



善好生物

NEEQ:834921

新疆善好生物技术股份有限公司  
( Xinjiang Shanhao Biotechnology  
Corporation Ltd )

半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



善好沙疗康养旗舰店，选址乌鲁木齐市独山子大酒店附楼二楼，并于 2019 年 5 月正式开业。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、善好食品股份公司、善好生物、善好食品	指	新疆善好生物技术股份有限公司
玛味药用、新疆玛味公司	指	乌鲁木齐市善好食品有限公司
善好仁家	指	新疆玛味药用资源科技有限公司
设备公司	指	深圳市善好仁家健康管理有限公司
沙疗医院	指	吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司
乌鲁木齐沙海	指	吐鲁番善好库木沙疗康复医院有限公司
公司章程	指	乌鲁木齐市善好沙海康浴健康管理有限公司
华龙证券/主办券商	指	《新疆善好生物技术股份有限公司章程》
三会	指	华龙证券股份有限公司
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
监事会	指	新疆善好生物技术股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆善好生物技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	新疆善好生物技术股份有限公司董事会
《证券法》	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	《新疆善好生物技术股份有限公司章程》
本半年度报告	指	全国中小企业股份转让系统
报告期/本期	指	新疆善好生物技术股份有限公司 2019 年半年度报告
期初/报告期初	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
期末/报告期末	指	2019 年 1 月 1 日
元、万元	指	2019 年 6 月 30 日
	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑俊武、主管会计工作负责人郁会平 及会计机构负责人（会计主管人员）郁会平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	新疆善好生物技术股份有限公司董事会办公室
备查文件	新疆善好生物技术股份有限公司第二届监事会第七次会议
	新疆善好生物技术股份有限公司第二届董事会第九次会议

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	新疆善好生物技术股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Shanhao Biotechnology Coporation Ltd
证券简称	善好生物
证券代码	834921
法定代表人	郑俊武
办公地址	新疆乌鲁木齐市新市区通安南路 1999 号阳光恒昌商务公园 2-8 栋

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郁会平
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	15899102662
传真	0991-4501233
电子邮箱	466283603@qq.com
公司网址	www.xjshanhao.com
联系地址及邮政编码	新疆乌鲁木齐市新市区通安南路 1999 号阳光恒昌商务公园 2-8 栋 830000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 2 日
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“保健服务”-“居民服务”（07960）” - “修理和其他服务业” - “居民服务业”
主要产品与服务项目	沙疗服务、沙疗设备的研发及销售、食疗产品的研发。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑俊武
实际控制人及其一致行动人	郑俊武、陈静

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916501005564588180	否
注册地址	新疆乌鲁木齐市新市区通安南路	否

	1999 号阳光恒昌商务公园 2-8 栋	
注册资本（元）	50,100,000.00	否
-		

## 五、 中介机构

主办券商	华龙证券
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司的主办券商在报告期内没有变化，报告期后变更为华龙证券。公司于 2019 年 8 月 5 日经股东大会审议通过变更主办券商的议案，全国中小企业股份转让系统于 2019 年 8 月 9 日出具无异议函，公司与华龙证券持续督导协议生效。



## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,218,699.17	3,523,016.15	-8.64%
毛利率%	48.94%	58.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,698,550.51	-1,250,392.33	35.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,694,521.90	-1,318,701.38	28.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.95%	-3.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.94%	3.50%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	50%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	61,120,496.09	61,960,792.78	-1.36%
负债总计	27,780,884.41	26,798,584.23	3.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,755,484.47	32,454,034.98	-5.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.65	-5.23%
资产负债率%（母公司）	47.22%	44.81%	-
资产负债率%（合并）	45.45%	43.25%	-
流动比率	169.31%	180.08%	-
利息保障倍数	-2.09	-3.25	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,956,439.06	-1,614,193.80	21.20%
应收账款周转率	20.16%	50.92%	-
存货周转率	6.60%	5.97%	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.36%	-1.99%	-
营业收入增长率%	-8.64%	-32.39%	-
净利润增长率%	47.51%	4.10%	-



## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,100,000	50,100,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入和支出	-4,739.54
<b>非经常性损益合计</b>	-4,739.54
所得税影响数	-710.93
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	-4,028.61

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

根据证监会《上市公司行业分类》(2012年修订),公司属于“居民服务、修理和其他服务业”(分类编码079)行业;根据国家统计局《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司属于“居民服务、修理和其他服务业”(分类编码:079)大类下的“保健服务”(分类编码:07960)行业;根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》公司属于“居民服务、修理和其他服务业”(分类编码:C13)大类下的“保健服务”(分类编码:07960)行业。公司目前以民族非物质文化遗产“沙疗”为载体,与现有产业链及优势因素相融合,创建“沙疗+”的独特商业模式,打造出可复制、可扩张、多元素的大健康服务平台。公司与沙疗文化起源地——吐鲁番当地政府签订了合作协议,致力于引领非物质文化遗产——沙疗,作为新疆名片,宣传新疆,造福养生。

公司秉持“以原生态食品服务社会”理念,明确的战略定位和服务特色,定位于大众对天然、有机、健康食品的迫切需求,开拓天然高营养食品的“原”、“真”、“善”。公司围绕大健康行业已形成玛味类产品产供销全产业链,是疆内首家玛味地方标准的制定者,树立行业标杆,带动玛味行业的规范发展,公司的沙疗设备已取得专利和自治区标准化机构批准的地方标准。

#### 1、种植及采购模式

新疆玛味药用资源科技有限公司在新疆哈密巴里坤县拥有1000亩种植基地,巴里坤地区的气温、土质、降水等非常适宜玛味种植。玛味药用选择优质原种,按照高标准有机化种植,对农用物资要求较高,通过多次试验,形成一整套农业产品运作方案。善好生物向玛味药用采购玛味原果,为公司玛味产品的深度研发提供原料。

善好生物的蜂产品主要向喀纳斯原生态饲养基地以及布尔津河流域的山区蜂农采购,公司的有机茶系列产品的采购主要来自于和田昆仑山脉北麓农业种植区。

#### 2、生产模式

公司玛味粉、玛味片系列产品的生产加工在子公司乌鲁木齐善好食品有限公司自有工厂进行,玛味果经多次冲洗后自然晾干,然后经过粉磨、检测、压片包装,设施设备先进,工艺流程完善,保障加工品质量。玛味酒系列产品主要通过新疆厚拾生物有限责任公司、泸州金谷酒业有限公司代加工生产。蜂产品、代用茶系列主要在公司自有工厂加工、生产、包装。

沙疗设备的生产在沙疗设备公司进行,设备公司配备了多名专业的机电人员、检测人员、安装人员。

#### 3、销售模式

鉴于市场的发展变化,以及消费者对健康越来越重视,报告期内公司由原来的以产品销售为主,逐步转变为以沙疗服务为载体,打造具有民族特色的健康养生文化平台。

##### (1) 实体店销售

将全国市场依据华东、华北、华南、东北、西北五个部分进行划分。再根据各区的总人口数、年龄构成比例、人口分布的密集程度,设置数量与之匹配的店铺,对相关的产品进行销售。同时采用网络广告、电视广告、平面广告、传单等方式对公司的主要产品进行宣传。寻找已经为大众所熟知的保健品、护肤品公司代理销售,在店内设置玛味产品销售专区、专柜。在客流量较大、交通较为便利、较为繁华的街区以及公园设立自己的直营店铺进行销售。在客流量相对较少的县和街区,则在当地寻找代理进行销售。

