



跃势生物

NEEQ : 836933

广州跃势生物科技股份有限公司

Guangzhouyueshi biological technology co.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



子公司获得江西省颁发
2017 守合同重信用证书



子公司获得萍乡市颁发
萍乡市市长质量奖证书

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、跃势生物	指	广州跃势生物科技股份有限公司
江西阿尔法、阿尔法公司	指	江西阿尔法高科药业有限公司，系跃势生物之子公司
江西万应、万应公司	指	江西万应生物医药技术有限公司，系跃势生物之子公司
腾骧投资	指	广州腾骧投资管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	广州跃势生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州跃势生物科技股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《广州跃势生物科技股份有限公司章程》
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人王启光、主管会计工作负责人缪志毅及会计机构负责人（会计主管人员）曹文清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州跃势生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou yueshi biotechnology CO.,LTD.
证券简称	跃势生物
证券代码	836933
法定代表人	王启光
办公地址	广州市海珠区琶洲潘龙新街5号3611室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	江胜利
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-89205505
传真	020-89205590
电子邮箱	jsl518@126.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	广州市海珠区琶洲潘龙新街5号3611室 邮编 510000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2011年9月11日
挂牌时间	2016年4月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造
主要产品与服务项目	药用辅料、专科类化学原料药及制剂新产品，以及医用材料及大健康产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王启光
实际控制人及其一致行动人	王启光

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101581876333M	否
注册地址	广州市海珠区琶洲蟠龙新街5号 3611室	否
注册资本(元)	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路2068号华能大厦30、31楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,133,164.84	23,148,549.23	30.17%
毛利率%	48.40%	44.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-309,131.85	-908,912.58	65.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-405,568.39	-1,008,912.58	59.80%
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）	-2.58%	-7.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.39%	-8.32%	-
基本每股收益	-0.03	-0.09	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	83,029,926.58	86,715,217.31	-4.25%
负债总计	70,766,001.13	74,142,160.01	-4.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,263,925.45	12,573,057.30	-2.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.26	-2.38%
资产负债率%（母公司）	18.12%	17.26%	-
资产负债率%（合并）	85.23%	85.50%	-
流动比率	0.23	0.21	-
利息保障倍数	0.79	0.95	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,179,256.46	3,698,878.18	-68.12%
应收账款周转率	11.97	10.73	-
存货周转率	1.84	1.85	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.25%	11.95%	-
营业收入增长率%	30.17%	9.17%	-
净利润增长率%	65.99%	-191.16%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000.00	10,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
2018 科技支撑计划	50,000.00
财政贴息补贴款	33,857.86
非经常性损益合计	83,857.86
所得税影响数	12,578.68
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	71,279.18

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是一家以药用辅料、专科类化学原料药及制剂新产品，以及医用材料及大健康产品的研发、生产和销售为主的医药类企业。目前主营业务为研发、生产、销售药用辅料和提供制剂辅料技术成套解决方案。公司设立两家全资子公司分别为江西阿尔法高科药业有限公司、江西万应生物医药技术有限公司，两家子公司均为生产企业；广州跃势生物科技股份有限公司既为母公司，也为公司营销主体，从事主营业务经营方向主要包括：原辅料事业部、医药制剂事业部，两个生产企业即作为公司生产基地和研发中心。子公司江西阿尔法公司拥有药用辅料三十八个品种，其中有 7 个品种为国内独家供应市场品种，OTC 营养型眼药水制剂批文产品 1 个；二项工艺发明专利通过了实质审查并获得授权。公司收入来源于直销模式、少量经销，现款现货为主，部分优质客户以月结为辅。截至报告期末，公司拥有客户数量超 2000 余家。报告期内，公司在董事会的正确领导下，公司的管理团队带领全体员工积极进取，凭借清晰的发展思路，稳健的发展策略，务实的市场战略，踏实的工作作风，在新产品申请、市场开拓、新技术研发、新商业模式的探索等方面均取得一定成绩。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生明显的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1. 公司财务状况

报告期内，公司资产总额为 83,029,926.58 元，较上年同期减少 4.25%，负债总额 70,766,001.13 元，比上年同期减少 4.55%；资产负债率 85.23%，比上年同期减少 2.54%；净资产总额 12,263,925.45 元，比上年同期增长 5.04%。

2. 公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 30,133,164.84 元，较上年同期增加了 6,984,615.61 元，增长率为 30.17%。增长的原因是 2019 上半年公司加大产品的生产、推广力度，不断开拓新市场，销售业绩得到了较大提升。

3. 公司利润水平

报告期内，公司实现净利润-309,131.85 元，较去年同期增加 599,780.73 元；其中营业利润较去年同期增加 588,059.44 元；营业成本 15,547,428.08 元，较去年同期增加 2,664,827.18 元，增长了 20.69%，营业成本增加原因是营业收入增加及营业成本同步增加。净利润比去年同期增长的主要原因是：主营业务收入增加因素导致公司 2019 上半年净利润有所增加。

三、 风险与价值

(1) 环保政策风险：公司滴眼剂制剂 2017 年已获取批文，而滴眼剂制剂属于化学药品制剂制造，是国家重点环保监控对象，因此对环保的要求也相对较高。药用辅料的生产工艺涉及各种复杂的化学反应，并会产生一定的污染物。目前国家对制药行业制定了严格的环保标准和规范。如果政府出台新的规定和政策，对医药企业的环保实行更为严格的标准和规范，公司有可能需要追加环保投入，从而导致生

