



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



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019 年通过国家高新技术企业复审认定



2019 年获评省级守“合同重信用”企业公示单位

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

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12月31日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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）曹文清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【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
市场竞争的风险	公司药用辅料行业属于资金密集型与知识密集型的行业。国内的药用辅料企业虽然数量众多，但规模普遍不大、行业集中度不高。行业内企业通常只能生产部分种类的产品。虽然公司对自己的主要产品技术、生产工艺申请了专利权保护，为潜在竞争对手设置了较高的技术门槛。由于我国药用辅料一直实行注册审批管理，随着注册制下弊端的不断显现，改革的呼声越来越高，随着管理模式由注册审批改为登记备案，传统医药化工企业因进入门槛的破局而纷纷加入，进一步加剧了本行业的市场竞争，从而导致产品毛利率下降，严重影响公司的盈利能力。同时，国外的一些专业药用辅料企业，其在规模、知名度和客户基础等方面均处于优势地位，部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对行业内企业形成一定的竞争压力。
环保政策的风险	公司已经投入生产的滴眼剂制剂，属于制药业中的化学药品制剂制造，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。随着国家不断出台新的环保规定和政策，对医药企业的环保实行更为严格的标准和规范，公司需不断追加环保

	设施改造及投入，从而导致生产成本提高，很大程度上会削弱公司的竞争力及盈利水平。
产品创新能力不足的风险	企业研发投入少、创新能力弱，一直是影响我国药用辅料行业快速发展的关键问题。大部分企业的研发投入比重较低，使一些关键药用辅料生产技术长期没有突破，制约了药用辅料行业向高技术、高附加值领域纵深发展。由此造成我国的药用辅料产品在国际药用辅料产业分工中处于低端领域，国内市场的高端领域主要被进口或合资产品占据。公司现阶段也需要开发新产品拓展产品线，目前仍面临着产品创新能力不足的风险。
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。
实际控制人的控制风险	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。
经营资产抵押的风险	公司截至 2019 年 12 月 31 日存在 4250 万元银行借款，其中公司分别以机器设备、厂房等对上述借款进行抵押，资产负债率较高。尽管公司经营处于正常状态，但存在上述贷款到期不能按时还款，经营资产被依法处置的风险。
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	广州跃势生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou yueshi biological technology 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	广州市海珠区琶洲蟠龙新街 5 号 3611 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	江胜利
职务	020-28125562
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	广州市海珠区琶洲蟠龙新街 5 号 3611 房 邮编 510000
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	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
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	欧阳卓、吴平权
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室

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	61,646,278.09	57,132,333.09	7.90%
毛利率%	38.74%	45.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-819,311.91	-10,790.70	-7,492.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-951,212.10	72,650.44	-1,409.30%
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)	-6.74%	0.09%	-
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)	-7.82%	0.58%	-
基本每股收益	-0.08	-0.00	-7,172.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	87,012,200.28	86,715,217.31	0.34%
负债总计	75,258,454.89	74,142,160.01	1.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,753,745.39	12,573,057.30	-6.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.26	-6.35%
资产负债率%(母公司)	19.75%	17.26%	-
资产负债率%(合并)	86.49%	85.50%	-
流动比率	0.31	0.21	-
利息保障倍数	0.70	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	306,063.06	11,321,525.93	-97.30%
应收账款周转率	13.77	20.25	-
存货周转率	5.63	7.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.34%	4.33%	-
营业收入增长率%	7.90%	37.14%	-
净利润增长率%	-7,492.76%	-100.50%	-

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	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	155,216.82
非经常性损益合计	155,216.82
所得税影响数	23,316.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	131,900.19

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收帐款	1,844,766.67	0.00	-	-
应收票据	0.00	71,578.80	-	-
应收帐款	0.00	1,773,187.87	-	-
应付票据及应付帐款	23,487,338.93	0.00	-	-
应付票据	0.00	23,487,338.93	-	-
应付帐款	0.00	0.00	-	-
可供出售金融资产	2,941,680.00	0.00	-	-
其他非流动金融资产	0.00	2,941,680.00	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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四十二个品种，其中有三个通过药品用辅料关联审评，七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或季为辅。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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