##### (2) 健康定制,复制扩张

沙疗即埋沙疗法,是维吾尔民族文化遗产,是维吾尔传统医疗方法之一,利用田沙医治风湿类疾病。开展以健康为核心理念的营销,将沙疗和产品有机结合,根据客户情况量身定制健康包,将公司总

部作为加盟培训基地，以及产品的供应基地，培养和服务合作方，以达到快速扩张的目的。

### （3）医养结合。

随着生存质量的提高和预防保健知识需求的扩大，社区保健服务已成为新的热点，要满足社区人群对医疗保健服务的需求，社区医院显然更具优势，通过与医院的合作，设立沙疗科，将沙疗升级为一种常规化的医疗康复手段，利润共享、客户共享、数据共享，快速的推动沙疗项目的发展。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期末，公司资产总额 6,112.05 万元，比期初下降 84.03 万元，下降比例 1.36%； 负债总额 2,778.09 万元，比期初增加 98.23 万元，增加比例 3.67%，主要是公司本期预收款项和应付职工薪酬的增加所致；归属于公司股东的净资产为 3,075.55 万元，比期初下降 169.86 万元，下降比例 5.23%，主要是公司本期净利润下降所致。

报告期内，公司以合并报表口径计算，2019 年 1-6 月营业收入 321.87 万元，2018 年 1-6 月营业收入 352.30 万元，本期较上期营业收入下降 30.43 万元， 主要原因系沙疗为公司主营业务收入并且作为一个新兴行业，市场体系还不完善，对于刚完成转型的公司增加营业收入来说是一个新的挑战。

2019 年 1-6 月份公司的营业成本 164.33 万元，较上年同期增加 18.96 万元，本期较上期营业成本增加 13.04%，主要原因系公司在做市场推广的同时采取折扣方式进行销售，这就导致成本增加但收入没有同等增加。

2019 年上半年公司净利润-182.26 万元，较上年同期下降 58.71 万元，降幅 47.51%，主要是由于今年销售收入下降，成本增加的原因所致。

公司经营活动产生的现金流量净额-195.64 万元，较上年同期下降 34.22 万元，经营活动产生的现金流量净额同比下降 17.49%。主要是销售商品收回的现金较上期增加 130.01 万元，其他往来收到的现金较上期增加 38.59 万元，支付货款较上年增加 98.54 万元，其他往来支付的现金增加 107.77 万元，综合以上因素导致现金流量净额减少 34.22 万元。

截至报告期末，善好生物逐步完善产业链，在开拓市场业务的同时主抓新产品研发，依据市场动向不断推陈出新，保持公司产品的持续竞争能力；公司围绕大健康行业已形成玛味类产品产供销全产业链，并将已获得的多项沙疗设备专利技术设备和自治区标准化机构批准的企业标准，与现有产业链及优势因素相融合，创建“沙疗+产品”的独特商业模式，打造出可复制、可扩张、多元素的大健康服务平台。致力于引领非物质文化遗产——沙疗，作为新疆名片，宣传新疆，造福养生。

报告期内产品的毛利率 48.94%，相比于上年同期的下降了 9.8%，主要由于销售折扣较大收入，但相关产品的材料成本上涨，影响毛利润；管理费用占销售收入的 63.24%，销售费用占销售收入的 14.51%较上年同期下降了 21.06%，主要是因公司已完成在其他地区的复制和扩张，相比上期减少广告宣传，从而导致销售费用下降。

公司坚持生产原生态的健康产品，以“只有好人品，才有好产品”的经营理念，贯彻“坚守物源，崇尚健康”的使命，以科技为引导，以沙疗为载体，保护玛味产业质量标准，在行业树立标杆，带领行业规范发展。

## 三、 风险与价值

### （一）食品安全的风险

公司产品安全无公害，品质优良。在产品生产过程中禁止使用农药和化肥，由于先进无污染的生产管理和控制，公司产品质量较高，发生食品安全事故的可能性较小。但公司产品在以下环节仍

可能出现食品安全问题：一是生产物资质量隐患，如果所采购的生产物资出现严重的重金属或农药残留超标情况，玛味在汲取生产物资养分的同时也可能汲取重金属和农药成份，从而导致重金属和农药残留超标而引发食品安全问题；二是在食品流通环节可能存在二次污染。因此，公司存在产品质量和食品安全风险。

针对以上风险，公司将采取以下应措施：公司指定专门的质量负责人，严格按照质量标准执行。对于采购原材料，公司检验室负责取样检测，技术部负责验货，材料合格方可办理入库；对于生产中种植、采收、制片等环节均制定了严格的安全、工艺操作规程，各生产环节均有生产记录，产品可以追溯到第一个生产环节。

#### （二）公司治理的风险

随着公司业务的快速发展，经营规模不断扩大，这对公司在未来战略规划、组织结构、内部控制、财务管理、运营控制等方面提出更高的要求。股份公司成立后，公司制订了较为完备的《公司章程》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》等各项管理制度，但由于相关治理机制有效运行的时间较短，公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，对公司的治理水平提出更高层次的要求。而公司管理层对于新制度的执行水平存在逐步提升的过程，短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

针对以上风险，公司将采取以下应对措施：公司将管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责，进一步完善内部控制体系，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

#### （三）公司存货较高，存在存货减值的风险

2018年12月31日、2019年6月30日，公司存货占流动资产的比例分别为60.37%、59.03%，占总资产的比重分别为38.88%、37.90%。报告期内，公司存货余额占资产的比重较大。虽然公司存货的账面价值公允的反应了存货的真实价值，但目前国内玛味产品市场尚未成熟，玛味产品质量参差不齐，若不法厂商提供低质低价产品，扰乱市场秩序，使玛味产品整体价格下降，可能会导致公司存货可变现净值低于账面成本，存在存货发生减值的情况，对公司的经营业绩产生重大影响。

针对以上风险，公司将采取以下应对措施：公司将继续加大玛味产品的研发力度，提供更多的中低端产品，满足更多层次消费者的需求，以应对市场价格下降的风险。同时，公司严格按照企业标准生产合格的产品，作市场的表率，提高品牌影响力。

#### （四）公司获取现金流量能力较差的风险

公司2018年、2019年上半年经营活动现金流量净额分别为-161.42万元、-195.64万元，公司报告期内公司经营活动获取现金流量能力较弱。

针对以上风险，公司将采取以下应对措施：公司积极推动产品的销售，及时催收应收账款，争取加快存货、应收账款周转速度，合理控制期间费用支出，以此改善公司的经营现金流量。

#### （五）应收账款可能发生坏账的风险

2019年6月30日，公司应收账款账面价值1,382.34万元，占总资产的比例为22.62%，公司存在大额应收账款不能按时收回的风险。

针对以上风险，公司将采取以下应对措施：公司将按照合同的约定及时跟进、催促应收账款的回款工作，确保应收账款及时收回。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

守信经营，依法纳税是公民企业的应尽义务和社会责任。不无故辞退员工，公司根据自身经营发展需求，增加员工录用，按时支付劳动报酬，依法为社会办理社会保险。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	1,500,000.00	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	16,000,000.00	5,300,000.00



