日新提交专利申请共 7 项，其中 2 项为 PCT 国际专利。

### 4、注册商标

#### (1) 境内注册商标

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司在境内获得 1191 项注册商标，其中 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日新增 21 项。

#### (2) 境外注册商标

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司在境外获得 171 项境外注册商标，其中 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日新增 4 项。

注：新增数据较 2022 年年报数据有所差异系统计口径变化所致。

### 5、批文变化情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有 103 项保健食品注册证书及 226 项保健食品备案凭证。报告期内，公司取得 5 项保健食品注册证书及 30 项保健食品备案凭证。

报告期内，公司新增保健食品注册证书/备案凭证情况如下：

## (1) 新增保健食品注册证书

序号	产品名称	注册人名称	批准文号	取得注册时间	有效期至
1	天灿®DHA 藻油花生四烯酸软胶囊	仙乐健康	国食健注 G20230159	2023/2/24	2028/2/23
2	安益加®鳕鱼肝油软胶囊	仙乐健康	国食健注 G20230214	2023/5/4	2028/5/3
3	生命益加®益生菌粉	仙乐健康	国食健注 G20230223	2023/5/4	2028/5/3
4	天灿®淫羊藿红景天西洋参软胶囊	仙乐健康	国食健注 G20230378	2023/6/16	2028/6/15
5	安益加®姜黄白芍人参胶囊	仙乐健康	国食健注 G20230351	2023/6/16	2028/6/15

注：报告期内，1项注册证书转让，该项转让于2023年3月23日获批。

## (2) 新增保健食品备案凭证

序号	产品名称	备案主体	备案号	颁发日期
1	美乐家熊宝宝®多种维生素矿物质凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202334000082	2023年1月10日
2	赞活®锌硒多种维生素凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202334000089	2023年1月11日
3	赞活®锌硒多种维生素凝胶糖果(葡萄味)	安徽仙乐	食健备 G202334000090	2023年1月11日
4	学优力®钙维生素D维生素K凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202334000091	2023年1月11日
5	可益康®B族维生素片	仙乐健康	食健备 G202344000197	2023年1月18日
6	爱乐维®钙维生素D片	仙乐健康	食健备 G202344000212	2023年1月19日
7	美那有®维生素C凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202334000299	2023年2月2日
8	福尔®钙维生素D凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202334000367	2023年2月9日
9	福尔®维生素A维生素D凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202334000370	2023年2月9日
10	福尔®维生素C凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202334000371	2023年2月9日
11	Nature Origin®褪黑素片	仙乐健康	食健备 G202344000402	2023年2月13日
12	易善利®胆碱维生素C凝胶糖果(蜜桃味)	安徽仙乐	食健备 G202334000524	2023年2月24日
13	可益康®钙维生素D凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202334000648	2023年3月8日
14	可益康®维生素C凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202334000646	2023年3月8日
15	可益康®多种维生素凝胶糖果	安徽仙乐	食健备 G202334000647	2023年3月8日
16	夜欣舒®褪黑素软胶囊	仙乐健康	食健备 G202344001077	2023年4月14日
17	purely inspired®多种矿物质凝胶糖果(巧克力味)	安徽仙乐	食健备 G202334001231	2023年4月27日
18	purely inspired®维生素C凝胶糖果(蜜桃味)	安徽仙乐	食健备 G202334001232	2023年4月27日
19	purely inspired®维生素C凝胶糖果(针叶樱桃味)	安徽仙乐	食健备 G202334001226	2023年4月27日
20	purely inspired®维生素C凝胶糖果(草莓味)	安徽仙乐	食健备 G202334001259	2023年4月28日
21	YOFIRST®铁叶酸片	仙乐健康	食健备 G202344001358	2023年5月8日
22	YOFIRST®褪黑素片	仙乐健康	食健备 G202344001372	2023年5月10日
23	YOFIRST®多种维生素矿物质片	仙乐健康	食健备 G202344001373	2023年5月10日

序号	产品名称	备案主体	备案号	颁发日期
24	YOFIRST® 多种维生素矿物质咀嚼片	仙乐健康	食健备 G202344001393	2023 年 5 月 10 日
25	可益康® 锌硒多种维生素凝胶糖果	仙乐健康	食健备 G202334001410	2023 年 5 月 11 日
26	星力健® 鱼油软胶囊	仙乐健康	食健备 G202344001615	2023 年 5 月 30 日
27	中宏®破壁灵芝孢子粉胶囊	仙乐健康	食健备 G202344001703	2023 年 6 月 7 日
28	仙之元® 破壁灵芝孢子粉胶囊	仙乐健康	食健备 G202344001785	2023 年 6 月 14 日
29	星力健® 褪黑素片	仙乐健康	食健备 G202344001869	2023 年 6 月 19 日
30	伟灵格® 维生素 D 软胶囊	仙乐健康	食健备 G202344001886	2023 年 6 月 20 日

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,544,847,837.25	1,111,396,844.98	39.00%	现有业务增长及合并 Best Formulations 所致
营业成本	1,089,856,315.50	756,108,699.39	44.14%	同收入增长原因
销售费用	114,345,161.14	50,250,425.03	127.55%	主要系市场营销活动恢复以及收购 Best Formulations 合并销售费用、无形资产增值摊销费用所致
管理费用	165,414,017.62	142,494,850.12	16.08%	
财务费用	18,962,368.13	3,264,306.21	480.90%	主要系可转债利息及汇兑收益
所得税费用	22,803,586.87	14,945,263.24	52.58%	主要系收入增长所致
研发投入	46,496,020.83	39,620,996.27	17.35%	
税金及附加	9,451,541.02	7,229,011.87	30.74%	主要系收入增长所致
投资收益（损失以“－”号填列）	2,688,543.93	12,365,690.83	-78.26%	主要系银行大额存单金额减少，收益下降
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-6,978,164.34	-16,329.85	42,633.00%	主要系外汇期权公允价值变动所致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,421,536.20	-725,993.37	-434.00%	主要系收入增长带来的计提应收账款坏账准备增加
营业外收入	536,648.63	1,249,604.54	-57.05%	主要系 2022 年收到保险理赔款
营业外支出	727,865.85	6,486,623.71	-88.78%	主要系对外捐赠金额减少
经营活动产生的现金流量净额	139,485,280.44	214,220,349.96	-34.89%	主要系合并的 Best Formulations 的经营活动产生的现金流量净额为负所致

投资活动产生的现金流量净额	-982,072,501.87	-115,639,385.77	749.25%	主要系支付收购 Best Formulations 的收购款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-95,996,398.54	-76,944,457.53	24.76%	主要系公司支付股利，以及 Best Formulations 支付借款及利息所致
现金及现金等价物净增加额	-929,730,233.23	31,538,021.22	-3,047.97%	主要系公司收购 Best Formulations、购买理财产品及支付股利，以及 Best Formulations 支付借款及利息所致

资产负债表项目变动情况及原因

单位：元

	本报告期末	上年末	增减	变动原因
应收款项融资	25,816,459.83	17,159,124.23	50.45%	主要系收到的银行承兑汇票增加
预付款项	27,761,806.75	16,411,941.37	69.16%	主要系预付租金等增加所致
其他应收款	17,903,515.15	4,446,989.05	302.60%	主要系公司保证金增加及合并 Best Formulations 所致
无形资产	462,863,247.02	178,329,328.84	159.56%	主要系收购 Best Formulations 产生的无形资产增值所致
商誉	551,877,342.43	163,053,121.54	238.46%	主要系收购 Best Formulations 及汇率变动所致
长期待摊费用	97,682,388.81	20,850,322.85	368.49%	主要系合并 Best Formulations 所致
递延所得税资产	9,354,045.78	13,752,577.06	-31.98%	主要系暂时性差异减少所致
其他非流动资产	22,158,093.06	7,135,869.86	210.52%	主要系支付设备款及合并 BF 所致
应付票据	10,427,988.36	0.00	100.00%	主要系开具银行承兑汇票增加所致
其他应付款	73,592,202.27	104,577,349.56	-29.63%	主要系支付收购 Best Formulations 的中介费用所致
一年内到期的非流动负债	29,660,225.86	7,255,048.50	308.82%	主要系合并 Best Formulations 租赁房产所致
其他综合收益	68,058,606.38	-6,501,943.25	109.60%	主要系汇率变动带来的报表折算差异

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
主营业务	1,541,094,400.59	1,086,997,918.37	29.47%	39.09%	43.96%	-2.38%
其他业务	3,753,436.66	2,858,397.13	23.85%	8.96%	179.40%	-46.45%

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品						
软胶囊	701,368,908.98	522,859,694.08	25.45%	69.04%	73.54%	-1.94%
片剂	171,774,351.51	97,964,505.36	42.97%	2.32%	1.44%	0.49%
粉剂	125,313,016.51	101,190,184.67	19.25%	28.96%	30.83%	-1.15%
软糖	302,608,245.20	176,765,369.34	41.59%	15.23%	8.55%	3.60%
饮品	163,293,877.60	126,387,627.77	22.60%	20.74%	22.92%	-1.37%
其他剂型	76,736,000.80	61,830,537.14	19.42%	154.67%	334.86%	-33.39%
其他业务	3,753,436.66	2,858,397.13	23.85%	8.96%	179.40%	-46.45%
分地区						
中国	797,977,643.31	538,871,511.70	32.47%	18.52%	14.77%	2.21%
欧洲	258,982,745.62	170,265,930.86	34.26%	45.00%	38.75%	2.96%
美洲	440,438,864.93	349,773,351.31	20.59%	101.70%	152.05%	-15.86%
其他地区	47,448,583.40	30,945,521.63	34.78%	25.84%	28.53%	-1.37%

主营业务营业收入和营业成本增长原因：主要系报告期合并 Best Formulations 所致；

软胶囊营业收入和营业成本增长原因：主要系报告期合并 Best Formulations 所致；

软胶囊毛利率下滑及美洲业务毛利率下滑原因：主要系 Best Formulations 软胶囊毛利率较低导致合并后毛利率下降；

粉剂营业成本增长原因：主要系报告期粉剂营业收入增长所致；

其他剂型营业收入和营业成本增长原因：主要系报告期合并 Best Formulations 所致；

其他剂型毛利率下滑原因：主要系 Best Formulations 其他剂型毛利率较低导致合并后毛利率下降；

其他业务营业成本增长和毛利率下滑原因：主要系报告期其他业务中高毛利率的业务有所减少；

欧洲业务营业收入和营业成本增长原因：主要系欧洲业务拓展、订单增长所致；

美洲业务营业收入和营业成本增长原因：主要系报告期合并 Best Formulations 所致；

其他地区营业收入和营业成本增长原因：主要系新域业务拓展、订单增长所致。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,688,543.93	2.62%	主要为持有至到期定期存单、挂钩型结构性存款等银行理财产品产生收益	部分可持续
公允价值变动损益	-6,978,164.34	-6.79%	银行理财产品、外汇期权公允价值变动	否
资产减值	-2,242,170.86	-2.18%	存货跌价损失	是
营业外收入	536,648.63	0.52%		否

营业外支出	727,865.85	0.71%		否
-------	------------	-------	--	---

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	471,991,631.65	9.92%	1,501,602,794.16	35.87%	-25.95%	主要系支付收购 Best Formulations 股权交割款及相关费用所致
应收账款	493,644,749.53	10.38%	459,804,613.36	10.98%	-0.60%	
存货	436,617,932.66	9.18%	232,579,074.36	5.56%	3.62%	主要系合并 Best Formulations 存货所致
固定资产	1,330,944,529.54	27.98%	1,235,145,651.08	29.51%	-1.53%	
在建工程	222,467,839.80	4.68%	69,279,908.84	1.66%	3.02%	主要系合并 Best Formulations、德国工厂包装车间建设以及项目投资增加所致
使用权资产	316,105,147.55	6.65%	27,117,567.49	0.65%	6.00%	主要系 Best Formulations 租赁房产所致
合同负债	30,929,829.23	0.65%	25,825,773.11	0.62%	0.03%	
租赁负债	312,223,266.00	6.56%	21,137,357.37	0.50%	6.06%	同以上“使用权资产”变动原因

### 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（元）	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
Ayanda GmbH 等 4 家德国公司及其母公司	投资、并购	净资产 386,367,561.51	香港、德国	自主经营	公司章程	正常	13.73%	否
Best Formulations LLC	投资、并购	净资产 230,797,704.54	美国	自主经营	运营协议	正常	8.20%	否
其他情况说明	无							

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	79,129,881.81	1,163,013.68			200,000,000.00	171,619,178.02		108,673,717.47
2.应收款项融资	17,159,124.23	-59,300.50			183,023,261.08	174,306,624.98		25,816,459.83
上述合计	96,289,006.04	1,103,713.18			383,023,261.08	345,925,803.00		134,490,177.30
金融负债	0.00				6,522,000.00			6,522,000.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	12,265,567.11	信用证保证金、关税保证金等
固定资产	76,870,889.60	授信抵押
无形资产	5,152,618.02	授信抵押
合计	94,289,074.73	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
968,211,515.27	173,277,018.37	458.77%

## 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）
Best Formulations LLC	营养健康食品研发、生产、销售	收购	844,324,180.46	71.41%	自有资金	Dragon Holdco Inc.	无限期	营养健康食品	已完成交割			否	2023年01月06日	巨潮资讯网：关于收购 Best Formulations Inc. 股权完成交割的公告（公告编码：2023-002）
合计	--	--	844,324,180.46	--	--	--	--	--	--			--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
基金	8,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	306,320.22	0.00	8,306,320.22	自有资金
其他	100,000,000.00	1,834,794.54	0.00	0.00	0.00	11,089,863.12	0.00	111,089,863.12	自有资金
其他	120,000,000.00	101,917.80	0.00	200,000,000.00	220,000,000.00	367,397.25	0.00	100,367,397.25	募集资金
合计	228,000,000.00	1,936,712.34	0.00	200,000,000.00	220,000,000.00	11,763,580.59	0.00	219,763,580.59	--