一、公司财务状况

报告期内，公司资产总额为 87,012,200.28 元，较上年同期增长 0.34%，负债总额 75,258,454.89 元，比上年同期增加 1.51%；资产负债率 86.49%，比上年同期增加了 1.16%；净资产总额 11,753,745.39 元，比上年同期减少 6.52%。

二、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 61,646,278.09 元，较上年同期增加了 4,513,945.00 元，增长率为 7.9%。2019 年公司开拓新市场，销售业绩得到了提升。

三、公司利润水平

报告期内，公司实现净利润-819,311.91 元，比上年同期减少 808,521.21 元；其中营业利润减少了 1,269,623.98 元；营业成本 37,762,013.68 元，比上年同期增加了 6,806,558.86 元，增长了 21.99%，

净利润比去年同期减少的主要原因是：（1）部分原材料价格上涨导致采购成本增加。（2）主营业务收入增加同时管理成本、市场费用及人员薪酬等业务成本也相应增加。（3）公司支付的职工薪资、社会保险费及商业保险费增加。（4）公司扩建生产线后，于 2019 年 3 月陆续投入运行，设备前期运行磨合、局部工艺优化以及维修保养设备数量的增加，相应设备的维护费用增加；此外因设备前期运行磨合过程中产品质量不稳定，生产规模须控制在较低程度，新增产品销售不及预期，导致公司 2019 年度利润较少。以上因素都导致了公司 2019 年净利润有所下降。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,828,091.67	3.25%	554,364.68	0.64%	410.15%
应收票据	141,080.00	0.16%	460,200.00	0.53%	-69.34%
应收账款	5,084,891.10	5.84%	3,869,779.06	4.46%	31.40%
存货	12,726,626.95	14.63%	9,458,378.23	10.91%	34.55%
预付账款	1,301,627.21	1.50%	709,816.42	0.82%	83.38%
其他应收款	848,599.93	0.98%	258,396.95	0.30%	228.41%
可供出售金融资产	0	0%	2,941,680.00	3.39%	-100.00%
其他非流动金融资产	2,941,680.00	3.38%	0	0%	100.00%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	59,341,471.89	68.20%	62,254,940.59	71.79%	-4.68%
无形资产	654,557.29	0.75%	670,989.67	0.77%	2.45%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	42,500,000.00	48.84%	29,400,000.00	33.90%	44.56%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

1. 本期货币资金增加 2,273,726.99 元,较上年同期增加了 410.15%，增加的原因是：公司在本期收回货款，导致银行存款资金余额增加。

2. 本期应收票据减少 319,120.00 元，较上年同期减少了 69.34%，减少的原因是本期末应收票据到期所致。

3. 本期应收账款增加 1,215,112.04 元，较上年同期增加了 31.40%。主要原因是公司业务量增加,相应的期末应收账款金额增加。

4. 存货增加 3,268,248.72 元,较上年同期增加了 34.55%。主要原因是公司为扩大 2020 年业务规模而相应增加存货量。

5. 本期短期借款增加 13,100,000.00 元，增加的原因是公司业务增长补充流动资金。

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	61,646,278.09	-	57,132,333.09	-	7.90%
营业成本	37,762,013.68	61.26%	30,955,454.82	54.18%	21.99%
毛利率	38.74%	-	45.82%	-	-
销售费用	7,336,783.26	11.90%	7,491,526.81	13.11%	-2.07%
管理费用	8,944,951.92	14.51%	11,229,752.10	19.66%	-20.35%
研发费用	4,929,546.19	8.00%	4,137,109.80	7.24%	19.15%
财务费用	2,766,104.22	4.49%	2,622,842.68	4.59%	5.46%
信用减值损失	-137,214.96	-0.22%	-	-	100.00%
资产减值损失	-	-	-124,385.74	0.22%	-100.00%
其他收益	155,216.82	0.25%	475,276.00	0.83%	-67.34%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-833,046.50	-1.35%	436,577.48	0.76%	-290.81%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	573,303.28	1.00%	-100.00%
净利润	-819,311.91	-1.33%	-10,790.70	-0.02%	-7,492.76%

项目重大变动原因:

1、本期营业收入增加 4,513,945.00 元,较上年同期增加了 7.90%,原因是公司本年度增加了销售品种、调整了营销策略。

2、主营业务成本增加 6,806,558.86 元,较上年同期增加了 21.99%。主要原因是:生产人工工资、社保费用增加、生产设备折旧及维修费用增加、原材料单价上涨等原因所致。

