



ST 善好

NEEQ: 834921

新疆善好生物技术股份有限公司

SHANHAO BIOTECH

年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。
- 二、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）郁会平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带其他事项段的无法表示意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

审计机构对公司2023年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告：

#### （一）审计范围受限

由于善好生物子公司吐鲁番善好库木沙疗康复医院有限公司，善好生物本报告期处置的子公司深圳市善好仁家健康管理有限公司，善好生物由合并报表子公司因股权转让变成持股40%的乌鲁木齐善好沙疗康养健康管理有限公司依旧不能提供2022年度财务资料、2023年7月19日处置日审计报告及相关财务资料、2023年度经审计的财务报告，我们未能获取相关财务数据。基于上述情况，我们无法判断上述事项对善好生物2023年度财务报表的影响，因此，我们无法就善好生物2023年度财务报表整体获取充分、适当的审计证据。

#### （二）持续经营

如财务报表附注二 2、所述，善好生物2023年度发生净亏损-236,683.88元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润-5,285,776.65元，截至2023年12月31日止，善好生物累计亏损人民币-44,873,028.10元，本集团已出现连续亏损且未弥补亏损已超过实收股本总额的89.57%，以上情况表明善好生物持续经营能力存在重大不确定性。善好生物管理层计划采取措施以改善善好生物的经营状况和财务状况，这些计划的结果是否可能改善善好生物目前的状况，以及这些计划对于具体情况是否可行，仍存在多项重大的不确定性，而这些不确定事项之间存在相互影响，其对财务报表产生的累积影响重大且具有广泛性。我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断善好生物在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

#### （三）存货减值计量

如合并财务报表附注五、（五）存货所述，截止2023年12月31日，善好生物存货账面原值25,924,447.92元，存货跌价准备1,333,548.00元，账面价值24,590,899.92元。截止审计报告日，我们未能获取到相应资产减值测试的具体资料，无法实施满意的审计程序获取充分、适当的审计证据确认上

述资产减值准备计提的充分性和恰当性。

董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）基于谨慎性原则，对公司2023年度财务报告出具无法表示意见审计报告，客观地反映了公司实际的财务状况。审计意见涉及事项不属于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4号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形，对公司2023年年度财务状况和经营成果无影响。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	105

备查文件目录	载有公司负责人、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表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、善好食品股份公司、善好生物	指	新疆善好生物技术股份有限公司
善好食品	指	乌鲁木齐善好食品有限公司
玛味药用、新疆玛味公司	指	新疆玛味药用资源科技有限公司
善好仁家	指	深圳市善好仁家健康管理有限公司
设备公司	指	吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司
沙疗医院	指	吐鲁番善好库木沙疗康复医院有限公司
沙疗康养	指	乌鲁木齐市善好沙疗康养健康管理有限公司
公司章程	指	《新疆善好生物技术股份有限公司章程》
审计报告	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）就 2023 年度的财务状况进行审计后出具的鹏盛 A 审字（2024）00130 号审计报告
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
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 L td		
	SHANHAO BIOTECH		
法定代表人	郑俊武	成立时间	2010年6月2日
控股股东	控股股东为（郑俊武）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郑俊武、陈静），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	居民服务、修理和其他服务业（O）-居民服务（O79）-保健服务（O796）-指专业保健场所以及在宾馆、饭店或娱乐场所开设的独立（或相对独立）保健按摩、足疗等服务（O7960）		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 善好	证券代码	834921
挂牌时间	2015年12月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	50,100,000
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	郁会平	联系地址	新疆乌鲁木齐高新区(新市区)杭州东路2号大德豪庭15栋1-3层A座101
电话	15899102662	电子邮箱	466283603@qq.com
传真	0991-4501233		
公司办公地址	新疆乌鲁木齐高新区(新市区)杭州东路2号大德豪庭15栋1-3层A座101	邮政编码	830000
公司网址	www.xjshanhao.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916501005564588180		

注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高新区(新市区)杭州东路 2 号大德豪庭 15 栋 1-3 层 A 座 101		
注册资本 (元)	50,100,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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 O79）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：O79）大类下的“保健服务”（分类编码：O7960）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：O7960）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，公司的代用茶系列产品的采购，主要来自于和田昆仑山脉北麓农业种植区。

沙疗床床体主要采用定制模式，由家具厂代工。

#### 2、生产模式

沙疗设备的核心部件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。同时采用公众号推广、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，在店内设置产品销售专区、专柜。在人流量较大、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。在人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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,139,344.70	306,584.81	923.97%
毛利率%	52.01%	35.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-236,683.88	-5,501,048.89	95.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,285,776.65	-5,505,930.44	4.00%
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）	-4.45%	-66.34%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-99.40%	-66.40%	-
基本每股收益	-0.01	-0.11	-93.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	29,102,354.70	30,780,880.18	-5.45%
负债总计	22,579,527.90	24,039,167.49	-6.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,199,197.87	5,435,881.75	-4.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.10	0.11	-5.66%
资产负债率%（母公司）	67.18%	62.28%	-
资产负债率%（合并）	77.59%	78.10%	-
流动比率	1.25	1.23	-
利息保障倍数	-	-2.35	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	454,388.21	-468,482.27	196.99%
应收账款周转率	0.21	0.02	-
存货周转率	0.06	0.01	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.45%	-9.08%	-
营业收入增长率%	923.97%	-80.70%	-
净利润增长率%	95.70%	-31.65%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	460,927.90	1.58%	334,400.04	1.09%	37.84%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	1,694,540.72	5.82%	2,813,046.04	9.14%	-39.76%
存货	24,590,899.92	84.50%	25,048,765.56	81.38%	-1.83%
长期股权投资	304.27	0.00%	304.27	0.00%	0.00%
固定资产	171,897.99	0.59%	324,762.66	1.06%	-47.07%
其他应付款	19,340,704.49	66.46%	21,666,377.48	70.39%	-10.73%
长期待摊费用	784,118.89	2.69%	908,160.37	2.95%	-13.66%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增加 37.84%，主要系本期销售在期末收回款项导致。
- 2、应收账款较上年期末减少 39.76%，主要是本期计提坏账准备导致。
- 3、存货较上年期末减少 1.83%，主要是本期销售产品导致。
- 4、固定资产较上年期末减少 47.07%，主要是本期计提折旧导致。
- 5、其他应付款较上年期末减少 10.73%，主要是本期处置子公司相关债务不再计入合并报表金额导致。
- 6、长期待摊费用较上年期末减少 13.66%，主要是本期摊销导致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,139,344.70	-	306,584.81	-	923.97%
营业成本	1,506,717.91	47.99%	196,557.98	64.11%	666.55%
毛利率%	52.01%	-	35.89%	-	-
销售费用	3,690.00	0.12%	21,902.57	7.14%	-83.15%
管理费用	3,628,318.94	115.58%	1,893,521.29	617.62%	91.62%
研发费用	0.00	0.00%	-	0.00%	-
财务费用	1,900.45	0.06%	1,679,699.04	547.87%	-99.89%
信用减值损失	-2,095,299.97	-66.74%	-2,136,988.85	-697.03%	-1.95%
资产减值损失	-1,242,272.00	-39.57%	-	0.00%	100.00%
其他收益	3,680.50	0.12%	4,881.49	1.59%	-24.60%
投资收益	5,045,412.27	160.72%	-1,523.40	-0.50%	331,294.19%

