



善好生物

NEEQ :834921

新疆善好生物技术股份有限公司

(Xinjiang Shan Hao Biotechnology Coporation Ltd /  
SHANHAO BIOTECH)

年度报告

2017

## 公司年度大事记



2017年5月善好沙疗样板店装修完成正式投入使用。

2017年7月善好生物的《室内沙疗养生装置》通过自治区经信委的审核，取得新产品鉴定证书。



2017年12月由善好生物编制的室内《室内沙疗装置标准》顺利通过新疆地方标准《室内沙疗装置》评审

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	3
第二节 公司概况 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 管理层讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股本变动及股东情况.....	22
第七节 融资及利润分配情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节 行业信息 .....	29
第十节 公司治理及内部控制.....	30
第十一节 财务报告.....	33

## 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
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
乌鲁木齐沙海	指	乌鲁木齐市善好沙海康浴健康管理有限公司
深圳沙海	指	深圳市沙海康浴养生有限公司
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	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)就 2017 年度的财务状况进行审计后出具的“瑞华审字[2018]65020025”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	2017 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第一节 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)郁会平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
玛味产品研发和市场推广风险	玛味原产于南美洲安第斯山脉,是一种营养成份丰富的纯天然食品。目前,引入我国的时间尚短,产品研发及市场推广风险较大。公司主要从事玛味的种植,玛味产品的研发与销售,若公司研发产品失败或生产的产品不能被消费者认可,市场拓展受阻,将会对公司经营业绩产生较大的影响。
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。
玛味种植减产的风险	公司主要生产、销售以玛味为主要原料的产品,玛味种植受旱、涝、冰雹等自然灾害影响的风险较大。同时,由于其本身的特性,对气候、土壤、水分、光照等环境的要求较高。如果发生重大自然灾害或种植过程中管理不善,导致玛味的出苗率、成活率下降,造成玛味种植减产,将会对公司的种植基地造成损失,从而对公司的经营业绩产生较大的影响。

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。
公司存货较高,存在存货减值的风险	2016年12月31日,2017年12月31日公司存货占流动资产的比例分别为66.98%、66.16%,占总资产的比重分别为44.63%、40.69%。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。对公司的经营业绩产生重大影响。
公司获取现金流量能力较差的风险	公司2016、2017年经营活动现金流量净额分别为-199.90万元及37.03万元,公司报告期内公司经营活动获取现金流量能力较弱。
评估入账资产不能税前抵扣所得税的风险	2014年4月,公司股东郑俊武以实物资产作为资本性投入,以评估价值计入公司资产。截至报告期末,剩余126.4万元存货、204.52万元固定资产尚未取得发票,存在存货成本及固定资产折旧额不能在以后年度所得税税前扣除的风险,可能对公司的经营业绩产生重大影响。
应收账款可能发生坏账的风险	2017年12月31日,公司应收账款余额1103.89万元,占总资产的比例为17.46%,公司前五大客户应收账款占比93.62%,公司存在大额应收账款不能按时收回的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 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/SHANHAO BIOTECH
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事务管理人	郁会平
职务	财务总监
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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）	C1399 制造业-农副食品加工业-其他农副食品加工-其他未列明农副食品加工
主要产品与服务项目	玛味产品的研发、种植、加工与销售；蜂产品、代用茶及其他产品的加工与销售。
普通股股票转让方式	协议转让
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	郑俊武、陈静

### 四、注册情况

项目	号码	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 1999 号阳光恒昌商务公园 2-8 栋	是
注册资本	50,100,000.00	是
<p>2017 年 4 月 25 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过公司注册地址变更的议案：由新疆乌鲁木齐市沙依巴克区克拉玛依西街 418 号金阳商务中心九楼变更为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。</p> <p>2017 年 10 月 13 日召开的 2017 年第三次临时股东大会审议通过公司修订公司章程的议案：公司注册资金由 39,900,000 元，变更为 50,100,000 元。</p>		

## 五、中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市银城中路 168 号上海银行大厦 29 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙人)
签字注册会计师姓名	李伟、杨化青
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

## 六、报告期后更新情况

√ 不适用 -
------------



## 第三节 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	9,234,783.86	11,826,161.19	-21.91%
毛利率%	37.78%	77.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,110,036.13	538,963.36	-1,048.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,179,905.17	-136,390.98	3,697.84%
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）	-12.49%	1.25%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-12.66%	-0.07%	-
基本每股收益	-0.12	0.01	-1,009.48%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	63,215,913.77	68,222,343.72	-7.34%
负债总计	23,880,480.19	23,283,844.07	2.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,350,807.27	43,460,843.40	-11.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	1.09	-29.72%
资产负债率（母公司）	42.08%	39.14%	-
资产负债率（合并）	37.78%	34.13%	-
流动比率	3.37	5.86	-
利息保障倍数	-3.68	3.47	-

### 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	370,274.70	-1,999,022.11	118.52%
应收账款周转率	0.84	1.37	-
存货周转率	0.20	0.00	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.34%	54.65%	-
营业收入增长率%	-21.91%	70.07%	-
净利润增长率%	-539.81%	139.56%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,100,000	39,900,000	25.56%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-34,646.00
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	124,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,563.90
<b>非经常性损益合计</b>	82,790.10
所得税影响数	12,921.06
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	69,869.04

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 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“农副食品加工业”（分类编码C13）行业；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于“农副食品加工业”（分类编码：C13）大类下的“其他未列明农副食品加工”（分类编码：C1399）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“农副食品加工业”（分类编码：C13）大类下的“其他未列明农副食品加工”（分类编码：C1399）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，对农用药资要求较高，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为加工生产。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

鉴于沙疗项目正式投入市场不足一年，报告期内依然是以玛卡产品的销售为主，重点推进沙疗项目。

##### （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）以沙疗体验促进产品销售

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，将沙疗和产品销售有机结合，在全国与医院、高端会所、旅行社等合作，建立沙疗养生会所，采取沙疗+玛味产品体验形式，向客户推广玛味、蜂产品、代用茶系列产品。

(3) 与社区医院合作，有效推动沙疗项目的发展。

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。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司以合并报表口径计算，完成营业收入 923.48 万元，比去年同期减少 21.91%，其中：玛味系列：823.05 万元，占收入总额的 89.12%；蜂产品系列：15.26 万元，占收入总额的 1.65%；代用茶系列：12.38 万元，占收入总额的 1.34%；其他系列：10.53 万元，占收入总额的 1.14%；沙疗系列：62.26 万元，占收入总额的 6.74%。

截至 2017 年 12 月 31 日，善好生物逐步完善具备大发展的产业链，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。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。

报告期内产品的毛利率 37.78%，低于上年同期的 77.05%，管理费用占销售收入的 53.33%，远高于上年同期的 44.00%，销售费用占销售收入的 30.97%，高于去年同期的 29.15%。

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，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。

### (二) 行业情况

2015 年起，政府开始推动分级诊疗和医养结合政策。而康复医疗在解决综合医院病床紧张和社区机构老人养老护理方面起到重要作用，在市场和政策的双重作用下康复医疗产业正面临着巨大机遇。10 月 29 日发布的中共十八届五中全会公报中明确指出：十三五期间将“推进健康中国建设”，“健康中国”已上升为国家战略。

随着社会发展和人们生活水平的不断提高，以及人们生活方式的改变，健康越来越受到国人的重视，社会对健康的总需求急剧增加，健康产品也越来越受消费者的青睐，预计到 2020 年国内健康产品的市场总量将突破 4500 亿。

**(三) 财务分析****1. 资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,488,631.54	2.35%	1,329,960.95	1.95%	11.93%
应收账款	11,038,949.85	17.46%	11,038,357.29	16.18%	0.01%
存货	25,720,595.43	40.69%	30,444,809.79	44.63%	-15.52%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	20,044,666.61	31.71%	2,124,762.00	3.11%	843.38%
在建工程	-	-	17,049,322.17	24.99%	-100.00%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	5,678,797.71	8.98%	7,195,437.59	10.55%	-21.08%
一年内到期的非流动负债	2,962,169.56	4.69%	-	-	100.00%
其他应付款	7,200,749.43	11.39%	3,472,865.66	5.09%	107.34%
长期应付款	6,679,233.45	10.57%	8,333,064.81	12.21%	-19.85%
资产总计	63,215,913.77	-	68,222,343.72	-	-7.34%

**资产负债项目重大变动原因**

报告期末货币资金较上年度增加 **11.93%**，主要是公司计划推进项目预计年后开展，需要提前做好资金准备。

存货较上年减少 **15.52%**，主要原因为报告期销售产品均为公司自有产品，外部采购的仅为少量包装物及配件等，对原有存货的消耗比重增大。

在建工程较上年减少 **100%**，系公司购买办公楼装修完毕，转入固定资产导致。

固定资产较上年增加 **843.38%**，系公司购买的办公楼加装修共 **19,008,147.5** 元原计入在建工程科目核算，报告期内达到可使用状态转入固定资产导致。