3、本期管理费用比上年减少 2,284,800.18 元,较上年同期减少了 20.35%,主要原因是公司严格控制期间费用的支出所致。

4、资产减值损失比上年同期减少了 100%,减少原因是本期将应收账款、其他应收款计提减值准备计入信用减值损失。

5、信用价值损失比上年同期增加了 100%,主要是本期根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》,对应收账款与其他应收款计提的减值准备。

6、本期营业利润比上年减少 1,269,623.98 元,较上年同期减少了 290.81%,主要原因是:(1) 财务费用的增加;(2) 公司正开发多个新产品,导致研发费用投入增加以及研发人员薪酬及社会保险增加;(3) 销售人员薪酬、社会保险及差旅费用增加。

7、净利润比去年同期减少的主要原因是:(1) 部分原材料价格上涨导致采购成本增加。(2) 主营业务收入增加同时管理成本、市场费用及人员薪酬等业务成本也相应增加。(3) 公司支付的职工薪资、社会保险费及商业保险费增加。(4) 公司扩建生产线后,于 2019 年 3 月陆续投入运行,设备前期运行

磨合、局部工艺优化以及维修保养设备数量的增加，相应设备的维护费用增加；此外因设备前期运行磨合过程中产品质量不稳定，生产规模须控制在较低程度，新增产品销售不及预期，导致公司 2019 年度利润较少。以上因素都导致了公司 2019 年净利润有所下降。

(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	61,646,278.09	57,132,333.09	7.90%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	37,762,013.68	30,955,454.82	21.99%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
二甲硅油	11,274,591.98	18.29%	11,110,798.24	19.45%	1.47%
油酸乙酯	8,882,990.82	14.41%	10,233,766.79	17.91%	-13.20%
麝香草酚	7,822,710.95	12.69%	6,360,124.00	19.93%	23.00%
聚乙烯醇	5,410,533.92	8.78%	2,639,856.29	4.62%	104.96%
邻苯二甲酸二乙酯	3,091,731.43	5.02%	2,691,079.55	4.71%	14.89%
其他	25,163,718.99	40.81%	24,096,708.22	42.18%	4.43%
合计	61,646,278.09	100.00%	57,132,333.09	100.00%	135.55%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、油酸乙酯本期较上年同期减少了 1,350,775.97 元，减少了 13.20%，主要原因是本期市场对油酸乙酯的需求量减少。

2、麝香草酚本期较上年同期增加了 1,462,586.95 元，增长了 23.00%，主要原因是本期新客户开发对麝香草酚的需求量增加。

3、聚乙烯醇本期较上年同期增加了 2,770,677.63 元，增长了 104.96%，主要原因是本期新客户开发对聚乙烯醇的需求量增加。

4、邻苯二甲酸二乙酯本期较上年同期增加了 400,651.88 元，增长了 14.89%，主要原因是本期客户对邻苯二甲酸二乙酯的需求量增加。

5、其他产品主要包括三氯叔丁醇、氢化蓖麻油、山嵛酸甘油酯等品种，本期较上年同期增加了 1,067,010.77 元，增长了 4.43%。

(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	浙江诚意药业股份有限公司	4,286,400.00	6.95%	否
2	江苏艾兰得营养品有限公司	3,745,130.00	6.08%	否
3	武汉回盛生物科技有限公司	3,585,400.00	5.82%	否
4	天津市中升挑战生物科技有限公司	3,543,460.00	5.75%	否
5	齐鲁动物保健品有限公司	3,380,500.00	5.48%	否
合计		18,540,890.00	30.08%	-

(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	中国石化集团四川维尼纶厂	1,818,369.00	11.13%	否
2	沙索（中国）化学有限公司	1,471,999.18	9.01%	否
3	焦作中维特品药业有限公司	1,033,590.00	6.32%	否
4	江西雪奥化工有限公司	690,019.80	4.22%	否
5	芜湖易赛特医药科技有限公司	647,400.00	3.96%	否
合计		5,661,377.98	34.64%	-