产成本提高，在一定程度上削弱公司的竞争力。

应对措施：公司历来非常重视环保问题，用于环境保护投入在不断增加，报告期内未发生过污染事故和污染纠纷，未因违反有关环境法律法规而受到处罚。未来，随着国家对环保问题的日益重视和环保政策要求的不断提高，公司将继续在环保领域加大投入，加快技术创新和新工艺的研究开发。

(2) 高级管理人员、研发人员流失及技术泄密的风险：公司是一家以药用辅料、专科类化学原料药及制剂新产品，以及医用材料的研发、生产和销售为主的医药企业，报告期内，主营业务为研发、生产和销售药用辅料和提供制剂辅料技术成套解决方案，属于技术密集型行业，业务发展与公司拥有的专业技术人才数量、素质密切相关。公司在行业内从业多年，积累了丰富的技术储备和客户资源，但相关技术储备、客户资源由公司的高级管理人员和研发人员掌握，如果这些人员离职，很可能造成公司的技术泄密、客户资源流失，进而影响公司的正常运营发展。

应对措施：公司不断吸引着国内优秀人才，筑建日趋完善的人才梯队。建有完善的知识产权管理标准，对已有的核心技术及时提出专利保护，同时制定优越的员工薪酬激励机制，并与核心技术人员签订《技术保密和同业竞争禁止协议》。

(3) 实际控制人控制的风险：王启光直接持有公司 30%股份，且为腾骧投资执行事务合伙人，对跃势生物控制权达到 60%。王启光对于跃势生物董事会及股东大会决议有重大影响。另外，王启光为跃势生物股份公司董事长、创始人，全面主持公司经营管理，是公司关键性人物。因此王启光为公司实际控制人。尽管公司已经建立起规范有效的法人治理结构，且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定，但上述状况可能在公司经营财务决策、重大人事和利润分配等方面给公司及中小股东带来一定的风险。

应对措施：为防止实际控制人、控股股东利用其控制地位影响本公司生产经营、侵害中小股东利益，公司已在制度层面上规定防止控股股东及关联方占用公司资金管理制度、投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司未来准备在适当时候对董事、监事、高级管理人员及核心技术人员进行股权激励，并引入战略投资者分散股权。

(4) 经营资产抵押风险：公司截至 2019 年 6 月 30 日存在 4010 万元银行借款：1000 万元财圆通贷款、500 万元借款由政府扶持资金担保贷款；150 万元借款以设备抵押贷款；600 万元借款以原辅料车间设备抵押贷款，260 万元以上栗农商银行股权质押借款；1000 万元借款以不动产抵押贷款；500 万元舒困贷资金贷款。

应对措施：公司未来将通过改善经营效果，增加企业效益，逐步减少用经营资产抵押贷款融资；同时利用新三板挂牌优势，拓宽融资渠道及改善融资方式，通过引进战略投资，减少或置换资产抵押融资及私人关联借款。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

尽管面对不确定性较强的市场环境，公司面临较强的经营压力，公司在报告期内未发生主动解除劳动合同的事项，未涉及劳动纠纷，积极采取措施保障员工合法权利。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
张智	赵鹏程、王启光、 缪志毅、江胜利、 跃势生物	个人股权转让纠纷	10,800	广州海珠区人民法院于2019年7月23日作出的(2017)粤0105民初10035号《民事判决书》，判决如下：一、被告赵鹏程、被告广州跃势生物科技股份有限公司在本判决生效	2019年8月1日

				之日起 10 天内赔偿原告张智 864000 元及其利息(从 2014 年 3 月 18 日起至付清款项之日止按照中国人民银行同期贷款利率上浮 50%计算); 二、被告江胜利、被告缪志毅、被告何海谊对被告赵鹏程、被告广州跃势生物科技股份有限公司的本案上述债务的 50%范围内承担补充清偿责任; 三、驳回原告张智其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案受理费 37200 元及鉴定费 17000 元,由原告张智负担受理费 12468 元,被告赵鹏程、被告广州跃势生物科技股份有限公司、被告江胜利、被告缪志毅、被告何海谊共同负担受理费 24732 元,被告赵鹏程、被告广州跃势生物科技股份有限公司负担鉴定费 17000 元,被告江胜利、被告缪志毅、被告何海谊在鉴定费 50%范围内承担补充清偿责任,上述受理费及鉴定费已由原告张智预缴,被告赵鹏程、被告广州跃势生物科技股份有限公司、被告江胜利、被告缪志毅、被告何海谊在履行本判决时将其应负担的受理费、鉴定费直接支付给原告。	
总计	-	-	10,800	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

因该起诉讼只是涉及个别股东财产纠纷,按照判决书赔偿责任比例,公司要承担的金额不高,不会对公司财务方面造成较大影响。
公司已经就本案件一审判决提起了上诉。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
钱志先	其他应付款	290,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-049
罗建丰	其他应付款	1,240,696.69	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-049
缪志毅	其他应付款	434,456.06	已事后补充履行	2019年8月28日	2019-049

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易均不存在损害公司和其他股东利益的情形。向关联方借款属于关联方无偿为公司提供借款，不向公司收取利息费用，未损害公司及其他股东的利益。