## 5、募集资金使用情况

☑适用 ☐不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	101,340.86
报告期投入募集资金总额	7,072.23
已累计投入募集资金总额	76,322.13
报告期内变更用途的募集资金总额	10,531.66
累计变更用途的募集资金总额	10,531.66
累计变更用途的募集资金总额比例	10.39%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证监会出具的《关于同意仙乐健康科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2021〕927号）同意，公司向不特定对象发行10,248,929张可转换公司债券，每张面值为100元，募集资金总额为102,489.29万元，扣除保荐费和承销费用872.54万元后募集资金余额101,616.75万元已划入公司指定账户，其中尚未扣除保荐费、审计及验资费、律师费等发行费用275.89万元（不含税），本次实际募集资金净额为101,340.86万元。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）已出具了《仙乐健康科技股份有限公司验资报告》（华兴验字[2021]21000020045号），对以上募集资金到账情况进行了审验确认。	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、马鞍山	否	69,585.63	69,585.63	4,482.76	56,211.7	80.78%	2024年03	1,727.22	6,012.67	是	否

生产基地扩 产项目							月 01 日				
2、软胶囊 车间技术升 级改造项目	是	10,531.66	10,531.66	1,912.36	1,912.36	18.16%	2025 年 04 月 06 日	0	0	不适用	否
3、数字信 息化建设项 目	否	7,372	7,372	677.11	4,346.5	58.96%	2024 年 03 月 01 日	0	0	不适用	否
4、补充流 动资金	否	15,000	13,851.57		13,851.57	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项 目小计	--	102,489.29	101,340.86	7,072.23	76,322.13	--	--	1,727.22	6,012.67	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	102,489.29	101,340.86	7,072.23	76,322.13	--	--	1,727.22	6,012.67	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）	不适用										
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	不适用										
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	不适用										
募集资金投	适用										

项目实施地点变更情况	报告期内发生 公司于 2023 年 3 月 21 日召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司终止“华东研发中心建设项目”，将原拟投入“华东研发中心建设项目”的募集资金 10,531.66 万元全部投向“软胶囊车间技术升级改造项目”；项目实施主体由安徽仙乐变更为仙乐健康，实施地点位于广东省汕头市龙湖区泰山路 83 号，项目资金用于软胶囊车间技术升级改造项目的工程建设、设备购置等。该变更募集资金用途的事项已于 2023 年 4 月 6 日经股东大会及债券持有人会议审议通过。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 同本节“募集资金投资项目实施地点变更情况”
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2021 年 9 月 9 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用可转换公司债券募集资金置换已预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用可转换公司债券募集资金 17,922.53 万元置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金。华兴会计师事务所（特殊普通合伙）就公司用自筹资金置换预先投入募集资金投资项目和已支付发行费用出具了“华兴专字[2021]21006480016 号”专项鉴证报告，独立董事及保荐机构发表明确同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2023 年 4 月 20 日召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理额度的议案》，同意公司使用额度不超过人民币 30,000 万元（含）的闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、单项产品投资期限最长不超过 12 个月的金融机构理财产品。使用期限自第三届董事会第十九次会议审议通过之日起 12 个月内，在上述额度和使用期限内资金可滚动使用。在上述有效期内和额度范围内，授权公司管理层实施具体事宜。 截至 2023 年 6 月 30 日，公司已使用 10,000 万元闲置募集资金用于购买中国银行马鞍山开发区支行挂钩型结构性存款，其他尚未使用的募集资金均存储于募集资金专项账户内。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
软胶囊车间技术升级改造项目	华东研发中心建设项目	10,531.66	1,912.36	1,912.36	18.16%	2025年04月06日	0	不适用	否
合计	--	10,531.66	1,912.36	1,912.36	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>基于募投项目建设进度情况，并结合公司发展战略和经营发展需要，为进一步提高募集资金使用效率，公司调整募集资金投资计划，将原拟投入“华东研发中心建设项目”的募集资金 10,531.66 万元全部投向“软胶囊车间技术升级改造项目”。</p> <p>公司于 2023 年 3 月 21 日召开了第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司终止“华东研发中心建设项目”，将原拟投入“华东研发中心建设项目”的募集资金 10,531.66 万元全部投向“软胶囊车间技术升级改造项目”；项目实施主体由安徽仙乐变更为仙乐健康，实施地点位于广东省汕头市龙湖区泰山路 83 号，项目资金用于软胶囊车间技术升级改造项目的工程建设、设备购置等。该变更募集资金用途的事项已于 2023 年 4 月 6 日经股东大会及债券持有人会议审议通过。</p> <p>具体内容详见公司于 2023 年 3 月 22 日刊登在巨潮资讯网的公告《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号 2023-010）。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	0	10,000	0	0
银行理财产品	自有资金	1,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	20,300	10,000	0	0
合计		21,300	20,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以套期保值为目的的衍生品投资。

#### 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽仙乐	子公司	营养健康食品研发、生产	100,000,000.00	955,411,435.26	915,835,281.52	388,453,907.08	107,468,210.47	92,236,206.24
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	100,000.00 美元	504,197,592.49	386,367,561.51	195,196,010.60	19,824,438.29	19,227,557.79
Best Formulations LLC	子公司	营养健康食品销售	100,000,000.00 美元	857,840,300.31	230,797,704.54	286,558,401.11	-53,106,572.94	-51,360,847.83

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
Best Formulations LLC	报告期内取得 Best Formulations 约 71.41%的股权	公司以 Best Formulations LLC 作为拓展美洲区业务的核心海外平台，双方通过战略资源共享、技术研发探讨、业务运营整合等一系列举措发挥协同效应，提升公司在全球市场的知名度和竞争力，扩大市场份额，增强长期盈利能力。

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无其他应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

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

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	---------------	-----------

2023年04月21日	电话交流会	电话沟通	机构	陈方圆（中融基金），陈力宇（国泰君安），陈青青（睿扬投资），陈书慧（招商证券），陈文博（中金公司），陈瑶（重阳投资），陈熠（国盛研究所），陈宇君（国金证券），陈志宇（中信建投证券），程碧升（海通证券），丰一凯（长江资管），冯新月（国投瑞银），傅翼宽（中信建投自营），郭梦婕（东北证券），李美仪（国泰君安），韩冬伟（国华兴益保险），何明俊（长江证券），解睿（羊角基金），金含（兴业证券），金子（君弘资产），开花（中欧瑞博），方勇（开源证券），康辉（东海证券），赖建清（长乐汇资本），李安宁（正心谷资本），李付玲（域秀资本），李爽（银华基金），李婷婷（源乘投资），李晓峥（Point72），李叶凡（上海证券），李毅（招商基金），李有为（中信资管），廖望州（国信证券），林佳雯（兴业证券），刘慧萍（同犇投资），刘来珍（中国银河证券），刘天雨（上海和谐汇一资产管理），刘显荣（国信证券），刘泽晨（易米基金），卢周伟（华西证券），陆凯琳（永赢基金），罗彤（国泰君安资管），马春玄（融通基金），彭可（招商证券），乔翔（中信建投证券），秦庆（甬证资管），秦一方（国海证券研究所），沈熠（华创证券），施钦坚（致合资管），石宁（裕晋投资），宋芳（南京证券），孙天一（浙商证券），唐宇（平安证券资产管理部），陶也（中金公司），田荣（华泰保兴），汪润（兴业证券），王明明（嘉实基金），王玺贤（中信建投），王欣然（华泰柏瑞基金），王郁冰（中庚基金），王志强（兴证全球基金），王子昂（财通证券），吴涵泳（中金公司），吴镛（东北证券），谢洁枫（华鑫证券），邢章淼（中金公司），熊欣慰（中泰证券），熊智超（申万宏源），严晓思（华创证券），严泽楠（申万食饮），游彤煦（汇华理财），余璇（中信建投证券），虞淼（兴证全球基金），虞秀兰（招商基金），喻文州（国盛），张辰权（长乐汇资本），张程（交银施罗德），张文豪（中欧基金），张小仁（珠海横琴长乐汇），张晓雅（广发资管），张伊彤（中信证券），张宇（北京禹田资本），张云（磐厚动量），张展华（远信投资），周实（万家基金），周小敏（国海证券），邹冰洁（巽升资产），邹建（大成基金）等机构投资者	公司业务模式和未来规划说明	巨潮信息网：2023年4月21日投资者关系活动记录
2023年04月28日	电话交流会	电话沟通	机构	柴苏苏（华创证券），陈力宇（国泰君安），陈青青（睿扬投资），陈书慧（招商证券），陈硕阳（长江证券），陈文博（中金），陈瑶（重阳投资），陈熠（国盛证券），陈志宇（中信建投证券），程碧升（海通证券），程航（广发资管），戴晔（高盛高华证券），邓洁（国联证券），董思远（长江证券），方勇（开源证券），冯新月（国投瑞银），傅翼宽（中信建投自营），高峰（广发证券），郭梦婕（东北证券），韩冬伟（国华兴益保险），贾婷婷（淡水泉投资），赖沐杉（长乐汇资本），赖思琪（上海证券），李付玲（域秀资本），李美仪（国泰君安），李爽（泮沛投资），李婷婷（源乘投资），李啸（民生证券），李叶凡（上海证券），梁飏（申万宏源），刘慧萍（同犇投资），刘来珍（中国银河证券），刘思远（锐意资本），刘天雨（上海和谐汇一资产管理），卢日欣（泰康资产），卢周伟（华西证券），陆凯琳（永赢基金），乔翔（中信建投），秦一方（国海证券），任选蓉（兴华基金），石宁（裕晋投资），孙山山（华鑫证券），孙思茹（方正证券），孙天一（浙商证券），孙瑜（财通证券），唐龙超（太平洋证券），陶先逸（工银瑞信基金），陶也（中金公司），田荣（华泰保兴），汪润（兴业证券），王郁冰（中庚基金），王子昂（财通证券），闻宏伟（海通	公司业务模式和未来规划说明	巨潮信息网：2023年4月28日投资者关系活动记录

				国际证券), 吴涵泳 (中金公司), 吴镛 (东北证券), 谢洁枫 (华鑫证券), 信坚 (致合资管), 邢章淼 (中金公司), 熊智超 (申万宏源), 严晓思 (华创证券), 严泽楠 (申万宏源), 杨骥 (浙商证券), 杨蕊菁 (深圳悟空投资), 杨思亮 (宝盈基金), 游彤煦 (汇华理财), 于思淼 (东吴证券), 余璇 (中信建投证券), 虞淼 (兴证全球基金), 展华 (远信投资), 张辰权 (长乐汇资本), 张若伦 (宝盈), 张小仁 (长乐汇资本), 张云 (磐厚动量), 赵婕 (天风证券), 赵康 (中信证券), 赵康 (中信证券), 祝海杰 (宁涌富基金), 邹建 (大成基金) 等机构投资者		
2023年05月10日	全景网	网络平台线上交流	个人	参加 2022 年度网上业绩说明会的投资者	2022 年度网上业绩说明会	巨潮信息网: 2023 年 5 月 10 日投资者关系活动记录

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	72.07%	2023 年 04 月 06 日	2023 年 04 月 06 日	巨潮资讯网： 2023 年第一次临时股东大会决议公告
2022 年年度股东大会	年度股东大会	71.11%	2023 年 05 月 24 日	2023 年 05 月 24 日	巨潮资讯网： 2022 年年度股东大会决议公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郑丽群	副总经理、董事会秘书	任免	2023 年 02 月 16 日	个人原因，不再担任公司财务负责人职务，仍继续担任公司副总经理和董事会秘书
夏凡	财务负责人	聘任	2023 年 02 月 16 日	新聘任

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### 2020 年限制性股票激励计划：

因公司 2020 年股权激励计划公司层面 2022 年业绩考核未达标，2023 年 4 月 20 日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。公司独立董事对上述议案发表了独立意见，监事会发表了核查意见。律师出具了相应的法律意见书。

上述具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日刊登在巨潮资讯网的相关公告《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的公告》（公告编码：2023-037）。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司在日常生产经营中严格执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

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

#### （一）诚信合规经营

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

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

公司始终高度重视产品质量与合规，并将此作为公司产品创新和产品经营的核心落脚点。自成立以

来，公司不断加大产品质量管理和控制的投入，积累起一支扎实且专业的质量管理团队，并已建立通过 CNAS 认可的检验中心，取得澳大利亚 TGA-GMP 认证、美国 NPA-ULGMP 认证、美国 NSF-GMP 认证、英国 BRCGS 全球食品安全标准认证、国际标准化组织 ISO9001 认证、HACCP 认证、中国/欧盟/美国有机产品认证、Halal 清真认证等质量控制体系的认证。

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

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

## （二）可持续发展和环境保护

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

### ① 绿色办公

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

### ② 无害化排放

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

公司通过合理布局和对主要噪声源设备采取隔音、减振、消声等措施，减少噪声外排。对于员工，公司提供相应的个人保护装置。公司每年定期对厂界周边进行噪声检测，确保噪声排放符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类标准限值。此外，公司与周边社区建立良好的沟通机制，就环境问题与社区居民持续保持交流，积极回应其诉求。

### ③ 降低温室气体排放

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

### ④ 资源循环利用

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

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

## （三）员工保护和成长

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

### ① 员工健康

公司关心员工身体和心理的双重健康。公司建立风险分类管控和隐患排查治理双重预防机制，确保对风险隐患的闭环管理。公司对生产场所存在的噪声、粉尘、化学物质等职业危害因素展开风险评估，并依据风险评估结果制定相关的安全卫生作业标准。2019年起，公司每年委托有资质的机构对职业危害场所进行检测并出具报告，均未发现重大职业病危害因素。针对工作场所可能产生的风险源，如化学品接触、转运设备及机械伤害、叉车事故、有机粉尘等，公司优先采取源头消除、工艺改进、工程控制等方式降低危害、减少接触，同时加强人员管理，将影响降至最低。为保护员工健康，公司每年均为员工安排年度体检，并为接触职业危害因素的员工建立职工个人职业健康监护档案，提供职业健康体检。报