其他应付款较上年增加 **107.34%**，系公司新增 **520** 万元借款导致。

长期应付款较上年减少 **19.85%**，系向恒昌的借款在一年内到期的 **196.23** 万元，转入一年内到期的非流动负债导致。

长期借款较上年减少 **21.08%**，主要原因为报告期内偿还了当期的部分，另转入一年以内的非流动负债 **99.99** 万元导致。

一年内到期的非流动负债系银行借款部分转入 **99.99** 万元，向恒昌的借款转入部分 **196.23** 万元导致。

**2. 营业情况分析**



## (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	9,234,783.86	-	11,826,161.19	-	-21.91%
营业成本	5,746,320.01	62.22%	2,713,708.10	22.95%	111.75%
毛利率	37.78%	-	77.05%	-	-
管理费用	4,925,245.77	53.33%	5,203,134.58	44.00%	-5.34%
销售费用	2,860,345.86	30.97%	3,447,546.76	29.15%	-17.03%
财务费用	1,272,452.92	13.78%	199,055.49	1.68%	539.25%
营业利润	-6,036,624.83	-65.37%	-181,395.71	-1.53%	-3,227.88%
营业外收入	131,194.24	1.42%	783,884.34	6.63%	-83.26%
营业外支出	48,404.14	0.52%	108,530.00	0.92%	-55.40%
净利润	-5,603,066.07	-60.67%	1,273,977.41	10.77%	-539.81%

## 项目重大变动原因：

## 1、营业收入

报告期内公司营业收入 923.48 万元，较上年同期减少 21.91%，主要原因为报告期内公司推行“沙疗+”的商业模式，由产品销售的销售型公司，向依托沙疗这一非物质文化遗产为平台的大健康产业的转型，目前公司处于转型期，在转型完成前营业收入势必会收到一定程度的影响。

## 2、营业成本

2017 年公司营业成本 574.63 万元，较上年同期上升 111.75%，主要原因为报告期内公司处于战略转型期间，相关的销售政策做了大幅的调整，销量增加，导致成本上升。

## 3、毛利率

2017 年公司毛利率为 37.78%，比上年同期降低了 39.27 个百分点，主要原因为我公司相关的销售政策做了大幅的调整，产品销量增加，导致成本上升。

## 4、销售费用

2017 年公司的销售费用为 286.03 万元，较上年同期降低 17.03%，主要原因为公司广告投入的减少，广告费用由上期的 236.52 万元降至本期的 10.62 万元，另公司的策划服务费由去年的 5.4 万元增加到 150.98 万，综合以上因素导致销售费用降低 17.03%。

## 5、财务费用

2017 年公司的财务费用为 127.25 万元，较上年同期的 19.91 万元，增加 107.34 万元，主要原因为 2017 年度向恒昌的借款 799.09 万元的利息费用化和银行借款 763.1 万元的借款利息费用化，导致财务费用的大幅增加

## (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	9,234,783.86	11,826,161.19	-21.91%
其他业务收入	-	-	--
主营业务成本	5,746,320.01	2,713,708.10	111.75%
其他业务成本	-	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
玛味系列	8,230,462.44	89.12%	11,623,045.38	98.28%
蜂产品系列	152,630.71	1.65%	46,517.84	0.39%
代用茶系列	123,831.66	1.34%	101,865.41	0.86%
沙疗系列	622,552.69	6.74%	-	-
其他	105,306.36	1.14%	54,732.56	0.46%

**按区域分类分析：**

√ 不适用

**收入构成变动的的原因：**

报告期内公司营业收入按照产品分类构成的比例无较大变化，公司主要业务突出，玛味系列产品占营业收入的比重较上年减少 9.16%，蜂产品、代用茶系列产品、其他产品占营业收入的比重比上年降低了 1.26%、0.48%、0.68%。沙疗系列增加 6.74%，迈出了企业转型的第一步。

**(3) 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	新疆德健堂健康管理有限公司	2,525,686.66	27.35%	否
2	深圳市新时速进出口有限公司	1,555,555.56	16.84%	否
3	新疆丝凯食品研发中心(有限公司)	1,521,367.52	16.47%	否
4	乌鲁木齐鼎彤商贸有限公司	1,091,452.99	11.82%	否
5	乌鲁木齐市米东区贵族养生会所	152,820.51	1.65%	否
合计		6,846,883.24	74.13%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**(4) 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	武民洛	126,432.00	19.30%	否
2	乌鲁木齐市冠雄印刷有限公司	58,520.00	8.93%	否
3	陈云	58,500.00	8.93%	否
4	新疆盛源通国际贸易有限公司	58,005.00	8.85%	否
5	广州鼎航服饰有限公司	31,200.00	4.76%	否
合计		332,657.00	50.77%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**3. 现金流量状况**

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	370,274.70	-1,999,022.11	118.52%
投资活动产生的现金流量净额	-1,767,453.69	-16,441,317.12	89.25%
筹资活动产生的现金流量净额	1,555,849.58	17,699,449.56	-91.21%

**现金流量分析：**

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上期增加 118.52%，主要系销售收款的金额较去年增加 320.45 万元导致。

投资活动产生的现金流量净额较上年减少 1467.39 万元，主要系上年度支付购买办公楼款 1562.12 万元，本年度无该项支出。

筹资活动产生的现金流量净额较上年度减少 1614.36 万元，主要系上年度购买办公楼 1562.12 万元系借款支付，本年度无该项借款。

**（四）投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，全资子公司乌鲁木齐善好食品有限公司经营范围：代用茶（分装）/蜂产品（蜂蜜）（分装）加工；批发兼零售：预包装食品兼散装食品；生产吗卡粉固体饮料 Q/XSH0001S，红枣粉固体饮料 Q/XSH0002S 农业技术开发；蔬菜、粮食作物、雪菊种植销售；蜜蜂养殖。

公司的控股子公司新疆玛咔药用资源科技有限公司，公司营业范围为药用植物的研制、开发、销售；农业开发、种植、养殖；初级农产品收购、销售。

全资子公司深圳市善好仁家健康管理有限公司，于 2015 年 6 月 19 日成立，注册资本贰佰万元人民币；法定代表人为许竞娜；经营场所位于深圳市南山区招商街道兴华路海滨花园海晖阁 703、2004；企业经营范围：国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；初级农产品、农副产品的销售；健康器材的销售；健康养生管理咨询，经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。食品的批发与零售。

全资子公司吐鲁番善好库木沙疗康复医院有限公司于 2016 年 7 月 5 日成立，注册资本叁佰万元人民币，由新疆善好生物技术股份有限公司以货币形式全额出资；法定代表人为郑俊武；经营场所位于新疆吐鲁番市鄯善县人民政府招商管理局 104 号；企业经营范围：诊疗服务、民族医疗、中医、健康咨询、沙疗服务、销售药品、保健品。

全资子公司吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司于 2016 年 7 月 5 日成立，注册资本贰佰万元人民币，由新疆善好生物技术股份有限公司以货币形式全额出资；法定代表人为郑俊武；经营场所位于新疆吐鲁番市鄯善县人民政府招商管理局 105 号；企业经营范围：远红外线热沙疗床、医疗器械、康复设备研制、销售。

报告期内新增两家控股子公司：

（1）控股子公司乌鲁木齐市善好沙海康浴健康管理有限公司，于 2017 年 5 月 18 日成立，注册资本 10 万元，由深圳市善好仁家健康管理有限公司出资 51%，其他股东出资 49%；法定代表人郁会平；经营场所新疆乌鲁木齐市沙依巴克区五一一路 124 号 2 层；企业经营范围：保健咨询服务，健康管理咨询服务；批发兼零售预包装食品。

（2）控股子公司深圳市沙海康浴养生有限公司，于 2017 年 4 月 13 日成立，注册资本 430 万元，由深圳市善好仁家健康管理有限公司出资 51%，其他股东出资 49%；法定代表人卢伟展；经营场所深圳市宝安区西乡街道共乐社区共乐路 3 号；企业经营范围：健康保健咨询、健康养生管理咨询及培训（不含医疗行为）；经营电子商务；市场推广宣传、文体活动策划；食用农产品（不含生猪产品）的批发、销售；保健食品的批发兼零售；农业技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；食品科学技术服务。预包装食品批发、零售。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

无

**（五）非标准审计意见说明**

√ 不适用

**（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√ 适用

**（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**

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**②其他会计政策变更**

无

**（2）会计估计变更**

无

**（七）合并报表范围的变化情况**

√ 适用

**新增纳入合并范围的子公司**

子公司名称	设立时间	持股比例	注册资本(万元)	实收资本(万元)
深圳市沙海康浴养生有限公司	2017年4月13日	51%	430.00	100.00
乌鲁木齐市善好沙海康浴健康管理有限公司	2017年5月18日	51%	10.00	0.00

**（八）企业社会责任**

诚信经营，依法纳税是公民企业的应尽义务和社会担责。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，依法为员工办理社会保险。

本年度公司录用残障人士5人，以后还会根据公司的情况适当的招录残障人士，为就业困难人员提供就业支持。

**三、持续经营评价**

公司管理层对持续经营能力自我评价良好，具体可持续经营能力分析如下：

**（1）现金流量**

2016年、2017年公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为603.08万元、923.53万元；购买商品、接受劳务支付的现金分别为418.84万元、145.21万元；支付给职工以及为职工支付的现金分别为263.61万元、294.79万元；经营活动现金流量净额分别为-199.90万元、37.03万元。公司报告期内有持续的经营现金流入，但因研发、销售等投入较大，为促进市场发展应收账款政策相对宽松，经营活动现金流量净流入较小，公司经营活动获取现金的能力较弱。目前现金流入已经开始为正向发展，可持续经营能力正在逐步增强。