上述向关联方借款及时补充了公司的流动资金，保证了公司生产经营的正常运转，没有对公司正常经营造成重大影响。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	32,224,486.78	38.81%	银行贷款
无形资产	抵押	670,989.67	0.81%	银行贷款
合计	-	32,895,476.45	39.62%	-

(四) 调查处罚事项

报告期内，公司重大决策事项基本能按照《公司法》、《证券法》、《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》和各项内部控制制度进行决策，但公司因在2017年发生了重大决策程序违规和信息披露违规事项，公司及公司相关人员于2019年2月被股转公司采取出具警示函的自律监管措施，具体情况详公司于2019年2月22日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司及相关责任主体收到关于对广州跃势生物科技股份有限公司及相关责任主体采取自律监管措施的决定的公告》（公告编号：2019-008）。

公司相关人员深刻意识到公司合法合规运行的重要性，深刻学习相关规定，除上述情况外公司重大决策均履行规定程序。

除上述情况外，公司在三会召开方面没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规、公司章程及内部控制制度的情形。股份公司成立后，通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。并且各项制度基本能够得到有效的执行，对于加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,750,000	27.50%	0	2,750,000	27.50%
	其中：控股股东、实际控制人	750,000	7.50%	0	750,000	7.50%
	董事、监事、高管	2,000,000	20.00%	0	2,000,000	20.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,250,000	72.50%	0	7,250,000	72.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	22.50%	0	2,250,000	22.50%
	董事、监事、高管	5,000,000	50.00%	0	5,000,000	50.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	腾骧投资	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	2,000,000	1,000,000
2	王启光	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	2,250,000	750,000
3	缪志毅	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	1,500,000	500,000
4	江胜利	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
5	赵鹏程	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	750,000	250,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,250,000	2,750,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王启光、缪志毅、江胜利、赵鹏程均为腾骧投资的合伙人，其中王启光为腾骧投资的执行合伙人。截至本报告披露日，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

股东王启光直接持有公司 30%，腾骧投资直接持有公司 30%，王启光直接持有腾骧投资 43%股权，为腾骧投资第一大股东，且为腾骧投资执行事务合伙人。因此，王启光对公司的控制权达到了 60%，为公司的控股股东。

王启光，男，1968 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 7 月至 1999 年 2 月任安徽华宇集团设备科主管，1999 年 3 月至 2004 年 2 月任广东皮宝制药有限公司（现太安堂）副总经理，2004 年 3 月至 2004 年 10 月任深圳天子福医药有限公司副总经理，2004 年 11 月至 2014 年 12 月任西陇化工股份有限公司副总裁，2015 年 11 月任广州跃势生物科技有限公司执行董事，2015 年 12 月至今任广州跃势生物科技股份有限公司董事长。

截止到报告期末，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王启光	董事长	男	1968年3月	大专	2015-12-08至 2021-12-08	否
缪志毅	董事、总经理	男	1966年8月	本科	2015-12-08至 2021-12-08	是
江胜利	董事、副总、 董秘	男	1969年5月	本科	2015-12-08至 2021-12-08	是
赵鹏程	董事、副经理	男	1972年12月	大专	2015-12-08至 2021-12-08	是
曹文清	董事、财务总监	男	1966年9月	大专	2015-12-08至 2021-12-08	是
朱琴	监事会主席	女	1977年5月	大专	2018-12-14至 2021-12-08	是
曾增威	职工监事	男	1983年8月	本科	2015-12-08至 2021-12-08	是
邓云芳	职工监事	女	1985年6月	大专	2015-12-08至 2021-12-08	是
刘飞	副总经理	男	1979年11月	硕士	2015-12-08至 2021-12-08	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

公司董事长由公司控股股东及实际控制人王启光担任，董事、财务总监曹文清为董事长王启光胞姐的配偶，除此以外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
王启光	董事长	3,000,000	0	3,000,000	30.00%	0
缪志毅	董事、总经理	2,000,000	0	2,000,000	20.00%	0
江胜利	董秘、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0

赵鹏程	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0
合计	-	7,000,000	0	7,000,000	70.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	35	35
销售人员	15	15
技术人员	35	38
财务人员	4	4
物料人员	6	6
员工总计	105	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	45	46
专科	40	42
专科以下	18	18
员工总计	105	108

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：

报告期内，公司整体人员变化不大，技术人员有所增加。公司根据战略需要完成人才结构优化，重视人才引进，为加强创新和新业务的拓展与支撑，通过高端人才引进渠道，吸纳了相关业务人才及技术研发类人才。日常工作中，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，新员工加入公司后，公司均给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

1、员工薪酬政策：

报告期内，公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、岗位工资，公司根据不同的岗位、员工能力不同，设计了不同的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》。按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供健康体检、节日慰问等福利政策。

2、培训情况：

报告期内，公司依据公司发展状况及部门需求，利用内外部培训资源开展多次培训，包括消防安全培训、特种作业人员培训、规章制度、操作规程培训，以及定期的工作技能培训等，使公司员工能够掌握更多专业技能，高效承担工作职责。