公允价值变动收益		0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益		0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益		0.00%	-	0.00%	-
营业利润	-291,308.41	-9.28%	-5,618,890.59	-1,832.74%	94.82%
营业外收入		0.00%	0.06	0.00%	-100.00%
营业外支出	61,577.70	1.96%	-	0.00%	100.00%
净利润	-353,578.90	-11.26%	-5,618,890.53	-1,832.74%	-93.71%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期增加 923.97%，主要是本期新增控股子公司业务开展较好导致。
- 2、营业成本较上期增加 666.55%，主要是本期营业收入增加导致营业成本随之增加。
- 3、销售费用较上期减少 83.15%，主要是本期销售人员同时又是服务人员，相关费用计入了服务成本导致。
- 4、管理费用较上期增加 91.62%，主要是本期应付职工薪酬和房租的增加导致。上期受疫情影响，公司业务未能正常开展，人员及工资仅维持基本运营的水平，随着业务的恢复，各岗位人员恢复到岗，工资水平恢复正常，新的店面开张租金也随之增加。综合以上因素导致本期管理费用大幅增加。
- 5、财务费用较上期减少 99.89%，主要是因公司经营困难，为支持公司发展，大股东拆借给公司的资金本期免收利息，导致本期的利息支出大幅减少。
- 6、资产减值损失较上期增加 100%，主要是本期处置全资子公司“善好仁家”导致公司对“沙疗康养”的持股比例下降至 40%，由成本法改为权益法核算，按照持股比例计算长期股权投资的账面价值下降导致。
- 7、投资收益较上期增加 331,294.19%，主要是已计提长期股权投资减值准备的子公司股权被处置，处置价格高于账面价值导致。
- 8、营业利润较上期增加 94.82%，主要是已计提长期股权投资减值准备的子公司股权被处置，处置价格高于账面价值，投资收益大幅增加导致。
- 9、净利润较上期减少亏损 93.71%，主要是已计提长期股权投资减值准备的子公司股权被处置，处置价格高于账面价值，投资收益大幅增加导致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,139,344.70	306,584.81	923.97%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	1,506,717.91	196,557.98	666.55%
其他业务成本	0.00	0.00	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
服务费收入	2,283,489.25	912,681.23	60.03%	2,529.44%	865.53%	778.32%

商品销售	855,855.45	594,036.68	30.59%	289.48%	482.21%	-42.89%
------	------------	------------	--------	---------	---------	---------

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

服务费收入较上年增加 2,529.44%，主要是上期受疫情持续影响，店面无法正常经营，本期已恢复正常经营导致；服务费收入对应的成本相应增加；该项收入的毛利率较上期增加 778.32%，主要是上期该项收入过低，不足以覆盖维持店面基本运转所需的相关折旧导致。

商品销售收入较上年增加 289.48%，主要是商品销售依托于相关服务进行，本期店面恢复正常经营，服务费收入增加，配套的产品销售同样呈现增长；对应的产品销售的成本也同时增加，产品销售的毛利率较上期减少 42.89%是因为上期促销力度大，本期未进行相关活动。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市银越科技有限公司	544,554.45	17.35%	否
2	宁波科维斯健康科技有限公司	485,148.51	15.45%	否
3	李世平	350,495.05	11.16%	否
4	深圳中传之星教育科技有限公司	233,663.37	7.44%	否
5	胡秀余（个人）	198,019.80	6.31%	否
合计		1,811,881.18	57.72%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市建成医疗科技有限公司	486,000.00	27.00%	否
2	深圳市康雅图健康管理科技有限公司	432,000.00	24.00%	否
3	深圳市泰之然健康管理有限公司	163,001.50	9.06%	否
4	宁波科维斯健康科技有限公司	160,000.00	8.89%	否
5	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所	120,000.00	6.67%	否
合计		1,361,001.50	75.61%	-

### （三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	454,388.21	-468,482.27	196.99%
投资活动产生的现金流量净额	-327,860.35	0.00	-100.00%

筹资活动产生的现金流量净额	0.00	778,279.69	-100.00%
---------------	------	------------	----------

#### 现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 196.99%，主要是本期销售回款及时导致。

投资活动产生的现金流量净额较上期减少-100.00%，主要是本期处置子公司，子公司账面现金未收回导致。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 100%，主要是本期未筹集新的资金导致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
乌鲁木齐善好食品有限公司	控股子公司	农副产品加工	100,000	749,073.59	-1,254,091.92	0	-144,050.54
新疆玛味药用资源科技有限公司	控股子公司	农产品种植	1,000,000	7,228,055.96	7,199,505.1	0	-3,114.63
吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司	控股子公司	沙疗床生产	6,500,000	4,659,836.8	3,082,208	0	-170,667.6
深圳市善好仁家健康管理有	控股子公司	养生服务	2,000,000	0	0	0	0

限公司							
乌鲁木齐善好沙疗康养健康管理有限公司	控股子公司	保健咨询服务、健康管理咨询服务	4,500,000	3,082,100.00	-185,907.33	0	0
吐鲁番善好库木沙疗康复医院有限公司	控股子公司	中医理疗	3,000,000	0	0	0	0
新疆中道圳新生态能源科技有限公司	控股子公司	生态保护和环境治理	23,000,000	0	0	0	0
新疆中维中医药研究有限公司	控股子公司	中医药研发	500,000	0	0	0	0
深圳市善道医疗设备有限公司	控股子公司	养生设备销售	500,000	510,628.35	-1,421.65	267,326.73	-1,421.65
深圳市善	控股子公	养生服务	2,600,000	1,548,744.62	113,855.81	2,550,815.98	-6,144.19

康源 健康 科技 有限 公司	司						
----------------------------	---	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**五、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
食品安全的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
公司治理的风险	<p>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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
公司存货较高,存在存货减值的风险	<p>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。</p> <p>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。</p>
公司获取现金流量能力较差的风险	<p>公司 2022、2023 年经营活动现金流量净额分别为-46.85 万元及 45.44 万元,公司报告期内公司经营活动获取现金流量能力较弱。</p> <p>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。</p>
应收账款可能发生坏账的风险	<p>2023 年 12 月 31 日,公司应收账款余额 169.45 万元,占总资产的比例为 5.82%,公司前五大客户应收账款占比 63.92%,公司存在大额应收账款不能按时收回的风险。</p> <p>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。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二）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

报告期公司无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

### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,000,000.00	1,012,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司发生的关联交易，主要是大股东拆借资金给公司，公司财务困难时期拆入资金给公司，保证了经营的持续性，对公司的生产经营起到积极的影响作用。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年11月9日	-	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年11月9日	-	挂牌	土地承包风险承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月9日	-	挂牌	员工社保及住房公积金缴纳承诺	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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月9日	-	挂牌	资金占用承诺	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。	正在履行中

公司	2015年5月4日	-	挂牌	关联交易承诺	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。	正在履行中
董监高	2015年11月9日	-	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年11月9日	-	挂牌	土地承包风险承诺	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。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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%	-20,000	7,514,334	15.00%	
	董事、监事、高管	8,776,732	17.52%	-740,615	8,036,117	16.04%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,360,194	58.60%	0	29,360,194	58.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,603,004	45.12%	0	22,603,004	45.12%	
	董事、监事、高管	29,360,194	58.60%	-185,986	29,174,208	58.23%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,100,000	-	0	50,100,000	-	
普通股股东人数							29

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 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	-20,000	10,904,060	21.76%	8,193,045	2,711,015		
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		
6	刘白莉	1,073,195		1,073,195	2.14%		1,073,195		
7	深圳市 鑫弘润	0	1,034,001	1,034,001	2.06%		1,034,001		

	投资发 展有限 公司								
8	郑钟发	784,775		784,775	1.57%		784,775		
9	夏冰	627,819	100,000	727,819	1.45%		627,819		
10	刘波	627,819		627,819	1.25%		627,819		
11	钟忱	627,819		627,819	1.25%		627,819		
12	刘志洪	627,819		627,819	1.25%		627,819		
合计		45,927,411	1,114,001	47,041,412	93.88%	28,253,380	18,688,032	0	0

普通股前十名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，郑钟发是郑俊武的哥哥，除此之外，无其他关联关系。