告期内，公司未发生职工因接触职业危害因素导致的职业病案例。

## ② 薪酬福利

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

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

## ③ 员工培训

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

## ④ 尊重人格尊严

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

## ⑤ 民主管理

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

# （四）社会公益

## ① 社区建设和扶贫事业

公司心系社会，积极投身社会公益事业，响应“广东省扶贫济困日”活动号召，不定期组织、参与慈善捐赠、救灾捐助等公益活动，为社区民生福祉提供力所能及的帮助，把慈善工作作为回报社会的有效载体，切实履行社会责任。2023年6月，公司在汕头市龙湖区“广东扶贫济困日”活动中作为突出贡献的捐赠者被通报表扬，获得“热心公益事业、助力乡村振兴”的爱心企业荣誉。

### ② 教育与创新事业

公司鼓励青年学习成长，积极开展校企合作。报告期内，公司为华南理工大学等高校提供多种社会实践岗位，为学生提前规划职业发展方向，提升工作能力和应聘竞争力；与中国农业大学、北京大学、上海交通大学、江南大学和华南理工大学等9所高校共建循证营养平台，资源共享，提升科研与实际应用能力。

### ③ 体育事业

公司热心社会体育事业，积极赞助社会体育活动。自2021年至今，公司已连续三年赞助汕头南澳越野挑战赛。2023年4月，仙乐健康·第五届汕头南澳越野挑战赛在汕头南澳开赛，公司为本次南澳越野挑战赛提供10万元赞助，为社会体育事业的发展 and 国民身体素质的提升添砖加瓦。

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

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东光辉	股份锁定及减持承诺	1、自仙乐健康首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的仙乐健康股份，也不由仙乐健康回购本公司持有的仙乐健康股份。2、本公司所持仙乐健康股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；仙乐健康上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有仙乐健康股票的锁定期自动延长至少 6 个月。	2019 年 09 月 25 日	2019 年 9 月 25 日至 2023 年 3 月 24 日	履行完毕。
	林培青、陈琼、姚壮民	股份锁定及减持承诺	1、自仙乐健康首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的仙乐健康股份，也不由仙乐健康回购本人持有的仙乐健康股份。2、本人所持仙乐健康股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；仙乐健康上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人持有仙乐健康股票的锁定期自动延长至少 6 个月。	2019 年 09 月 25 日	2019 年 9 月 25 日至 2023 年 3 月 24 日	履行完毕。
	林培青、陈琼、杨睿、姚壮民	股份减持承诺	1、本人持有的仙乐健康股份锁定期满后，在本人担任仙乐健康董事/高级管理人员期间，本人每年转让的仙乐健康的股份不超过本人持有仙乐健康股份总数的百分之二十五；本人离任后半年内，不转让本人持有的仙乐健康股份；本人如在仙乐健康首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的仙乐健康股份；本人如在仙乐健康首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的仙乐健康股份。2、若本人在担任仙乐健康董事任期届满前离职的，本人应当在就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，本人承诺继续遵守下列限制性规定：（1）每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；（2）离职后半年内，不转让其所持本公司股份；（3）《公司法》对董监高股份转让的其他规定。	2019 年 09 月 25 日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	广东光辉、林培青、陈琼、姚壮	股份减持承诺	1、广东光辉、林培青、陈琼、姚壮民、杨睿承诺：在其所持公司股份的锁定期满后两年内，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%。2、高锋、林培春、林奇雄、林培娜承诺：在其所持公司股份的锁定期	2019 年 09 月 25 日	长期有效	截止公告之日，除高锋、林培娜于 2022 年 10 月 12 日未遵守承诺减

	民、杨睿、高锋、林培春、林奇雄、林培娜		<p>满后两年内，每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数。3、本人/本公司在公司首次公开发行股票前所直接或间接持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于公司首次公开发行股票时的发行价。4、本人/本公司在减持直接或间接持有的公司股份前，应提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前 3 个交易日予以公告，自公告之日起 6 个月内完成，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。（本人/本公司持有公司股份低于 5% 以下时除外）。本人/本公司承诺及时向公司申报持有的公司股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通有新的规定，本人/本公司承诺按新规定执行。</p>			<p>持外（因对减持承诺理解有偏差，致减持价格低于公司股票发行价），其余承诺人均遵守了上述承诺。</p>
	仙乐健康、广东光辉、林培青、陈琼、董事、监事、高管	信息披露合规性承诺	<p>在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 30 日内，1、公司将根据相关法律、法规、规章及公司章程的规定召开董事会，并提议召开股东大会，启动股份回购措施，回购价格不低于首次公开发行股票的发行价；如投资者在证券交易中遭受损失的，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作，投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。2、控股股东广东光辉、实际控制人林培青、陈琼承诺：对招股说明书真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任；将促成仙乐健康启动依法回购首次公开发行的全部新股工作，并在前述期限内启动依法回购已转让的原限售股份工作；如投资者在证券交易中遭受损失的，将启动赔偿投资者损失相关工作，投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。3、董事、监事、高管承诺对招股说明书真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。如投资者在证券交易中遭受损失的，将启动赔偿投资者损失相关工作。投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。</p>	2019 年 09 月 25 日	长期有效	<p>截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。</p>
	仙乐健康、广东光辉、林培青、陈琼、董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施的承诺	<p>1、公司承诺：公司将履行填补被摊薄即期回报措施，若未履行填补被摊薄即期回报措施，将在公司股东大会上公开说明未履行填补被摊薄即期回报措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿。2、控股股东广东光辉、实际控制人林培青、陈琼承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，依据其职责权限切实</p>	2019 年 09 月 25 日	长期有效	<p>截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。</p>

			<p>推动公司有效实施有关填补回报的措施，切实履行其作出的前述承诺。若本公司/本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p> <p>3、公司董事、高管承诺：（1）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）由董事会或薪酬和考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（5）拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p>			
广东光辉、林培青、陈琼、姚壮民、林培春、林奇雄	避免同业竞争的承诺	<p>1、本公司/本人直接或间接控制的下属企业承诺将不会在中国境内或境外：（1）单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事与仙乐健康及其下属企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动；（2）不会直接或间接投资、收购竞争企业，拥有从事与仙乐健康及其下属企业可能产生同业竞争企业的任何股份、股权，或在任何竞争企业有任何权益；（3）不会以任何方式为竞争企业提供业务上、财务上等其他方面的帮助。</p> <p>2、自本承诺函签署之日起，本公司/本人直接或间接控制的下属企业有任何商业机会可发展、经营或协助经营、参与、从事可能会与仙乐健康及其下属企业目前或未来的主营业务构成同业竞争的业务，本公司/本人直接或间接控制的下属企业会将该等商业机会让予仙乐健康。</p> <p>3、自本承诺函签署之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：（1）本公司/本人不再是仙乐健康的实际控制人/大股东/持股 5%以上的股东；（2）国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。</p> <p>4、“下属企业”就本承诺函的任何一方而言，指由其（1）持有或控制 50%或以上已发行的股本或享有 50%或以上的投票权（如适用），或（2）有权享有 50%或以上的税后利润，或（3）有权控制董事会之组成或以其他方式控制的任何其他企业或实体（无论是否具有法人资格），以及该其他企业或实体的下属企业。</p> <p>5、如本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的下属企业未履行上述承诺而给仙乐健康造成经济损失，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任</p>	2019年09月25日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。	
广东光辉、林培青、陈琼	规范和减少关联的交易承诺	<p>公司控股股东广东光辉、实际控制人林培青、陈琼承诺：1、本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的下属企业将尽可能避免和减少与仙乐健康及其下属企业进行关联交易。</p> <p>2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的下属企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及仙乐健康公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与仙乐健康或其下属企业签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，关联交易价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护</p>	2019年09月25日	长期有效	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。	

			仙乐健康及其他股东的利益。3、自本承诺函签署之日起，本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的下属企业保证不利用在仙乐健康的地位和影响，通过关联交易损害仙乐健康及其他股东的合法权益。4、本承诺函自签署之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：（1）本公司/本人不再是仙乐健康的控股股东；（2）国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。5、如本公司/本人及本公司/本人直接或间接控制的下属企业未履行上述承诺而给仙乐健康或其他股东的权益造成损害，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。			
股权激励承诺	仙乐健康	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。	2020年06月24日	2020年6月24日至2024年9月8日	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
	激励对象	股权激励承诺	公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或权益归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2020年06月24日	2020年6月24日至2024年9月8日	因2022年度公司层面业绩考核未达标，所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效，故截至公告之日，上述承诺已经履行完毕。
其他对公司中小股东所作承诺	仙乐健康	分红回报规划（2022年-2024年）	<p>（一）利润分配方式</p> <p>公司利润分配可采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式，或者法律、法规允许的其他方式分配股利；在符合现金分红的条件下，公司应当优先采取现金分红的方式进行利润分配。</p> <p>（二）实施现金分红的条件</p> <p>1、公司当年盈利、累计未分配利润为正值；</p> <p>2、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；</p> <p>（三）现金分红的比例及期限间隔</p> <p>在满足《仙乐健康科技股份有限公司章程》规定的前提下，公司原则上每年进行一次现金分红，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之四十五。在有条件的情况下，公司董事会可以根据资金状况，提议进行中期现金分红。</p> <p>（四）股票股利分配的条件</p> <p>在满足现金分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，为保持股本与业绩增长相适应，公司可提出股票股利分配方案。</p> <p>（五）差异化的现金分红政策</p> <p>如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，</p>	2022年07月08日	2022年-2024年	截至公告之日，承诺人遵守了上述承诺。

			公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。重大现金支出是指：公司未来 12 个月内拟对外投资或收购资产累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且超过人民币 5,000 万元。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	46.30	否	部分已结案, 部分审理中	无重大影响	按判决结果执行	不适用	不适用

注：公司涉及的诉讼主要为服务合同纠纷。

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
广东瑞驰包装有限公司	瑞驰包装实际控制人林培娜女士系公司实际控制人林培青先生的妹妹	采购商品	向关联方采购不干胶标签、热缩膜标签等标签材料	秉持诚信、公平、公正的市场原则进行交易，并严格执行关联交易的决策权限和程序，确保关联交易的公允性、合理性、合规性	市场公允价格	565.48	0.70%	1,500	否	合同约定方式	无	2023年02月16日	巨潮资讯网：关于预计公司2023年日常关联交易的公告（公告编号：2023-007）
合计				--	--	565.48	--	1,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2023年度日常关联交易预计金额不超过1,500万元，报告期内实际关联交易金额为565.48万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	报告期内租赁费用(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
1	上海东方海外凯旋房地产有限公司	仙乐生物	房屋、建筑物	180.40	2022/6/1	2025/5/31	28.64	市场定价	无	否	非关联方
2	上海东方海外凯旋房地产有限公司	仙乐健康	房屋、建筑物	663.18	2021/7/1	2025/5/31	97.01	市场定价	无	否	非关联方
3	上海东方海外凯旋房地产有限公司	仙乐健康	房屋、建筑物	510.31	2022/6/1	2025/5/31	81.00	市场定价	无	否	非关联方
4	广州誉耀置业有限公司	维乐维	房屋、建筑物	173.34	2021/3/11	2023/3/31	24.46	市场定价	无	否	非关联方
5	广州誉耀置业有限公司	维乐维	房屋、建筑物	255.10	2023/4/1	2026/3/31	15.39	市场定价	无	否	非关联方
6	上海漕河泾开发区赵巷新兴产业经济发展有限公司	仙乐生技	房屋、建筑物	1,366.21	2021/11/1	2027/10/31	132.64	市场定价	无	否	非关联方
7	珠海广泰房地产咨询有限公司	珠海仙乐	房屋、建筑物	603.03	2023/3/1	2028/2/28	28.72	市场定价	无	否	非关联方
8	珠海珠澳跨境工业区益源制衣有限公司	珠海仙乐	房屋、建筑物	241.38	2023/03/10	2028/3/09	10.35	市场定价	无	否	非关联方
9	广东星光物流发展有限公司	仙乐健康	房屋、建筑物	44.32	2023/2/20	2025/2/19	12.69	市场定价	无	否	非关联方
10	Marcus Adams Capital LLC	Best Formulations	房屋、建筑物	11,393.65	2012/5/4	2037/7/31	435.16	市场定价	无	否	非关联方
11	Ung Properties, LLC	Best Formulations	房屋、建筑物	715.08	2015/7/1	2025/6/30	154.78	市场定价	无	否	非关联方
12	PPF INDUSTRIAL 5900 SKYLAB ROAD, LLC	Best Formulations	房屋、建筑物	8,594.78	2021/11/1	2031/12/31	341.59	市场定价	无	否	非关联方
13	Duke Realty Limited Partnership	Best Formulations	房屋、建筑物	7,271.92	2019/3/1	2029/2/28	352.56	市场定价	无	否	非关联方
14	PENSKE TRUCK LEASING CO., L.P.	Best Formulations	运输设备	51.96	2021/2/22	2028/2/22	6.34	市场定价	无	否	非关联方
15	PENSKE TRUCK LEASING CO., L.P.	Best Formulations	运输设备	87.71	2022/3/1	2029/2/1	8.45	市场定价	无	否	非关联方
16	DE LAGE LANDEN FINANCIAL SERVICES, INC.	Best Formulations	运输设备	39.81	2022/9/16	2027/9/15	4.84	市场定价	无	否	非关联方
17	United States Pharmaceutical Equipment Inc.	Best Formulations	机器设备	103.87	2022/4/1	2024/3/1	43.98	市场定价	无	否	非关联方
18	DE LAGE LANDEN FINANCIAL SERVICES, INC.	Best Formulations	机器设备	20.26	2022/10/2	2027/10/1	2.42	市场定价	无	否	非关联方
19	DE LAGE LANDEN FINANCIAL SERVICES, INC.	Best Formulations	机器设备	189.20	2023/5/1	2028/4/30	7.52	市场定价	无	否	非关联方