#### （2）营业收入

公司2016年、2017年主营业务收入金额分别为1,182.62万元、923.48万元。报告期内公司具有持续的营业收入，目前公司处于转型期且已经初见成效，随着公司的转型，业务也将有一个质的飞跃。

#### （3）研发方面

报告期内，公司已取得11项专利，其中发明专利4项，实用新型专利1项，外观设计专利6项；正在申请的专利11项。2014年公司与新疆维吾尔自治区中药民族药研究所签订技术开发（委托）合同，委托其进行玛味片抗疲劳保健产品的研制与开发。目前，临床试验已经完成；

2016年，公司重点研发项目为沙疗（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。）目前已取“远红外热沙治疗床”的发明专利、室内沙疗养生装置的新产品鉴定、室内沙疗养生装置的地方标准已通过审核，为沙疗项目的全面开展及企业的转型打下了基础。

#### （4）市场方面

报告期内，于疆内外的20多家，社区医院、养生会所等机构的合作、加盟已展开，并于专业策划、推广团队展开推广工作，2018年促使企业成功转型，业务更上一层楼。

## 四、未来展望

√适用

### （一）行业发展趋势

沙疗养生是一种原生态漠沙结合中医五行以及中草药而成的时尚纯天然的沙疗养生保健方式；纯天然原生态的漠沙结合中医五行中草药可以调理人体亚健康，有效改善人体因现代环境所引发的风湿病，关节炎，痛风，体寒，四肢冰凉，痛经，宫寒，月子病，月经不调，女性乳腺增生，腰椎劳损，肩颈疼痛，便秘等疾病，可以达到非凡的疗效，有效解决各种让人头疼的慢性疾病。

#### 1、行业前景分析：

目前，我国已进入中等偏上收入水平，发展大健康产业既具有重要意义，又具有良好条件。大健康产业的快速发展，不仅有利于提高人民群众健康水平和生活质量，而且有利于调整产业结构、推动经济社会科学发展，可谓一举多得、利国利民。

现实需要。除了存在大量病人，我国亚健康人群规模较大，人口老龄化发展很快。以人口老龄化为例。我国从上个世纪末进入老龄化社会，目前60岁以上人口接近2亿。2030年我国将迎来老龄化高峰，老龄人口将超过3亿，将是全球人口老龄化程度最高的国家之一。发展大健康产业，不仅可以提高人们体质和生活质量，而且可以让庞大的老龄人口变成扩大内需、推动发展的新引擎。

潜力巨大。在我国，人们治病意识强，防病意识弱、保健意识差；大健康概念尚未普及，健康产业滞后。比如，在预防方面，国内健康管理企业大都还处于体检、健康咨询、健康网络服务、产品推广等初级业态，运营模式亟须创新；在治疗方面，生物医药虽然作为重点战略性新兴产业之一越来越受到重视，但其发展面临资金、技术等多方面制约；在保健方面，尚缺乏统一标准和认识，资源分散，良莠不齐，难以满足多元化、个性化的社会需求。这也决定了大健康产业发展潜力巨大。

#### 2、市场需求分析：

2015年起，政府开始推动分级诊疗和医养结合政策。而康复医疗在解决综合医院病床紧张和社区机构老人养老护理方面起到重要作用，在市场和政策的双重作用下康复医疗产业正面临着巨大机遇。10月



29日发布的中共十八届五中全会公报中明确指出：十三五期间将“推进健康中国建设”，“健康中国”已上升为国家战略。业内人士指出，“健康中国”将是一项全局性、综合性、战略性的中长期规划。也是“十三五”时期卫生计生事业发展的总体规划，有望全面推进医疗卫生体制改革，并推动整个医疗卫生行业以及大健康产业将进入蓬勃发展期。

有机构预测，在“十三五”期间，围绕健康中国出发的产业市场规模高达10万亿元，康复医疗产业作为健康中国的重要组成部分，值得期待。

随着中国老龄化的进一步深化，老龄产业的市场空间会进一步提高，养老这个为“夕阳”服务的产业正在成为不折不扣的“朝阳产业”。

康复医疗作为养老领域里的子领域，需求相对是刚性的。公立医院提高床位周转率、老龄化都在促进行业加速发展。有分析认为，按照国家标准，中国已经进入老龄化社会，而目前中国养老产业还处于起步阶段，未来发展空间巨大，正是投资的好时机。国家出台政策指引，政府密切关注养老服务业发展，有利于缓解老龄化中国所面临的发展与民生的双重压力，并极大地促进养老产业发展。目前老年消费产业供给不足，随着国家政策大力扶持和老年人口规模快速增长，产业链相关的养老服务等相关公司将迎来快速发展机遇。而康复医疗行业作为养老产业链之中的重要一环，这一蓝海市场还有待开发。

与此同时，医保政策对康复医疗领域支持力度也在加大，政府现在鼓励社会资本进入康复医疗领域，并给予了多方面的政策支持，但是由于康复医疗对资金数量要求较高，配套金融服务的建设也必不可少，而政府在制定相关政策时也应有所体现。

对资本市场而言，“健康中国”已上升为国家战略，十万亿级产业投资盛宴将随之开启。相关研究报告显示，大健康产业已成为全球最大的新兴产业。然而，与美国、日本甚至很多发展中国家相比，中国的大健康产业还处于起步阶段。

统计数据显示，美国的健康产业占GDP比重超过15%，加拿大、日本等国健康产业占GDP比重超过10%。而中国的健康产业仅占GDP的4%-5%，预计到2020年才达到6.5%。

随着市场需求的增加，国家对于养老产业的大力支持，康复医疗作为现有公立综合性大医院天然合作伙伴，其发展能够实现自身、综合性大医院（转出方）、医保、病人的多方共赢。康复医疗主要承接急性期后病人，与现有公立综合性大医院并非竞争关系，反而其发展能够帮助公立综合性大医院提高床位周转率和收入；此外，康复医疗发展亦有利于降低医保负担（康复医院日均治疗费用低于综合性医院），并能为病人提供更好的康复服务。

## （二）公司发展战略

善好生物逐步完善具备大发展的产业链，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；公司旗下共成立5家子公司，围绕母公司主营业务开展专项业务发展：

（1）新疆玛味药用资源科技有限公司，主要业务为开发新疆特色药用植物；育苗、育种、种植；种植的新资源食品——玛味已获有机种植认证。为善好生物提供最优质的原材料，保证公司产品可溯源；

（2）乌鲁木齐善好食品有限公司，主营生产加工业务，已获得生产QS资质，确保产品的安全性；

（3）深圳善好仁家健康管理有限公司主要以沙疗服务的全国招商加盟业务，通过互联网以线上展示线下体验的模式，展开产品销售业务；

（4）吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司主要以母公司自主研发的专利产品—沙疗设备的生产制造，正在申请为医疗器械资质中；

（5）吐鲁番善好库木沙疗康复医院有限公司，善好选择鄯善县作为首家沙疗医院的坐落地，增加医养康支柱，承载沙疗+走向辉煌，加之公司已与鄯善当地政府签订合作意向书取得相关的标准，树立了善好沙疗的权威性，这种地理标志是唯一的不可超越的，未来将借助这种唯一性和权威性在全国复制，并且一旦复制已初见成效，规模与速度均是惊人的。经过两年多对数千名体验者进行跟踪观察，公司不断改进和完善服务，目前已有一套完整服务体系，与公司产品结合，形成一套“善清补养”的养生文化

体系，制定出符合市场需求的商业模式。

### （三）经营计划或目标

-

### （四）不确定性因素

-

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### （一）玛味产品研发和市场推广风险

玛味原产于南美洲安第斯山脉，是一种营养成份丰富的纯天然食品。目前，引入我国的时间尚短，产品研发及市场推广风险较大。公司主要从事玛味的种植，玛味产品的研发与销售，若公司研发产品失败或生产的产品不能被消费者认可，市场拓展受阻，将会对公司经营业绩产生较大的影响。

针对以上风险，公司将采取以下应对措施：公司将在产品研发的同时做好市场调研工作，充分考虑消费者的意见，以客户需求为导向进行产品研发，满足消费者需求；同时，公司将继续加大玛味产品的推广工作，客观、全面的宣传玛味产品的功效。与国内相关研究机构合作，探索玛味的药用价值，提升产品的附加值，以增加产品市场需求。

#### （二）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。

#### （三）玛味种植减产的风险

公司主要生产、销售以玛味为主要原料的产品，玛味种植受旱、涝、冰雹等自然灾害影响的风险较大。同时，由于其本身的特性，对气候、土壤、水分、光照等环境的要求较高。如果发生重大自然灾害或种植过程中管理不善，导致玛味的出苗率、成活率下降，造成玛味种植减产，将会对公司的种植基地造成损失，从而对公司的经营业绩产生较大的影响。

针对以上风险，公司将采取以下应对措施：公司将加大对玛味生长环境的研究，充分了解玛味的生长习性，加强对田间管理人员、种植人员的培训和管理，减少或者避免管理不善造成的损失；同时，公司和地方环保、气象等部门保持了良好的合作关系，时刻关注各种可能的自然灾害，并对各种可能发生的灾害天气制定了应对预案。

#### （四）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。

**（五）公司存货较高，存在存货减值的风险**

2016年12月31日,2017年12月31日公司存货占流动资产的比例分别为66.98%、66.16%，占总资产的比重分别为44.63%、40.69%。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。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。