## 二、 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，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，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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
郑俊武	董事长、总经理	男	1963年1月	2023年12月15日	2026年12月14日	19,213,278		19,213,278	38.35%
陈静	董事、副总经理	女	1966年9月	2023年12月15日	2026年12月14日	10,924,060	-20,000	10,904,060	21.76%
许竞娜	董事、副总经理	女	1979年9月	2023年12月15日	2026年12月14日	6,523,835		6,523,835	13.02%
熊媚	董事	女	1970年10月	2023年12月15日	2026年12月14日				
郁会平	董事、财务总监、董事会秘书	女	1989年3月	2023年12月15日	2026年12月14日	314,287	-216,000	98,287	0.2%
杨国珍	监事	女	1953年2月	2023年12月15日	2026年12月14日	470,865		470,865	0.94%
李娟	监事会主席	女	1984年11月	2023年12月15日	2026年12月14日				
何文婧	监事	女	1987年7月	2023年12月15日	2026年12月14日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事郑俊武和董事陈静是夫妻关系、董事许竞娜是董事陈静的外甥女。除此之外，无其他关联关系。

## (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑司达	董事	离任	无	离任
熊媚	无	新任	董事	新任

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

熊媚，女，1970年10月26日出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1994年8月-1997年8月，任雅芳中国公司市场部区域经理；1997年9月-2016年8月，自主经营养生会所连锁店；2016年9月-2019年12月，任深圳中生健康管理有限公司营销部副总裁；2020年-2023年3月，任康雅图能量舱总代理。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	3	4		7
财务人员	2	2		4
生产人员	1			1
销售人员	2	2		4
研发人员	1	3		4
员工总计	9	11	0	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	6	12
专科	2	5
专科以下	1	3
员工总计	9	20

### 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。

#### 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。

### 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) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (一) 公司治理基本情况

2014 年 7 月 8 日股份公司成立后，公司根据《公司法》及其它相关法律法规、《公司章程》规定，建立了股东大会、董事会、监事会和高管层“三会一层”的法人治理结构，并按照《公司法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》及其配套指引等法律法规的规定制定了股份公司章程、三会议事规则和总经理工作细则以及《关联交易决策制度》等相关管理制度。本年度新增《资金管理制度》、《内幕知情人管理制度》、《印鉴管理制度》。

公司现有的治理机制基本能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使各项生产和经营管理活动得以顺利进行，保证公司的有效运作。

## (二) 监事会对监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

## (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### (一) 业务独立性

公司设有人事行政部、生产部、研发部、市场部、电子商务部、体验中心、财务部等职能部门，拥有独立的业务流程系统，采购供应、研发、种植与销售业务流程自成体系独立运作，公司内部有关部门按作业流程规定完成，不受任何股东方和关联方的干预。公司的业务独立于股东单位及其他关联方，具备独立营运所需的场所、设施、人员、机构，具有面向市场独立开展业务的能力。

### (二) 资产独立性

公司具备了与经营有关的研发、种植、加工设施，具有独立的研发、种植、加工系统，独立承担市场风险，不存在经营相关环节难以独立的情形。公司与控股股东及其它股东之间产权关系明确，资产完全

独立于其股东,不存在股东违规占用公司的资金、资产及其它资源的情况。

### (三) 人员独立性

公司根据《公司法》、公司章程的有关规定选举产生公司董事、监事并聘用高级管理人员,公司劳动、人事及工资管理等与股东单位完全独立。高级管理人员的选聘符合《公司章程》的规定,不存在超越股东大会和 董事会而作出人事任免的决定;高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪;财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### (四) 财务独立性

公司设有独立的财会部门,建立独立的财务核算体系,能够独立作出财务决策,具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户,不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人,依法独立纳税,不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

### (五) 机构独立性

公司通过股东大会、董事会、监事会制度,强化了公司的分权制衡和相互监督,形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上,公司建立了适应自身发展需要的组织机构,明确了各机构职能,定员定岗,并制定了相应的内部管理与控制制度,独立开展经营活动。公司建立了健全的内部经营管理机构,管理机构是公司董事会依据其公司章程规定自主设立,并依据公司章程及规章制度独立行使各自的经营管理职权,不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖各个环节的内部控制制度,风控体系进一步完善,能适应公司管理的要求和发展的需要;公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作,公司的风险评估、风险控制进一步落实,运行质量、管理效率进一步提高。公司的内部控制是有效的,能够保证公司生产经营的正常进行。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛[2024]审字第*****号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	凌永平 1 年	裴红 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	25			

## 审计报告

鹏盛 A 审字[2024]第 00130 号

新疆善好生物技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了新疆善好生物技术股份有限公司（以下简称“善好生物”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的善好生物的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、 形成无法表示意见的基础

#### （一） 审计范围受限

由于善好生物子公司吐鲁番善好库木沙疗康复医院有限公司，善好生物本报告期处置的子公司深圳市善好仁家健康管理有限公司，善好生物由合并报表子公司因股权转让变成持股 40%的乌鲁木齐善好沙疗康养健康管理有限公司依旧不能提供 2022 年度财务资料、2023 年 7 月 19 日处置日审计报告及相关财

务资料、2023 年度经审计的财务报告，我们未能获取相关财务数据。基于上述情况，我们无法判断上述事项对善好生物 2023 年度财务报表的影响，因此，我们无法就善好生物 2023 年度财务报表整体获取充分、适当的审计证据。

## （二）持续经营

如财务报表附注二 2、所述，善好生物 2023 年度发生净亏损-236,683.88 元，扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润-5,285,776.65 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，善好生物累计亏损人民币 -44,873,028.10 元，本集团已出现连续亏损且未弥补亏损已超过实收股本总额的 89.57%，以上情况表明善好生物持续经营能力存在重大不确定性。善好生物管理层计划采取措施以改善善好生物的经营状况和财务状况，这些计划的结果是否可能改善善好生物目前的状况，以及这些计划对于具体情况是否可行，仍存在多项重大的不确定性，而这些不确定事项之间存在相互影响，其对财务报表产生的累积影响重大且具有广泛性。我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断善好生物在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

## （三）存货减值计量

如合并财务报表附注五、（五） 存货所述，截止 2023 年 12 月 31 日，善好生物存货账面原值 25,924,447.92 元，存货跌价准备 1,333,548.00 元，账面价值 24,590,899.92 元。截止审计报告日，我们未能获取到相应资产减值测试的具体资料，无法实施满意的审计程序获取充分、适当的审计证据确认上述资产减值准备计提的充分性和恰当性。

## 三、其他信息

善好生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

善好生物管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估善好生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算善好生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督善好生物的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对善好生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致善好生物不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就善好生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：凌永平

中国注册会计师：裴红

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	460,927.90	334,400.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	1,694,540.72	2,813,046.04
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	1,196,916.89	875,378.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	202,294.62	457,276.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	24,590,899.92	25,048,765.56
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	五、（六）	453.50	453.50
<b>流动资产合计</b>		<b>28,146,033.55</b>	<b>29,529,320.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	304.27	304.27
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	五、(八)	171,897.99	324,762.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)		18,332.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	784,118.89	908,160.37
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>956,321.15</b>	<b>1,251,560.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,102,354.70</b>	<b>30,780,880.18</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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	1,329,286.12	1,247,969.62
预收款项			
合同负债	五、(十二)	919,136.65	446,366.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	960,065.76	664,727.06
应交税费	五、(十四)	21,143.51	9,263.52
其他应付款	五、(十五)	19,340,704.49	21,666,377.48
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			
其他流动负债	五、(十六)	9,191.37	4,463.67
<b>流动负债合计</b>		<b>22,579,527.90</b>	<b>24,039,167.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		22,579,527.90	24,039,167.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十七）	50,100,000.00	50,100,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	-27,774.03	-27,774.03
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	五、（十九）	-44,873,028.10	-44,636,344.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,199,197.87	5,435,881.75
少数股东权益		1,323,628.93	1,305,830.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		6,522,826.80	6,741,712.69
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		29,102,354.70	30,780,880.18