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽仙乐	2020年11月16日	20,000	2020年11月09日	8,000	连带责任担保			4年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			20,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						8,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			20,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						8,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）						0
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计			20,000	报告期内担保实际发生额合计						8,000

(A1+B1+C1)		(A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	20,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	8,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			2.84%

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、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。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2023 年 1 月 6 日，公司完成对 Best Formulations 约 71.41% 股权的收购，Best Formulations 成为公司的控股子公司。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

新设子公司：

仙乐健康科技（广东）有限公司，成立时间 2023 年 6 月 29 日，注册资本 1000 万元，负责集团部分剂型的生产、研发和销售。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	113,344,949	62.80%				-85,536,000	-85,536,000	27,808,949	15.41%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	113,344,949	62.80%				-85,536,000	-85,536,000	27,808,949	15.41%
其中：境内法人持股	77,760,000	43.08%				-77,760,000	-77,760,000	0	0.00%
境内自然人持股	35,584,949	19.71%				-7,776,000	-7,776,000	27,808,949	15.41%
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	67,152,371	37.20%				85,536,000	85,536,000	152,688,371	84.59%
1、人民币普通股	67,152,371	37.20%				85,536,000	85,536,000	152,688,371	84.59%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	180,497,320	100.00%	0	0	0	0	0	180,497,320	100.00%

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

（1）2023年3月27日，广东光辉、陈琼、林培青、姚壮民限售股份解除限售上市流通，本次解除限售股份的数量为108,864,000股。由于陈琼、林培青、姚壮民担任本公司董事/高管，其本次实际可上市流通股数量为本次解除限售数量的25%。本次实际可上市流通数量为85,536,000股。

(2) 上表中“其他”列所列示的股份变动为部分限售股解除限售导致的股份变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

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	77,760,000	77,760,000	0	0	首发限售解限	--
陈琼	13,478,400	13,478,400	10,108,800	10,108,800	首发限售解限并按照高管限售股份规则锁定	按照高管限售股份规则解除限售
林培青	12,960,000	12,960,000	9,720,000	9,720,000	首发限售解限并按照高管限售股份规则锁定	按照高管限售股份规则解除限售
杨睿	4,405,012	0	0	4,405,012	高管锁定股	按照高管限售股份规则解除限售
姚壮民	4,665,600	4,665,600	3,499,200	3,499,200	首发限售解限并按照高管限售股份规则锁定	按照高管限售股份规则解除限售
吴志伟	43,402	0	0	43,402	高管锁定股	按照高管限售股份规则解除限售
郑丽群	32,535	0	0	32,535	高管锁定股	按照高管限售股份规则解除限售
合计	113,344,949	108,864,000	23,328,000	27,808,949	--	--

## 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		8,512	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表决权 股份的股东总数 （如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末 持股数量	报告期 内 增 减 变 动 情 况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东光辉投资 有限公司	境内非国有 法人	43.08%	77,760,000	0	0	77,760,000		
陈琼	境内自然人	7.47%	13,478,400	0	10,108,800	3,369,600		
林培青	境内自然人	7.18%	12,960,000	0	9,720,000	3,240,000		
高锋	境内自然人	4.00%	7,220,100	-302,700	0	7,220,100		
杨睿	境内自然人	3.25%	5,873,350	0	4,405,012	1,468,338		
东方证券股份 有限公司—中 庚价值先锋股 票型证券投资 基金	其他	3.22%	5,810,725	5,097,425	0	5,810,725		
姚壮民	境内自然人	2.58%	4,665,600	0	3,499,200	1,166,400		
林奇雄	境内自然人	2.01%	3,628,800	0	0	3,628,800		
玄元私募基金 投资管理（广 东）有限公司 —玄元科新 273 号私募证 券投资基金	其他	2.00%	3,609,946	3,609,946	0	3,609,946		
林培娜	境内自然人	1.71%	3,083,500	-28,100	0	3,083,500		
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；林培青与林培春、林培娜是兄妹关系；姚壮民与林培春是夫妻关系，林培春与玄元科新 273 号私募证券投资基金为一致行动人；广东光辉投资有限公司为公司实际控制人控制的公司。							
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户 的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东光辉投资有限公司	77,760,000	人民币普通股	77,760,000					

高锋	7,220,100	人民币普通股	7,220,100
东方证券股份有限公司—中庚价值先锋股票型证券投资基金	5,810,725	人民币普通股	5,810,725
林奇雄	3,628,800	人民币普通股	3,628,800
玄元私募基金投资管理（广东）有限公司—玄元科新 273 号私募证券投资基金	3,609,946	人民币普通股	3,609,946
林培娜	3,083,500	人民币普通股	3,083,500
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	2,209,575	人民币普通股	2,209,575
中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	2,068,068	人民币普通股	2,068,068
香港中央结算有限公司	1,568,470	人民币普通股	1,568,470
林培春	1,055,654	人民币普通股	1,055,654
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	林奇雄与林培青是父子关系；林培青与林培春、林培娜是兄妹关系；姚壮民与林培春是夫妻关系，林培春与玄元科新 273 号私募证券投资基金为一致行动人。此外，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）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

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

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

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

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

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

(6) 根据公司 2022 年年度股东大会决议，公司于 2023 年 6 月 6 日实施 2022 年度权益分派方案，以总股本 180,497,320 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 3.50 元（含税）。根据上述方案，仙乐转债转股价格调整为 56.07 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 6 月 7 日起生效。

## 2、累计转股情况

适用 不适用

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

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	林培青	境内自然人	524,049	52,404,900.00	5.11%
2	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	513,125	51,312,500.00	5.01%
3	工银瑞信添丰可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	509,148	50,914,800.00	4.97%
4	富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	339,882	33,988,200.00	3.32%
5	交通银行股份有限公司—金鹰元祺信用债债券型证券投资基金	其他	331,160	33,116,000.00	3.23%
6	中国建设银行—宝康债券投资基金	其他	304,745	30,474,500.00	2.97%
7	上海浦东发展银行股份有限公司—易方达裕祥回报债券型证券投资基金	其他	304,300	30,430,000.00	2.97%
8	工银瑞信添祥混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	278,138	27,813,800.00	2.71%
9	中信银行股份有限公司—工银瑞信产业债债券型证券投资基金	其他	276,838	27,683,800.00	2.70%

10	中国建设银行股份有限公司—光大保德信增利收益债券型证券投资基金	其他	263,317	26,331,700.00	2.57%
----	---------------------------------	----	---------	---------------	-------

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

中证鹏元对公司 2022 年跟踪评级结果为：本期债券信用等级维持为 AA-，发行主体信用等级维持为 AA-，评级展望维持为稳定。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	3.25	5.18	-37.26%
资产负债率	38.93%	35.46%	3.47%
速动比率	2.37	4.65	-49.03%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	9,934.63	9,630.96	3.15%
EBITDA 全部债务比	23.32%	14.42%	8.90%
利息保障倍数	4.21	15.76	-73.29%
现金利息保障倍数	3.07	98.42	-96.88%
EBITDA 利息保障倍数	13.48	22.45	-39.96%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第九节 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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	471,991,631.65	1,501,602,794.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	108,673,717.47	79,129,881.81
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	493,644,749.53	459,804,613.36
应收款项融资	25,816,459.83	17,159,124.23
预付款项	27,761,806.75	16,411,941.37
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,903,515.15	4,446,989.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	436,617,932.66	232,579,074.36
合同资产		0.00
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	111,105,748.71	109,255,068.58
其他流动资产	13,594,639.52	12,167,303.36
流动资产合计	1,707,110,201.27	2,432,556,790.28
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	1,330,944,529.54	1,235,145,651.08
在建工程	222,467,839.80	69,279,908.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	316,105,147.55	27,117,567.49
无形资产	462,863,247.02	178,329,328.84
开发支出	35,951,311.06	38,596,001.40
商誉	551,877,342.43	163,053,121.54
长期待摊费用	97,682,388.81	20,850,322.85
递延所得税资产	9,354,045.78	13,752,577.06
其他非流动资产	22,158,093.06	7,135,869.86
非流动资产合计	3,049,403,945.05	1,753,260,348.96
资产总计	4,756,514,146.32	4,185,817,139.24
流动负债：		
短期借款	0.00	155,697.26
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	6,522,000.00	
应付票据	10,427,988.36	0.00
应付账款	291,447,474.84	259,253,160.36
预收款项		0.00
合同负债	30,929,829.23	25,825,773.11

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	49,632,049.15	47,754,457.81
应交税费	30,709,311.15	22,781,759.75
其他应付款	73,592,202.27	104,577,349.56
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	29,660,225.86	7,255,048.50
其他流动负债	2,214,809.17	2,089,794.05
流动负债合计	525,135,890.03	469,693,040.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	933,372,778.98	908,356,744.89
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	312,223,266.00	21,137,357.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,972,020.32	
递延收益	60,699,641.88	62,401,454.12
递延所得税负债	18,088,931.11	22,694,711.93
其他非流动负债	9,842.92	9,843.14
非流动负债合计	1,326,366,481.21	1,014,600,111.45
负债合计	1,851,502,371.24	1,484,293,151.85
所有者权益：		
股本	180,497,320.00	180,497,320.00
其他权益工具	201,632,594.19	201,632,594.19
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,047,627,446.32	1,047,627,446.32
减：库存股		
其他综合收益	68,058,606.38	-6,501,943.25
专项储备		
盈余公积	71,081,719.73	71,081,719.73
一般风险准备		
未分配利润	1,245,198,434.07	1,207,186,850.40
归属于母公司所有者权益合计	2,814,096,120.69	2,701,523,987.39
少数股东权益	90,915,654.39	
所有者权益合计	2,905,011,775.08	2,701,523,987.39
负债和所有者权益总计	4,756,514,146.32	4,185,817,139.24

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	213,526,115.15	226,068,583.89
交易性金融资产		20,683,835.56
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	194,516,269.60	240,616,550.34
应收款项融资	21,690,301.43	12,661,682.15
预付款项	9,111,355.48	12,567,913.73
其他应收款	1,130,275,889.57	1,060,509,349.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	128,175,853.28	126,179,314.58
合同资产		0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	111,089,863.12	109,255,068.58
其他流动资产	1,592,272.90	3,065,905.50
流动资产合计	1,809,977,920.53	1,811,608,203.56
非流动资产：		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款	276,447,584.89	300,000,000.00
长期股权投资	1,008,469,362.91	1,001,469,362.91
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	259,171,829.29	272,174,210.81
在建工程	59,239,730.69	29,235,509.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,978,090.44	7,911,825.44
无形资产	110,775,630.87	112,985,582.39
开发支出	29,010,136.46	31,688,203.34
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	1,283,050.20	2,458,645.50
递延所得税资产	8,236,853.87	8,236,853.87
其他非流动资产	11,304,104.03	1,237,127.67
非流动资产合计	1,771,916,373.65	1,767,397,321.78
资产总计	3,581,894,294.18	3,579,005,525.34
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债	6,522,000.00	
应付票据	10,427,988.36	0.00
应付账款	161,147,032.02	157,413,640.28
预收款项		0.00
合同负债	12,858,992.62	17,109,838.90
应付职工薪酬	14,382,354.10	21,911,037.03
应交税费	9,680,204.99	5,094,094.66
其他应付款	25,791,291.12	75,343,478.87
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	3,954,177.76	3,472,628.28
其他流动负债	1,171,248.80	1,774,830.31

流动负债合计	245,935,289.77	282,119,548.33
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	933,372,778.98	908,356,744.89
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,677,443.70	5,071,971.73
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	
递延收益	1,785,097.89	1,909,912.77
递延所得税负债	13,417,835.85	13,520,411.22
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	953,253,156.42	928,859,040.61
负债合计	1,199,188,446.19	1,210,978,588.94
所有者权益：		
股本	180,497,320.00	180,497,320.00
其他权益工具	201,632,594.19	201,632,594.19
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,053,973,613.61	1,053,973,613.61
减：库存股		
其他综合收益	-87,749.18	-60,787.23
专项储备		
盈余公积	71,081,719.73	71,081,719.73
未分配利润	875,608,349.64	860,902,476.10
所有者权益合计	2,382,705,847.99	2,368,026,936.40
负债和所有者权益总计	3,581,894,294.18	3,579,005,525.34

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,544,847,837.25	1,111,396,844.98
其中：营业收入	1,544,847,837.25	1,111,396,844.98

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,444,525,424.24	998,968,288.89
其中：营业成本	1,089,856,315.50	756,108,699.39
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	9,451,541.02	7,229,011.87
销售费用	114,345,161.14	50,250,425.03
管理费用	165,414,017.62	142,494,850.12
研发费用	46,496,020.83	39,620,996.27
财务费用	18,962,368.13	3,264,306.21
其中：利息费用	32,023,686.22	8,811,966.42
利息收入	3,261,766.03	4,432,760.74
加：其他收益	6,679,847.43	8,882,433.73
投资收益（损失以“-”号填列）	2,688,543.93	12,365,690.83
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）	-6,978,164.34	-16,329.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,421,536.20	-725,993.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,242,170.86	-2,849,031.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,109.17	13,031.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,939,114.54	130,098,357.83
加：营业外收入	536,648.63	1,249,604.54