5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	8,200,000.00	0.00

注释：其他事项包括与陈静预计本期发生房屋租赁 20 万元，与郑俊武预计本期发生担保 800 万元。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/9	-	挂牌	限售承诺	对其所持股份自愿锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/9	-	挂牌	土地承包风险承诺	参见承诺事项详细情况（1）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/9	-	挂牌	员工社保及住房公积金缴纳承诺	参见承诺事项详细情况（2）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/9	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/9	-	挂牌	资金占用承诺	参见承诺事项详细情况（3）	正在履行中
公司	2015/5/4	-	其他	关于关联交易的承诺	参见承诺事项详细情况（5）	正在履行中
董监高	2015/11/9	-	挂牌	限售承诺	对其所持股份自愿锁定	正在履行中
其他股东	2015/11/9	-	挂牌	土地承包风险承诺	参见承诺事项详细情况（1）	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

（1）承诺人股东郑俊武、陈静、许竞娜，承诺：公司签订与水西沟镇闸滩村签订的《土地补偿协议》与《补充协议》，如因上述土地之上建筑物未取得权属引起经营场地搬迁、被责令拆除或被有权政府部门罚款，由发起人股东郑俊武、陈静、许竞娜全额补偿公司搬迁损失等费用，确保公司不会因此受损。

（2）公司实际控制人郑俊武和陈静于 2015 年 8 月 18 日承诺：自 2015 年 9 月起对公司所有员工按规定缴纳社保，若公司所在地社保主管部门与公积金主管部门，要求公司为员工缴纳、补缴社会保险费用、住房公积金，或受到任何行政处罚，实际控制人将按主管部门核定数额，无偿代公司补缴和赔偿，以避免公司遭受任何经济损失。

（3）2015 年 12 月 10 日，公司控股股东郑俊武及实际控制人郑俊武和陈静出具《避免同业竞争的承诺函》。

（4）2015 年 2 月 10 日，公司控股股东郑俊武及实际控制人郑俊武和陈静承诺不存在公司资产尚未偿还情况；严格按照公司章程及制度防范股东及关联方资金占用行为。

（5）公司已于 2015 年 5 月作出承诺，自承诺作出之日起不再委托关联方进行育苗等工作，减少关联交易的发生，与郁保庆关联交易为偶发性关联交易。符合市场定价原则，交易价格公允。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
办公楼	抵押	17,116,531.94	28.00%	法人按揭贷款
合计	-	17,116,531.94	28.00%	-



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	20,739,806	41.40%	-	20,739,806	41.40%
	其中：控股股东、实际控制人	7,534,334	15.04%	-	7,534,334	15.04%
	董事、监事、高管	8,776,732	17.52%	-	8,776,732	17.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,360,194	58.60%	-	29,360,194	58.60%
	其中：控股股东、实际控制人	22,603,004	45.12%	-	22,603,004	45.12%
	董事、监事、高管	29,360,194	58.60%	-	29,360,194	58.60%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		50,100,000	-	0	50,100,000	-
普通股股东人数		27				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑俊武	19,213,278	-	19,213,278	38.35%	14,409,959	4,803,319
2	陈静	10,924,060	-	10,924,060	21.80%	8,193,045	2,731,015
3	许竞娜	6,523,835	-	6,523,835	13.02%	5,650,376	873,459
4	钟铤	3,766,917	-	3,766,917	7.52%	-	3,766,917
5	高杰	1,130,075	-	1,130,075	2.26%	-	1,130,075
合计		41,558,165	0	41,558,165	82.95%	28,253,380	13,304,785

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郑俊武和陈静是夫妻两人签订了一致行动协议，许竞娜是陈静的外甥女，除此之外，无其他关联关系

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

## (一) 控股股东情况

股东郑俊武持有公司 38.35%的股份，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，因此认定郑俊武为公司控股股东。郑俊武先生，男，生于 1963 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993 年 9 月至 2010 年 6 月任深圳市司宝印刷有限公司董事长，其中，在 2006 年 12 月至 2010 年 6 月期间，同时兼任新疆广顺发印务有限公司董事长；2010 年 6 月至 2012 年 9 月就职于新疆善好生物技术有限公司，同时继续兼任新疆广顺发印务有限公司董事长；2012 年 9 月至今在公司任职，现担任公司董事长、总经理，系股份公司发起人、控股股东、实际控制人，报告期内无变动。

## (二) 实际控制人情况

郑俊武持有公司 38.35%股权，陈静持有公司 21.80%股权。郑俊武和陈静是夫妻关系，二人签订了《一致行动人协议》，且郑俊武长期担任公司董事长，陈静长期担任公司高管，二人能够对公司董事会，以及公司的经营管理有效控制，对公司的经营管理有重大影响，对公司具有实际控制能力，因此认定郑俊武和陈静为公司的共同实际控制人。陈静女士，女，生于 1966 年，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1994 年 3 月至 2007 年 1 月就职于深圳市司宝印刷有限公司，担任副总经理；2007 年 1 月至 2010 年 6 月就职于新疆广顺发印务有限公司，担任财务总监；2010 年 6 月至今就职于新疆善好生物技术有限公司，现任公司董事及副总经理，系公司实际控制人，报告期内无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑俊武	董事长、总经理	男	1963年1月	大专	2017年7月 -2020年6月	是
陈静	董事、副总经理	女	1966年9月	大专	2017年7月 -2020年6月	是
许竞娜	董事、副总经理	女	1979年9月	大专	2017年7月 -2020年6月	是
郑钟发	董事	男	1949年11月	大专	2017年7月 -2020年6月	否
郑司达	董事	男	1991年12月	本科	2017年7月 -2020年6月	是
郁会平	董事、财务总监、董事会秘书	女	1989年3月	大专	2017年7月 -2020年6月	是
夏冰	董事	女	1976年1月	本科	2017年7月 -2020年6月	否
岳双成	监事	男	1953年7月	大专	2017年7月 -2020年6月	是
李娟	监事	女	1984年11月	大专	2017年7月 -2020年6月	是
何翠	监事	女	1986年5月	大专	2017年7月 -2020年6月	否
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事郑俊武和董事陈静是夫妻关系、董事郑钟发是董事郑俊武的哥哥、董事许竞娜是董事陈静的外甥女、董事郑司达是董事郑俊武和董事陈静的儿子。除此之外，无其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郑俊武	董事、总经理	19,213,278	-	19,213,278	38.35%	-
陈静	董事、副总经理	10,924,060	-	10,924,060	21.80%	-
许竞娜	董事、副总经理	6,523,835	-	6,523,835	13.02%	-
郑钟发	董事	784,775	-	784,775	1.57%	-

郁会平	董事、财务总监、董秘	63,159	-	63,159	0.13%	-
夏冰	董事	627,819	-	627,819	1.25%	-
合计	-	38,136,926	0	38,136,926	76.12%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	5
生产人员	9	7
研发人员	3	2
财务人员	2	2
销售人员	9	13
员工总计	31	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	1
本科	15	15
专科	11	10
专科以下	3	3
员工总计	31	29

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、员工培训

公司建立了健全的培训体系，每周安排员工进行培训，包括公司规章制度、企业文化、产品知识、岗位职责、专业技能等方面的培训，报告期内，公司多次外派岗位人员参加行业研讨会和专业课程培训等，以提升员工的专业素质。

##### 2、员工薪酬政策

公司有完整的薪酬体系，实行分级分岗定薪，结合绩效考核激发员工的积极性。依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同》、《保密协议》，缴纳社保，另外，为了更好地给予员工保障，公司为员工提供了商业保险、带薪年假、节日慰问、生日祝福礼品、在职进修、团队活动等福利政策。