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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		23,510.94	3,949.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	1,468,766.92	2,328,384.36

应收款项融资			
预付款项		519,999.89	36,499.89
其他应收款	十六、(二)	1,901,808.24	1,921,167.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,260,890.48	28,651,277.16
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>32,174,976.47</b>	<b>32,941,278.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	6,520,304.27	6,400,304.27
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		58,803.64	74,959.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		-	18,332.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		784,118.89	908,160.37
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,363,226.80</b>	<b>7,401,756.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,538,203.27</b>	<b>40,343,034.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,529,679.77	6,529,679.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		735,334.43	309,098.02
应交税费		6,303.94	418.66

其他应付款		18,569,629.83	17,992,203.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		715,602.00	293,225.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		7,156.02	2,932.26
<b>流动负债合计</b>		<b>26,563,705.99</b>	<b>25,127,558.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>26,563,705.99</b>	<b>25,127,558.11</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</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		-37,367,563.25	-35,126,583.88
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>12,974,497.28</b>	<b>15,215,476.65</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>39,538,203.27</b>	<b>40,343,034.76</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,139,344.70</b>	<b>306,584.81</b>
其中：营业收入	五、(二十)	3,139,344.70	306,584.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>5,142,173.91</b>	<b>3,791,844.64</b>
其中：营业成本	五、(二十)	1,506,717.91	196,557.98
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	五、(二十一)	1,546.61	163.76
销售费用	五、(二十二)	3,690.00	21,902.57
管理费用	五、(二十三)	3,628,318.94	1,893,521.29
研发费用			
财务费用	五、(二十四)	1,900.45	1,679,699.04
其中：利息费用			1,675,000.00
利息收入		522.53	46.79
加：其他收益	五、(二十五)	3,680.50	4,881.49
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	5,045,412.27	-1,523.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-1,523.40
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		5,045,412.27	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十七)	-2,095,299.97	-2,136,988.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-1,242,272.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-291,308.41</b>	<b>-5,618,890.59</b>
加：营业外收入			0.06
减：营业外支出	五、(二十九)	61,577.70	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-352,886.11</b>	<b>-5,618,890.53</b>
减：所得税费用	五、(三十)	692.79	

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-353,578.90	-5,618,890.53
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）		-353,578.90	
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（净亏损以“-”号填列）		-116,895.02	-117,841.64
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-236,683.88	-5,501,048.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）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			
（二）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>		-353,578.90	-5,618,890.53
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-236,683.88	-5,501,048.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-116,895.02	-117,841.64
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.11

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	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	588,528.72	219,481.59
减：营业成本		393,536.68	102,031.78
税金及附加		16.14	10.82
销售费用		3,690.00	
管理费用		1,376,865.13	937,524.66
研发费用		-	
财务费用		1,182.58	1,676,292.31
其中：利息费用			1,675,000.00
利息收入			20.33
加：其他收益		1,007.23	2,223.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	-2,000,000.00	-1,523.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-1,523.40
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,035,224.79	-1,852,010.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,980,000.00	-2,080,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,240,979.37	-6,427,688.20
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,240,979.37	-6,427,688.20
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,240,979.37	-6,427,688.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-2,240,979.37	-6,427,688.20
（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. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,240,979.37	-6,427,688.20
<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）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<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		3,106,321.12	403,453.72
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	2,603,860.35	444,448.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,710,181.47</b>	<b>847,902.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,345,417.00	151,868.64
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		390,266.25	448,326.81
支付的各项税费		14,055.63	163.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	2,506,054.38	716,025.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,255,793.26</b>	<b>1,316,384.34</b>

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		454,388.21	-468,482.27
<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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-327,860.35	
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>		-327,860.35	
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>		-327,860.35	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			323,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			323,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			583,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			906,000.00
偿还债务支付的现金			22,720.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			105,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			127,720.31
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	778,279.69
<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>		126,527.86	309,797.42
加：期初现金及现金等价物余额		334,400.04	24,602.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		460,927.90	334,400.04

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	2023 年	2022 年
<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		1,005,532.51	308,058.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,113,777.17	10,029.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,119,309.68</b>	<b>318,087.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		401,500.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		69,298.55	136,001.72
支付的各项税费		55.57	10.82
支付其他与经营活动有关的现金		1,508,894.12	767,952.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,979,748.24</b>	<b>903,964.89</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>139,561.44</b>	<b>-585,877.41</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			
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>-</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		120,000.00	
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>120,000.00</b>	<b>-</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-120,000.00</b>	<b>-</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			583,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>583,000.00</b>
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			
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>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-</b>	<b>583,000.00</b>
<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>		<b>19,561.44</b>	<b>-2,877.41</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,949.50	6,826.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>23,510.94</b>	<b>3,949.50</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,100,000.00				-27,774.03						-44,636,344.22	1,305,830.94	6,741,712.69
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	50,100,000.00	-	-	-	-27,774.03	-	-	-	-	-	-44,636,344.22	1,305,830.94	6,741,712.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-236,683.88	17,797.99	-218,885.89
（一）综合收益总额											-236,683.88	-116,895.02	-353,578.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134,693.01	134,693.01
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他												134,693.01	134,693.01

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,100,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-27,774.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-44,873,028.10</b>	<b>1,323,628.93</b>	<b>6,522,826.80</b>

项目	2022 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,100,000.00	78,270.70									-39,135,295.33	1,099,627.85	12,142,603.22
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	50,100,000.00	78,270.70									-39,135,295.33	1,099,627.85	12,142,603.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-106,044.73									-5,501,048.89	206,203.09	-5,400,890.53
（一）综合收益总额											-5,501,048.89	-117,841.64	-5,618,890.53
（二）所有者投入和减少资本		-106,044.73										324,044.73	218,000.00
1. 股东投入的普通股												323,000.00	323,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他		-106,044.73										1,044.73	-105,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,100,000.00</b>	<b>-27,774.03</b>									<b>-44,636,344.22</b>	<b>1,305,830.94</b>	<b>6,741,712.69</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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,100,000.00	-	-	-	242,060.53	-	-	-	-	-	-35,126,583.88	15,215,476.65
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	50,100,000.00	-	-	-	242,060.53	-	-	-	-	-	-35,126,583.88	15,215,476.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,240,979.37	-2,240,979.37
（一）综合收益总额											-2,240,979.37	-2,240,979.37
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												-

2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,100,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>242,060.53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-37,367,563.25</b>	<b>12,974,497.28</b>	

项目	2022年												
	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	50,100,000.00				242,060.53						-28,698,895.68	21,643,164.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,100,000.00				242,060.53						-28,698,895.68	21,643,164.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-6,427,688.20	-6,427,688.20
（一）综合收益总额											-6,427,688.20	-6,427,688.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,100,000.00</b>				<b>242,060.53</b>						<b>-35,126,583.88</b>	<b>15,215,476.65</b>

# 新疆善好生物技术股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年 1 月 1 日——2023 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、基本情况

#### (一) 企业注册地、总部地址

新疆善好生物技术股份有限公司，于 2010 年 6 月注册登记成立。公司统一社会信用代码：916501005564588180；法定代表人：郑俊武；注册资本：5010 万元；企业地址：新疆乌鲁木齐高新区(新市区)杭州东路 2 号大德豪庭 15 栋 1-3 层 A 座 101；类型为股份有限公司。

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

企业从事的主要经营活动：医疗器械及康复设备的研发及销售，玛味系列产品的批发与零售。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已于 2024 年 4 月 28 日由本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营能力存在重大疑虑