**（六）公司获取现金流量能力较差的风险**

公司2016、2017年经营活动现金流量净额分别为-199.90万元及37.03万元，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。

**（七）评估入账资产不能税前抵扣所得税的风险**

2014年4月，公司股东郑俊武以实物资产作为资本性投入，以评估价值计入公司资产。截至报告期末，剩余126.4万元存货、204.52万元固定资产尚未取得发票，存在存货成本及固定资产折旧额不能在以后年度所得税税前扣除的风险，可能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：126.4万元存货、204.52万元固定资产的税务发票郑俊武承诺由其补足，不因此事项给公司带来损失。

**（八）应收账款可能发生坏账的风险**

2017年12月31日，公司应收账款余额1103.89万元，占总资产的比例为17.46%，公司前五大客户应收账款占比93.62%，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。

**（二）报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(五)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、(十)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

#### (五) 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，委托或者受托销售	11,500,000.00	-
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）	33,000,000.00	2,250,000.00
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	10,500,000.00	8,062,927.00
<b>总计</b>	<b>55,000,000.00</b>	<b>10,312,927.00</b>

日常性关联交易为股东提供借款给公司，其他项为股东郑俊武为公司购买办公楼向恒昌的借款提供担保和善好仁家租用股东陈静的房屋作为办公用，关于预计2017年度日常性关联交易的议案通过了2016年年度股东大会的审议。

#### (九) 承诺事项的履行情况

针对公司实际控制人郑俊武免费提供给公司使用的为取得产权的部分建筑物，郑俊武承诺：如因在上述土地上建造房屋导致经营场地搬迁、被责令拆除或被有权政府部门罚款，愿意以连带方式全额补偿公司的搬迁损失等费用，确保公司不会因此受损失。

郑俊武承诺，为公司员工按规定缴纳社保。

持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员承诺未投资或经营或为他人经营与善好生物相同或类似的业务；承诺人与善好生物之间不存在同业竞争。承诺人保证，承诺人及其控制的其他企业不投资于除善好生物以外与之从事相同或类似业务的其他公司，等避免同业竞争的承诺。

公司控股股东郑俊武和实际控制人郑俊武、陈静承诺：“1. 我们及其他股东、关联方不存在占用公司资产尚未偿还的情况；2. 公司董事会及股东大会已审议通过了《公司章程》、《关联方及关联交易管理制度》，公司将严格按照该章程及制度来防范股东及关联方资金占用行为。”

公司于 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。

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺，未发生违反承诺的事项。

#### （十）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	19,008,147.50	30.07%	法人按揭贷款
总计	-	19,008,147.50	30.07%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	16,893,525	42.34%	3,847,781	20,741,306	41.40%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	15.04%	-1,533,834	7,533,834	15.04%	
	董事、监事、高管	7,668,825	19.22%	1,960,452	9,786,232	19.53%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,006,475	57.66%	6,352,219	29,358,694	58.60%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,000,000	45.11%	4,601,504	22,601,504	45.11%	
	董事、监事、高管	23,006,475	57.66%	6,352,219	29,358,694	58.60%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		39,900,000	-	10,200,000	50,100,000	-	
普通股股东人数							25

#### (二) 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	15,300,000	3,911,278	19,211,278	38.35%	14,408,459	4,802,819
2	陈静	8,700,000	2,224,060	10,924,060	21.80%	8,193,045	2,731,015
3	许竞娜	6,000,000	1,533,835	7,533,835	15.04%	5,650,376	1,883,459
4	钟铤	3,000,000	766,917	3,766,917	7.52%	0	3,766,917
5	高杰	900,000	230,075	1,130,075	2.26%	0	1,130,075
合计		33,900,000	8,666,165	42,566,165	84.97%	28,251,880	14,314,285

普通股前五名或持股 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、优先股股本基本情况

√ 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

### 三、债券融资情况

√ 不适用

#### 债券违约情况：

√ 不适用

-

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

-

### 四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	陈少芸	2,000,000.00	12.00%	1年	否
借款	候秀婷	2,000,000.00	12.00%	1年	否
借款	褚桂香	500,000.00	12.00%	1年	否
借款	阳光恒昌(集团)地产有限责任公司	7,990,927.00	8.00%	4年	否
借款	上海浦东发展银行股份有限公司乌鲁木齐分行	7,631,000.00	5.64%	10年	否
借款	郑俊武	2,000,000.00	12.00%	1	否
合计	-	22,121,927.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

## 五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 10 月 27 日	-	-	2.56
合计	-	-	2.56

（二）利润分配预案

√ 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑俊武	董事长、总经理	男	55	大专	2017年7月 -2020年6月	是
陈静	董事、副总经理	女	52	大专	2017年7月 -2020年6月	是
许竞娜	董事、副总经理	女	39	大专	2017年7月 -2020年6月	是
郑钟发	董事	男	69	大专	2017年7月 -2020年6月	否
郑司达	董事	男	27	本科	2017年7月 -2020年6月	否
郁会平	董事、财务总监、董事会秘书	女	29	大专	2017年7月 -2020年6月	是
夏冰	董事	女	51	本科	2017年7月 -2020年6月	否
岳双成	监事	男	65	大专	2017年7月 -2020年6月	是
李娟	监事	女	34	大专	2017年7月 -2020年6月	是
何翠	监事	女	32	大专	2017年7月 -2020年6月	是
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、董事许福和是董事郑俊武和董事陈静的外甥、董事许竞娜和董事许福和是兄妹关系、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	15,300,000	3,911,278	19,211,278	38.35%	-
陈静	董事、副总经理	8,700,000	2,224,060	10,924,060	21.80%	-
许竞娜	董事、副总经理	6,000,000	1,533,835	7,533,835	15.04%	-



郑钟发	董事	625,000	159,775	784,775	1.57%	-
郁会平	董事、财务总监、董秘	50,300	12,859	63,159	0.13%	-
夏冰	董事	500,000	127,819	627,819	1.25%	-
<b>合计</b>	-	31,175,300	7,969,626	39,144,926	78.14%	0

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

## 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	11	11
财务	8	9
生产种植	11	4
研发	5	4
销售	27	23
<b>员工总计</b>	62	51

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	22	20
专科	25	23
专科以下	12	5
<b>员工总计</b>	62	51

### 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、带薪休假、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**

**核心员工：**

√ 不适用

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：**

√ 不适用

**核心人员变动情况：**

无
---

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

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。

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。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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。首先，公司健全的治理机制有效地规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司发生的对外投资、股权转让、定向增发等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》规定的程序进行。

##### 4、公司章程的修改情况

2017年4月变更公司注册地址，并经股东大会审议通过。  
2017年10月变更公司注册资金，并经股东大会审议通过。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召	经审议的重大事项（简要描述）
------	---------	----------------

	开的次数	
董事会	7	审议 2016 年度工作报告,2017 年预算方案,对外投资、修改章程和信息披露制度,2017 年半年度报告。
监事会	5	审议 2016 年年度报告、2017 年半年度报告
股东大会	4	2017 年度工作报告,2017 年预算方案,修改章程和信息披露制度

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程、三会议事规则等的规定,历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合要求。

### (三) 公司治理改进情况

股份公司成立时间尚短,具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验。针对此问题,我公司采取了积极有效的改进措施:(1)加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训,保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权;(2)通过发挥监事会的作用,督促股东、董事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的相关规定,各尽其职,勤勉、忠诚的履行义务,以进一步加强公司的规范化管理,保证公司股东的合法权益。(3)加强对管理层的学习培训,并鼓励员工积极参与专业技能培训,提高职业素养。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则(试行)》、《公司章程》等的规定,进行充分的信息披露,依法保障股东(投资者)对公司重大事务享有的知情权,并积极参加地方股权交易中心组织的交流活动,公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与潜在投资者保持联系,答复有关问题,保持沟通渠道畅通。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 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。

## （三）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）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了信披制度,执行情况良好。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华 字[2018]65020025 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙人)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2018 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	李伟、杨化青
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">瑞华 字[2018]65020025 号</p> <p>新疆善好生物技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了新疆善好生物技术股份有限公司（以下简称“善好公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 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相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了善好公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于善好公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>善好公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>善好公司管理层（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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估善好公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如</p>	

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算善好公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督善好公司的财务报告过程。

#### 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对善好公司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公司不能持续经营。

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

（六）就善好公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）

中国·北京

中国注册会计师：李伟  
（签名并盖章）

中国注册会计师：杨化青  
（签名并盖章）

2018年4月25日

## 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	1,488,631.54	1,329,960.95
结算备付金	-	-	-

拆出资金	-	-	-
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	六、2	11,038,949.85	11,038,357.29
预付款项	六、3	480,687.01	2,454,029.07
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	130,026.79	183,198.05
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	25,720,595.43	30,444,809.79
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	14,527.58	89.88
<b>流动资产合计</b>	-	<b>38,873,418.20</b>	<b>45,450,445.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	20,044,666.61	2,124,762.00
在建工程	六、8	-	17,049,322.17
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	147,274.45	190,382.38
开发支出	六、10	447,000.00	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、11	1,824,521.15	1,883,370.99
递延所得税资产	六、12	1,879,033.36	1,524,061.15
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>24,342,495.57</b>	<b>22,771,898.69</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>63,215,913.77</b>	<b>68,222,343.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-