##### 3、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	212,472.08	308,692.97
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		--	-
应收票据及应收账款	六、2	13,823,364.71	13,482,495.49
其中：应收票据			
应收账款		13,823,364.71	13,482,495.49
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,925,738.94	1,660,526.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	117,582.30	147,106.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	23,162,366.29	23,762,716.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	-	415.16
<b>流动资产合计</b>		<b>39,241,524.32</b>	<b>39,361,954.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	17,582,749.47	18,379,930.23
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、8	203,397.34	243,129.57
开发支出	六、9	514,083.87	447,000.00
商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	1,290,513.20	1,440,829.64
递延所得税资产	六、11	2,288,227.89	2,087,949.04
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,878,971.77</b>	<b>22,598,838.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,120,496.09</b>	<b>61,960,792.78</b>
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、12	1,234,573.78	898,511.44
其中：应付票据		-	-
应付账款		1,234,573.78	898,511.44
预收款项	六、13	354,291.72	215,500.00
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	六、14	329,684.10	352,030.91
应交税费	六、15	789.85	241,836.05
其他应付款	六、16	11,233,521.76	10,175,272.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-



一年内到期的非流动负债	六、17	10,023,945.43	9,975,342.47
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		23,176,806.64	21,858,493.12
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、18	4,604,077.77	4,940,091.11
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		4,604,077.77	4,940,091.11
<b>负债合计</b>		27,780,884.41	26,798,584.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		-	-
股本	六、19	50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、20	242,060.53	242,060.53
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	六、21	-19,586,576.06	-17,888,025.55
归属于母公司所有者权益合计		30,755,484.47	32,454,034.98
少数股东权益		2,584,127.21	2,708,173.57
<b>所有者权益合计</b>		33,339,611.68	35,162,208.55
<b>负债和所有者权益总计</b>		61,120,496.09	61,960,792.78

法定代表人：郑俊武    主管会计工作负责人：郁会平    会计机构负责人：郁会平

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		18,122.50	68,451.94
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期		-	

损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十、1	11,720,288.40	11,027,673.43
应收款项融资		-	-
预付款项		127,787.50	262,518.14
其他应收款	十、2	930,560.26	1,013,609.4
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货		27,596,327.75	28,067,722.89
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>40,393,086.41</b>	<b>40,439,975.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十、3	8,480,000.00	8,251,000.00
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		17,446,107.01	18,018,588.58
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		203,396.54	243,129.57
开发支出		514,083.87	447,000.00
商誉		-	-
长期待摊费用		1,353,208.19	1,440,829.64
递延所得税资产		1,646,066.91	1,378,119.24
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,642,862.52</b>	<b>29,778,667.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,035,948.93</b>	<b>70,218,642.83</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期		-	-

损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		7,038,288.94	6,535,117.21
预收款项		255,453.82	257,953.82
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		200,931.09	219,692.6
应交税费		1,186.72	135,569.67
其他应付款		11,413,087.21	9,403,547.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		9,975,342.47	9,975,342.47
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>28,884,290.25</b>	<b>26,527,222.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,186,647.63	4,940,091.11
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,186,647.63</b>	<b>4,940,091.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,070,937.88</b>	<b>31,467,313.96</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,100,000.00	50,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		242,060.53	242,060.53
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		-13,377,049.48	-11,590,731.66
<b>所有者权益合计</b>		<b>36,965,011.05</b>	<b>38,751,328.87</b>

<b>负债和所有者权益合计</b>		70,035,948.93	70,218,642.83
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：郑俊武

主管会计工作负责人：郁会平

会计机构负责人：郁会平

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		3,218,699.17	3,523,016.15
其中：营业收入	六、22	3,218,699.17	3,523,016.15
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		5,236,835.35	5,133,215.21
其中：营业成本	六、22	1,643,318.66	1,453,742.83
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	六、23	59,063.50	10,139.598
销售费用	六、24	466,904.41	1,252,820.52
管理费用	六、25	2,035,566.14	1,853,130.46
研发费用	六、26	338,737.46	156,992.77
财务费用	六、27	660,077.94	417,763.50
其中：利息费用		653,765.49	411,245.05
利息收入		34.88	41.89
信用减值损失		-	-
资产减值损失	六、28	33,167.24	-11,374.46
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、29	-	16,110.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,018,136.18	-1,594,088.77
加：营业外收入	六、30	58,666.95	80,400.16
减：营业外支出	六、31	63,406.49	1,477.74
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,022,875.72	-1,515,166.35

减：所得税费用	六、32	-200,278.85	-279,632.93
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,822,596.87	-1,235,533.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,822,596.87	-1,235,533.42
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.少数股东损益		-124,046.36	14,858.91
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,698,550.51	-1,250,392.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(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		-	-
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		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-
7.现金流量套期储备		-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-
9.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-1,822,596.87	-1,235,533.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,698,550.51	-1,250,392.33
归属于少数股东的综合收益总额		-124,046.36	14,858.91
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.02
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.02

法定代表人：郑俊武 主管会计工作负责人：郁会平 会计机构负责人：郁会平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	1,261,452.75	1,838,617.10

减：营业成本	十、4	751,046.07	587,300.85
税金及附加		57,572.30	8,882.87
销售费用		191,913.43	259,647.70
管理费用		1,545,555.23	1,574,703.85
研发费用		338,737.46	156,992.77
财务费用		656,947.96	414,851.52
其中：利息费用		653,765.49	411,245.05
利息收入		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		272,361.62	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	11,907.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,007,958.08	-1,151,854.75
加：营业外收入		1.40	-
减：营业外支出		46,308.81	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,054,265.49	-1,151,854.75
减：所得税费用		-267,947.67	-172,778.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,786,317.82	-979,076.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-979,076.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
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		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-

7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-1,786,317.82	-979,076.54
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：郑俊武

主管会计工作负责人：郁会平

会计机构负责人：郁会平

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,877,829.92	1,577,759.41
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		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、33（1）	586,850.57	200,940.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,464,680.49</b>	<b>1,778,699.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,605,635.69	620,181.33
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		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
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		1,006,870.13	963,027.84
支付的各项税费		774,275.85	852,998.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、33（2）	2,034,337.88	956,685.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,421,119.55</b>	<b>3,392,893.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,956,439.06</b>	<b>-1,614,193.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-



取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	37,186.01
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	37,186.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	37,186.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
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		4,500,000.00	1,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,500,000.00	1,200,000.00
偿还债务支付的现金		1,986,016.34	387,945.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		653,765.49	414,851.52
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,639,781.83	802,796.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,860,218.17	397,203.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-96,220.89	-1,179,804.56
加：期初现金及现金等价物余额		308,692.97	1,488,631.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		212,472.08	308,826.98

法定代表人：郑俊武      主管会计工作负责人：郁会平      会计机构负责人：郁会平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		614,315.98	1,009,624.89
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		561,056.02	27,156.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,175,372.00	1,036,781.20
购买商品、接受劳务支付的现金		273,078.00	346,732.00