善好生物 2023 年度发生净亏损-236,683.88 元，截至 2023 年 12 月 31 日止，善好生物累计亏损人民币-44,873,028.10 元，本集团已出现连续亏损且未弥补亏损已超过实收股本总额的 89.57%。报告期末，善好生物主要股东共向被审计单位提供资金 16,037,763.22 万，其中股东郑俊武 9,882,812.79 元，股东陈静 3,908,378.59 元，股东许竞娜 2,246,571.84 元。主要股东同意在可预见的将来不催收善好生物所欠款项，不收取利息。并就善好生物在可预见将来对现在所欠的款项到期偿还时尽最大努力提供财务支援。同时善好生物基于 2023 年的市场情况，公司主要股东及经营团队充分发挥各种资源优势，因应新冠疫情后的

社会健康需求和民众身体免疫系统的提高，针对性开发氧养生保健产品服务社会，争取为股东得应有回报。积极加速推进新“养生舱”康养产品、推进玛味系列产品的销售，加快现金实现正向流入，为本集团的持续经营提供保障。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）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、完整地反映了公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

#### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项	金额占年末合并总资产的 0.5%以上
重要子公司及重要非全资子公司	子公司年末总资产超过年末合并总资产 5 以上，或子公司本年营业收入超过本年合并营业收入 5%以上

#### （六）企业合并会计处理

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

##### 1、同一控制下企业合并的会计处理

###### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## **(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

## **2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，确认为商誉。购买方对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，经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差额，计入当期损益。

### **(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### **(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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。

#### **(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

#### **(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处

置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

### **（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### **（八）合营安排**

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

#### **1、共同经营的会计处理方法**

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

#### **2、合营企业的会计处理方法**

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

### **（九）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

### **（十）外币业务及外币财务报表折算**

#### **1、外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **2、外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### **（十一）金融工具**

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本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,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 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,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且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,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：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、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

①未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。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,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

(2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,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:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不

可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以及财务担保合同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。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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

对于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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥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）预期信用损失的确定

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

**7. 金融资产及金融负债的抵销**

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) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

**(十二) 应收款项**

本公司对应收账款、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法如下表：

**1. 按组合计提预期信用损失的应收款项：**

组合名称	确定组合的依据
组合 1. 账龄组合	相同账龄的应收款具有类似的信用风险特征。
组合 2. 关联方组合	合并范围内关联方及持股 5%以上股东的欠款

组合中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照如下表：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9.72	12.70
1 至 2 年	16.13	29.39
2 至 3 年	26.47	41.99
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

采用账龄作为风险特征对应收款项计提预期信用损失时，账龄的确定原则为：以债权发生日到会计报告日的期间确定账龄。收到债务单位当期偿还的部分债务后，剩余的应收款项，不改变其账龄，仍按原账龄加上本期应增加的账龄确定。在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，对收到债务单位当期偿还的部分债务，逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确定无法逐笔认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

**(十三) 存货**

**1、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2、发出存货的计价方法

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定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

## 4、存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

### （十四）持有待售的非流动资产、处置组

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：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。

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。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本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。

## **(十五) 长期股权投资**

### **1、初始投资成本确定**

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### **2、后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准**

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50% 的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十六) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
构筑物	年限平均法	5	0-5	20.00-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	0-5	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4	0-5	25.00-23.75
其他	年限平均法	3-5	0-5	31.67-19.00

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产

- (1) 使用寿命的确定依据

对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等。

#### (2) 使用寿命的估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### (3) 摊销方法

无形资产类别	使用寿命（年）	摊销年限（年）
专利	10	10
软件	10	10

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能

性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## **(十八) 长期资产减值**

### **1、长期资产减值测试方法**

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### **2、长期资产减值的会计处理方法**

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### **3、商誉的减值测试方法及会计处理方法**

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值

损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

### **（十九）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **（二十）职工薪酬**

#### **1、职工薪酬分类**

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **2、职工薪酬会计处理方法**

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

### **（二十一）预计负债**

#### **1、预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

#### **2、预计负债的计量方法**

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，如所需支出存在一个连续

范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十二）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

### 1、收入确认的原则

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或服务的控制权时，确认收入。

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或服务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。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业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）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

(3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业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。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## 2、具体收入确认方式及计量方法

(1) 本公司业务主要为医疗养生舱的销售及技术服务。公司销售此类产品属于在某一时点履行的履约义务，按交易惯例，在公司已根据合同约定将产品交付客户已取得相关商品或服务的控制权，确认完成履约义务，并确认收入。

(2) 玛啡系列产品的批发与零售的销售确认方式及计量方法。公司销售此类产品属于在某一时点履行的履约义务，按交易惯例，在公司已根据合同约定将产品交付客户已取得相关商品或服务的控制权，确认完成履约义务，确认收入。

### （二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指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，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## **（二十三）政府补助**

### **1、政府补助类型**

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### **2、政府补助的会计处理方法**

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### **（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法**

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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的会计处理方法**

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## （二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、递延所得税资产和递延所得税负债的确认

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

## （二十五）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、租赁合同的识别：

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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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：

- 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；

- 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；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 2、租赁合同的分拆

当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。

### 3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 4、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	仓库、办公室
低价值资产租赁	-

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (2) 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

##### (3) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司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。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### （4）租赁变更

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

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

### 5、本公司作为出租人的会计处理

#### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该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；
- ②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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

## 6、售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或

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

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

## （二十六）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对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，将累积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。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2、重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更的情况。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供劳务	1%，0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 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（%）
新疆善好生物技术股份有限公司	25
乌鲁木齐善好食品有限公司	20
新疆玛咔药用资源科技有限公司	0
吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司	25
	25
	25

### （二）税收优惠

《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。新疆玛咔药用资源科技有限公司销售玛咔果、玛咔叶的增值税缴纳按上述税收优惠

文件执行。

《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。新疆玛味药用资源科技有限公司销售玛味果、玛味叶的所得按上述税收优惠文件执行。

税务总局公告 2023 年第 12 号执行：对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

## 五、财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,650.38	2,017.10
银行存款	435,277.52	332,382.94
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	460,927.90	334,400.04
其中:存放在境外的款项总额	-	-

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	418,210.00	111,700.00
1—2 年		329,893.78
2—3 年	393,716.00	1,230,452.67
3—4 年	1,199,636.67	2,131,149.10
4—5 年	2,138,315.10	2,317,040.00
5 年以上	10,864,287.47	8,157,313.47
小计	15,014,165.24	14,277,549.02
减：坏账准备	13,319,624.52	11,464,502.98
合计	1,694,540.72	2,813,046.04

#### 2、按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	15,014,165.24	100.00	13,319,624.52	88.71	1,694,540.72
其中：关联方组合					
账龄组合	15,014,165.24	100.00	13,319,624.52	88.71	1,694,540.72

合计	15,014,165.24	100.00	13,319,624.52	88.71	1,694,540.72
----	---------------	--------	---------------	-------	--------------

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备					
其中: 关联方组合					
账龄组合	14,277,549.02	100.00	11,464,502.98	80.30	2,813,046.04
合计	14,277,549.02	100.00	11,464,502.98	80.30	2,813,046.04

### (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	418,210.00	40,650.01	9.72
1—2年			16.13
2—3年	393,716.00	104,216.63	26.47
3—4年	1,199,636.67	599,818.33	50.00
4—5年	2,138,315.10	1,710,652.08	80.00
5年以上	10,864,287.47	10,864,287.47	100.00
合计	15,014,165.24	13,319,624.52	88.71

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收货款	11,464,502.98	1,855,121.54				13,319,624.52
合计	11,464,502.98	1,855,121.54				13,319,624.52

### 4、采用一般预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

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)	
期初余额	11,464,502.98			11,464,502.98
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	1,855,121.54			1,855,121.54
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,319,624.52			13,319,624.52
计提比例	88.71			88.71