向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	六、13	351,005.85	2,601,548.99
预收款项	六、14	40,812.10	869,395.86
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、15	299,839.52	651,262.70
应交税费	六、16	667,872.57	160,268.46
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、17	7,200,749.43	3,472,865.66
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、18	2,962,169.56	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>11,522,449.03</b>	<b>7,755,341.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、19	5,678,797.71	7,195,437.59
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	六、20	6,679,233.45	8,333,064.81
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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>12,358,031.16</b>	<b>15,528,502.40</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>23,880,480.19</b>	<b>23,283,844.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	50,100,000.00	39,900,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-



资本公积	六、23	242,060.53	10,246,977.77
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、24	-11,991,253.26	-6,686,134.37
归属于母公司所有者权益合计	-	38,350,807.27	43,460,843.40
少数股东权益	-	984,626.31	1,477,656.25
<b>所有者权益总计</b>	-	<b>39,335,433.58</b>	<b>44,938,499.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>63,215,913.77</b>	<b>68,222,343.72</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

## （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	-	1,413,104.76	483,439.09
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	十二、1	10,298,045.75	10,754,177.29
预付款项	-	453,105.76	2,441,647.37
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2	981,989.02	1,582,530.00
存货	-	30,056,301.01	35,139,710.32
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>43,202,546.30</b>	<b>50,401,504.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	3,460,000.00	1,830,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	19,256,489.41	1,097,334.21
在建工程	-	-	17,049,322.17
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	147,274.45	190,382.38
开发支出	-	447,000.00	0.00
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,591,037.84	1,759,121.04
递延所得税资产	-	1,196,586.60	442,199.93
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>26,098,388.30</b>	<b>22,368,359.73</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>69,300,934.60</b>	<b>72,769,863.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
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	-	6,313,137.90	8,711,548.99
预收款项	-	55,453.82	474,689.64
应付职工薪酬	-	175,266.26	558,634.20
应交税费	-	653,306.89	146,252.78
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	6,645,920.03	3,061,784.00
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	2,962,169.56	0.00
其他流动负债	-	0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>	-	<b>16,805,254.46</b>	<b>12,952,909.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	5,678,797.71	7,195,437.59
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	6,679,233.45	8,333,064.81
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
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>12,358,031.16</b>	<b>15,528,502.40</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>29,163,285.62</b>	<b>28,481,412.01</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	50,100,000.00	39,900,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	242,060.53	10,442,060.53
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	-	-10,204,411.55	-6,053,608.74
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>40,137,648.98</b>	<b>44,288,451.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>69,300,934.60</b>	<b>72,769,863.80</b>

### （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>	-	9,234,783.86	11,826,161.19
其中：营业收入	六、25	9,234,783.86	11,826,161.19
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	15,271,408.69	12,007,556.90
其中：营业成本	六、25	5,746,320.01	2,713,708.10
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、26	116,280.39	17,583.84
销售费用	六、27	2,860,345.86	3,447,546.76
管理费用	六、28	4,925,245.77	5,203,134.58
财务费用	六、29	1,272,452.92	199,055.49
资产减值损失	六、30	350,763.74	426,528.13
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,036,624.83	-181,395.71
加：营业外收入	六、31	131,194.24	783,884.34
减：营业外支出	六、32	48,404.14	108,530.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-5,953,834.73	493,958.63
减：所得税费用	六、33	-350,768.66	-780,018.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-5,603,066.07	1,273,977.41
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	-	-5,603,066.07	1,273,977.41
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-493,029.94	735,014.05
归属于母公司所有者的净利润	-	-5,110,036.13	538,963.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属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>	-	-5,603,066.07	1,273,977.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-5,110,036.13	538,963.36
归属于少数股东的综合收益总额	-	-493,029.94	735,014.05
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十四、2	-0.12	0.01
（二）稀释每股收益	十四、2	-0.12	0.01

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
<b>一、营业收入</b>	十二、4	7,782,194.97	10,120,496.00
减：营业成本	十二、4	5,148,129.98	1,809,127.90
税金及附加	-	108,379.56	16,121.86
销售费用	-	2,510,479.19	3,026,385.53
管理费用	-	3,446,647.75	4,562,451.08
财务费用	-	1,268,432.32	195,942.44
资产减值损失	-	280,961.62	443,458.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-4,980,835.45	67,008.71
加：营业外收入	-	124,050.00	780,940.20
减：营业外支出	-	48,404.03	81,530.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-4,905,189.48	766,418.91
减：所得税费用	-	-754,386.67	207,524.18
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-4,150,802.81	558,894.73
（一）持续经营净利润	-	-4,150,802.81	558,894.73
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后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净负债或	-	-	-



净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-4,150,802.81	558,894.73
<b>七、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

### （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	六、34	9,235,304.95	6,030,783.38
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	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	637,611.92	1,367,704.98
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>9,872,916.87</b>	<b>7,398,488.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,452,072.27	4,188,400.47
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	-	-	-
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	-	2,947,947.58	2,636,055.76
支付的各项税费	-	314,503.73	17,878.37
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	4,788,118.59	2,555,175.87
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>9,502,642.17</b>	<b>9,397,510.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>370,274.70</b>	<b>-1,999,022.11</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	-	1,767,453.69	16,441,317.12
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>1,767,453.69</b>	<b>16,441,317.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-1,767,453.69</b>	<b>-16,441,317.12</b>
<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	-	-	7,631,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	5,200,000.00	11,616,022.22
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>5,200,000.00</b>	<b>19,247,022.22</b>
偿还债务支付的现金	-	516,706.40	435,562.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,427,444.02	1,112,010.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,700,000.00	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>3,644,150.42</b>	<b>1,547,572.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>1,555,849.58</b>	<b>17,699,449.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>158,670.59</b>	<b>-740,889.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,329,960.95	2,070,850.62
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>1,488,631.54</b>	<b>1,329,960.95</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

### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	8,657,246.03	2,611,019.73
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,037,649.97	1,904,704.26
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	9,694,896.00	4,515,723.99
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,564,617.94	3,027,185.28
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,571,182.22	1,707,740.13
支付的各项税费	-	179,960.55	10,458.55
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,164,778.45	2,215,303.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	7,480,539.16	6,960,687.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	2,214,356.84	-2,444,963.52
<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>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,558,705.34	16,441,317.12
投资支付的现金	-	-	330,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,630,000.00	-
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>	-	3,188,705.34	16,771,317.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,188,705.34	-16,771,317.12
<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	-	-	7,631,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	5,200,000.00	11,616,022.22
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	5,200,000.00	19,247,022.22
偿还债务支付的现金	-	2,314,370.22	435,562.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	981,615.61	1,112,010.25
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	0.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	3,295,985.83	1,547,572.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,904,014.17	17,699,449.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	0.00	0.00

---

五、现金及现金等价物净增加额	-	929,665.67	-1,516,831.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	483,439.09	2,000,270.17
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,413,104.76	483,439.09

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	39,900,000.00	-	-	-	10,246,977.77	-	-	-	-	-	-6,686,134.37	1,477,656.25	44,938,499.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	195,082.76	-	-	-	-	-	-195,082.76	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,900,000.00	-	-	-	10,442,060.53	-	-	-	-	-	-6,881,217.13	1,477,656.25	44,938,499.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,200,000.00	-	-	-	-10,200,000.00	-	-	-	-	-	-5,110,036.13	-493,029.94	-5,603,066.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,110,036.13	-493,029.94	-5,603,066.07
(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	10,200,000.00	-	-	-	-10,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,200,000.00	-	-	-	-10,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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>	50,100,000.00	0.00	0.00	0.00	242,060.53	-	-	-	-	-11,991,253.26	984,626.31	39,335,433.58	

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	39,900,000.00	-	-	-	10,246,977.77	-	-	-	-	-	-7,225,097.73	742,642.20	43,664,522.24



加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	39,900,000.00	-	-	-	10,246,977.77	-	-	-	-	-	-7,225,097.73	742,642.20	43,664,522.24	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-538,963.36	735,014.05	1,273,977.41	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-538,963.36	735,014.05	1,273,977.41	
（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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	39,900,000.00	-	-	-	10,442,060.53	-	-	-	-	-6,881,217.13	1,477,656.25	44,938,499.65	

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	本期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,900,000.00	-	-	-	10,442,060.53	-	-	-	-	-	-6,053,608.74	44,288,451.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,900,000.00	0.00	0.00	0.00	10,442,060.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,053,608.74	44,288,451.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	-10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,150,802.81	-4,150,802.81
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,150,802.81	-4,150,802.81
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 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	10,200,000.00	0.00	0.00	0.00	-10,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,200,000.00	-	-	-	-10,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>242,060.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-10,204,411.55</b>	<b>40,137,648.98</b>

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益	

		优先股	永续 债	其他						备		
一、上年期末余额	39,900,000.00	-	-	-	10,442,060.53	-	-	-	-	-	-6,612,503.47	43,729,557.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	39,900,000.00	0.00	0.00	0.00	10,442,060.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,612,503.47	43,729,557.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	558,894.73	558,894.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	558,894.73	558,894.73
(二) 所有者投入和减少 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或 股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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>	39,900,000.00	0.00	0.00	0.00	10,442,060.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,053,608.74	44,288,451.79	