支付给职工以及为职工支付的现金		582,564.33	726,809.02
支付的各项税费		629,654.25	759,353.69
支付其他与经营活动有关的现金		1,371,623.03	710,311.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,856,919.61</b>	<b>2,543,206.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,681,547.61</b>	<b>-1,506,424.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	20,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>20,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		229,000.00	127,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>229,000.00</b>	<b>127,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-229,000.00</b>	<b>-107,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,500,000.00	1,200,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>4,500,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		1,986,016.34	387,945.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		653,765.49	414,851.52
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,639,781.83</b>	<b>802,796.77</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,860,218.17</b>	<b>397,203.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-50,329.44</b>	<b>-1,216,221.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额		68,451.94	1,413,104.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>18,122.50</b>	<b>196,883.06</b>

法定代表人：郑俊武

主管会计工作负责人：郁会平

会计机构负责人：郁会平

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。企业根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。调整重述情况详见。

## 二、 报表项目注释

新疆善好生物技术股份有限公司  
2019 年半年度财务报表附注  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### (一)、公司基本情况

新疆善好生物技术股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“善好生物”)于 2010 年 6 月经乌鲁木齐市沙依巴克区工商行政管理局批准成立, 现总部位于新疆乌鲁木齐市新市区通安南路 1999 号阳光恒昌商务公园 2-8 栋。企业统一社会信用代码 916501005564588180。法定代表人: 郑俊武。

本公司设立时的名称为新疆善好食品有限公司, 2013年12月12日公司名称变更为“新疆善好生物技术有限公司”。2017年12月31日, 新疆善好生物技术有限公司总股本数为 50,100,000.00股。

2015年12月10日, 本公司股票获准在全国中小企业股份转让系统公开转让。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月19日决议批准报出。

本期纳入合并范围的子公司共 6 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事玛味系列、蜂巢蜜系列、代用茶系列等的批发与零售, 农产品种植与加工, 药用植物的研制与开发, 诊疗服务、沙辽服务、医疗器械及康复设备的研制等经营。

注: 乌鲁木齐善好食品有限公司以下简称“乌鲁木齐善好”, 新疆玛味药用资源科技有限公司以下简称“玛味药用”, 深圳市善好仁家健康管理有限公司以下简称“善好仁家”, 吐鲁番善好库木沙疗康复医院有限公司以下简称“库木沙疗”, 吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司以下简称“沙海康浴设备公司”。

### (二)、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 并参照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)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

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

### （三）、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （四）、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事玛味系列、蜂巢蜜系列、代用茶系列等的批发与零售，农产品种植与加工，药用植物的研制与开发，诊疗服务、沙辽服务、医疗器械及康复设备的研制等经营。本公司及各子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，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资

产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相



关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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与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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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以下一种或多种情况，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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时将金融资产分类为以下类别：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。金融资产的分类取决于本公司企业管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

### 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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投资进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司根据信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时，按具体信用风险特征分类如下：

1) 对于应收款项及合同资产和应收租赁款（含重大融资成分和不含重大融资成分），本公司均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。

①、基于单项为基础评估预期信用损失：应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据（含已承兑信用证）、关联方款项（同一控制下关联方和重大影响关联方）；其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项（含

拆解补贴)；含重大融资成分的应收款项(即长期应收款)；

②、基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失：基于单项为基础评估预期信用损失之外的，本公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失，则单项测算预期未来现金流现值，产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

2)对适用金融工具减值的其他资产，基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允价值计量变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产；以摊余成本计量的其他金融资产(如其他流动资产、其他非流动金融资产等)。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。本集团对权益工具



持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	按照应收款项的账龄划分组合
其他组合	合并范围内关联方及持股 5%以上股东的欠款

#### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方及持股 5%以上股东的欠款	不计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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；等等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在产品、消耗性生物资产、加工商品、原材料、库存商品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入

当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股

权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值



损失的，不予以抵销。

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

对于执行新会计准则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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	20.00	5.00	4.75
构筑物	5.00	5.00	19.00
机器设备	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输设备	4.00	5.00	23.75
其他	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

注：经税务局有关部门通知，善好生物于 2015 年 6 月份根据国家税务总局公告 2014 年第 64 号《关于固定资产加速折旧税收政策的有关问题的公告》第三条有关规定享受加速折旧政策。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，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。在建工程在达到预定可使用状

态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并

按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地租赁费、装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的



预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险和失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能

够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售收入具体确认原则：善好生物销售商品主要分为直销、网络销售和委托代销三种方式，其中直销按照货物发出时收到的物流发运单据确认销售收入，网络销售按照对方确认收到货物时确认销售收入；委托代销商品在会计期末按照委托代销企业的实际销售情况核对账务后确认销售收入；玛味药用销售收入的确认按照相关合同和协议的具体约定确认销售收入；乌鲁木齐善好加工费在生产完成时确认收入；善好仁家销售商品主要分为是门店直销方式，其中直销按照货物发出时收到的物流发运单据确认销售收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司销售收入具体确认原则：善好生物提供健康咨询服务以实际服务发生时确认收入。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目



的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

##### ②其他会计政策变更

财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修

#### (2) 会计估计变更

无

### 24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如

下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成

本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### (五)、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	善好生物为一般纳税人，销售货物按2018年5月1日之

前按照17%的税率计算销项税，2018年5月1日之后按照16%的税率计算销项税额，2019年4月1日之后按照13%的税率计算销项税额、提供健康咨询服务按照6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；

善好仁家为一般纳税人2018年5月1日之前按照17%的税率计算销项税2018年5月1日之后按照16%的税率计算销项税额2019年4月1日之后按照13%的税率计算销项税额、提供健康咨询服务按照6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；

玛味药用为一般纳税人，自产自销初级农产品免征增值税；

乌鲁木齐善好为小规模纳税人，按3%的税率计算缴纳增值税。

沙海康浴设备公司为小规模纳税人，按3%的税率计算缴纳增值税

深圳沙海康浴为小规模纳税人，按3%的税率计算缴纳增值税；

乌鲁木齐沙海康浴为小规模纳税人，按3%的税率计算缴纳增值税；

城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
新疆善好生物技术股份有限公司	应纳税所得额的15%。
深圳市善好仁家健康管理有限公司	应纳税所得额的20%。
乌鲁木齐善好食品有限公司	应纳税所得额的20%。
新疆玛味药用资源科技有限公司	免征企业所得税。

吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司	应纳税所得额的20%
深圳市沙海康浴养生有限公司	应纳税所得额的20%
乌鲁木齐市善好沙海康浴健康管理有限公司	应纳税所得额的20%

## 2、税收优惠及批文

《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》(国家税务总局公告 2014 年第 57 号)规定，增值税小规模纳税人月销售额不超过 3 万元(含 3 万元，下同)的，免征增值税或营业税。其中，以 1 个季度为纳税期限的增值税小规模纳税人，季度销售额不超过 9 万元的，免征增值税。乌鲁木齐善好和善好仁家按上述税收优惠文件执行。

《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定：农业生产者销售的自产农产品免征增值税。玛味药用销售玛味果、玛味叶的增值税缴纳按上述税收优惠文件执行。

新疆善好生物技术股份有限公司（以下简称“公司”）收到由新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201865000049，发证时间 2018 年 8 月 2 日，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司自取得高新技术企业认定后三年内，可享受国家高新技术企业的相关优惠政策，即按照 15%的税率缴纳企业所得税。

《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例的规定：从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征企业所得税。玛味药用销售玛味果、玛味叶的所得按上述税收优惠文件执行。

财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知（财税〔2018〕77 号），自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,886.55	3,847.63
银行存款	210,585.53	304,845.34
合 计	212,472.08	308,692.97

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	13,823,364.71	13,482,495.49
合 计	13,823,364.71	13,482,495.49