### 5、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	4,420,000.00		4,420,000.00	29.44	4,420,000.00
新疆沙淘金大健康管理有限公司	1,925,813.24		1,925,813.24	12.83	972,939.97
新疆丝凯食品研发中心(有限公司)	1,730,000.00		1,730,000.00	11.52	1,730,000.00
乌鲁木齐鼎彤商贸有限公司	884,212.67		884,212.67	5.89	884,212.67
刘向阳	636,170.00		636,170.00	4.24	632,816.00
合计	9,596,195.91		9,596,195.91	63.92	8,639,968.64

### (三) 预付款项

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	1,196,916.89	60,003.61
1至2年		
2至3年		
3年以上		815,374.96
合计	1,196,916.89	875,378.57

#### 2、预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
深圳市建成医疗科技有限公司	795,500.00	66.46	合同执行中
深圳市展滔科技有限公司	92,000.00	7.69	合同执行中
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所	60,000.00	10.03	合同执行中
深圳市康雅图健康管理科技有限公司	53,000.00	4.43	合同执行中
汕尾市弘达物业管理有限公司	30,000.00	2.51	合同执行中

合计	1,030,500.00	91.12	
----	--------------	-------	--

**(四) 其他应收款**

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	202,294.62	457,276.42
合计	202,294.62	457,276.42

**1、其他应收款**

**(1) 其他应收款按款项性质分类情况**

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	23,808.61	264,887.12
1-2年	33,927.55	10,433.80
2-3年	44,572.44	171,809.98
3-4年	172,679.98	171,509.11
4-5年	226,785.00	48,248.77
5年以上	146,125.87	28,140.00
合计	647,899.45	695,028.78

**(2) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	597,263.23	667,938.10
代扣代缴款	50,636.22	27,090.68
合计	647,899.45	695,028.78

**(3) 其他应收款坏账准备分类列示**

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	647,899.45	100.00	445,604.83	68.78	202,294.62
其中: 账龄组合	647,899.45	100.00	445,604.83	68.78	202,294.62
低风险组合					
合计	647,899.45	100.00	445,604.83	68.78	202,294.62

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	695,028.78	100.00	237,752.36	34.21	457,276.42
其中：账龄组合	695,028.78	100.00	237,752.36	34.21	457,276.42
关联方组合					
合计	695,028.78	100.00	237,752.36	34.21	457,276.42

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,808.61	3,023.69	12.70
1—2年	33,927.55	9,971.31	29.39
2—3年	44,572.44	18,715.97	41.99
3—4年	172,679.98	86,339.99	50.00
4—5年	226,785.00	181,428.00	80.00
5年以上	146,125.87	146,125.87	100.00
合计	647,899.45	445,604.83	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	237,752.36	207,852.47				445,604.83
合计	237,752.36	207,852.47				445,604.83

(5) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	往来款	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆沙淘金大健康管理有限公 司	往来款	117,471.00	3-4年	18.13	58,735.50
李建军	往来款	122,645.00	1-2年	18.93	103,972.00
新疆优创美家家私制造有限公 司	往来款	50,592.00	4-5年	7.81	50,592.00
陈派逢	往来款	50,000.00	5年以上	7.72	40,000.00
深圳市善好仁家健康管理有限 公司	往来款	40,629.60	1年以内、 2-3年	2.00	15,411.46
合计		381,337.60		54.59	268,710.96

## (五) 存货

### 1、存货分类

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	19,113,890.58	1,333,548.00	17,780,342.58	19,571,756.22	1,333,548.00	18,238,208.22
自制半成品及在产品	1,834,977.38		1,834,977.38	1,834,977.38		1,834,977.38
库存商品	4,542,365.91		4,542,365.91	4,542,365.91		4,542,365.91
周转材料	433,214.05		433,214.05	433,214.05		433,214.05
合计	25,924,447.92	1,333,548.00	24,590,899.92	26,382,313.56	1,333,548.00	25,048,765.56

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	453.50	453.50
合计	453.50	453.50

## (七) 长期股权投资

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						
对联营、合营企业投资	304.27		304.27	304.27		304.27
合计	304.27		304.27	304.27		304.27

### 1、对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
联营企业			
新疆疆爱出海供应链管理有限公司	304.27	304.27	
乌鲁木齐善好沙疗康养健康管理有限公司	1,060,398.00	1,060,398.00	1,060,398.00
合计	1,060,702.27	1,060,702.27	1,060,398.00

## (八) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	171,897.99	324,762.66
固定资产清理		
合计	171,897.99	324,762.66

### 1、固定资产情况

项目	构筑物	机器设备	运输类	其他类	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.期初余额	1,004,581.37	1,057,680.40	407,200.00	782,464.31	3,251,926.08
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	1,004,581.37			53,893.99	1,058,475.36
(1) 处置或报废	1,004,581.37			53,893.99	1,058,475.36
4.期末余额		1,057,680.40	407,200.00	728,570.32	2,193,450.72
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	947,269.53	875,383.67	386,840.00	717,670.22	2,927,163.42
2.本期增加金额		92,836.07			92,836.07
(1) 计提		92,836.07			92,836.07
3.本期减少金额	947,269.53			51,177.23	998,446.76
(1) 处置或报废	947,269.53			51,177.23	998,446.76
4.期末余额		968,219.74	386,840.00	666,492.99	2,021,552.73
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		89,460.66	20,360.00	62,077.33	171,897.99
2.期初账面价值	57,311.84	182,296.73	20,360.00	64,794.09	324,762.66

## (九) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1、期初余额	200,000.00	185,148.68	385,148.68
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、期末余额	200,000.00	185,148.68	385,148.68
二、累计摊销	-	-	-
1、期初余额	181,667.25	185,148.68	366,815.93
2、本期增加金额			
(1) 计提	18,332.75		
3、本期减少金额			

(1) 处置			
4、期末余额	200,000.00	185,148.68	385,148.68
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	-	-	-
2、期初账面价值	18,332.75		18,332.75

#### (十) 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	期末余额
土地使用费	908,160.37		124,041.48		784,118.89
合计	908,160.37		124,041.48		784,118.89

#### (十一) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
供应商货款	1,329,286.12	1,247,969.62
合计	1,329,286.12	1,247,969.62

#### (十二) 合同负债

##### 1、合同负债列示:

项目	期末余额	年初余额
客户服务费	919,136.65	446,366.14
合计	919,136.65	446,366.14

#### (十三) 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	664,399.82	616,340.73	321,002.03	959,738.52
二、离职后福利-设定提存计划	327.24	14,778.82	14,778.82	327.24
三、辞退福利	-			

四、一年内到期的其他福利	-			
合 计	664,727.06	631,119.55	335,780.85	960,065.76

## 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	657,666.56	607,268.55	311,929.85	953,005.26
2、职工福利费				
3、社会保险费	6,733.26	9,072.18	9,072.18	6,733.26
其中：医疗保险费	6,726.88	8,265.98	8,265.98	6,726.88
工伤保险费	6.38	806.20	806.20	6.38
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合 计	664,399.82	616,340.73	321,002.03	959,738.52

## 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	317.52	14,330.88	14,330.88	317.52
2、失业保险费	9.72	447.94	447.94	9.72
3、企业年金缴费				
合 计	327.24	14,778.82	14,778.82	327.24

## (十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	19,175.64	8,785.86
企业所得税	692.79	
个人所得税	477.64	477.64
城市维护建设税	465.16	
教育费附加	332.26	
印花税	0.02	0.02
合 计	21,143.51	9,263.52

### (十五) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	19,340,704.49	21,666,377.48
其中：应付集团母公司拆借资金（此项适用于成员单位）		
合 计	19,340,704.49	21,666,377.48

#### 1、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
服务费	1,015,849.96	356,988.55
借款		13,288,000.00
往来款	18,324,854.53	8,018,282.93
代垫款		3,106.00
合 计	19,340,704.49	21,666,377.48