3、离退休职工情况：

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	973,013.35	554,364.68
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	(二)	3,624,970.04	4,329,979.06
其中：应收票据	(三)	914,680.00	460,200.00
应收账款	-	2,710,290.04	3,869,779.06
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	2,208,083.81	709,816.42
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(四)	232,647.63	258,396.95
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)	9,359,844.40	9,458,378.23
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(六)	-	152,795.10
流动资产合计		16,398,559.23	15,463,730.44
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	(七)	-	2,941,680.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	2,941,680.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(八)	59,740,876.69	62,254,940.59
在建工程		-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	(九)	662,773.49	670,989.67
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(十)	147,998.71	114,202.16
其他非流动资产	(十一)	3,138,038.46	5,269,674.45
非流动资产合计	-	66,631,367.35	71,251,486.87
资产总计	-	83,029,926.58	86,715,217.31
流动负债：			
短期借款	(十二)	34,163,587.88	29,400,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	(十三)	13,073,787.19	15,629,182.46
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	13,073,787.19	15,629,182.46
预收款项	(十四)	1,239,209.81	2,990,444.21
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	(十五)	12,000.00	1,150,656.48
应交税费	(十六)	364,349.71	1,421,928.29
其他应付款	(十七)	15,750,438.53	17,027,148.57
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	(十八)	6,000,000.00	6,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	70,603,373.12	73,619,360.01
非流动负债:	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	(十九)	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	(二十)	162,628.01	522,800.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	162,628.01	522,800.00
负债合计	-	70,766,001.13	74,142,160.01
所有者权益(或股东权益):			
股本	(二十一)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(二十二)	473,068.94	473,068.94
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	(二十三)	21,319.63	21,319.63
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	(二十四)	1,769,536.88	2,078,668.73
归属于母公司所有者权益合计	-	12,263,925.45	12,573,057.30
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	12,263,925.45	12,573,057.30
负债和所有者权益总计	-	83,029,926.58	86,715,217.31

法定代表人: 王启光

主管会计工作负责人: 缪志毅

会计机构负责人: 曹文清

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			

货币资金	-	1,033.21	1,032.47
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	-	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	30,000.00	30,000.00
其他应收款	(一)	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	5,000,000.00	5,000,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	52,873.36
流动资产合计		5,031,033.21	5,083,905.83
非流动资产：	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(二)	6,285,368.57	6,285,368.57
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	53,289.78	66,769.39
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	52,873.26	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	6,391,531.61	6,352,137.96
资产总计	-	11,422,564.82	11,436,043.79
流动负债：	-	-	-

短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	-	-
其他应付款	-	2,070,123.03	1,973,756.34
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	2,070,123.03	1,973,756.34
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	2,070,123.03	1,973,756.34
所有者权益：			
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,077,396.25	1,077,396.25
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	-	-1,724,954.46	-1,615,108.80
所有者权益合计	-	9,352,441.79	9,462,287.45
负债和所有者权益合计	-	11,422,564.82	11,436,043.79

法定代表人：王启光

主管会计工作负责人：缪志毅

会计机构负责人：曹文清

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	30,133,164.84	23,148,549.23
其中：营业收入	(二十五)	30,133,164.84	23,148,549.23
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	30,528,376.34	24,131,820.17
其中：营业成本	(二十五)	15,547,428.08	12,882,600.90
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	(二十六)	327,465.77	113,004.39
销售费用	(二十七)	4,335,012.32	3,107,252.18
管理费用	(二十八)	6,490,032.05	5,501,269.26
研发费用	(二十九)	2,392,148.48	1,128,365.73
财务费用	(三十)	1,477,895.02	1,401,913.73
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	-	-	-
资产减值损失	(三十一)	-41,605.38	-2,586.02
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-395,211.50	-983,270.94
加：营业外收入	（三十二）	83,857.86	100,000.00
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-311,353.64	-883,270.94
减：所得税费用	（三十三）	-2,221.79	25,641.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-309,131.85	-908,912.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	-309,131.85	-908,912.58
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-309,131.85	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.03	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.03	-0.09

法定代表人：王启光

主管会计工作负责人：缪志毅

会计机构负责人：曹文清

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三)	-	-
减：营业成本	(三)	-	-
税金及附加	-	-	-
销售费用	-	-	-
管理费用		109,636.38	725,005.18
研发费用	-	-	-
财务费用		564.90	646.52
其中：利息费用		565.02	654.80
利息收入		0.12	8.28
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-110,201.28	-725,651.70
加：营业外收入	-	355.62	-
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-109,845.66	-725,651.70
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,845.66	-725,651.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-

4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-109,845.66	-725,651.70
七、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-0.01	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.01	-0.09

法定代表人：王启光

主管会计工作负责人：缪志毅

会计机构负责人：曹文清

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	34,209,577.48	26,768,523.22
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	219,341.57	2,996,797.20
经营活动现金流入小计	-	34,428,919.05	29,765,320.42

购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,355,010.90	14,435,159.71
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,850,559.28	3,703,767.88
支付的各项税费	-	3,719,064.22	495,067.65
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	6,325,028.19	7,432,447.00
经营活动现金流出小计	-	33,249,662.59	26,066,442.24
经营活动产生的现金流量净额	-	1,179,256.46	3,698,878.18
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,901,347.64	14,562,527.78
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,901,347.64	14,562,527.78
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,901,347.64	-14,562,527.78
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,500,000.00	7,330,737.58
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,303,249.56
筹资活动现金流入小计	-	4,500,000.00	10,633,987.14
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,477,895.02	1,401,913.73
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	(三十四)	1,881,365.13	-
筹资活动现金流出小计	-	3,359,260.15	1,401,913.73
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,140,739.85	9,232,073.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-