## 财务报表附注

**新疆善好生物技术股份有限公司**  
**2017 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。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注七“合并范围的变更”。/本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

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。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 25 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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”，深圳市沙海康浴养生有限公司以下简称“深圳沙海康浴”，乌鲁木齐市善好沙海康浴健康管理有限公司以下简称“乌鲁木齐沙海康浴”。

**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 42 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”），以及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。

### 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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度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、25“19”、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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面

价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （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 以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）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。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。

#### （8）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。

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司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。本公司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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### 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坏账准备计提方法

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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 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。领用和发出时按先进先出法计价。

## （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。

## 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、9“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。

对于本公司首次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。固定资产仅在与其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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	平均年限法	5.00	5.00	19.00
构筑物	平均年限法	20.00	5.00	5.00
机器设备	平均年限法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67
运输设备	平均年限法	4.00	5.00	23.75
其他	平均年限法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67

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。

3. 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。

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；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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 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**

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

②其他会计政策变更

无

（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	<p>善好生物为增值税一般纳税人，销售货物按17%的税率计算销项税、提供沙疗服务按照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；</p> <p>善好仁家2017年1-6月为小规模纳税人，按3%的税率计算缴纳增值税。2017年7-12月为增值税一般纳税人，销售货物按17%的税率计算销项税、提供沙疗服务按照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；</p> <p>玛味药用为一般纳税人，销售农产品货物免征增值税；</p> <p>乌鲁木齐善食品好为小规模纳税人，按3%的税率计算缴纳增值税；</p> <p>沙海康浴设备公司为增值税一般纳税人，销售货物按17%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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p>

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25%
乌鲁木齐善好食品有限公司	应纳税所得额的20%
新疆玛咔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25%
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。玛咔药用销售玛咔果、玛咔叶的增值税缴纳按上述税收优惠文件执行。

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：GR201565000157，发证时间 2015 年 10 月 26 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。玛咔药用销售玛咔果、玛咔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小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号)自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元(含 30 万元)之间的小型微利企业，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。乌鲁木齐善好 2016 年改为查账征收，且符合小型微利企业条件，善好仁家为小规模纳税人，采用查账征收方式纳税，2016 年符合小型微利企业条件，参照上述税收

优惠文件执行。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	27,940.26	3,662.21
银行存款	1,460,691.28	1,326,298.74
其他货币资金	-	-
合 计	1,488,631.54	1,329,960.95
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,095,828.00	100.00	1,056,878.15	8.74	11,038,949.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	12,095,828.00	100.00	1,056,878.15	8.74	11,038,949.85

(续)

类 别	年初余额				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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,747,730.04	100.00	709,372.75	6.04	11,038,357.29

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,747,730.04	100.00	709,372.75	6.04	11,038,357.29

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,043,961.00	402,198.05	5.00
1至2年	2,804,400.00	280,440.00	10.00
2至3年	1,247,467.00	374,240.10	30.00
3至4年	-	-	
4至5年	-	-	
5年以上	-	-	
合 计	12,095,828.00	1,056,878.15	8.74

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 347,505.40 元；本年无收回或转回坏账准备。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,036,540.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 837,587.00 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	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	4,420,000.00	2年以内	37.62	351,000.00
新疆德健堂健康管理有限公司	货款	2,936,500.00	1年以内	25.00	146,825.00
新疆丝凯食品研发中心（有限公司）	货款	1,780,000.00	1年以内	15.00	89,000.00
乌鲁木齐鼎彤商贸有限公司	货款	1,277,000.00	1年以内	11.00	63,850.00
大连银帆宾馆	货款	623,040.00	3年以内	5.00	186,912.00
合 计		11,036,540.00		93.62	837,587.00

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	266,470.41	55.44	2,381,752.47	97.05
1 至 2 年	141,940.00	29.53	72,276.60	2.95
2 至 3 年	72,276.60	15.04	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	480,687.01	100.00	2,454,029.07	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 326,200.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 67.86%。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
新疆维吾尔自治区中药民族药研究所	服务费	150,000.00	1-2 年、2-3 年	31.21
新疆速成企业登记代理有限公司	代理费	55,000.00	1 年以内	11.44
新疆海诺仕企业管理咨询有限公司	服务费	50,000.00	1 年以下	10.40
吴俊楷	货款	40,000.00	1-2 年	8.32
深圳市艺融创科技有限公司	服务费	31,200.00	1 年以下	6.49
合 计		326,200.00		67.86

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				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	148,060.82	100.00	18,034.03	12.18	130,026.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	148,060.82	100.00	18,034.03	12.18	130,026.79

(续)

类 别	年初余额			
-----	------	--	--	--

	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	214,573.74	100.00	31,375.69	14.62	183,198.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	214,573.74	100.00	31,375.69	14.62	183,198.05

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,440.98	3,372.05	5.00
1 至 2 年	50,119.84	5,011.98	10.00
2 至 3 年	29,500.00	8,850.00	30.00
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	-	-	
合 计	148,060.82	18,034.03	12.18

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 3,258.34 元；本年无收回或转回坏账准备。

## (3) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,600.00

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	-	3,980.00
代垫款	78,160.82	59,749.59
订金	23,400.00	3,901.15
押金	29,500.00	131,803.00
其他	17,000.00	15,140.00
合 计	148,060.82	214,573.74

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
任婧	代垫款	30,000.00	2年以内	20.26	3,000.00
陈云	订金	23,400.00	1年以内	15.80	1,170.00
饶寿文	其他	17,000.00	3年以内	11.48	5,100.00
陈静	押金	12,000.00	3年以内	8.10	3,600.00
杨赛	代垫款	5,807.00	2年以内	3.92	580.70
合计	—	88,207.00	—	59.56	13,450.70

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,954,822.43		19,954,822.43
在产品	129,647.40		129,647.40
库存商品	2,875,322.57		2,875,322.57
周转材料	680,550.06		680,550.06
委托代销商品	107,122.11		107,122.11
委托加工物资	1,669,969.94		1,669,969.94
自制半成品	250,894.94		250,894.94
发出商品	52,265.98		52,265.98
合计	25,720,595.43		25,720,595.43

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,603,724.29		25,603,724.29
在产品	135,202.78		135,202.78
库存商品	2,815,006.65		2,815,006.65
周转材料	402,787.38		402,787.38
委托代销商品	62,674.38		62,674.38
委托加工物资	1,031,559.31		1,031,559.31
自制半成品	283,406.64		283,406.64
发出商品	110,448.36		110,448.36
合计	30,444,809.79		30,444,809.79

## 6、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
未抵扣的增值税进项税	14,527.58	89.88
合 计	14,527.58	89.88

## 7、固定资产

### (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、年初余额	1,766,919.37		865,602.55	614,509.00	645,701.46	3,892,732.38
2、本年增加金额		19,008,147.50	1,400.00		239,979.62	19,249,527.12
(1) 购置			1,400.00		239,979.62	241,379.62
(2) 在建工程转入		19,008,147.50				19,008,147.50
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额					34,646.00	34,646.00
(1) 处置或报废					34,646.00	34,646.00
4、年末余额	1,766,919.37	19,008,147.50	867,002.55	614,509.00	851,035.08	23,107,613.50
二、累计折旧						
1、年初余额	813,387.19		289,563.52	380,761.02	284,258.65	1,767,970.38
2、本年增加金额	367,697.76	526,684.09	103,602.24	139,624.88	157,367.54	1,294,976.51
(1) 计提	367,697.76	526,684.09	103,602.24	139,624.88	157,367.54	1,294,976.51
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	1,181,084.95	526,684.09	393,165.76	520,385.90	441,626.19	3,062,946.89
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	585,834.42	18,481,463.41	473,836.79	94,123.10	409,408.89	20,044,666.61
2、年初账面价值	953,532.18		576,039.03	233,747.98	361,442.81	2,124,762.00



## (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	18,966,442.52	首付款未偿还完

## 8、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼				17,049,322.17		17,049,322.17
合 计				17,049,322.17		17,049,322.17

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固定 资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
办公楼	18,713,090.00	17,049,322.17	1,958,825.33	19,008,147.50		
合 计	18,713,090.00	17,049,322.17	1,958,825.33	19,008,147.50		

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利息资 本化金额	完工百分 比	资金来源
办公楼	101.58	1,385,900.53	473,890.28	100%	向非金融机构借款
合计		1,385,900.53	473,890.28		

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	财务软件	会员系统	专利技术	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	19,063.21	20,085.47	200,000.00	239,148.68
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	19,063.21	20,085.47	200,000.00	239,148.68
二、累计摊销				
1、年初余额	14,316.91	1,115.86	33,333.53	48,766.30
2、本年增加金额	4,746.30	6,695.16	31,666.47	43,107.93
(1) 计提	4,746.30	6,695.16	31,666.47	43,107.93
3、本年减少金额				
4、年末余额	19,063.21	7,811.02	65,000.00	91,874.23

三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	-	12,274.45	135,000.00	147,274.45
2、年初账面价值	4,746.30	18,969.61	166,666.47	190,382.38

### 10、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				447,000.00
合 计		447,000.00				447,000.00

### 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
土地使用权	1,662,746.04		124,041.48		1,538,704.56
装修费	17,875.00	208,000.00	50,375.00		175,500.00
店铺装修费	78,500.00		26,166.72		52,333.28
商会会费	124,249.95		66,266.64		57,983.31
合 计	1,883,370.99	208,000.00	266,849.84		1,824,521.15