减：营业外支出	727,865.85	6,486,623.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,747,897.32	124,861,338.66
减：所得税费用	22,803,586.87	14,945,263.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,944,310.45	109,916,075.42
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,944,310.45	109,916,075.42
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	101,185,645.67	109,916,075.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-21,241,335.22	
六、其他综合收益的税后净额	76,347,618.77	2,697,874.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	74,560,549.63	2,697,874.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
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	74,560,549.63	2,697,874.50
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	42,943.45	
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	74,517,606.18	2,697,874.50
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,787,069.14	
七、综合收益总额	156,291,929.22	112,613,949.92

归属于母公司所有者的综合收益总额	175,746,195.30	112,613,949.92
归属于少数股东的综合收益总额	-19,454,266.08	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.56	0.61
（二）稀释每股收益	0.56	0.59

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	701,756,419.59	594,355,486.18
减：营业成本	477,040,890.39	433,038,993.45
税金及附加	4,715,229.37	4,625,041.78
销售费用	31,683,753.17	27,529,828.33
管理费用	70,883,628.16	102,944,087.82
研发费用	23,629,381.83	29,880,365.19
财务费用	3,310,716.41	5,986,559.68
其中：利息费用	22,688,092.84	16,077,736.77
利息收入	1,995,688.66	3,801,935.49
加：其他收益	4,323,057.82	431,534.31
投资收益（损失以“-”号填列）	1,868,626.13	12,365,690.83
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）	-7,205,835.56	-16,329.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,023,560.29	-325,814.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,760,603.21	-1,713,145.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	64,101.38	13,031.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,805,727.11	1,105,576.29
加：营业外收入	-17,249.24	1,076,832.80

减：营业外支出	328,984.00	6,310,481.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	88,459,493.87	-4,128,072.01
减：所得税费用	10,579,558.33	-5,166,182.53
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	77,879,935.54	1,038,110.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	77,879,935.54	1,038,110.52
（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	-26,961.95	
（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	-26,961.95	
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	-26,961.95	
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	77,852,973.59	1,038,110.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,566,711,050.98	1,203,581,039.26
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	20,615,073.34	52,076,961.39
收到其他与经营活动有关的现金	8,776,449.85	14,690,491.94
经营活动现金流入小计	1,596,102,574.17	1,270,348,492.59
购买商品、接受劳务支付的现金	922,869,831.38	654,152,415.65
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	311,712,745.78	206,105,398.99
支付的各项税费	60,862,209.71	49,309,514.99
支付其他与经营活动有关的现金	161,172,506.86	146,560,813.00
经营活动现金流出小计	1,456,617,293.73	1,056,128,142.63
经营活动产生的现金流量净额	139,485,280.44	214,220,349.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	170,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	837,863.80	8,451,485.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	584.66	
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	99,880,929.28	710,680,647.32
投资活动现金流入小计	270,719,377.74	719,132,132.66

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	185,939,201.26	173,277,018.37
投资支付的现金	200,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	782,272,314.01	
支付其他与投资活动有关的现金	84,580,364.34	661,494,500.06
投资活动现金流出小计	1,252,791,879.61	834,771,518.43
投资活动产生的现金流量净额	- 982,072,501.87	-115,639,385.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	7,048,297.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,071,465.71	74,202,869.22
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	17,876,635.57	2,741,588.31
筹资活动现金流出小计	95,996,398.54	76,944,457.53
筹资活动产生的现金流量净额	- 95,996,398.54	-76,944,457.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,853,386.74	9,901,514.56
五、现金及现金等价物净增加额	-929,730,233.23	31,538,021.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,389,456,297.77	708,732,992.29
六、期末现金及现金等价物余额	459,726,064.54	740,271,013.51

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	760,380,896.05	726,395,047.40
收到的税费返还		165,913.05
收到其他与经营活动有关的现金	7,644,902.39	6,904,449.76
经营活动现金流入小计	768,025,798.44	733,465,410.21

购买商品、接受劳务支付的现金	384,438,355.42	416,329,658.51
支付给职工以及为职工支付的现金	123,391,416.83	106,211,849.75
支付的各项税费	25,734,440.95	26,339,966.94
支付其他与经营活动有关的现金	107,703,905.91	69,579,734.81
经营活动现金流出小计	641,268,119.11	618,461,210.01
经营活动产生的现金流量净额	126,757,679.33	115,004,200.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	145,831.59	7,963,355.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		672,378,750.50
投资活动现金流入小计	30,145,831.59	680,365,105.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,310,588.43	35,545,413.53
投资支付的现金	7,000,000.00	1,000,000.00
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	10,000,000.00	578,360,400.00
投资活动现金流出小计	68,310,588.43	614,905,813.53
投资活动产生的现金流量净额	-38,164,756.84	65,459,292.21
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		1,022,642,895.29
收到其他与筹资活动有关的现金	160,009,366.63	86,429.08
筹资活动现金流入小计	160,009,366.63	1,022,729,324.37
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	69,266,833.74	70,092,288.00
支付其他与筹资活动有关的现金	189,457,280.54	167,160,938.36
筹资活动现金流出小计	258,724,114.28	237,253,226.36
筹资活动产生的现金流量净额	-98,714,747.65	785,476,098.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,544,220.58	-195,346.73
五、现金及现金等价物净增加额	-11,666,045.74	965,744,243.69
加：期初现金及现金等价物余额	225,192,160.89	122,034,407.95

六、期末现金及现金等价物余额	213,526,115.15	1,087,778,651.64
----------------	----------------	------------------

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	180,497,320.00	0.00	0.00	201,632,594.19	1,047,627,446.32	0.00	-6,501,943.25	0.00	71,081,719.73	0.00	1,207,186,850.40	0.00	2,701,523,987.39	0.00	2,701,523,987.39
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	180,497,320.00	0.00	0.00	201,632,594.19	1,047,627,446.32	0.00	-6,501,943.25	0.00	71,081,719.73	0.00	1,207,186,850.40	0.00	2,701,523,987.39	0.00	2,701,523,987.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74,560,549.63	0.00	0.00	0.00	38,011,583.67	0.00	112,572,133.30	90,915,654.39	203,487,787.69
（一）综合收益总额							74,560,549.63				101,185,645.67		175,746,195.30	-19,454,266.08	156,291,929.22
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110,369,920.47	110,369,920.47

1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				0.00									0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					0.00								0.00	110,369,920.47	110,369,920.47
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-63,174,062.00	0.00	-63,174,062.00	0.00	-63,174,062.00
1. 提取盈余公积									0.00		0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-63,174,062.00		-63,174,062.00		-63,174,062.00
4. 其他													0.00		
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)					0.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存													0.00		0.00

收益															
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	180,497,320.00	0.00	0.00	201,632,594.19	1,047,627,446.32	0.00	68,058,606.38	0.00	71,081,719.73	0.00	1,245,198,434.07	0.00	2,814,096,120.69	90,915,654.39	2,905,011,775.08

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

上年金额

单位：元

项目	2022 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	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	180,169,870.00			201,641,841.30	1,045,289,917.40		-20,293,055.42		66,796,396.43		1,071,174,736.51		2,544,779,706.22		2,544,779,706.22	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																

二、本年期初余额	180,169,870.00		201,641,841.30	1,045,289,917.40	-20,293,055.42	66,796,396.43	1,071,174,736.51	2,544,779,706.22	2,544,779,706.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	352.00		-3,974.29	8,815,735.78	2,697,874.50		37,927,934.52	49,437,922.51	49,437,922.51
（一）综合收益总额					2,697,874.50		109,916,075.42	112,613,949.92	112,613,949.92
（二）所有者投入和减少资本	352.00		-3,974.29	8,815,735.78				8,812,113.49	8,812,113.49
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本	352.00		-3,974.29	20,521.24				16,898.95	16,898.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额				8,795,214.54				8,795,214.54	8,795,214.54
4. 其他									
（三）利润分配							-71,988,140.90	-71,988,140.90	-71,988,140.90
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							-71,988,140.90	-71,988,140.90	-71,988,140.90
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或									

股本)															
2. 盈余公积 转增资本 (或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留存 收益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末 余额	180,170,222.00			201,637,867.01	1,054,105,653.18		-17,595,180.92		66,796,396.43		1,109,102,671.03		2,594,217,628.73		2,594,217,628.73

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	180,497,320.00	0.00	0.00	201,632,594.19	1,053,973,613.61	0.00	-60,787.23	0.00	71,081,719.73	860,902,476.10	0.00	2,368,026,936.40
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	180,497,320.00	0.00	0.00	201,632,594.19	1,053,973,613.61	0.00	-60,787.23	0.00	71,081,719.73	860,902,476.10	0.00	2,368,026,936.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-26,961.95	0.00	0.00	14,705,873.54	0.00	14,678,911.59
（一）综合收益总额							-26,961.95			77,879,935.54		77,852,973.59
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				0.00								0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他					0.00							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-63,174,062.00	0.00	-63,174,062.00
1. 提取盈余公积										0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,174,062.00		-63,174,062.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）					0.00							0.00
2. 盈余公积转增资本												0.00

(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	180,497,320.00	0.00	0.00	201,632,594.19	1,053,973,613.61	0.00	-87,749.18	0.00	71,081,719.73	875,608,349.64	0.00	2,382,705,847.99

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,169,870.00			201,641,841.30	1,051,636,084.69		-192,583.93		66,796,396.43	894,322,707.28		2,394,374,315.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,169,870.00			201,641,841.30	1,051,636,084.69		-192,583.93		66,796,396.43	894,322,707.28		2,394,374,315.77
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	352.00			-3,974.29	8,815,735.78					-70,950,030.38		-62,137,916.89

列)												
(一) 综合收益总额										1,038,110.52		1,038,110.52
(二) 所有者投入和减少资本	352.00			-3,974.29	8,815,735.78							8,812,113.49
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	352.00			-3,974.29	20,521.24							16,898.95
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,795,214.54							8,795,214.54
4. 其他												
(三) 利润分配										-71,988,140.90		-71,988,140.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-71,988,140.90		-71,988,140.90
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	180,170,222.00		201,637,867.01	1,060,451,820.47		-192,583.93		66,796,396.43	823,372,676.90		2,332,236,398.88	

法定代表人：林培青

主管会计工作负责人：夏凡

会计机构负责人：周卉婷

### 三、公司基本情况

#### 公司概况

注册地址、总部办公地址：广东省汕头市泰山路 83 号

主要经营活动：公司主要从事营养健康食品的研发、生产和销售

财务报表批准报出日：2023 年 8 月 23 日

公司本期纳入合并财务报表范围的下属公司共 20 家，详见本附注九、“在其他主体中的权益”，其中新设 1 家下属公司、收购 1 家；公司本期合并报表范围的变动详见本附注八、“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求  
具体会计政策和会计估计提示：

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

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

营业周期是指企业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。本公司及子公司的营业周期不超过 12 个月，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元及欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相

关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

#### （1）增加子公司以及业务

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

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

#### （2）处置子公司以及业务

##### A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

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

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

### 2. 外币财务报表的折算

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

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

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

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

## 9、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，

相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## （2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产

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

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

#### 5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

#### 6. 金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

公司对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

## （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

#### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

#### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

#### （6）金融资产减值的会计处理方法

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

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7. 财务担保合同

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

### 8. 金融资产和金融负债的抵销

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

- （1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 9. 权益工具

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

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

## 10、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

## 11、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

项目	确定组合的依据
合同生产境内业务组合	以合同生产境内业务的分类作为信用风险特征
合同生产境外业务组合	以合同生产境外业务的分类作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。详见“附注五之 9、金融工具之金融资产减值”。

## 12、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法详见“附注五之 9、金融工具”中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

### 13、其他应收款

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

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

### 14、存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

#### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于

成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

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

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

## 15、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 16、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

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

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

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

### 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为

资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

## 17、债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五之 9、金融工具”的规定。

## 18、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其

他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核

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

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

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

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

## 19、固定资产

### (1) 确认条件

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

## (2) 折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 20、在建工程

在建工程以实际成本计价。实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 21、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2） 借款费用已发生；
- （3） 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产

活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### 3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 22、使用权资产

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

### 1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

### 2. 使用权资产的折旧方法及减值

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

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

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

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见“附注五之 24、长期资产减值”。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。公司无形资产为保健食品注册证书、土地使用权、办公软件、知识产权、商标域名、专有技术和客户关系，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、商标域名、专有技术和客户关系按预计使用年限平均摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注五之 24、长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项

目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 24、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。其中办公室装修费的摊销年限为 3-20 年。

## 26、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。

## 27、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

#### （1）设定提存计划

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28、租赁负债

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

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

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

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

## 29、预计负债

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

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

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

## 30、股份支付

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

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

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

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

定为止。

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

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

## 2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

### （1）销售商品取得收入确认的具体方法

——公司的收入分为合同生产销售收入和品牌产品销售收入

#### A. 合同生产销售收入：

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

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

#### B. 品牌产品销售收入：

——品牌产品的买断销售方式是在已将商品交付予客户并经客户确认时确认销售收入。

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

### （2）提供劳务取得的收入确认的具体方法

——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。

## 32、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

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

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

### 33、政府补助

#### 1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

### 4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所

得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

## 2. 递延所得税负债的确认

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

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

## （3）所得税的抵销

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

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

## 35、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1. 租赁的识别

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

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐

性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

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

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法详见“附注五之 22、使用权资产”。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法详见“附注五之 28、租赁负债”。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

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

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

(4) 租赁变更

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

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### （5）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

## 37、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
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	不适用	无

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布实施《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。以上会计政策变更对公司无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