五、现金及现金等价物净增加额	-	418,648.67	-1,631,576.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	554,364.68	2,901,104.57
六、期末现金及现金等价物余额	-	973,013.35	1,269,528.38

法定代表人：王启光

主管会计工作负责人：缪志毅

会计机构负责人：曹文清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	-	-
收到的税费返还	-	355.62	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	90,210.02	802,836.23
经营活动现金流入小计	-	90,565.64	802,836.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-	30,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	-	90,000.00	101,999.37
支付的各项税费	-	-	118.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	-	623,005.81
经营活动现金流出小计	-	90,000.00	755,123.74
经营活动产生的现金流量净额	-	565.64	47,712.49
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	136,448.63
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	136,448.63
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-136,448.63
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-

偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	564.90	646.52
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	564.90	646.52
筹资活动产生的现金流量净额	-	-564.90	-646.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	0.74	-89,382.66
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,032.47	90,740.72
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,033.21	1,358.06

法定代表人：王启光

主管会计工作负责人：缪志毅

会计机构负责人：曹文清

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

广州跃势生物科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1、 公司概况

广州跃势生物科技股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)前身系广州跃势生物

科技有限公司，成立于 2011 年 9 月 1 日，当时的注册资本为 10.00 万元。2015 年 12 月，广州跃势生物科技有限公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，并在广州市工商行政管理局办理了工商变更手续；

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 1,000.00 万股，注册资本为 1,000.00 万元，公司注册地址：广州市海珠区琶洲蟠龙新街 5 号 3611 房；

本公司的统一社会信用代码：91440101581876333M；

本公司所属行业为化学药品原料药制造；

本公司主要经营活动：生物技术推广服务；风险投资；药品研发；生物技术开发服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；服装批发；服装零售；其他人造首饰、饰品批发；其他人造首饰、饰品零售；婴儿用品批发；婴儿用品零售；水晶首饰批发；钻石首饰零售；货物进出口（专营专控商品除外）；非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的“医疗器械”，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；

本公司的实际控制人为王启光。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
江西万应生物医药技术有限公司（以下简称“万应公司”）
江西阿尔法高科药业有限公司（以下简称“阿尔法公司”）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确

认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权

时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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,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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

对于单项金额比例超过应收款项 10%的认定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

	按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	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年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

有客观证据表明可能发生减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回,现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法:

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,将其从相关组合中分离出来,单独进行减值测试,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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为:原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面

价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其

他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备	年限平均法	5	3.00	19.40

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销；无明确受益期限的按 3 年平均摊销。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则:

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

(3) 收入的金额能够可靠地计量;

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司销售确认方式：公司货物已移交至客户，客户已验收，收入的金额能够可靠计量、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，确认收入。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

公司政府补助采用的是总额法。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无

税项

(二十八) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西万应生物医药技术有限公司	10%
江西阿尔法高科药业有限公司	15%

税收优惠

企业所得税

2016年11月15日，本公司之全资子公司江西阿尔法高科药业有限公司获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局颁发的编号为GR201636000216的高新技术企业证书，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第28条第2款“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定，江西阿尔法高科药业有限公司2019年继续按照15%计缴企业所得税。

四、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	42,632.82	41,374.66
银行存款	930,380.53	512,990.02
其他货币资金	-	-
合计	973,013.35	554,364.68
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末未存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	914,680.00	460,200.00
应收账款	2,710,290.04	3,869,779.06
合计	3,624,970.04	4,329,979.06

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	914,680.00	460,200.00
商业承兑汇票	-	-
合计	914,680.00	460,200.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,888,170.70	-
商业承兑汇票	-	-
合计	2,888,170.70	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,852,936.88	100.00	142,646.84	5%	2,710,290.04	4,081,600.95	100.00	211,821.89	5.19	1,773,187.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,852,936.88	100.00	142,646.84	5%	2,710,290.04	4,081,600.95	100.00	211,821.89	5.19	1,773,187.87

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,852,936.88	142,646.84	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
合计	2,852,936.88	142,646.84	5.00

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收账款具有类似的信用风险

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 69,175.05 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
西安杨森制药有限公司	566,068.96	19.84%	28,303.45
北京英茂药业有限公司	364,383.24	12.77%	18,219.16
浙江亚太药业股份有限公司	210,290.70	7.37%	10,514.54
哈药集团制药总厂	209,440.00	7.34%	10,472.00

江苏艾兰得营养品有限公司	189,900.00	6.66%	9,495.00
合计	1,540,082.90	53.98%	77,004.15

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,208,083.81	100.00	664,845.96	93.66
1至2年	-	-	6,855.46	0.97
2至3年	-	-	38,115.00	5.37
合计	2,208,083.81	100.00	709,816.42	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
无锡市林大喷雾干燥设备有限公司	320,000.00	14.49%
焦作中维特品药业有限公司	267,000.00	12.09%
华林环境工程(江苏)有限公司	256,000.00	11.59%
江苏华天环境科技有限公司	217,770.00	9.86%
诸暨兴绿油脂有限公司	156,312.00	7.08%
合计	1,217,082.00	55.12%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	232,647.63	258,396.95
合计	232,647.63	258,396.95