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	306,063.06	11,321,525.93	-97.30%
投资活动产生的现金流量净额	-944,757.23	-13,861,354.06	-93.18%
筹资活动产生的现金流量净额	2,911,384.63	193,088.24	1,407.80%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少了-11,015,462.87元，减少的原因是报告期内，销售回款方式改变，应收账款账期延长；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了12,916,596.83元，减少的原因是公司扩建生产车间及新增设备于2018年完成，2019年度公司固定资产投入支出减少；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了2,718,296.39元，增加的原因：（1）公司本年度向银行申请获得短期借款1310万元贷款。（2）银行借款增加利息支出同步增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、本公司全资子公司江西阿尔法成立于 2009 年 2 月 16 日，注册资本 500 万元，统一社会信用代码：91360322683487064G；江西阿尔法主要从事原料药、药用辅料的研发、生产及销售，本期实现营业收入 61,646,278.09 元，实现净利润-819,311.91 元。

2、本公司全资子公司江西万应成立于 2005 年 5 月 31 日，注册资本 100 万元，统一社会信用代码：91360301775852911C；江西万应主要消毒类产品的研发、生产和销售，本期实现营业收入 317,645.64 元，实现净利润-3,915.37 元。

报告期内，公司不涉及取得或处置子公司的情况。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、会计政策变更及依据

1. 会计政策变更

(1)、企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,844,766.67	应收票据	71,578.80
		应收账款	1,773,187.87
应付票据及应付账款	23,487,338.93	应付票据	
		应付账款	23,487,338.93
可供出售金融资产	2,941,680.00	可供出售金融资产	2,941,680.00

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期会计》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

2、主要会计估计变更的说明

本报告期内无需披露的主要会计估计变更。

三、 持续经营评价

本年度公司经营情况仍然保持正常发展状态，营业总收入比 2018 年增长了 7.9%，呈现小幅增长态势；可以发现：以原辅料产品为核心的营业收入已经到了一定的瓶颈，增长幅度很小，现金流基本稳定；公司需要继续加强产品研发投入，不断增强公司产品竞争力。公司人才配备已基本满足公司现有需求，公司拥有与业务经营相匹配的自主研发能力。尽管公司本期净利润较上年同期存在下滑，但主营业务收入保持了增长，另外公司国药准字滴眼液正处于市场培育期，未来其销售收入也将促进公司业绩增长。

由于国家药用辅料由注册制改为备案制及药品招标采购方式的改革和推广，行业竞争态势严重加剧，获利水平逐年下滑；且公司在 2017、2018 年度为了获得企业规模及更有力的竞争优势，加大了固定资产投资，导致本年度及未来两三年内资产负债率将一直处于高位，对企业持续经营能力形成一定压力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(1) 市场竞争风险

公司药用辅料行业属于资金密集型与知识密集型的行业。国内的药用辅料企业虽然数量众多，但规模普遍不大、行业集中度不高。行业内企业通常只能生产部分种类的产品。虽然公司对自己的主要产品技术、生产工艺申请了专利权保护，为潜在竞争对手设置了较高的技术门槛。由于我国药用辅料一直实行注册审批管理，随着注册制下弊端的不断显现，改革的呼声越来越高，随着管理模式由注册审批改为登记备案，传统医药化工企业因进入门槛的破局而纷纷加入，进一步加剧了本行业的市场竞争，从而导致产品毛利率下降，严重影响公司的盈利能力。同时，国外的一些专业药用辅料企业，其在规模、知名度和客户基础等方面均处于优势地位，部分发展中国家的同类企业也在生产成本与产品价格方面对行业内企业形成一定的竞争压力。

应对措施：公司对自己的主要产品技术、生产工艺申请了专利权保护，为潜在竞争对手设置了较高的技术门槛，同时加大科研投入和新品开发力度，形成具自主知识产权的优势技术体系，同时加大对客户的开发和维护力度，不断探索和尝试新的商业模式，消除因竞争压力带来的公司盈利能力的不良影响。

(2) 环保政策风险

公司已经投入生产的滴眼剂制剂，属于制药业中的化学药品制剂制造，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。随着国家不断出台新的环保规定和政策，对医药企业的环保实行更为严格的标准和规范，公司需不断追加环保设施改造及投入，从而导致生产成本提高，很大程度上会削弱公司的竞争力及盈利水平。

应对措施：公司历来非常重视环保问题，每年用于环境保护投入也较大，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。