### 12、递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	981,882.25	147,283.91	720,136.04	108,223.42
内部交易未实现利润	4,966,310.36	749,794.56	5,366,864.99	805,029.75
可抵扣亏损	5,883,491.55	892,687.06	2,773,688.57	485,168.33
允许以后年度扣除的 广告费	595,118.88	89,267.83	837,597.68	125,639.65
合 计	12,426,803.04	1,879,033.36	9,698,287.28	1,524,061.15

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	93,029.93	
可抵扣亏损	2,876,401.07	1,488,331.83
合 计	2,969,431.00	1,488,331.83

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018年	307,454.48	307,454.48	
2019年	-	-	
2020年	372,680.81	372,680.81	
2021年	808,196.54	808,196.54	
2022年	1,388,069.24		
2023年			
合 计	2,876,401.07	1,488,331.83	

**13、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	351,005.85	2,601,548.99
合 计	351,005.85	2,601,548.99

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	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	132,855.47	

**14、预收款项**

## (1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	40,812.10	869,395.86
合 计	40,812.10	869,395.86

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
陈洁莹	15,000.00	未到约定发货期限
邓博岳	5,285.00	未到约定发货期限
合 计	20,285.00	

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 20,285.00 元，主要为预收货款，鉴于尚未发货，该款项尚未结清。

**15、应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	651,262.70	2,452,566.44	2,803,989.62	299,839.52
二、离职后福利-设定提存计划	-	143,957.96	143,957.96	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	651,262.70	2,596,524.40	2,947,947.58	299,839.52

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	631,947.53	2,265,138.67	2,599,776.96	297,309.24
2、职工福利费	-	95,113.47	95,113.47	-
3、社会保险费	-	85,896.36	85,896.36	-
其中：医疗保险费	-	75,647.24	75,647.24	-
工伤保险费	-	4,372.14	4,372.14	-
生育保险费	-	5,876.98	5,876.98	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	18,415.17	6,417.94	23,202.83	1,630.28
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	900.00	-	-	900.00
合计	651,262.70	2,452,566.44	2,803,989.62	299,839.52

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	138,133.44	138,133.44	-
2、失业保险费	-	5,824.52	5,824.52	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	143,957.96	143,957.96	-

## 16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	583,978.47	141,823.22
城市维护建设税	45,225.40	9,942.76
教育费附加	19,465.38	4,261.19
地方教育费附加	12,976.92	2,840.79
应交个人所得税	2,022.85	1,400.50

企业所得税	4,203.55	
合计	667,872.57	160,268.46

## 17、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
押金	562,075.47	1,036,198.94
保证金	10,000.00	10,000.00
服务费	673,082.75	101,784.00
借款	5,642,560.74	1,557,425.34
报销款	148,220.62	65,023.36
水电费	367.82	608.30
代垫款	164,442.03	701,825.72
合 计	7,200,749.43	3,472,865.66

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
陈少芸	2,000,000.00	借款尚未到期
褚桂香	500,000.00	借款尚未到期
陈介文	60,000.00	保证金未到期
陈舜娟	60,000.00	保证金未到期
吴楚娟	35,000.00	保证金未到期
王曼荣	35,000.00	保证金未到期
黄丽霞	35,000.00	保证金未到期
郑秋旋	35,000.00	保证金未到期
合 计	2,760,000.00	

## 18、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、19）	999,933.48	
1 年内到期的长期应付款（附注六、20）	1,962,236.08	
合计	2,962,169.56	

## 19、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	6,678,731.19	7,195,437.59
减：一年内到期的长期借款	999,933.48	
合 计	5,678,797.71	7,195,437.59

## 20、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	8,641,469.53	8,333,064.81
减：一年内到期部分（附注六、18）	1,962,236.08	
合 计	6,679,233.45	8,333,064.81

## 21、政府补助

### （1）本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
沙依巴克区国家扶持小微企业创业创新拓展区建设项目	124,000.00					124,000.00	是
合 计	124,000.00					124,000.00	——

### （2）计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
沙依巴克区国家扶持小微企业创业创新拓展区建设项目	与收益相关		124,000.00	
合 计	——		124,000.00	

## 22、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	39,900,000.00			10,200,000.00	-	10,200,000.00	50,100,000.00
合计	39,900,000.00			10,200,000.00	-	10,200,000.00	50,100,000.00

## 23、资本公积

项 目	调整前年初余额	调整年初资	调整后年初资	本年增加	本年减少	年末余额
		本公积合计 数	本公积			
资本溢价	10,246,977.77	195,082.76	10,442,060.53	-	10,200,000.00	242,060.53
其他资本公积						
合计	10,246,977.77	195,082.76	10,442,060.53	-	10,200,000.00	242,060.53

注 1：本期减少为资本公积转增股本；2017 年 9 月 27 日被审计单位召开第二届第三次董事会全票通过了《2017 年半年度资本公积转增股本》的议案，议案内容为：公司拟以

现有的总股本 39,900,000 股为基数，进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 2.556391 股，共计转增股本 10,200,000 股，本次资本公积转增股本后，公司总股本由 39,900,000 股增至 50,100,000 股；并在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行了登记。

注 2：上期在进行合并抵消时，错将应调减未分配利润的金额调减了资本公积，涉及金额 195,082.76 元。由于仅是股东权益项目之间的调整，对报表影响不大，故未进行追溯调整。

## 24、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-6,686,134.37	-7,225,097.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-195,082.76	
调整后年初未分配利润	-6,881,217.13	-7,225,097.73
加：本年归属于母公司股东的净利润	-5,110,036.13	538,963.36
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		
年末未分配利润	-11,991,253.26	-6,686,134.37

注：上期在进行合并抵消时，错将应调减未分配利润的金额调减了资本公积，涉及金额 195,082.76 元。由于仅是股东权益项目之间的调整，对报表影响不大，故未进行追溯调整。

## 25、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,234,783.86	5,746,320.01	11,826,161.19	2,713,708.10
其他业务				
合 计	9,234,783.86	5,746,320.01	11,826,161.19	2,713,708.10

## 26、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	63,514.66	9,643.96
教育费附加	27,303.63	4,003.84
地方教育费附加	18,202.42	2,669.22

印花税	7,259.68	1,266.82
合计	116,280.39	17,583.84

**27、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	106,180.91	2,365,188.48
工资	391,049.37	445,293.92
商会会费	66,266.64	146,266.64
市场开拓费	27,214.00	132,511.10
装修设计费	26,166.72	86,000.00
员工社保	58,310.74	76,144.03
服务费	1,509,786.19	54,793.20
业务宣传费	467,067.55	50,506.63
房租	48,600.00	34,800.00
运费	36,376.30	24,648.19
开办费	66,165.26	
其他	57,162.18	31,394.57
合计	2,860,345.86	3,447,546.76

**28、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
工资	1,642,256.07	1,323,314.19
研发支出	538,145.89	989,438.41
服务费	57,093.02	708,060.75
房租	320,783.70	538,851.06
折旧费	753,893.46	222,891.90
租赁费	176,048.38	197,725.81
差旅费	116,084.70	163,537.78
员工社保	97,633.90	123,949.30
审计费	75,471.70	122,641.51
车辆费用	120,539.07	99,807.58
督导费	113,207.55	
其他	914,088.33	712,916.29
合计	4,925,245.77	5,203,134.58



**29、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
一、利息支出	1,271,295.26	200,000.00
减：利息收入	3,712.01	2,798.35
二、汇兑损益		
三、银行手续费	6,999.67	4,514.57
四、其他	-2,130.00	-2,660.73
合计	1,272,452.92	199,055.49

**30、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	350,763.74	426,528.13
合计	350,763.74	426,528.13

**31、营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	124,000.00	781,298.10	
其他	7,194.24	2,586.24	
合计	131,194.24	783,884.34	

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业创新拓展区建设项目	124,000.00		与收益相关
新疆维吾尔自治区企业上市政策引导专项资金		780,750.00	与收益相关
稳岗补贴		548.10	与收益相关
合计	124,000.00	781,298.10	

**32、营业外支出**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	34,646.00		
债务重组损失			

对外捐赠支出		25,750.00
其他	13,758.14	82,780.00
合 计	48,404.14	108,530.00

### 33、所得税费用

#### 1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	4,203.55	1,039.09
递延所得税费用	-354,972.21	-781,057.87
合 计	-350,768.66	-780,018.78

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-5,953,834.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-893,075.21
子公司适用不同税率的影响	-18,213.83
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	560,520.38
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-350,768.66

### 34、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,712.01	2,798.35
营业外收入		190.20
政府补助	124,000.00	701,298.10
其他往来收到现金	309,562.48	235,418.33
保证金	311,937.43	428,000.00
合 计	637,611.92	1,367,704.98

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付期间费用	4,565,655.99	2,384,689.41
其他往来支付现金	118,278.15	45,758.37

营业外其他支出		64,884.00
支付的备用金	104,184.45	59,844.09
合计	4,788,118.59	2,555,175.87

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
向非金融机构借款	5,200,000.00	11,616,022.22
合计	5,200,000.00	11,616,022.22

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还非金融机构借款	1,700,000.00	
合计	1,700,000.00	