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,150,465.30	100.00	2,327,100.59	14.41	13,823,364.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	16,150,465.30	-	2,327,100.59	-	13,823,364.71

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	15,776,266.28	100.00	2,293,770.79	14.54	13,482,495.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					



合计	15,776,266.28	--	2,293,770.79	--	13,482,495.49
----	---------------	----	--------------	----	---------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,392,838.83	269,641.94	5
1 至 2 年	7,003,386.47	700,338.65	10
2 至 3 年	2,600,000.00	780,000.00	30
3 至 4 年	1,154,240.00	577,120.00	50
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	16,150,465.30	2,327,100.59	14.54

(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 33,329.80 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	占应收账款 总额比例	坏账金额
深圳市新时速进出口有限公司	货款	4,320,000.00	26.75%	959000.00
新疆德健堂健康管理有限公司	货款	2,350,000.00	14.55%	235,000.00
新疆丝凯食品研发中心 (有限公司)	货款	1,730,000.00	10.71%	173,000.00
乌鲁木齐市鼎彤商贸有限公司	货款	1,247,000.00	7.72%	124,700.00
新疆沙淘金大健康管理有限公司	货款	976,000.00	6.04%	48,800.00
合计		10,623,000.00	65.78%	837,587.00

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,715,408.84	89.08%	1,450,196.71	87.33
1 至 2 年	54,288.10	2.82%	54,288.10	3.27

2至3年	86,042.00	4.47%	86,042.00	5.18
3年以上	70,000.00	3.63%	70,000.00	4.22
合计	1,925,738.94	-	1,660,526.81	-

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额的比例(%)
张泽亮	1,230,000.00	1年以内	63.87%
新疆天利高新石化股份有限公司乌鲁木齐独山子大酒店	189,001.00	1年以内	9.81%
李建军	78,010.00	1年以内	4.05%
知康科技(北京)有限公司	58,333.34	1年以内	3.03%
新疆优创美家家私制造有限公司	50,592.00	1年以内	2.63%
合计	1,605,936.34		83.39%

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	117,582.30	147,106.95
合计	117,582.30	147,106.95

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	141,349.79	100.00	23,767.49	16.81	117,582.30
其中：账龄分析法	129,349.79	91.51	23,767.49	18.37	105,582.30
其他方法	12,000.00	8.49	-	-	12,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账					



准备的其他应收款					
合 计	141,349.79	-	23,767.49	-	117,582.30

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	171,037.18	100.00	23,930.23	13.99	147,106.95
其中：账龄分析法	152,104.65	88.93	23,930.23	15.37	128,174.42
其他方法	18,923.53	11.07	-	-	18,932.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	171,037.18	-	23,930.23	-	147,106.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,349.79	2,867.49	5
1 至 2 年	24,000.00	2,400.00	10
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30
3 至 4 年	17,000.00	8,500.00	50
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	1,000.00	1,000.00	100
合 计	129,349.79	23,767.49	-

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	99,604.65	4,980.23	5.00
1年至2年 (含2年)	4,000.00	400.00	10.00
2年至3年 (含3年)	30,000.00	9,000.00	30.00

3年至4年（含4年）	17,500.00	8,550.00	50.00
4年至5年（含5年）	-	-	-
5年以上	1,000.00	1,000.00	100.00
合计	148,060.82	18,034.03	-

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方欠款	12,000.00	-	-
合计	12,000.00	-	-

续

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方欠款	18,923.53	-	-
合计	18,923.53	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末计提坏账准备金：本期转回坏账准备金额 162.74 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
新疆天利高新石化股份有限公司乌鲁木齐独山子大酒店	保证金	50,000.00	1 年以内	35.37%	2,500.00
任婧	借款	30,000.00	2-3 年	21.22%	9,000.00
饶涛文	借款	17,000.00	3-4 年	12.03%	8,950.00
陈静	押金	12,000.00	1-2 年	8.49%	-
李娟	借款	6,957.52	1 年以内	4.92%	347.88
合计	-	115,957.52		82.04%	21,285.47

(续)

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	占其他应收款期初 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期初 余额
陈静	备用金	12,000.00	1年以内	7.02	-
饶涛文	借款	17,000.00	3-4年	9.94	8,500.00
赵夜奇	借款	31,052.18	1年以内	18.16	1,552.61
新疆天利高新石化股份有限公司 乌鲁木齐独山子大酒店	借款	50,000.00	1年以内	29.23	2,500.00
任婧	借款	30,000.00	2-3年	17.54	9,000.00
合计	--	140,052.18	--	81.89	21,936.16

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,705,850.95	1,429,224.00	18,276,626.95
库存商品	2,589,094.99	-	2,589,094.99
委托代销商品	22,799.67	-	22,799.67
自制半成品及在产品	378,735.80	-	378,735.80
委托加工物资	1,409,533.90	-	1,409,533.90
发出商品	75,657.28	-	75,657.28
周转材料	409,917.70	-	409,917.70
合计	24,591,590.29	1,429,224.00	23,162,366.29

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,850,145.26	1,429,224.00	18,420,921.26
库存商品	2,965,098.99	-	2,965,098.99
委托代销商品	25,526.57	-	25,526.57
自制半成品及在产品	391,412.88	-	391,412.88

委托加工物资	1,456,130.06	-	1,456,130.06
发出商品	78,401.33	-	78,401.33
周转材料	425,225.83	-	425,225.83
合计	25,191,940.92	1,429,224.00	23,762,716.92

#### 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣的增值税进项税	-	415.16
合计	-	415.16

#### 7、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	17,579,716.50	18,376,897.26
固定资产清理	3,032.97	3,032.97
合计	17,582,749.47	18,379,930.23

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋	构筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	19,008,147.50	1,766,919.37	845,935.16	407,200.00	740,085.31	22,768,287.34
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	19,008,147.50	1,766,919.37	845,935.16	407,200.00	740,085.31	22,768,287.34
二、累计折旧						
1、期初余额	1,429,571.10	1,566,335.85	478,083.68	374,642.20	542,757.25	4,391,390.08
2、本期增加金额	462,044.46	192,625.45	54,286.41	16,118.34	72,106.10	797,180.76
(1) 计提	462,044.46	192,625.45	54,286.41	16,118.34	72,106.10	797,180.76
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	1,891,615.56	1,758,961.30	532,370.09	390,760.54	614,863.35	5,188,570.84

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						
期初账面价值	17,578,576.40	200,583.52	367,851.48	32,557.80	197,328.06	18,376,897.26
期末账面价值	17,116,531.94	7,958.07	313,565.07	16,439.46	125,221.96	17,579,716.50

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	17,116,531.94	首付款未偿还完

(3) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
沙疗床	3,032.97	3,032.97

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	185,148.68	200,000.00	385,148.68
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	185,148.68	200,000.00	385,148.68
二、累计摊销			
1、期初余额	47,018.87	95,000.24	142,019.11
2、本期增加金额	24,732.11	15,000.12	39,732.23
(1) 计提	24,732.11	15,000.12	39,732.23

3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	71,750.98	110,000.36	181,751.34
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、期初账面价值	138,129.81	104,999.76	243,129.57
2、期末账面价值	113,397.70	89,999.64	203,397.34

### 9、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
玛味复方保健食品项目	447,000.00	67,083.87				514,083.87
合计	447,000.00	67,083.87				514,083.87

### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
店铺装修费	26,166.56		15,263.92		10,902.64
土地使用费	1,414,663.08		135,052.52		1,279,610.56
合计	1,440,829.64		150,316.44		1,290,513.20

### 11、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	544,149.99	3,627,666.40	540,603.16	3,594,499.34
内部交易未实现利润	638,729.62	4,258,197.62	654,658.82	4,364,392.13
可抵扣亏损	1,105,348.29	7,368,988.58	892,687.06	5,883,491.55
合计	2,288,227.89	15,254,852.60	2,087,949.04	13,842,383.02

## 12、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	1,234,573.78	898,511.44
合 计	1,234,573.78	898,511.44

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	1,056,233.31	642,730.53
1-2年(含2年)	45,485.00	122,925.44
2-3年(含3年)	132,855.47	132,855.47
3年以上	-	-
合 计	1,234,573.78	898,511.44

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
广州铁程文化传播有限公司	132,075.47	未到约定的付款期
合 计	132,075.47	--

## 13、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	354,291.72	215,500.00
合 计	354,291.72	215,500.00

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	354,291.72	215,500.00
合 计	354,291.72	215,500.00

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	352,030.91	924,489.14	949,364.05	327,156.00
二、离职后福利-设定提存计划		60,034.18	57,506.08	2,528.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	352,030.91	984,523.32	1,006,870.13	329,684.10

### (2) 短期薪酬列示



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	345,074.88	885,606.59	911,292.65	319,388.82
2、职工福利费				
3、社会保险费		32,537.00	31,175.97	1,361.03
其中：医疗保险费		29,871.95	28,584.98	1,286.97
工伤保险费		1,075.45	1,062.99	12.46
生育保险费		2,383.19	2,303.09	80.10
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	6,956.03	6,345.55	6,895.43	6,406.15
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	352,030.91	924,489.14	949,364.05	327,156.00

(3) 设定提存计划列示

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		58,423.29	55,957.20	2,466.09
2、失业保险费		1,610.89	1,548.88	62.01
3、企业年金缴费				
合 计		60,034.18	57,506.08	2,528.10

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	705.22	215,031.93
城市维护建设税	49.37	14,520.72
教育税附加	35.26	11,040.51
个人所得税		127.28
企业所得税		-
其他税费		1,115.61
合 计	789.85	241,836.05

16、其他应付款

科目	期末余额	年初余额
----	------	------

应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	11,233,521.79	10,175,272.25
合 计	11,233,521.76	10,175,272.25

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金		461,546.16
保证金	10,000.00	50,000.00
服务费		360,178.57
借款	10,525,481.47	8,245,744.00
报销款	626,807.62	678,638.43
水电费	71,232.67	71,232.67
代垫款		307,932.42
合计	11,233,521.76	10,175,272.25

17、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	999,933.48	999,933.48
1年内到期的长期应付款	8,433,932.49	8,975,408.99
合 计	9,433,865.97	9,975,342.47

18、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,604,077.77	4,940,091.11
合 计	4,604,077.77	4,940,091.11

19、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	50,100,000.00						50,100,000.00
合计	50,100,000.00						50,100,000.00

20、资本公积

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）	242,060.53			242,060.53
其他资本公积				
合 计	242,060.53			242,060.53

## 21、未分配利润

项 目	本 期
调整前上期末未分配利润	-17,888,025.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-17,888,025.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,698,550.51
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-19,586,576.06

## 22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,218,699.17	1,643,318.66	3,523,016.15	1,453,742.83
其他业务				
合 计	3,218,699.17	1,643,318.66	3,523,016.15	1,453,742.83

## 23、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,966.48	1,906.20
教育费附加	13,271.35	812.87
地方教育费附加	8,847.57	541.92
印花税	5,978.10	6,878.60
合计	59,063.50	10,139.59

## 24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运费	6,141.1	47,410.50
折旧费		8,559.40
广告宣传费	29,480.5	497,350.43

工资	382,048.61	174,063.57
设计费		424,786.32
其他	6,031.56	7,186.42
房租		7,800.00
市场开拓费	27,938.72	52,530.56
商会会费		33,133.32
装修费	15,263.92	
合计	466,904.41	1,252,820.52

## 25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	505,032.31	641,432.49
办公费	95611.88	50,482.39
业务招待费	15341.98	19,362.65
差旅费	37981.55	59,290.21
房租	330,003.19	106,664.51
通讯费	6221.26	6,669.45
车辆费用	14697.44	22,801.79
运输费	9864	5,880.5
其他	37033.07	39,553.1
折旧费及无形资产摊销	788,541.37	713,802.03
服务费	80,952.38	58,180.00
审计费	114,285.71	84,905.66
低值易耗品		1,200.00
装修费		42,905.68
合计	2,035,566.14	1,853,130.46

## 26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	48371.62	58,388.11
场地费	62,020.74	46,150.86
材料费	130,902.70	10,700.40
工资	97442.4	41,753.40
合 计	338,737.46	156,992.77

## 27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

一、利息支出	653,765.49	411,245.05
减：利息收入	34.88	41.89
二、汇兑损益		-
三、银行手续费	5,146.35	5,233.77
四、其他	1,200.98	1,326.57
合计	660,077.94	417,763.50

## 28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	33,167.06	-11,374.46
合 计	33,167.06	-11,374.46

## 29、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产出售	-	16,110.29
合计	-	16,110.29

## 30、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	-		
其中：固定资产处置利得	-		
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		80,000.00	
其他	58,666.95	400.16	
合 计	58,666.95	80,400.16	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
沙依巴克区国家扶持小微企业创新创业拓展区建设项目		-	与收益相关
玛咔标准化种植及深加工技术的开发应用		80,000.00	与收益相关
合 计		80,000.00	

### 31、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计		1,477.74	
其中：固定资产处置损失		1,477.74	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	63,406.49	-	63,406.49
合计	63,406.49	1,477.74	

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		3,888.15
递延所得税费用	-200,278.85	-283,521.08
合 计	-200,278.85	-279,632.93

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-2,022,875.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-303,431.36
子公司适用不同税率的影响	-60,377.52
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,514.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,015.21
.....	
所得税费用	-200,278.85

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息收入	34.88	41.89
未达起征点增值税	58,666.95	
政府补助		84,202.58
其他往来收到现金	528,148.71	116,695.53
保证金		
合计	586,850.54	200,940.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	820,707.16	798,474.52
其他往来支付现金	1,136,048.42	104,400.97
支付给员工的备用金	77,582.3	53,809.73
合计	2,034,337.88	956,685.22

### 34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,822,596.87	-1,235,533.42
加：资产减值准备		-11,374.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	797,180.76	813,463.44
无形资产摊销	39,732.23	16,681.47
长期待摊费用摊销	150,316.44	265,770.36
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）		-16,110.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		1,477.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	653,765.49	411,245.05
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-200,278.85	-283,521.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	600,350.63	1,113,634.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-670,464.58	-2,185,276.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,504,444.31	-504,651.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,956,439.06	-1,614,193.80

<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	212,472.08	308,826.98
减：现金的期初余额	308,692.97	1,488,631.54
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	-96,220.89	-1,179,804.56

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	212,472.08	308,692.97
其中：库存现金	1,886.55	3,847.63
可随时用于支付的银行存款	210,585.53	304,845.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
.....		
三、期末现金及现金等价物余额	212,472.08	308,692.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.35 所有权受限或使用权受限固定资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产：	17,116,531.94	
其中：办公楼	17,116,531.94	长期借款抵押