(3) 产品创新能力不足的风险

企业研发投入少、创新能力弱，一直是影响我国药用辅料行业快速发展的关键问题。大部分企业的研发投入比重较低，使一些关键药用辅料生产技术长期没有突破，制约了药用辅料行业向高技术、高附

加值领域纵深发展。公司目前仍面临着产品创新能力不足的风险。同时也面临现有产品生产能力难以满足日益增长的市场需求。

应对措施：为此公司积极拓展研发能力，加大研发投入。并且，公司已获得江西省科技厅批准，以跃势生物子公司江西阿尔法为依托单位，筹建江西省药用辅料工程技术研究中心，一批瞄准国外高端进口药用辅料研发项目正在组织实施之中。同时计划对现有设备进行技术与产能升级，并扩建新的产品生产线。

（4）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》。

（5）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。

（6）经营资产抵押风险

公司截至 2019 年 12 月 31 日存在 4250 万元银行借款，其中公司分别以机器设备、厂房等对上述借款进行抵押，资产负债率较高。尽管公司经营处于正常状态，但存在上述贷款到期不能按时还款，经营资产被依法处置的风险。

应对措施：随着公司未来新增固定投入产能的释放及新品的不断开发，未来经营业绩将不断逐步改善，企业效益的及偿债能力的增强，将有计划逐步减少各类用于经营资产抵押贷款类融资，降低企业负债比例。同时将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。

（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	√是 □否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、以临时公告形式披露且在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	临时报告披露时间
张智	赵鹏程、江胜利、缪志毅、何海谊、广州跃势生物科技股份有限公司	2014 年 1 月和 2014 年 3 月原告张智与被告一赵鹏程达成股权转让意向,分别约定原告张智将其所持有的江西阿尔法高科药业有限公司(现为广州跃势生物科技股份有限公司)18%股权以 90 万元和广州跃	864,000.00	2019 年 7 月 23 日广州海珠区人民法院作出的民事判决,判决结果如下: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	2019 年 8 月 1 日

		<p>势生物科技有限公司(现名称为广州跃势生物科技股份有限公司) 18%股权以 18 万元转让给被告一赵鹏程,被告一赵鹏程 2014 年 1 月至 2016 年 3 月期间累计向原告张智支付了 195.3 万元上述股权转让款;对于广州跃势生物科技有限公司本次股权转让是委托工商办理中介代办代签的工商登记变更,并于 2014 年 3 月 20 日完成了此次股 公告编号: 2019-042 权转让事项的工商变更登记。且公司在原告张智提起本诉讼前并没有收到过其对此股权转让的相关异议。</p>		<p>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</p>
--	--	--	--	--

				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承担的受理费、鉴定费直接支付给原告。	
赵鹏程、江胜利、缪志毅、何海谊、广州跃势生物科技股份有限公司	张智	2014年1月和2014年3月原告张智与被告一赵鹏程达成股权转让意向,分别约定原告张智将其所持有的江西阿尔法高科药业有限公司(现为广州跃势生物科技股份有限公司全资子公司)18%股权以90万元和广州跃势生物科技有限公司(现名称为广州跃势生物科技股份有限公司)18%股权以18万元转让给被告一赵鹏程,被告一赵鹏程于2014年1月至2016年3月期间累计向原告张智支付了195.3万元上述股权转让款;对于广州跃势生物科技有限公司本次股权转让是委托工商办理中介代办代签的工商登记变更,并于2014年3月20日完	600,000.00	于2019年12月19日收到广州市中级人民法院在2019年12月12日作出的民事调解书,判决结果如下:一、赵鹏程、广州跃势生物科技股份有限公司、江胜利、缪志毅、何海谊于2019年12月31日前一次性支付张智600000元;二、赵鹏程、广州跃势生物科技股份有限公司、江胜利、缪志毅、何海谊支付上述款项后,本案纠纷终结,赵鹏程、广州跃势生物科技股份有限公司,江胜利、缪志毅、何海谊、张智及广州腾骧投资管理合伙企业(有限合伙)均不得就此再向对方主张任何权利;三、若赵鹏程、广州跃势生物科技股份有限公司、江胜利、缪志毅、何海	2019年12月19日