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	245,708.03	100.00	13,060.40	5.32%	232,647.63	285,331.00	100.00	26,934.05	9.44	258,396.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	245,708.03	100.00	13,060.40		232,647.63	285,331.00	100.00	26,934.05		258,396.95

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	242,608.03	12,130.40	5.00
1至2年			10.00
2至3年	3,100.00	930.00	30.00
3至4年			50.00
4年以上			100.00
合计	245,708.03	13,060.40	

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款具有类似信用风险

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 13,873.65 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	59,500.00	50,000.00
备用金	33,108.03	72,731.00
押金	3,100.00	12,600.00
保证金	150,000.00	150,000.00
合计	245,708.03	285,331.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余额
上栗县佳诚旅游文化 发展实业有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	61.05%	7,500.00
汪亮	往来款	32,000.00	1 年以内	13.02%	1,600.00
曾博	往来款	27,500.00	1 年以内	11.19%	1,375.00
杨永明	备用金	17,600.00	1 年以内	7.16%	880.00
林永	备用金	10,000.00	1 年以内	4.07%	500.00
合计		237,100.00		96.49%	11,855.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(9) 其他说明:

无

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,001,584.32		4,001,584.32	3,452,160.31		3,452,160.31
在产品	702,547.09		702,547.09	816,948.21		816,948.21
库存商品	4,655,712.99		4,655,712.99	5,189,269.71		5,189,269.71
合计	9,359,844.40		9,359,844.40	9,458,378.23		9,458,378.23

2、 存货跌价准备

无

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	-	73,404.43
预缴所得税	-	79,390.67
合计	-	152,795.10

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,941,680.00	-	2,941,680.00	2,941,680.00	-	2,941,680.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	2,941,680.00	-	2,941,680.00	2,941,680.00	-	2,941,680.00
合计	2,941,680.00	-	2,941,680.00	2,941,680.00	-	2,941,680.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
上栗县农商行	2,941,680.00	-	-	2,941,680.00	-	-	-	-	-	-
合计	2,941,680.00	-	-	2,941,680.00	-	-	-	-	-	-

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

无

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	35,355,844.96	41,915,304.87	1,676,707.22	1,400,188.60	80,348,045.65
(2) 本期增加金额	-	1,901,347.64	-	-	1,901,347.64
—购置	-	1,901,347.64	-	-	1,901,347.64
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	35,355,844.96	43,816,652.51	1,676,707.22	1,400,188.60	82,249,393.29
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,131,358.18	13,347,727.90	718,007.14	896,011.84	18,093,105.06
(2) 本期增加金额	869,988.60	3,343,737.70	123,799.33	77,885.91	4,415,411.54
—计提	869,988.60	3,343,737.70	123,799.33	77,885.91	4,415,411.54
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	4,001,346.78	16,691,465.60	841,806.47	973,897.75	22,508,516.60
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	31,354,498.18	27,125,186.91	834,900.75	426,290.85	59,740,876.69
(2) 年初账面价值	32,224,486.78	28,567,576.97	958,700.08	504,176.76	62,254,940.59

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

7、 固定资产清理

无

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	821,620.00	821,620.00
(2) 本期增加金额	-	-
—购置	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	821,620.00	821,620.00
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	150,630.33	150,630.33
(2) 本期增加金额	8,216.18	8,216.18
—计提	8,216.18	8,216.18
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	158,846.51	158,846.51
3. 减值准备		
(1) 年初余额	-	-
(2) 本期增加金额	-	-
—计提	-	-
(3) 本期减少金额	-	-
—处置	-	-
(4) 期末余额	-	-
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	662,773.49	662,773.49
(2) 年初账面价值	670,989.67	670,989.67

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	824,030.06	123,604.51	238,755.98	35,782.16
递延收益	162,628.01	24,394.20	522,800.00	78,420.00

合计	986,658.07	147,998.71	761,555.98	114,202.16
----	------------	------------	------------	------------

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	1,955,132.17	3,774,610.16
预付设备款	1,182,906.29	1,495,064.29
合计	3,138,038.46	5,269,674.45

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	2,600,000.00	2,600,000.00
抵押借款	1,500,000.00	1,800,000.00
保证借款	20,063,587.88	15,000,000.00
抵押、保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	34,163,587.88	29,400,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(十三) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	13,073,787.19	15,629,182.46
合计	13,073,787.19	15,629,182.46

1、 应付票据

无

2、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,804,140.6	6,180,777.73
1 至 2 年	7,258,193.96	9,436,952.10
2 至 3 年	11,452.63	11,452.63
合计	13,073,787.19	15,629,182.46

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
萍乡市建利达建筑工程有限公司	5,000,000.00	尚未结算
苏州清然环保科技有限公司	890,000.00	尚未结算
无锡宝德金装备科技有限公司	510,000.00	尚未结算
合计	6,400,000.00	

(十四) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,233,609.81	2,850,819.41
1至2年	-	134,024.80
2至3年	5,600.00	5,600.00
合计	1,239,209.81	2,990,444.21