□适用  不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用  不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、7%、13%、19%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见说明
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
仙乐健康科技股份有限公司、仙乐健康科技（安徽）有限公司	15.00%
仙乐生物科技（上海）有限公司、维乐维健康产业有限公司、广东仟佰大健康产业有限公司、广东合世生物科技有限公司、仙乐（上海）生命技术有限公司、嘉美（广东）管理有限公司、仙乐健康科技（珠海）有限公司、仙乐健康科技（广东）有限公司	25.00%
Sirio 营养品有限公司、Best Formulations 及其母公司 Sirio Americas Holdings, Inc.、Sirio Healthcare Holdings LLC.	加州税率 8.84%和联邦税率 21%
仙乐控股有限公司等 2 家香港公司	16.5%、8.25%
Ayanda GmbH 等 4 家德国公司	27.125%

## 2、税收优惠

## 企业所得税

## (1) 仙乐健康科技股份有限公司：

公司于 2021 年 12 月 20 日被认定为高新技术企业并获发编号为 GR202144005967 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

## (2) 下属子公司：

仙乐健康科技（安徽）有限公司于 2020 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业并获发编号为

GR202034003668 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

仙乐控股有限公司等 2 家香港公司位于中国香港特别行政区，2022 年度不超过 HKD2,000,000.00 的应税利润按 8.25% 计缴利得税，超过 HKD2,000,000.00 的应税利润按 16.50% 计缴利得税。

### 3、其他

#### 增值税

(1) 公司现代服务业收入按应税收入的 6% 计算销项税额。

(2) Ayanda GmbH 等 4 家德国公司的一般产品按应税收入的 19% 计算销项税额，符合特定要求食品按应税收入的 7% 计算销项税额。

(3) Sirio 营养品有限公司、Sirio Americas Holdings, Inc、Sirio Healthcare Holdings LLC 共 3 家美国公司、仙乐控股有限公司等 2 家香港公司无增值税。

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

## 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	19,931.64	1,135.04
银行存款	459,706,132.90	1,389,455,162.73
其他货币资金	12,265,567.11	112,146,496.39
合计	471,991,631.65	1,501,602,794.16
其中：存放在境外的款项总额	146,068,220.49	1,079,170,220.63
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	12,265,567.11	112,146,496.39

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	108,673,717.47	79,129,881.81

益的金融资产		
其中：		
银行理财产品	100,367,397.25	70,823,561.59
货币市场基金	8,306,320.22	8,306,320.22
其中：		
合计	108,673,717.47	79,129,881.81

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	507,428,834.46	100.00%	13,784,084.93	2.72%	493,644,749.53	475,780,640.73	100.00%	15,976,027.37	3.36%	459,804,613.36
其中：										
合同生产境内业务款项	253,150,010.58	49.89%	7,303,564.57	2.89%	245,846,446.01	281,247,137.19	59.11%	10,016,616.93	3.56%	271,230,520.26
合同生产境外业务款项	254,278,823.88	50.11%	6,480,520.36	2.55%	247,798,303.52	194,533,503.54	40.89%	5,959,410.44	3.06%	188,574,093.10
合计	507,428,834.46	100.00%	13,784,084.93	2.72%	493,644,749.53	475,780,640.73	100.00%	15,976,027.37	3.36%	459,804,613.36

按组合计提坏账准备：合同生产境内业务款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	252,941,060.66	7,116,455.18	2.81%
1—2年（含2年）	208,949.92	187,109.39	89.55%
合计	253,150,010.58	7,303,564.57	

确定该组合依据的说明：

与境内客户的合同生产业务产生的应收款项。

按组合计提坏账准备：合同生产境外业务款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	254,028,260.31	6,414,089.04	2.52%
1—2年（含2年）	250,563.57	66,431.32	26.51%
合计	254,278,823.88	6,480,520.36	

确定该组合依据的说明：

与境外客户的合同生产业务产生的应收款项。

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

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	506,969,320.97
1至2年	459,513.49
合计	507,428,834.46

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	汇率差	
合同生产境内业务款项	10,016,616.93	1,854,575.56	4,567,627.92			7,303,564.57
合同生产境外业务款项	5,959,410.44	1,354,328.59	1,075,120.69		241,902.02	6,480,520.36

合计	15,976,027.37	3,208,904.15	5,642,748.61		241,902.02	13,784,084.93
----	---------------	--------------	--------------	--	------------	---------------

### (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
客户 1	26,842,311.34	5.29%	294,584.15
客户 2	21,025,520.44	4.14%	65,686.63
客户 3	16,566,716.55	3.26%	469,184.49
客户 4	16,340,928.58	3.22%	130,548.08
客户 5	15,692,991.08	3.09%	416,817.52
合计	96,468,467.99	19.00%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,947,274.72	17,252,448.02
应收款项融资-公允价值变动	-130,814.89	-93,323.79
合计	25,816,459.83	17,159,124.23

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

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

适用 不适用

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,917,225.43	93.36%	11,519,090.08	70.19%
1 至 2 年	31,494.02	0.11%	1,207,741.20	7.36%
2 至 3 年	258,442.74	0.93%	286,240.09	1.74%
3 年以上	1,554,644.56	5.60%	3,398,870.00	20.71%
合计	27,761,806.75		16,411,941.37	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

—公司 3 年以上的预付款项主要为预付营养保健产品技术研发的进度款；截至 2023 年 6 月 30 日，相

关产品研发尚未最终完成。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

供应商	2023年6月30日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
单位 1	2,938,870.00	10.59
单位 2	2,547,656.88	9.18
单位 3	2,028,148.60	7.31
单位 4	1,406,250.00	5.07
单位 5	1,357,016.60	4.89
合计	10,277,942.08	37.04

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,903,515.15	4,446,989.05
合计	17,903,515.15	4,446,989.05

### (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、押金	16,077,858.95	4,622,570.62
员工备用金	150,000.00	
其他	2,356,021.95	491,934.88
合计	18,583,880.90	5,114,505.50

#### 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)	
2023年1月1日余额	234,052.05		433,464.40	667,516.45
2023年1月1日余额在本期				

本期计提	40,419.18			40,419.18
本期转回	28,110.92			28,110.92
其他变动	541.04			541.04
2023年6月30日余额	246,901.35		433,464.40	680,365.75

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）	15,545,963.07
1至2年	433,464.40
2至3年	2,604,453.43
合计	18,583,880.90

### 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	汇率差	
单项计提坏账准备	433,464.40					433,464.40
按组合计提坏账准备	234,052.05	40,419.18	28,110.92		541.04	246,901.35
合计	667,516.45	40,419.18	28,110.92		541.04	680,365.75

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	保证金及押金	1,333,513.77	1年以内、1-2年	7.18%	66,675.69
单位 2	保证金及押金	829,017.13	1-2年	4.46%	53,051.44
单位 3	其他	433,464.40	1-2年	2.33%	433,464.40
单位 4	保证金及押金	315,860.88	1年以内、1-2年	1.70%	128,428.65
单位 5	保证金及押金	256,857.30	1-2年	1.38%	243,475.00
合计		3,168,713.48		17.05%	925,095.18

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	248,503,755.83	4,557,930.89	243,945,824.94	128,101,707.37	3,507,850.75	124,593,856.62
在产品	27,554,271.12		27,554,271.12	26,332,552.67		26,332,552.67
库存商品	133,380,477.21	3,707,559.67	129,672,917.54	62,537,034.94	2,426,795.06	60,110,239.88
发出商品	35,444,919.06		35,444,919.06	21,542,425.19		21,542,425.19
合计	444,883,423.22	8,265,490.56	436,617,932.66	238,513,720.17	5,934,645.81	232,579,074.36

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	汇率差	转回或转销	汇率差	
原材料	3,507,850.75	961,406.25	88,673.89			4,557,930.89
库存商品	2,426,795.06	1,280,764.61				3,707,559.67
合计	5,934,645.81	2,242,170.86	88,673.89			8,265,490.56

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	111,105,748.71	109,255,068.58
合计	111,105,748.71	109,255,068.58

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,693,513.08	9,007,948.73
预缴所得税（含利得税）	8,901,126.44	3,159,354.63
合计	13,594,639.52	12,167,303.36

## 10、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有至到期的定期存单	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
持有至到期的定期存单应收利息	11,105,748.71		11,105,748.71	9,255,068.58		9,255,068.58
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资	-111,105,748.71		-111,105,748.71	-109,255,068.58		-109,255,068.58
合计	0.00			0.00		

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

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,330,944,529.54	1,235,145,651.08
合计	1,330,944,529.54	1,235,145,651.08

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	890,276,433.28	922,250,807.77	8,648,309.23	43,287,430.16	1,864,462,980.44
2.本期增加金额	7,683,263.28	117,143,407.27	153,859.85	52,852,096.78	177,832,627.18
(1) 购置		12,932,315.16	62,951.51	19,905,297.34	32,900,564.00
(2) 在建工程转入		529,964.56		3,820,961.02	4,350,925.58
(3) 企业合并增加		93,783,748.34	15,163.72	26,726,125.43	120,525,037.49
(4) 汇率差	7,683,263.28	9,897,379.21	75,744.62	2,399,713.00	20,056,100.09
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额	897,959,696.56	1,039,394,215.04	8,802,169.08	96,139,526.94	2,042,295,607.62
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	172,397,123.71	415,875,997.57	7,432,914.43	33,611,293.65	629,317,329.36
2.本期增加金额	20,464,387.56	56,348,520.84	354,037.06	4,866,803.26	82,033,748.72
(1) 计提	17,868,574.65	48,422,375.79	316,281.27	4,442,305.82	71,049,537.53
(2) 汇率差	2,595,812.91	7,926,145.05	37,755.79	424,497.44	10,984,211.19
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	192,861,511.27	472,224,518.41	7,786,951.49	38,478,096.91	711,351,078.08
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	705,098,185.29	567,169,696.63	1,015,217.59	57,661,430.03	1,330,944,529.54
2.期初账面价值	717,879,309.57	506,374,810.20	1,215,394.80	9,676,136.51	1,235,145,651.08

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	222,467,839.80	69,279,908.84
合计	222,467,839.80	69,279,908.84

### (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	222,467,839.80		222,467,839.80	69,279,908.84		69,279,908.84
合计	222,467,839.80		222,467,839.80	69,279,908.84		69,279,908.84

## (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	其中：本期企业合并新增	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
马鞍山生产基地扩产项目	720,056,400.00	31,168,580.99	9,053,750.15				40,222,331.14	96.64%	96.64%			0.00%	募集、自筹
数字化建设项目	77,000,000.00	17,897,449.39	5,886,072.17				23,783,521.56	66.70%	66.70%	938,322.55	167,199.37	7.09%	募集、自筹
软胶囊车间技术升级改造项目	105,316,600.00	0.00	8,569,658.13				8,569,658.13	18.24%	18.24%	722,552.21	722,552.21	7.09%	募集、自筹
德国工厂包装产线项目	108,668,167.20	4,357,417.26	25,762,409.76				30,119,827.02	25.3%	25.0%				自筹
北美软糖产线	151,640,000.00		72,018,329.06	61,761,210.13	1,416,810.93	3,313,245.72	66,014,762.34	73.00%	73.00%				自筹
北美个护产线	105,400,000.00		20,888,276.46	2,422,382.42	2,871,796.10	6,715,762.78	10,936,205.14	92.00%	92.00%				自筹
Radecki 电力升级	4,127,407.29		4,172,407.32	3,189,045.97			4,098,464.02	94.00%	90.00%				自筹
除尘车间	485,658.72		525,069.65				515,764.38	100.00%	95.00%				自筹
其他项目		15,856,461.20	20,741,449.87		62,318.55	49,557.52	38,207,306.07						自筹
合计	1,272,694,233.21	69,279,908.84	167,617,422.57	67,372,638.52	4,350,925.58	10,078,566.02	222,467,839.80			1,660,874.76	889,751.58		

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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,760,471.14	36,760,471.14
2.本期增加金额	306,939,053.11	306,939,053.11
(1) 承租	6,760,236.40	6,760,236.40
(2) 企业合并增加	286,336,808.67	286,336,808.67
(3) 汇率差	13,842,008.04	13,842,008.04
3.本期减少金额	1,859,060.84	1,859,060.84
(1) 到期或变更	1,859,060.84	1,859,060.84
4.期末余额	341,840,463.41	341,840,463.41
二、累计折旧		
1.期初余额	9,642,903.65	9,642,903.65
2.本期增加金额	17,951,473.04	17,951,473.04
(1) 计提	17,700,176.46	17,700,176.46
(2) 汇率差	251,296.58	251,296.58
3.本期减少金额	1,859,060.84	1,859,060.84
(1) 处置	1,859,060.84	1,859,060.84
4.期末余额	25,735,315.86	25,735,315.86
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	316,105,147.55	316,105,147.55
2. 期初账面价值	27,117,567.49	27,117,567.49

本集团租赁了多项资产，包括房屋、建筑物及运输设备，租赁期为 2 至 25 年。

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 17,876,635.57 元（上期：人民币 2,741,588.31 元）。

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	知识产权	办公软件	保健食品注册证书	商标域名	专有技术	客户关系	合计
一、账面原值								
1.期初余额	137,323,835.00	16,723,648.79	61,208,895.66	38,788,016.82				254,044,396.27
2.本期增加金额		1,365,410.85	66,462.01	2,953,547.25	21,243,852.00	50,324,806.68	231,875,922.00	307,830,000.79
(1) 购置								
(2) 内部研发				2,953,547.25				2,953,547.25
(3) 企业合并增加					20,282,232.65	48,004,201.96	221,183,534.00	289,469,968.61
(4) 在建工程转入			49,557.52					49,557.52
(5) 汇率差		1,365,410.85	16,904.49		961,619.35	2,320,604.72	10,692,388.00	15,356,927.41
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	137,323,835.00	18,089,059.64	61,275,357.67	41,741,564.07	21,243,852.00	50,324,806.68	231,875,922.00	561,874,397.06
二、累计摊销								
1.期初余额	18,545,242.03	16,450,535.58	15,661,368.69	25,057,921.13				75,715,067.43
2.本期增加金额	1,416,164.29	1,615,650.12	3,233,692.78	1,855,937.59	1,064,601.39	2,516,240.33	11,593,796.11	23,296,082.61
(1) 计提	1,416,164.29	376,151.54	3,216,788.29	1,855,937.59	1,022,994.44	2,417,900.18	11,140,685.31	21,446,621.64
(2) 汇率差		1,239,498.58	16,904.49		41,606.95	98,340.15	453,110.80	1,849,460.97
3.本期减少金额								
(1) 处置								0.00