		成了此次股公告编号：2019-042 股权转让事项的工商变更登记。且公司在原告张智提起本诉讼前并没有收到过其 对此股权转让的相关异议。		谊未在指定的期限内支付上述款项，则各方同意按照广东省广州市海珠区人民法院(2017)粤 0105 民初 10035 号民事判决执行。四、本案一审鉴定费 17000 元，由赵鹏程、广州跃势生物科技股份有限公司、江胜利、缪志毅、何海谊于 2019 年 12 月 31 日前一次性支付给张智；五、本案一审案件受理费 37200 元，由赵鹏程、广州跃势生物科技股份有限公司、江胜利、缪志毅、何海谊负担；二审案件受理费 16332 元，减半收取 8166 元，由赵鹏程、广州跃势生物科技股份有限公司、江胜利、缪志毅、何海谊负担；六、本调解协议自各方当事人签字之日起生效。	
总计	-	-	1,464,000.00	-	-

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：

上述诉讼已结案，因诉讼只是涉及个别股东侵权纠纷，经原告各当事人协商一致，本案诉讼所涉及的各项偿付金额由各当事人按比例承担，公司不承担偿付义务，未对公司财务方面造成影响。

(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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
-----	------	------	------	------------	----------

钱志先	其他应付款	160,000.00	160,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日
罗建丰	其他应付款	2,562,354.00	2,562,354.00	已事后补充履行	2019年8月28日
王启光	其他应付款	500,000.00	500,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日

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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年4月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年4月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月22日	-	挂牌	资金占用承诺	不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
董监高	2016年4月22日	-	挂牌	资金占用承诺	不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。	正在履行中
其他股东	2016年4月22日	-	挂牌	资金占用承诺	不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违	正在履行中

					规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺本人与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未违反《避免同业竞争的承诺函》。

2、关于减少并规范关联交易及不占用公司资产的承诺

公司控股股东、实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员已就规范关联交易、杜绝资金占用出具了《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，自股份公司成立后严格履行关联交易决策程序，保证不利用关联交易损害股份公司和债权人利益。

报告期，公司存在未及时履行关联交易审议程序的情况，发现后已及时补充审议。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	固定资产	抵押	48,141,501.61	55.33%	抵押给银行取得借款
无形资产	无形资产	抵押	654,557.27	0.75%	抵押给银行取得借款
总计	-	-	48,796,058.88	56.08%	-

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	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				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名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、优先股股本基本情况

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。

综上，报告期内公司控股股东、实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	上栗县农村信用合作联社福田信用社	银行	1,800,000.00	2018年4月26日	2019年4月25日	8.92%
2	财圆信贷通	上栗县农村信用合作联社福田信用社	银行	10,000,000.00	2018年6月14日	2019年6月13日	5.655%
3	政府扶持贷款	上栗县农村信用合作联社福田信用社	银行	5,000,000.00	2018年5月28日	2019年5月27日	9.57%
4	抵押贷款	上栗县农村信	银行	2,600,000.00	2017年11月13日	2019年1月8日	8.92%

		用合作 联社福 田信用 社					
5	抵押贷款	邮政银 行上栗 支行	银行	10,000,000.00	2018年11月16 日	2019年11月15 日	6.525%
6	抵押贷款	上栗县 农村信 用合作 联社福 田信用 社	银行	1,500,000.00	2019年4月23 日	2020年4月22 日	8.92%
7	财圆信贷 通	上栗县 农村信 用合作 联社福 田信用 社	银行	10,000,000.00	2019年5月13 日	2020年5月12 日	5.655%
8	纾困贷	上栗县 农村信 用合作 联社福 田信用 社	银行	5,000,000.00	2019年1月18 日	2020年1月17 日	5.8725%
9	政府扶持 贷款	上栗县 农村信 用合作 联社福 田信用 社	银行	5,000,000.00	2019年5月23 日	2020年5月22 日	9.57%
10	抵押贷款	上栗县 农村信 用合作 联社福 田信用 社	银行	5,500,000.00	2019年10月31 日	2020年10月30 日	8.92%
11	抵押贷款	上栗县 农村信 用合作 联社福 田信用 社	银行	5,500,000.00	2019年12月25 日	2020年12月24 日	8.65%
12	抵押贷款	邮政银	银行	10,000,000.00	2019年11月14	2020年11月13	5.00%