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并



无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

(八) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
深圳市善好仁家健康管理有限公司	深圳市南山区招商街道兴华路海滨花园海晖阁703、2004	深圳市南山区招商街道兴华路海滨花园海晖阁703、2004	零售	100		设立
乌鲁木齐善好食品有限公司	乌鲁木齐县水西沟镇闸滩村南滩路北二巷七号	乌鲁木齐县水西沟镇闸滩村南滩路北二巷七号	农副产品加工	100		设立
新疆玛咔药用资源科技有限公司	哈密市北郊路科技创业孵化园303室	哈密市北郊路科技创业孵化园303室	农产品种植	80		设立
吐鲁番善好库木沙疗康复医院有限公司	新疆吐鲁番市鄯善县人民政府招商管理局104号	新疆吐鲁番市鄯善县人民政府招商管理局104号	服务业	100		设立
吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司	新疆吐鲁番市鄯善县人民政府招商管理局105号	新疆吐鲁番市鄯善县人民政府招商管理局105号	制造业	100		设立
乌鲁木齐市善好沙海康浴健康管理有限公司	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区五一路124号2层	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区五一路124号2层	服务业		51.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

(九) 关联方及关联交易

本企业的实际控制人情况

本企业的实际控制人为郑俊武

本企业的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑俊武	股东、董事长兼总经理
陈静	股东、董事兼副总经理
许竞娜	股东、董事兼副总经理
郑钟发	股东、董事
郁会平	股东、财务总监、董事兼董事会秘书
郑司达	董事
许福和	董事
岳双成	监事会主席
李娟	监事
何翠	监事

### 4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联托管情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

无

(5) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑俊武	7,990,927.00	2016-1-20	2020-1-20	否

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郑俊武	2,000,000.00	2019.3.27	2020.3.26	补充流动资金
郑俊武	3,300,000.00	2019.2.15	2020.2.15	补充流动资金
合计	5,300,000.00	-	-	补充流动资金

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

关键管理人员报酬	257,364.00	257,364.00
----------	------------	------------

(9) 其他关联交易

-
---

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	李娟	6,609.64	6,932.53
			-
其他应收款	陈静	12,000.00	12,000.00
		-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	郑俊武	5,251,040.04	3,748,394.00
其他应付款	陈静	650,021.00	191,168.72
其他应付款	郁会平	100,148.00	11,420.00
其他应付款	许竞娜	626,807.62	668,968.43

(十) 母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	11,720,288.40	11,027,673.43
合 计	11,720,288.40	11,027,673.43

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,566,702.12	100	1,846,413.72	13.61	11,720,288.40
其中：账龄分析法	13,249,859.48	97.66	1,846,413.72	13.94	11,403,445.76
其他方法	316,842.64	2.34			316,842.64
单项金额不重大但单独计提坏					

账准备的应收款项					
合计	13,566,702.12	--	1,846,413.72	--	11,720,288.40

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,154,665.02	100.00	2,126,991.59	16.17	11,027,673.43
其中：账龄分析法	12,854,574.28	97.72	2,126,991.59	16.55	10,727,582.69
其他方法	300,090.74	2.28	-	-	300,090.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,154,665.02	100.00	2,126,991.59	-	11,027,673.43

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	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
深圳市新时速进出口有限公司	货款	4,320,000.00	31.84	959,000.00
新疆德健堂健康管理有限公司	货款	2,350,000.00	17.32	235,000.00
新疆丝凯食品研发中心(有限公司)	货款	1,730,000.00	12.75	173,000.00
乌鲁木齐鼎彤商贸有限公司	货款	1,247,000.00	9.19	124,700.00
新疆沙淘金大健康管理有限公司	货款	976,000.00	7.19	48,800.00
合计		10,623,000.00	78.30	1,540,500.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,205,364.56	160,268.23	5
1至2年	7,190,254.92	719,025.49	10

2至3年	2,300,000.00	690,000.00	30
3至4年	554,240.00	277,120.00	50
合计	13,249,859.48	1,846,413.72	13.94

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,003,236.72	100,161.83	5.00
1至2年	7,197,097.56	719,709.76	10.00
2至3年	2,600,000.00	780,000.00	30.00
3至4年	1,054,240.00	527,120.00	50.00
合计	12,854,574.28	2,126,991.59	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方欠款	316,842.64		
合计	316,842.64		

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方欠款	300,090.74		
合计	300,090.74		

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	930,560.26	1,013,609.40
合计	930,560.26	1,013,609.40

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	948,620.26	100	18,060.00	1.90	930,560.26
其中：账龄分析法组合	63,200.00	6.66	18,060.00	28.58	45,140.00
其他组合	885,420.26	93.34			885,420.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	948,620.26	100	18,060.00	1.91	930,560.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,023,453.15	100.00	9,843.75	0.96	1,013,609.40
其中：账龄分析法组合	42,875.01	4.19	9,843.75	22.96	33,031.26
其他组合	980,578.14	95.81	-	-	980,578.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,023,453.15	--	9,843.75	--	1,013,609.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,200.00	1,060.00	5
1 至 2 年	8,000.00	800.00	10
2 至 3 年	4,000.00	1,200.00	30
3 至 4 年	30,000.00	15,000.00	50
合计	63,200.00	18,060.00	28.58

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款



组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方欠款	885,420.26		
合计	885,420.26		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
乌鲁木齐善好食品有限公司	设备款	782,687.77	2-3年 533,410.92 元 1-2年 127,835.83 元 1年以内 121,441.02 元	82.51	
吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司	保证金	36,202.76	1年以内	3.82	
乌鲁木齐市善好沙海康浴健康管理有限公司	保证金	35,000.00	1年以内	3.69	
任婧	保证金	30,000.00	3-4年	3.16	15,000.00
陈静	押金	12,000.00	1-2年以内	1.26	
合计	—	895,890.53	-	94.44	

(续)

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	占其他应收款期 初余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期初余额
乌鲁木齐善好食品有限公司	保证金	676,286.75	2-3年 533,410.92 元 1-2年 127,835.83 元 1年以内 15,040.00 元	66.08	
吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司	保证金	52,460.59	1年以内	5.13	
乌鲁木齐市善好沙海康浴健康管理有限公司	保证金	189,003.98	1年以内	18.47	
乌鲁木齐善好食品有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	4.89	
任婧	保证金	30,000.00	2-3年	2.93	9,000.00
合计	—	997,751.32	-	97.50	9,000.00

3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	8,480,000.00		8,480,000.00	8,251,000.00	-	8,251,000.00
合 计	8,480,000.00		8,480,000.00	8,251,000.00	-	8,251,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
乌鲁木齐善好食品有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
新疆玛味药用资源科技有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-
深圳市善好仁家健康管理有限公司	1,980,000.00	-	-	1,980,000.00		-
吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司	5,371,000.00	229,000.00	-	5,600,000.00	-	-
合 计	8,251,000.00	229,000.00	-	8,480,000.00	-	-

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,261,452.75	751,046.07	1,838,617.10	587,300.85
其他业务				
合 计	1,261,452.75	751,046.07	1,838,617.10	587,300.85

## 十一、补充资料

## 1、本报告期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,739.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-4,739.54	
所得税影响额	-710.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-4,028.61	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.95	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.94	-0.03	-0.03

新疆善好生物技术股份有限公司  
董事会  
2019年8月19日