4.期末余额	19,961,406.32	18,066,185.70	18,895,061.47	26,913,858.72	1,064,601.39	2,516,240.33	11,593,796.11	99,011,150.04
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	117,362,428.68	22,873.94	42,380,296.20	14,827,705.35	20,179,250.61	47,808,566.35	220,282,125.90	462,863,247.02
2.期初账面价值	118,778,592.97	273,113.21	45,547,526.97	13,730,095.69				178,329,328.84

## 17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
保健食品注册证书检测、注册费	35,533,539.10	72,055.79		2,953,547.25		32,652,047.64
其他	3,062,462.30	236,801.12				3,299,263.42
合计	38,596,001.40	308,856.91		2,953,547.25		35,951,311.06

## 18、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	其他	
Sirio Europe Verwaltungs GmbH	20,412.98		1,772.17			22,185.15
Sirio Europe GmbH & Co.KG、Ayanda Verwaltungs GmbH 和 Ayanda GmbH	163,032,708.56		14,153,834.58			177,186,543.14
Best Formulations		357,391,692.24	17,276,921.90			374,668,614.14
合计	163,053,121.54	357,391,692.24	31,432,528.65			551,877,342.43

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期企业合并增加金额	本期其他增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室及厂房装修费	12,204,714.75	42,246,389.42	56,385,696.70	20,549,109.26		90,287,691.61
其他待摊费用	8,645,608.10		90,724.98	1,601,880.30	-260,244.42	7,394,697.20
合计	20,850,322.85	42,246,389.42	56,476,421.68	22,150,989.56	-260,244.42	97,682,388.81

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,653,387.61	2,865,829.08	22,513,243.79	4,093,863.41
内部交易未实现利润	11,001,175.99	1,650,176.40	1,241,696.51	310,424.13
可抵扣亏损	67,601,802.83	12,803,394.40	48,201,823.83	7,953,399.66
固定资产折旧	1,437,132.60	215,569.89	804,358.02	120,653.70
公允价值变动	71,514.40	10,727.16	93,323.79	16,179.51
无形资产摊销	1,666,874.73	250,031.21	1,666,874.75	250,031.21
预计退换货暂未确认的销售毛利、销售返利	0.00	0.00	1,082,481.08	162,372.16
使用权资产税会差异	2,461,100.24	549,921.96	668,427.79	103,829.50
递延收益	4,629,134.04	694,370.10	4,945,491.84	741,823.78
合计	112,522,122.44	19,040,020.20	81,217,721.40	13,752,577.06

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	164,283,674.22	24,642,551.13	135,288,481.79	20,293,272.26
交易性金融资产公允价值变动	4,806,574.80	720,986.22	823,561.59	123,534.23
可转债利息资本化	16,075,787.85	2,411,368.18	15,186,036.27	2,277,905.44
合计	185,166,036.87	27,774,905.53	151,298,079.65	22,694,711.93

## (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	9,685,974.42	9,354,045.78		13,752,577.06
递延所得税负债	9,685,974.42	18,088,931.11		22,694,711.93

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,717,659.96	1,892,369.51
可抵扣亏损	88,592,490.90	19,009,545.29
合计	94,310,150.86	20,901,914.80

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	615,955.52	615,955.52	
2024 年			
2025 年	212,447.62	212,447.62	
2026 年	535,794.14	535,794.14	
2027 年	10,686,382.79	10,686,382.79	
2037 年	13,341,911.89	614,499.37	
2038 年			
无限期抵扣	63,199,998.94	6,344,465.85	
合计	88,592,490.90	19,009,545.29	

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	22,158,093.06		22,158,093.06	7,135,869.86		7,135,869.86
合计	22,158,093.06		22,158,093.06	7,135,869.86		7,135,869.86

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		155,697.26
合计	0.00	155,697.26

短期借款分类的说明：

## 23、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期结售汇合同	6,522,000.00	0.00
合计	6,522,000.00	0.00

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,427,988.36	0.00
合计	10,427,988.36	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 25、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	291,447,474.84	259,253,160.36
合计	291,447,474.84	259,253,160.36

## 26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	30,929,829.23	25,825,773.11
合计	30,929,829.23	25,825,773.11

## 27、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	46,908,860.88	296,894,266.41	295,162,229.43	48,640,897.86
二、离职后福利-设定提存计划	845,596.93	16,396,355.58	16,250,801.22	991,151.29
三、辞退福利		299,715.13	299,715.13	
合计	47,754,457.81	313,590,337.12	311,712,745.78	49,632,049.15

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	45,467,197.10	263,472,738.30	268,506,637.61	40,433,297.79

2、职工福利费		12,381,089.54	6,780,479.70	5,600,609.84
3、社会保险费	985,543.14	12,447,148.23	11,935,282.48	1,497,408.89
其中：医疗保险费	974,715.19	12,061,775.52	11,600,016.70	1,436,474.01
工伤保险费	7,877.96	301,126.08	269,832.97	39,171.07
生育保险费	2,949.99	84,246.63	65,432.81	21,763.81
4、住房公积金	456,120.64	2,893,641.10	2,462,934.86	886,826.88
5、工会经费和职工教育经费		5,699,649.24	5,476,894.78	222,754.46
合计	46,908,860.88	296,894,266.41	295,162,229.43	48,640,897.86

### (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	817,570.97	16,086,341.67	15,937,437.84	966,474.80
2、失业保险费	28,025.96	310,013.91	313,363.38	24,676.49
合计	845,596.93	16,396,355.58	16,250,801.22	991,151.29

## 28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,049,303.17	7,675,406.65
企业所得税	13,266,805.58	11,032,730.66
个人所得税	618,052.49	200,362.27
城市维护建设税	704,841.99	794,369.95
教育费附加	302,075.15	340,444.27
地方教育费附加	201,383.41	226,962.84
土地使用税	324,721.74	201,393.98
房产税	2,121,536.27	939,819.62
其他	120,591.35	1,370,269.51
合计	30,709,311.15	22,781,759.75

## 29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	73,592,202.27	104,577,349.56
合计	73,592,202.27	104,577,349.56

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	64,482,852.02	93,023,840.37
保证金及押金	8,684,219.42	10,547,118.93
其他	425,130.83	1,006,390.26
合计	73,592,202.27	104,577,349.56

### 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	29,660,225.86	7,255,048.50
合计	29,660,225.86	7,255,048.50

### 31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,214,809.17	2,089,794.05
合计	2,214,809.17	2,089,794.05

## 32、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	933,372,778.98	908,356,744.89
合计	933,372,778.98	908,356,744.89

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
仙乐转债	1,024,892,900.00	2021年04月19日	6年	1,024,892,900.00	908,356,744.89	0.00	3,863,489.33	27,301,533.16	-6,148,988.40	933,372,778.98
合计	--			1,024,892,900.00	908,356,744.89	0.00	3,863,489.33	27,301,533.16	-6,148,988.40	933,372,778.98

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

## 33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	312,223,266.00	21,137,357.37
合计	312,223,266.00	21,137,357.37

## 34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,972,020.32		产品质量保证
合计	1,972,020.32		

## 35、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	62,401,454.12	461,120.00	2,162,932.24	60,699,641.88	固定资产投资补助款
合计	62,401,454.12	461,120.00	2,162,932.24	60,699,641.88	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
马鞍山生产基地项目	55,753,750.00	461,120.00		2,038,117.36			54,176,752.64	与资产相关
其他	6,647,704.12			124,814.88			6,522,889.24	与资产相关

## 36、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合伙企业少数股东权益	9,842.92	9,843.14
合计	9,842.92	9,843.14

## 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,497,320.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,497,320.00

## 38、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

## 39、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)	1,047,627,446.32			1,047,627,446.32
合计	1,047,627,446.32			1,047,627,446.32

## 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,501,943.25	74,566,991.15	0.00	0.00	6,441.52	74,560,549.63	1,787,069.14	68,058,606.38
其他债权投资公允价值变动	-77,144.28	49,384.97			6,441.52	42,943.45		-34,200.83
外币财务报表折算差额	-6,424,798.97	74,517,606.18				74,517,606.18	1,787,069.14	68,092,807.21
其他综合收益合计	-6,501,943.25	74,566,991.15	0.00	0.00	6,441.52	74,560,549.63	1,787,069.14	68,058,606.38

## 41、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	71,081,719.73			71,081,719.73
合计	71,081,719.73			71,081,719.73

## 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,207,186,850.40	1,071,174,736.51
调整后期初未分配利润	1,207,186,850.40	1,071,174,736.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,185,645.67	212,285,578.09
减：提取法定盈余公积		4,285,323.30
应付普通股股利	63,174,062.00	71,988,140.90
期末未分配利润	1,245,198,434.07	1,207,186,850.40

调整期初未分配利润明细：

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

## 43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,541,094,400.59	1,086,997,918.37	1,107,952,075.09	755,085,651.72
其他业务	3,753,436.66	2,858,397.13	3,444,769.89	1,023,047.67
合计	1,544,847,837.25	1,089,856,315.50	1,111,396,844.98	756,108,699.39

## 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,179,850.44	2,226,505.53
教育费附加	1,557,008.49	870,808.00

房产税	3,305,438.64	2,233,292.76
土地使用税	1,664,461.22	537,617.87
印花税	515,575.05	584,121.29
其他	229,207.18	776,666.42
合计	9,451,541.02	7,229,011.87

#### 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	65,804,880.54	32,902,039.43
市场宣传费	14,433,214.66	2,981,596.91
折旧费	12,642,642.63	519,856.59
差旅费	6,896,130.77	1,618,025.76
咨询服务费	4,240,222.84	489,041.88
广告投放费	3,427,208.77	5,493,839.08
业务招待费	1,356,037.70	781,365.40
房租水电费	1,307,061.90	928,383.95
办公费	1,129,043.21	1,088,073.85
物流装卸费	110,162.46	2,886,021.41
其他	2,998,555.66	562,180.77
合计	114,345,161.14	50,250,425.03

#### 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	89,381,971.97	59,842,778.69
中介服务费	28,298,311.09	40,550,500.18
折旧摊销	21,208,316.02	14,708,697.81
差旅费	6,868,012.30	1,664,986.95
办公费	5,691,946.88	5,625,029.31
房租水电费	5,549,188.10	1,674,683.34
装修修理费	2,009,526.66	2,793,408.12
招聘费用	1,903,233.02	2,382,496.74
业务招待费	1,533,877.38	500,242.21
股权支付费用		8,795,214.54

其他	2,969,634.20	3,956,812.23
合计	165,414,017.62	142,494,850.12

#### 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	28,041,788.59	23,604,492.74
材料费用	10,174,815.02	10,398,909.67
折旧摊销	4,841,173.73	4,213,412.05
其他	3,438,243.49	1,404,181.81
合计	46,496,020.83	39,620,996.27

#### 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,023,686.22	8,811,966.42
减：利息收入	3,261,766.03	4,432,760.74
手续费及其他	577,488.21	834,140.87
汇兑损益	-10,377,040.27	-1,949,040.34
合计	18,962,368.13	3,264,306.21

#### 49、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	2,162,932.24	366,502.23
人才引进“龙马”工程相关	1,498,000.00	5,220,291.54
与研究开发相关的政府补助	1,229,000.00	
稳岗补助	669,865.00	
与产业升级相关的政府补助		309,135.46
与农产品相关的政府补助		1,808,944.50
与税费相关的政府补助	245,124.73	438,560.00
失业保险费返还	16,000.00	734,000.00
其他	858,925.46	5,000.00
合计	6,679,847.43	8,882,433.73

## 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期定期存单利息	1,834,794.54	6,245,727.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	20,297.34	73,366.51
挂钩型结构性存款利息	833,452.05	5,135,596.63
远期结汇		911,000.00
合计	2,688,543.93	12,365,690.83

## 51、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-456,164.34	-16,329.85
衍生金融负债	-6,522,000.00	
合计	-6,978,164.34	-16,329.85

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-12,308.26	1,867.03
应收账款坏账损失	2,433,844.46	-727,860.40
合计	2,421,536.20	-725,993.37

## 53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,242,170.86	-2,849,031.20
合计	-2,242,170.86	-2,849,031.20

## 54、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	47,109.17	13,031.60

## 55、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
保险赔偿收入	509,762.03	451,666.48	509,762.03
非流动资产处置		40,982.26	
其他	26,886.60	756,955.80	26,886.60
合计	536,648.63	1,249,604.54	536,648.63

## 56、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	288,206.22	5,829,873.51	288,206.22
非流动资产处置	46,524.51	27,866.06	46,524.51
其他	393,135.12	628,884.14	393,135.12
合计	727,865.85	6,486,623.71	727,865.85

## 57、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	23,010,836.41	16,059,200.72
递延所得税费用	-207,249.54	-1,113,937.48
合计	22,803,586.87	14,945,263.24

## (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	102,747,897.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,412,184.60
子公司适用不同税率的影响	-7,348,321.65
调整以前期间所得税的影响	541,921.04
其他	14,197,802.88
所得税费用	22,803,586.87

## 58、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	3,261,766.03	5,835,730.23
政府补助	4,978,035.19	7,183,147.75
其他营业外收入	536,648.63	1,671,613.96
合计	8,776,449.85	14,690,491.94