2、 账龄超过一年的重要预收款项

无

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,150,656.48	3,096,025.67	4,234,682.15	12,000.00
离职后福利-设定提存计划	-	229,055.57	229,055.57	-
合计	1,150,656.48	3,325,081.24	4,463,737.72	12000.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,140,000.00	2,895,760.55	4,034,417.03	1,343.52
(2) 职工福利费	-	45,000.00	45,000.00	-
(3) 社会保险费	-	77,632.56	77,632.56	-
其中: 医疗保险费	-	49,972.20	49,972.20	-
工伤保险费	-	19,346.16	19,346.16	-
生育保险费	-	8,314.20	8,314.20	-
(4) 住房公积金	-	-	-	-
(5) 工会经费和职工教育经费	10,656.48	-	-	10,656.48
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-

(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	1,150,656.48	3,096,025.67	4,234,682.15	12,000.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	220,741.37	220,741.37	-
失业保险费	-	8,314.20	8,314.20	-
合计	-	229,055.57	229,055.27	-

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	251,510.02	1,275,538.06
企业所得税	200.73	1.55
个人所得税	5,176.96	9,801.60
城市维护建设税	12,588.83	24,093.48
房产税	64,248.06	64,248.06
教育费附加	7,545.30	24,091.54
土地使用税	21,596.32	21,583.00
环境保护税	12.84	35
印花税	1,470.65	2,536.00
合计	364,349.71	1,421,928.29

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,750,438.53	17,037,805.05
合计	15,750,438.53	17,037,805.05

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款

按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	12,654,433.06	10,162,024.29
1 至 2 年	1620005.47	5,399,780.76
2 至 3 年	826,000.00	826,000.00
3 年以上	650,000.00	650,000.00
合计	15,750,438.53	17,037,805.05

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00

(十九) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押、质押借款	-	6,000,000.00
合计	-	6,000,000.00

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	522,800.00		360,171.99	162,628.01	政府补助
合计	522,800.00		360,171.99	162,628.01	

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
药用辅料 车间改扩 建项目扶 持资金	380,000.00	-	217,371.99	-	162,628.01	与资产相关
电能改造 项目资金	142,800.00	-	142,800.00	-	-	与资产相关
合计	522,800.00	-	360,171.99	-	162,628.01	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	473,068.94	-	-	473,068.94
合计	473,068.94	-	-	473,068.94

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,319.63	-	-	21,319.63
合计	21,319.63	-	-	21,319.63

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,078,668.73	-908,912.58
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-10,065.19
调整后年初未分配利润	2,078,668.73	-918,977.77
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-309,131.85	2,099,524.62
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,769,536.88	1,180,546.85

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,133,164.84	15,547,428.08	23,148,549.23	12,882,600.90
合计	30,133,164.84	15,547,428.08	23,148,549.23	12,882,600.90

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	107,100.00	17,570.28
教育附加税	45,900.00	10,542.16
地方教育附加税	30,600.00	7,028.11
印花税	9,039.95	6,944.56
土地使用税	43,166.00	43,166.00
房产税	128,496.12	27,696.12
环境保护税	47.64	57.16
合计	364,349.71	113,004.39

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,824,561.13	1,252,420.02
差旅费	837,920.58	548,759.60
运费	539,380.75	498,688.31
办公费	212,926.70	180,509.21
广告宣传费	181,827.22	235,902.12
业务费	15,944.23	452.00
其他	722,451.71	390,520.92
合计	4,335,012.32	3,107,252.18

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工福利薪酬	1,593,029.95	1,363,317.00
折旧及摊销	1,071,646.86	2,150,070.48
差旅及交通费用	639,161.54	208,819.70
办公费	1,124,410.94	829,316.05
研发费	-	1,128,365.73
水电费	155,600.49	103,549.58
业务招待费	14,617.00	8382
中介咨询费	-	-
租赁费	-	-
其他	1,891,565.27	837,814.45
合计	6,490,032.05	6,629,634.99

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料费	157,148.85	90,540.69
直接人工费	771,294.52	582,250.38
检测费	151,654.31	105,504.25
固定资产折旧费	265,285.78	204,590.39
其他费用	824,049.49	95,480.02
技术咨询服务费	222,715.53	50,000.00
合计	2,392,148.48	1,128,365.73

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,489,545.46	1,403,030.63
减：利息收入	11,650.44	1,116.90
汇兑损益	-	-
其他	-	-

合计	1,477,895.02	1,401,913.73
----	--------------	--------------

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,1605.38	-2,586.02
合计	-4,1605.38	-2,586.02

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	100,000.00	83,857.86
2018 科技支撑计划	50,000.00	-	-
财政贴息补助	33,857.86	-	-
合计	83,857.86	100,000.00	83,857.86

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
促进 1225 计划	-	100,000.00	与收益相关
2018 科技支撑计划	50,000.00	-	与收益相关
财政贴息补助	33,857.86	-	与收益相关
合计	83,857.86	100,000.00	

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-2,221.79	25,641.64
递延所得税费用	-	-
合计	-2,221.79	25,641.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-311,353.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-46,703.05
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	44,481.26
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发费用加计扣除影响	-

所得税费用		-2,221.79
-------	--	-----------

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	83,857.86	100,000.00
利息收入	11,650.44	1,116.90
往来款及其他	34,333,410.75	29,664,203.52
合计	34,428,919.05	29,765,320.42

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中支付的现金	3,719,064.22	2,535,770.05
管理费用及研发费用中支付的现金	6,850,559.28	4,693,954.24
往来款及其他	22,680,039.09	18,836,717.95
合计	33,249,662.59	26,066,442.24