##### (十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
转让商品收到的待转销项税	9,191.37	4,463.67
合 计	9,191.37	4,463.67

##### (十七) 股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	50,100,000.00	-	-	-	-	-	50,100,000.00

##### (十八) 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	-269,834.56			-269,834.56
合 计	-27,774.03			-27,774.03

##### (十九) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-44,636,344.22	-39,135,295.33
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	-44,636,344.22	-39,135,295.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-236,683.88	-5,501,048.89
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		-
其他		
期末未分配利润	-44,873,028.10	-44,636,344.22

## (二十) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,139,344.70	1,506,717.91	306,584.81	196,557.98
合 计	3,139,344.70	1,506,717.91	306,584.81	196,557.98

### 2、营业收入、营业成本的分解信息

#### (1) 按商品类型分类

项 目	商品类型		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
玛味系列	588,528.72	198,544.64	588,528.72	198,544.64
养生舱系列	2,550,815.98	1,308,173.27	2,550,815.98	1,308,173.27
合 计	3,139,344.70	1,506,717.91	3,139,344.70	1,506,717.91

#### (2) 按商品转让的时间分类:

项 目	养生健康系列产品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中:在某一时刻确认	3,139,344.70	1,506,717.91	3,139,344.70	1,506,717.91
在某一时段确认				
合 计	3,139,344.70	1,506,717.91	3,139,344.70	1,506,717.91

## (二十一) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,016.55	
教育费附加(地方教育费附加)	513.92	
印花税	16.14	163.76
合 计	1,546.61	163.76

## (二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公业务费		3,980.00
折旧与摊销		

市场推广费用	3,690.00	17,922.57
合计	3,690.00	21,902.57

### (二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,044,445.02	394,677.28
办公业务费	797,417.8	726,014.5
折旧与摊销	845,367.69	622,829.51
租金	941,088.43	150,000.00
合计	3,628,318.94	1,893,521.29

### (二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,675,000.00
利息收入(收益为负)	-522.53	-46.79
手续费	2,422.98	4,745.83
汇兑损益(收益为负)		
合计	1,900.45	1,679,699.04

### (二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,680.50	4,881.49
其中：免征增值税	2,673.27	
稳岗补贴	1,007.23	4,881.49
合计	3,680.50	4,881.49

### (二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,523.40
处置长期股权投资产生的投资收益	5,045,412.27	
合计	5,045,412.27	-1,523.40

### (二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,095,299.97	-2,136,988.85
合计	-2,095,299.97	-2,136,988.85

### (二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-1,242,272.00	

合 计	-1,242,272.00	
-----	---------------	--

**(二十九) 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	61,577.70		61,577.70
合计	61,577.70		61,577.70

**(三十) 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	692.79	
合计	692.79	

**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	-352,886.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	267.13
子公司适用不同税率的影响	
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	
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	425.66
其他	
所得税费用	692.79

**(三十一) 现金流量表项目**

**1、与经营活动有关的现金**

**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
收到的银行存款利息	522.53	46.79
收到的政府补助	1,007.23	4,881.49
往来项目款	1,162,300.00	439,520.07
保证金及押金	1,440,030.59	
合 计	2,603,860.35	444,448.35

### 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
手续费支出	2,307.02	
付现管理及销售费用	2,280,747.36	657,338.94
往来款及垫付款	223,000.00	58,686.19
合 计	2,506,054.38	716,025.13

### 2、与筹资活动有关的现金

#### 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款		583,000.00
合 计		583,000.00

#### 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权		105,000.00
合 计		105,000.00

### 4、以净额列报现金流量的说明

不适用

### 5、不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不适用

## (三十二) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	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	-353,578.90	-5,618,890.53

加：资产减值准备	1,242,272.00	
信用减值准备	2,095,299.97	2,136,988.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	92,836.07	80,521.22
无形资产摊销	18,332.75	10,000.08
长期待摊费用摊销	124,041.48	124,041.48
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）		-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	61,577.70	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）		1,675,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,045,412.27	1,523.40-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	457,865.64	65,587.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,206,111.98	1,063,497.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,967,265.75	-6,751.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	454,388.21	-468,482.27
<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	460,927.90	334,400.04
减：现金的期初余额	334,400.04	24,602.62
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	126,527.86	309,797.42

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	460,927.90	334,400.04
其中：库存现金	25,650.38	2,017.10
可随时用于支付的银行存款	435,277.52	332,382.94
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		-
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	460,927.90	334,400.04
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### (三十三) 租赁

#### 1、公司作为承租人的租赁

项 目	2023 年
短期租赁费用	941,088.43
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	941,088.43

### 六、合并范围的变更

#### 1、公司本年度新设立子公司情况：

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
深圳市善康源健康科技有限公司	增资	2023 年 5 月	132.6 万元	51
深圳市善道医疗设备有限公司	设立	2023 年 9 月	25.5 万元	65.79

#### 2、单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
深圳市善好仁家健康管理有限责任公司	2023 年 7 月 19 日	1.00	100	股权转让	公告	-1,405,346.95	0
乌鲁木齐善好沙疗康养健康管理有限责任公司	2023 年 7 月 19 日	0	20.11	股权转让	公告	-362,048.03	40%

续:

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
深圳市善好仁家健康管理 代理有限公司	0	0	0	审计报告	不适用
乌鲁木齐善好沙疗康养 健康管理有限 公司	1,060,398.00	0	0	审计报告	不适用

### 3、其他情况（注销子公司）:

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
吐鲁番善好库木沙疗康复医院有限公司	吐鲁番市鄯善县	吐鲁番市鄯善县	医疗业	100		100	设立	本年注销

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
乌鲁木齐善好食品有限公司	乌鲁木齐县	乌鲁木齐县	农副产品加工	100		100	设立	
新疆玛味药用资源科技有限公司	哈密市	哈密市	农产品种植	80		80	设立	
吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司	吐鲁番市鄯善县	吐鲁番市鄯善县	制造业	100		100	设立	
深圳市善康源健康科技有限公司	深圳市	深圳市	医疗业	51			增资	
深圳市善道医疗设备有限公司	深圳市	深圳市	医疗业	51	14.79	65.79	设立	
新疆中道圳新生态能源科技有限公司	喀什	喀什	生态保护和环境治理	100		100	设立	未运营，无财务数

								据
新疆中维中医药研究有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	中医药研发	100		100	设立	未运营，无财务数据

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
新疆疆爱出海供应链管理有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	贸易	35		35	权益法
乌鲁木齐善好沙疗康养健康管理有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	服务		40	40	权益法

## 八、政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

### (二) 涉及政府补助的负债项目

无

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
免征增值税	2,673.27	
稳岗补贴	1,007.23	4,881.49
合计	3,680.50	4,881.49

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信

用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司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。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
应付账款		1,329,286.12			1,329,286.12
其他应付款		1,012,000.00	18,328,704.49		19,340,704.49
合计		2,341,286.12	18,328,704.49		20,669,990.61

## 3、市场风险

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行及个人借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

## (3) 价格风险

本公司金融资产无价格风险。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 持有本公司 5%及 5%以上股份的股东名称及持股情况：

关联方名称	期末对本公司持股比例	期初对本公司持股比例
郑俊武	38.35%	38.35%
陈静	21.76%	21.76%
许竞娜	13.02%	13.02%
钟铤	7.52%	7.52%

注：本企业最终控制方是：郑俊武。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之（一）在子公司中权益。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业的情况详见附注七在其他主体中权益之（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### (四) 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	备注
郁会平	董事、财务总监兼董事会秘书	员持有公司股份 98,287 股，占公司股本的 0.2%
李娟	监事会主席	
熊媚	董事	
杨国珍	监事	