## (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	32,025,159.29	25,503,130.74
促销宣传费	11,381,584.12	3,057,365.00
专业咨询服务费	61,750,032.06	24,003,454.32
出口、物流及装卸费用	26,598,554.11	43,107,768.97
广告投放费	484,062.08	4,147,755.27
房租水电费	6,856,250.00	2,203,073.78
装修修理费	6,769,447.44	8,757,820.10
研究及开发费	13,613,058.51	11,791,634.61
业务招待费	441,588.60	1,392,719.83
捐赠	288,206.22	5,210,000.00
其他营业支出	964,564.43	17,386,090.38
合计	161,172,506.86	146,560,813.00

## (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、外汇买卖质押保证金、对公存款周计划		710,680,647.32
并购项目交易保证金	99,880,929.28	
合计	99,880,929.28	710,680,647.32

## (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
并购项目其他支出	84,580,364.34	
购买理财产品、外汇买卖质押保证金、对公存款周计划		661,494,500.06
合计	84,580,364.34	661,494,500.06

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋设备租金	17,876,635.57	2,741,588.31
合计	17,876,635.57	2,741,588.31

## 59、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	79,944,310.45	109,916,075.42
加：资产减值准备	-179,365.34	3,619,657.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,049,537.53	48,329,647.61
使用权资产折旧	17,700,176.46	3,566,858.08
无形资产摊销	21,446,621.63	5,433,639.45
长期待摊费用摊销	22,150,989.56	1,578,677.92
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）	-47,109.17	12,493.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46,524.51	27,866.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,978,164.34	16,329.85
财务费用（收益以“-”号填列）	30,275,270.91	31,426,289.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,688,543.93	-12,365,690.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,398,531.28	-4,794,740.65

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-4,605,780.82	3,680,803.17
存货的减少（增加以“—”号填列）	-206,369,703.05	-82,721,725.22
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-65,162,261.22	35,734,140.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	64,666,988.02	61,964,813.28
其他	99,880,929.28	8,795,214.54
经营活动产生的现金流量净额	139,485,280.44	214,220,349.96
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	459,726,064.54	740,271,013.51
减：现金的期初余额	1,389,456,297.77	708,732,992.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-929,730,233.23	31,538,021.22

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	844,324,180.46
其中：Best Formulations LLC	844,324,180.46
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	62,051,866.45
其中：Best Formulations LLC	62,051,866.45
取得子公司支付的现金净额	782,272,314.01

## （3）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	459,726,064.54	1,389,456,297.77
二、期末现金及现金等价物余额	459,726,064.54	1,389,456,297.77

## 60、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	12,265,567.11	信用证保证金、关税保证金等
固定资产	76,870,889.60	授信抵押
无形资产	5,152,618.02	授信抵押
合计	94,289,074.73	

## 61、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			146,068,220.49
其中：美元	16,689,762.67	7.2258	120,596,887.11
欧元	3,162,892.57	7.8771	24,914,421.10
港币	604,091.85	0.9219	556,912.28
应收账款			146,320,703.15
其中：美元	6,931,376.42	7.2258	50,084,739.74
欧元	12,217,181.88	7.8771	96,235,963.41
港币		0.9219	
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

(1) Sirio Nutrition Co Ltd、Sirio Americas Holdings, Inc.、Sirio Healthcare Holdings LLC、Best Formulations 境外主要经营地为美国，Sirio Holding Limited、Sirio International Limited 主要经营地为香港，Sirio Europe GmbH & Co.KG、Sirio Europe Verwaltungs GmbH、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH

境外主要经营地为德国。

(2) Sirio Nutrition Co Ltd、Sirio Holding Limited、Sirio Americas Holdings, Inc.、Sirio Healthcare Holdings、Best Formulations 采用美元作为记账本位币，Sirio International Limited、Sirio Europe GmbH & Co.KG、Sirio Europe Verwaltungs GmbH、Ayanda Verwaltungs GmbH、Ayanda GmbH 采用欧元作为记账本位币，公司外币财务报表采用的折算汇率列示如下：

公司	资产和负债项目	收入、费用现金流量项目	实收资本
Sirio Nutrition Co Ltd	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Sirio Holding Limited	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Sirio International Limited	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Sirio Europe GmbH & Co.KG	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Sirio Europe Verwaltungs GmbH	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Ayanda Verwaltungs GmbH	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Ayanda GmbH	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Sirio Americas Holdings, Inc.	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Sirio Healthcare Holdings LLC	资产负债表日即期汇率	交易发生日近似汇率	历史即期汇率
Best Formulations	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

## 62、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	2,162,932.24	其他收益	2,162,932.24
与收益相关	4,516,915.19	其他收益	4,516,915.19

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

Best Formulations	2023年01月06日	844,324,180.46	71.41%	支付现金/增资	2023年01月06日	收购协议已获股东大会批准，已支付合并价款超过 50% 并获得对该公司的控制	286,558,401.11	-51,360,847.83
-------------------	-------------	----------------	--------	---------	-------------	---------------------------------------	----------------	----------------

其他说明：

2023 年 1 月 6 日，公司完成对 Best Formulations 约 71.41% 股权的收购并实现控制，Best Formulations 成为公司的控股子公司。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	844,324,180.46
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	844,324,180.46
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	486,932,488.22
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	357,391,692.24

大额商誉形成的主要原因：

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，本公司将购买日支付的合并对价大于所取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额部分，确认为商誉。

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
总资产	1,120,872,867.55	790,955,089.44
总负债	438,990,094.53	438,990,094.53
净资产	681,882,773.02	351,964,994.91
减：少数股东权益	194,950,284.80	100,626,792.00

取得的净资产	486,932,488.22	251,338,202.91
--------	----------------	----------------

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

被购买方可辨认净资产公允价值评估尚未完成。

## 2、其他原因的合并范围变动

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

新设子公司

公司名称	变更内容	合并期间	变更原因
仙乐健康科技（广东）有限公司	2023 年新增合并	2023 年度	本年新设

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Sirio 营养品有限公司	美国	美国	营养健康食品销售	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	营养健康食品生产销售	100.00%		设立
仙乐生物科技（上海）有限公司	上海	上海	营养健康食品销售	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	营养健康食品销售		100.00%	设立
Sirio Europe GmbH & Co.KG	德国	德国	营养健康食品销售		100.00%	非同一控制下企业合并
Sirio Europe Verwaltungs GmbH	德国	德国	投资管理		100.00%	非同一控制下企业合并
Ayanda Verwaltungs GmbH	德国	德国	投资管理		100.00%	非同一控制下企业合并
Ayanda GmbH	德国	德国	营养健康食品生产销售		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	营养健康食品销售	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	营养健康食品销售	100.00%		同一控制下企业合并

广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资	99.99%		设立
广东合世生物科技有限公司	汕头	汕头	原料生产销售	100.00%		设立
仙乐（上海）生命技术有限公司	上海	上海	营养科技、保健科技、美容科技等的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让	100.00%		设立
嘉美（广东）管理有限公司	汕头	汕头	投资	100.00%		设立
仙乐健康科技（广东）有限公司	汕头	汕头	营养健康食品生产销售	100.00%		设立
仙乐健康科技（珠海）有限公司	珠海	珠海	营养健康食品生产销售		100.00%	设立
Sirio Americas Holdings, Inc.	美国	美国	投资		100.00%	设立
Sirio Healthcare Holdings LLC.	美国	美国	投资		100.00%	设立
Best Formulations	美国	美国	营养健康食品生产销售		71.41%	非同一控制下企业合并

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Best Formulations	28.59%	-21,241,335.22	0.00	90,915,654.39

## (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
Best Formulations	299,949,839.42	557,890,460.89	857,840,300.31	100,238,468.30	526,804,127.47	627,042,595.77						

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
Best Formulations	286,558,401.11	-51,360,847.84	-40,826,397.04	-174,182,326.81				

## 十、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

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

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

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

### （二）市场风险

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

#### 1. 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务有一定规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行存款和理财产品有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		108,673,717.47		108,673,717.47
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		108,673,717.47		108,673,717.47
（二）应收款项融资			25,816,459.83	25,816,459.83
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			25,816,459.83	25,816,459.83
（三）交易性金融负债		6,522,000.00		6,522,000.00
衍生金融负债		6,522,000.00		6,522,000.00
持续以公允价值计量的负债总额		115,195,717.47	25,816,459.83	141,012,177.30
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

对于持续和非持续第二层次的银行理财产品的公允价值为根据银行提供的资产负债表日该理财产品的预计收益率确定，对于持续和非持续第二层次的衍生金融负债的公允价值为根据银行提供的资产负债表日该产品的汇率确定。

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

应收款项融资的公允价值根据银企贴票据平台的贴现利率报价折现后确定。

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

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

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

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

#### 7、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 06 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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	43.08%	43.08%

本企业的母公司情况的说明

一林培青、陈琼分别直接持有公司 7.180%、7.467%的股份，林培青、陈琼分别通过广东光辉投资有限公司间接持有公司 22.066%、4.739%的股权，林培青、陈琼夫妇直接和间接持有公司合计 41.452%股权，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是林培青、陈琼。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之 1、在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

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

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东瑞驰包装有限公司	包装物	5,654,820.98	12,000,000.00	否	1,025,641.77

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,436,766.44	3,592,787.52

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东瑞驰包装有限公司	275,969.30	1,567,316.91

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	200,244,889.66	100.00%	5,728,620.06	2.86%	194,516,269.60	247,388,156.45	100.00%	6,771,606.11	2.74%	240,616,550.34
其中：										
合同生产境内业务款项	136,115,972.37	67.97%	4,721,605.27	3.47%	131,394,367.10	157,287,341.58	63.58%	5,573,006.86	3.54%	151,714,334.72
合同生产境外业务款项	32,633,885.87	16.30%	1,007,014.79	3.09%	31,626,871.08	39,718,702.61	16.06%	1,198,599.25	3.02%	38,520,103.36
合并范围内关联方款项	31,495,031.42	15.73%			31,495,031.42	50,382,112.26	20.36%			50,382,112.26
合计	200,244,889.66	100.00%	5,728,620.06	2.86%	194,516,269.60	247,388,156.45	100.00%	6,771,606.11	2.74%	240,616,550.34

按组合计提坏账准备：合同生产境内业务款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	135,916,846.15	4,617,267.24	3.40%
1-2年（含2年）	199,126.22	104,338.03	52.40%
合计	136,115,972.37	4,721,605.27	

按组合计提坏账准备：合同生产境外业务款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	32,560,567.43	940,583.47	2.89%
1-2年（含2年）	73,318.44	66,431.32	90.61%
合计	32,633,885.87	1,007,014.79	

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	31,495,031.42		
合计	31,495,031.42		

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）	199,972,445.00
1至2年	272,444.66
合计	200,244,889.66

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

合同生产境内业务款项	5,573,006.86		851,401.59			4,721,605.27
合同生产境外业务款项	1,198,599.25		191,584.46			1,007,014.79
合计	6,771,606.11		1,042,986.05			5,728,620.06

### (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
客户 1	21,014,473.94	10.49%	60,269.11
客户 2	18,544,502.73	9.26%	0.00
客户 3	15,723,793.00	7.85%	
客户 4	13,426,442.51	6.71%	
客户 5	13,111,149.83	6.55%	172,337.07
合计	81,820,362.01	40.86%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,130,275,889.57	1,060,509,349.23
合计	1,130,275,889.57	1,060,509,349.23

### (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、押金	2,825,384.04	2,436,868.80
关联方	1,127,441,774.73	1,058,194,323.87
备用金	150,000.00	
合计	1,130,417,158.77	1,060,631,192.67

#### 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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023年1月1日余额	121,843.44			121,843.44
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	19,425.76			19,425.76
2023年6月30日余额	141,269.20			141,269.20

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)	1,107,345,499.08
1至2年	23,071,659.69
合计	1,130,417,158.77

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	121,843.44	19,425.76				141,269.20
合计	121,843.44	19,425.76				141,269.20

### 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
全资子公司	关联方	847,072,250.00	1年以内	74.93%	
全资子公司	关联方	150,615,631.57	1年以内	13.32%	
全资子公司	关联方	55,903,981.93	1年以内、1-2年	4.95%	
全资子公司	关联方	22,550,711.74	1年以内、1-2年	1.99%	
全资子公司	关联方	14,016,577.93	1年以内、1-2年	1.24%	
合计		1,090,159,153.17		96.43%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,008,469,362.91		1,008,469,362.91	1,001,469,362.91		1,001,469,362.91
合计	1,008,469,362.91		1,008,469,362.91	1,001,469,362.91		1,001,469,362.91

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
仙乐健康科技（安徽）有限公司	649,483,500.00					649,483,500.00	
Sirio 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	240,962,570.01					240,962,570.01	
广州仙乐易简健康产业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东合世生物科技有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
仙乐（上海）生命技术有限公司	950,000.00	7,000,000.00				7,950,000.00	
嘉美（广东）管理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
仙乐健康科技（广东）有限公司	0.00					0.00	
合计	1,001,469,362.91	7,000,000.00				1,008,469,362.91	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	689,427,690.62	466,928,339.03	577,647,487.45	417,311,513.10
其他业务	12,328,728.97	10,112,551.36	16,707,998.73	15,727,480.35
合计	701,756,419.59	477,040,890.39	594,355,486.18	433,038,993.45

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
挂钩型结构性存款利息	13,534.25	5,135,596.63
持有至到期定期存单利息	1,834,794.54	6,245,727.69
远期结汇		984,366.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	20,297.34	
合计	1,868,626.13	12,365,690.83

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	584.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,679,847.43	根据政府相关政策获得的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-6,124,414.95	结构性存款利息、外汇期权等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-144,692.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,834,794.55	持有至到期定期存单利息
减：所得税影响额	288,733.89	

少数股东权益影响额	118,017.34	
合计	1,839,367.75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.72%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.66%	0.55	0.55

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用

仙乐健康科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日