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	-	-
收到非金融机构借款	4,500,000.00	-
合计	4,500,000.00	-

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构还款	-	-
合计	-	-

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-

净利润	-309,131.85	-908,912.58
加：资产减值准备		
固定资产折旧	4,415,411.54	3,714,908.88
无形资产摊销	8,216.18	6,986.22
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,477,895.02	1,401,913.73
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）	-	80,353.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-393,968.54	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	98,533.83	-1,253,619.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-767,509.05	-12,699,765.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,779,574.77	3,513,417.64
其他	5,429,384.10	9,843,595.83
经营活动产生的现金流量净额	2,179,256.46	3,698,878.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	973,013.35	1,269,528.38
减：现金的期初余额	554,364.68	2,901,104.57
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	418,648.67	-1,631,576.19

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	973,013.35	554,364.68
其中：库存现金	42,632.82	41,374.66
可随时用于支付的银行存款	930,380.53	512,990.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	973,013.35	554,364.68

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	-	-
-----------------------------	---	---

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	32,224,486.78	抵押给银行取得借款
无形资产	670,989.67	抵押给银行取得借款
合计	32,895,476.45	

(三十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	-	-	-

五、 合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
江西万应生物医药技术有限公司	萍乡	萍乡	消杀产品研发、生产、销售	100.00		设立
江西阿尔法高科药业有限公司	萍乡	萍乡	原料药、药用辅料研发、生产、销售	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

无

3、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

关联方及关联交易

(六) 本公司的母公司情况

控股股东	关联关系	类型	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
王启光	股东、实际控制人	自然人	42.90	42.90

本公司最终控制方是：王启光直接持有本公司 30.00%的股份，王启光通过持有广州腾骧投资管理合伙企业（有限合伙）43.00%的股份间接持有本公司 12.90%的股份，合计持有本公司 42.90%的股份。

(七) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(八) 本公司的合营和联营企业情况

无

(九) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州腾骧投资管理合伙企业	公司股东
江胜利	公司股东

赵鹏程	公司股东、万应公司总经理
缪志毅	公司股东、阿尔法公司总经理
钱志先	公司股东赵鹏程配偶
罗建丰	公司股东缪志毅配偶
刘飞	阿尔法公司副总经理
裴忠诚	监事
邓云芳	监事
曹文清	财务总监
何海谊	实际控制人王启光配偶
何海英	实际控制人王启光配偶之妹

(十) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

2018年1月份，本公司之全资子公司江西阿尔法高科药业有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司上栗县支行申请总额1,000万元的综合授信融资额度，授信期间为2018年1月22日至2026年1月21日止，在上述综合授信期间，本公司为全资子公司江西阿尔法高科药业有限公司取得中国邮政储蓄银行股份有限公司上栗县借款提供担保。截止本年资产负债表日，上述授信额度本公司之全资子公司已使用，担保已生效。

本公司作为被担保方：

2018年1月份，本公司之全资子公司江西阿尔法高科药业有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司上栗县支行申请总额1,000万元的综合授信融资额度，授信期间为2018年1月22日至2026年1月21日止，在上述综合授信期间，公司股东缪志毅、

股东缪志毅至配偶罗建丰、王启光、江胜利、赵鹏程为全资子公司江西阿尔法高科药业有限公司取得中国邮政储蓄银行股份有限公司上栗县借款提供担保。截止本年资产负债表日，上述授信额度本公司之全资子公司已使用，担保已生效。

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

(十一) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	钱志先	3,500,000.00	3,210,000.00
其他应付款	赵鹏程	-	-
其他应付款	罗建丰	7,936,354.00	9,177,050.69
其他应付款	王启光	500,000.00	500,000.00
其他应付款	缪志毅	-	434,456.06

(十二) 关联方承诺

无

七、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
促进 1225 计划	100,000.00	递延收益	-	100,000.00	其他收益
2018 科技支撑计划	50,000.00	递延收益	50,000.00	-	其他收益
财政贴息款	33,857.86	递延收益	33,857.86	-	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
促进 1225 计划	-	-	100,000.00	营业外收入
2018 科技支撑计划	50,000.00	50,000.00		营业外收入
财政贴息款	33,857.86	33,857.86	-	营业外收入
小计	83,857.86	83,857.86	100,000.00	-

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

九、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

无

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款	-	-
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

1、 应收利息

无

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	年初余额
江西阿尔法高科药业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
江西阿尔法高科药业有限公司	5,000,000.00	2-3 年	子公司尚未支付	未发生减值
合计	5,000,000.00			

3、 其他应收款

无

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			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	6,285,368.57		6,285,368.57	6,285,368.57		6,285,368.57
合计	6,285,368.57		6,285,368.57	6,285,368.57		6,285,368.57

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西万应生物医药技术有限公司	786,689.40			786,689.40		
江西阿尔法高科药业有限公司	5,498,679.17	-	-	5,498,679.17	-	-
合计	6,285,368.57	-	-	6,285,368.57	-	-

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	83,857.86	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	12,578.68	-
少数股东权益影响额	-	-
合计	96,436.54	-

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-2.58%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.39%	-0.04	-0.04

广州跃势生物科技股份有限公司

二〇一九年八月二十八日