何文婧	职工代表监事
-----	--------

## (五) 关联交易情况

### 1、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	307,000.00	未约定	未约定	
许竞娜	705,000.00	未约定	未约定	
合计	1,012,000.00			

### 2、关联方应收应付未结算项目

#### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
其他应付款	郑俊武	10,379,589.99	10,072,589.99
其他应付款	李娟	10,338.32	10,338.32
其他应付款	许竞娜	2,804,851.43	1,792,851.43
其他应付款	陈静	4,790,131.81	4,790,131.81
其他应付款	郁会平	92,536.73	92,536.73

## 十二、股份支付

不适用

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要的承诺事项

资产负债表日无重要承诺事项。

### (二) 或有事项

资产负债表日无重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

## 十五、其他重要事项：

不适用

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	299,150.00	111,700.00
1-2年		59,257.14

2—3年	150,957.14	922,468.26
3—4年	891652.26	2,320,789.10
4—5年	2110755.1	1,128,840.00
5年以上	9,236,187.47	8,057,313.47
小计	12,688,701.97	12,600,367.97
减：坏账准备	11,219,935.05	10,271,983.61
合计	1,468,766.92	2,328,384.36

## 2、按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	12,688,701.97	100.00	11,219,935.05	88.42	1,468,766.92
其中：关联方组合	247,167.14	1.95			247,167.14
账龄组合	12,441,534.83	98.05	11,219,935.05	90.18	1,221,599.78
合计	12,688,701.97	100.00	11,219,935.05	88.42	1,468,766.92

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（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	12,600,367.97	100.00	10,271,983.61	81.52	2,328,384.36
其中：关联方组合	247,167.14	1.96			247,167.14
账龄组合	12,353,200.83	98.04	10,271,983.61	83.15	2,081,217.22
合计	12,600,367.97	100.00	10,271,983.61	81.52	2,328,384.36

### （1）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ①账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	299,150.00	29,077.38	9.72
1—2年			16.13
2—3年	141,700.00	37,507.99	26.47
3—4年	861,652.26	430,826.13	50.00
4—5年	2,082,545.10	1,666,036.08	80.00
5年以上	9,056,487.47	9,056,487.47	100.00
合计	12,441,534.83	11,219,935.05	90.18

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收货款	10,271,983.61	947,951.44				11,219,935.05
合计	10,271,983.61	947,951.44				11,219,935.05

### 4、采用一般预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

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)	
期初余额	10,271,983.61			10,271,983.61
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	947,951.44			947,951.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,219,935.05			11,219,935.05
计提比例	90.18			90.18

### 5、本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

### 6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产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	4,420,000.00		4,420,000.00	34.83	4,420,000.00
新疆沙淘金大健康管理有限公司	1,925,813.24		1,925,813.24	15.18	972,939.97
新疆丝凯食品研发中心(有限公司)	1,730,000.00		1,730,000.00	13.63	1,730,000.00
乌鲁木齐鼎彤商贸有限公司	884,212.67		884,212.67	6.97	884,212.67
大连银帆宾馆	614,300.80		614,300.80	4.84	614,300.80
合计	9,574,326.71		9,574,326.71	75.45	8,964,270.09

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,901,808.24	1,921,167.37
合计	1,901,808.24	1,921,167.37

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	69,934.59	197,493.94
1-2年	197,493.94	421,029.90
2-3年	419,009.53	393,780.73
3-4年	393,780.73	1,054,964.25
4-5年	286,209.40	
5年以上	768,754.85	
合计	2,135,183.04	2,067,268.82

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	359,172.79	316,065.94
代扣代缴款	37,504.05	27,090.68
关联方款项	1,738,506.20	1,724,112.20
合计	2,135,183.04	2,067,268.82

#### (3) 其他应收款坏账准备分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	2,135,183.04	100.00	233,374.80	10.93	1,901,808.24
其中: 关联方组合	1,738,506.20	81.42	-		1,738,506.20
账龄组合	396,676.84	18.58	233,374.80	0.59	163,302.04
合计	2,135,183.04	100.00	233,374.80	10.93	1,901,808.24

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	2,067,268.82	100	146,101.45	7.07	1,921,167.37
其中：关联方组合	1,686,506.20	81.58136879	-		1,686,506.20
账龄组合	380,762.62	18.41863121	146,101.45	38.37	234,661.17
合 计	2,067,268.82	100	146,101.45	7.07	1,921,167.37

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	17,934.59	2,277.69	12.70
1—2年	26,859.94	7,894.14	29.39
2—3年	43,673.37	18,338.45	41.99
3—4年	167,320.84	83,660.42	50.00
4—5年	98,420.00	78,736.00	80.00
5年以上	42,468.10	42,468.10	100.00
合计	396,676.84	233,374.80	58.83

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	146,101.45	87,273.35				233,374.80
合计	146,101.45	87,273.35				233,374.80

(5) 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	往来款	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
乌鲁木齐善好食品有限公司	往来款	1,191,562.91	1年以内、1-2年	55.81%	
吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司	往来款	537,443.29	1年以内	25.17%	
新疆沙淘金大健康管理有限公司	往来款	117,471.00	1-2年	5.50%	58,735.50
深圳市善好仁家健康管理有限公司	往来款	40,629.60	1年以内、2-3年	2.00%	15,411.46
乌鲁木齐市善好沙海康浴健康管理有限公司	往来款	27,000.00	4-5年	1.00%	

合计	—	1,914,106.80	—	90.00%	74,146.96
----	---	--------------	---	--------	-----------

### (三) 长期股权投资

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	6,620,000.00	100,000.00	6,520,000.00	8,480,000.00	2,080,000.00	6,400,000.00
对联营、合营企业投资	304.27		304.27	304.27		304.27
合计	6,620,304.27	100,000.00	6,520,304.27	8,480,304.27	2,080,000.00	6,400,304.27

#### 1、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		100,000.00
新疆玛味药用资源科技有限公司	800,000.00			800,000.00		
吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
深圳市善好仁家健康管理有限公司	1,980,000.00	20,000.00	20,000.00	0	0	0
深圳市善康源健康科技有限公司		120,000.00		120,000.00		
深圳市善道医疗设备有限公司						
合计	8,480,000.00	140,000.00	20,000.00	6,620,000.00		100,000.00

#### 2、对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	期末余额	减值准备期末余额
联营企业			
新疆疆爱出海供应链管理有限公司	304.27	304.27	
乌鲁木齐善好沙疗康养健康管理有限公司	1,060,398.00	1,060,398.00	1,060,398.00
合计	1,060,702.27	1,060,702.27	1,060,398.00

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
玛味系列	588,528.72	393,536.68	219,481.59	102,031.78
合计	588,528.72	393,536.68	219,481.59	102,031.78

#### 2、营业收入、营业成本的分解信息

##### (1) 按商品类型分类

项目	公司总部	合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
玛咔系列	588,528.72	393,536.68	588,528.72	393,536.68
合计	588,528.72	393,536.68	588,528.72	393,536.68

**(2) 按商品转让的时间分类:**

项目	养生健康系列产品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其中:在某一时点确认	588,528.72	393,536.68	588,528.72	393,536.68
在某一时段确认				
合计	588,528.72	393,536.68	588,528.72	393,536.68

**(五) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-	-1,523.40
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,000,000.00	
交易性金融资产持有期间的投资收益	-	
合计	-2,000,000.00	

**十七、补充资料**

**(一) 非经常性损益**

**1、当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,680.50	-
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期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	5,045,412.27	-
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		-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
所得税影响额		-
少数股东权益影响额		-
合计	5,049,092.77	-

## (二) 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	-4.45%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-99.40%	-0.11	-0.11

## 十八、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对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，将累积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。

该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,680.50
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	5,045,412.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,049,092.77</b>
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,049,092.77</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

新疆善好生物技术股份有限公司  
董事会  
2024年04月29日