## 35、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-5,603,066.07	1,273,977.41
加：资产减值准备	350,763.74	426,528.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,294,976.51	766,915.95
无形资产摊销	43,107.93	29,951.90
长期待摊费用摊销	266,849.84	206,116.41
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）	34,646.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,271,295.26	200,000.00
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）	-354,972.21	-616,919.76
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）	4,724,214.36	-528,942.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,244,835.78	-7,663,719.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,902,376.44	3,907,070.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	370,274.70	-1,999,022.11

<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	1,488,631.54	1,329,960.95
减：现金的期初余额	1,329,960.95	2,070,850.62
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	158,670.59	-740,889.67

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,488,631.54	1,329,960.95
其中：库存现金	27,940.26	3,662.21
可随时用于支付的银行存款	1,460,691.28	1,326,298.74
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、年末现金及现金等价物余额	1,488,631.54	1,329,960.95
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		

**36、所有权或使用权受限制的资产**

项目	账面价值	受限原因
固定资产	19,008,147.50	银行借款抵押
合计	19,008,147.50	

**七、合并范围的变更****新增纳入合并范围的子公司**

子公司名称	设立时间	持股比例	注册资本（万元）	实收资本（万元）
深圳市沙海康浴养生有限公司	2017年4月13日	51%	430.00	100.00

乌鲁木齐市善好沙海康浴健康管理有限公司	2017年5月18日	51%	10.00	0.00
---------------------	------------	-----	-------	------

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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	100.00		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	100.00		设立
新疆玛味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	80.00		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	100.00		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	100.00		设立
深圳市沙海康浴养生有限公司	深圳市宝安区西乡街道共乐社区共乐路 3 号	深圳市宝安区西乡街道共乐社区共乐路 3 号	服务业		51.16	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) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
新疆玛味药用资源科技有限公司	20.00	-493,029.94		984,626.31

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆玛味药用资源科技有限公司	6,632,838.35	380,348.93	7,013,187.28	5,523.82		5,523.82

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆玛味药用资源科技有限公司	7,462,956.67	625,374.21	8,088,330.88	700,049.62		700,049.62

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆玛味药用资源科技有限公司		-380,617.80	-380,617.80	-788,542.44

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆玛味药用资源科技有限公司	7,962,000.00	3,675,070.23	3,675,070.23	746,856.55

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （一）市场风险

#### 1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。截止报告期末本公司的资产及负债均为人民币余额。外汇风险对本公司的经营业绩无影响。

#### 2、利率风险—现金流量变动风险

本公司期末的银行借款均为固定利率贷款，故利率风险对本公司的经营业绩无影响。

#### 3、其他价格风险

无

## （二）信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括应收款项未能按账面价值回收及流动资金存放在银行可能产生的损失。

### 1、应收账款未能按账面价值回收的风险

资产负债表日，无单项金额超过50万的应收款项，故不单独进行减值测试。

对于其他存在坏账风险的应收款项，本公司已按照会计政策计提了坏账准备。截止报表日按照按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项余额为12,243,888.82元，已计提的坏账准备余额为1,074,912.18元。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 2、流动资金存放在银行可能产生的损失

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## （三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将应收款项的回收作为主要资金来源。2017年12月31日，尚未收回的应收款项扣除坏账准备后的账面价值为11,168,976.64元。本公司将对应收款项进行严格管理，确保应收款项的按时收回。

## 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

截止2017年12月31日，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

### （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利

率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

### 十一、关联方及关联交易

#### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为郑俊武。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、其他关联方情况

姓名	职务	持股数	持股比例
陈静	股东、董事兼副总经理	8,700,000.00	21.80%
许竞娜	股东、董事兼副总经理	6,000,000.00	15.04%
郑钟发	股东、董事	625,000.00	1.57%
郁会平	股东、财务总监、董事兼董事会秘书	50,300.00	0.13%
郑司达	董事		
刘园园	股东、财务总监、董事兼董事会秘书配偶		
许福和	董事		
郁保庆	股东、财务总监、董事兼董事会秘书郁会平父亲		
李娟	监事		
何翠	监事		

#### 4、关联方交易情况

(1) 本年无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
陈静	出租房屋	72,000.00	

(3) 关联方担保情况

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

(4) 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	2017年3月27日	2018年3月26日	

**(5) 关键管理人员报酬**

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	695,700.00	748,000.00

**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
李娟	2,599.00	129.95	13,861.10	693.06
许竞娜	27,305.14	1,365.26		
陈静			12,000.00	
合计	29,904.14	1,495.21	25,861.10	693.06

**(2) 应付项目**

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
李娟		2,378.72
合计		2,378.72
预收款项：		
许竞娜		2,694.86
郑钟发		900.00
合计		3,594.86
其他应付款：		
陈静	137,851.84	62,718.01
郁会平	5,308.00	
何翠	127.00	
郑司达	1,551.45	1,551.45
郑俊武	2,000,000.00	
合计	2,144,838.29	64,269.46

**十、承诺及或有事项**

**1、重大承诺事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

类 别	年末余额				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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,272,149.00	100.00	974,103.25	8.64	10,298,045.75
其中：账龄分析法组合	11,144,730.00	98.87	974,103.25	8.74	10,170,626.75
其他组合	127,419.00	1.13	-	-	127,419.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,272,149.00	100.00	974,103.25	8.64	10,298,045.75

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	11,443,330.04	100.00	689,152.75	6.02	10,754,177.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	11,443,330.04	100.00	689,152.75	6.02	10,754,177.29

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	7,397,263.00	369,863.15	5.00
1至2年	2,600,000.00	260,000.00	10.00
2至3年	1,147,467.00	344,240.10	30.00
3至4年	-	-	
4至5年	-	-	
5年以上	-	-	
合计	11,144,730.00	974,103.25	8.72

## 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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方欠款	127,419.00		
合计	127,419.00		

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 284,950.5 元；本年无收回或转回坏账准备。

## (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 10,450,040.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 92.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 808,262.00 元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	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	4,420,000.00	1年以内，1-2年	39.21	351,000.00
新疆德健堂健康管理有限公司	货款	2,350,000.00	1年以内	20.85	117,500.00
新疆丝凯食品研发中心（有限公司）	货款	1,780,000.00	1年以内	15.79	89,000.00
乌鲁木齐鼎彤商贸有限公司	货款	1,277,000.00	1年以内	11.33	63,850.00
大连银帆宾馆	货款	623,040.00	2-3年	5.53	186,912.00
合计		10,450,040.00		92.71	808,262.00

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				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	989,736.74	100.00	7,747.72	0.78	981,989.02
其中：账龄分析法	111,147.48	11.23	7,747.72	6.97	103,399.76
其他方法	878,589.26	88.77	-	-	878,589.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	989,736.74	100.00	7,747.72	0.78	981,989.02

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	1,610,866.60	100.00	28,336.60	1.76	1,582,530.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,610,866.60	100.00	28,336.60	1.76	1,582,530.00

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,440.98	3,372.05	5.00
1至2年	43,807.00	4,380.70	10.00
合计	111,147.48	7,747.72	7.00

## 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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方欠款	878,589.26		
合计	878,589.26		

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为-3,988.88元；本年无收回或转回坏账准备。

## (3) 本年核销的坏账准备。

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	16,600.00

## 其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销	是否因关联交易产生
四川泸美供应链管理有限公司	定金	15,000.00	由于质量问题不再合作，金额无法收回	核销说明审批	否
合 计		15,000.00			

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	-	3,980.00
代垫款	231,253.99	764,259.66
订金	23,400.00	-
押金	10,000.00	86,288.00
租金	725,082.75	741,198.94
天猫测试费	-	140.00
广告费	-	15,000.00
合 计	989,736.74	1,610,866.60

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
任婧	代垫款	30,000.00	1-2年	3.03	3,000.00
陈云	订金	23,400.00	1年以内	2.36	1,170.00
杨赛	代垫款	5,807.00	1-2年	0.59	580.70
新疆天山预混合饲料厂	押金	5,000.00	1-2年	0.51	500.00
新疆消防招待所	押金	3,000.00	1-2年	0.30	300.00
合 计		67,207.00		6.79	5,550.70

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	3,460,000.00		3,460,000.00	1,830,000.00		1,830,000.00
合 计	3,460,000.00	-	3,460,000.00	1,830,000.00		1,830,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
乌鲁木齐善好食品有限公司	100,000.00			100,000.00		
新疆玛咔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	930,000.00	1,050,000.00		1,980,000.00		
吐鲁番沙海康浴医疗设备有限公司		580,000.00		580,000.00		
合 计	1,830,000.00	1,630,000.00		3,460,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,782,194.97	5,148,129.98	10,120,496.00	1,809,127.90
其他业务				
合 计	7,782,194.97	5,148,129.98	10,120,496.00	1,809,127.90

### 十三、其他重要事项

本公司无报告分布，由于产品线较少，业务类型简单，未进行分布

### 十四、补充资料

#### 1、本年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	-34,646.00	
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	124,000.00	

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	-6,563.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	82,790.10	
所得税影响额	12,921.06	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	69,869.04	

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	-12.49	-0.12	-0.12

---

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.66	-0.12	-0.12
----------------------	--------	-------	-------

---



## 备查文件目录

- （一）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。
- （二）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。
- （三）年度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

新疆善好生物技术股份有限公司  
董事会  
2018年4月26日