		行上栗 支行			日	日	
合 计	-	-	-	71,900,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 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	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王启光	董事长	男	1968-03	大专	2015年12 月8日	2020年12 月8日	否
缪志毅	董事、总经理	男	1966-08	本科	2015年12 月8日	2020年12 月8日	是
江胜利	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1969-05	本科	2015年12 月8日	2021年12 月8日	是
赵鹏程	董事、副总经理	男	1972-12	大专	2015年12 月8日	2021年12 月8日	是
曹文清	董事、财务总监	男	1966-09	大专	2015年12 月8日	2021年12 月8日	是
朱琴	监事会主席	女	1977-05	大专	2018年12 月14日	2021年12 月8日	是
曾增威	股东监事	男	1983-08	本科	2018年12 月14日	2021年12 月8日	是
邓云芳	职工监事	女	1985-06	大专	2015年12 月8日	2021年12 月8日	是
刘飞	副总经理	男	1979-11	硕士	2015年12	2021年12	是

					月 8 日	月 8 日	
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的姐夫，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、董事会秘书	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	48
专科	40	40
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：

1、人员变动、人才引进、招聘情况：

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。

2、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。

3、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。

4、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) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，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业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作；

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行；报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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，并根据监管要求补充履行相关程序，进行了整改、规范，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。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未经修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、第一届董事会第十次会议：审议通过《2018年度总经理工作报告》的议案；审议通过《2018年度董事会工作报告》的议案，并提交股东大会审议；审议通过《2018年度报告及其摘要》的议案；审议通过《2018年度财务决算》及《2018年度财务预算方案》的议案，并提交公司股东大会审议；审议通过《2018年度利润分配预案》的议案，并提交公司股东大会审议；审议通过《关于聘任亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》的议案；审议通过《关于提请召开公司2018年年度股东大会》的议案；审议通过《关于追认2018年关联交易》的议案，并提交公司股东大会审议；审议通过《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项意见》的议案，并提交公司股东大会审议。</p> <p>2、第一届董事会第十一次会议：审议通过《关于补充确认公司投资设立参股公司暨重大资产重组》议案；审议通过《关于补充确认本次重大资产重组不构成关联交易》议案；审议通过《广州跃势生物科技股份有限公司对外投资参股公司暨重大资产重组报告书》议案；审议通过《关于补充确认聘请本次重组有关中介机构》议案；审议通过《关于补充确认本次重组符合第三条规定》议案；审议通过《关于提请授权董事会全权办理公司本次重大资产重组相关事宜》议案；审议通过《关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》议案。</p> <p>3、第一届董事会第十二次会议：审议通过《关于公司2019年半年度报告》的议案；审议通过《关于提请召开2019年第二次临时股东大会》议案；审议通过《关于终止重大资产重组》议案；审议《关于补充确认2019年上半年偶发性关联交易》议案。</p>

监事会	2	<p>1、第一届第十一次监事会：审议通过《关于2018年度监事会工作报告》议案；审议通过《广州跃势生物科技股份有限公司2018年年度报告及摘要》议案；审议通过《关于2018年度财务决算报告》议案；审议通过《关于2019年度财务预算方案》议案；审议通过《关于续聘公司2019年年度财务审计机构》议案；审议通过《关于公司2018年度利润分配方案》议案。</p> <p>2、第一届第十二次监事会：审议通过《关于公司2019年半年度报告》议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年度股东大会：审议通过《关于2018年度董事会工作报告》议案；审议通过《关于2018年度监事会工作报告》议案；审议通过《关于2018年度财务决算报告》议案；审议通过《关于2019年度财务预算方案》议案；审议通过《关于2018年年度报告及年度报告摘要》议案；审议通过《关于续聘公司2019年度财务审计机构》议案；审议通过《关于公司2018年度利润分配方案》议案；审议通过《关于追认2018年关联交易》议案。</p> <p>2、2019年第一次临时股东大会：审议通过《关于补充确认公司投资设立参股公司暨重大资产重组》议案；审议通过《关于补充确认本次重大资产重组不构成关联交易》议案；《关于》议案；审议通过《关于补充确认聘请本次重组有关中介机构》议案；审议通过《关于补充确认本次重组符合第三条规定》议案；审议通过《关于提请授权董事会全权办理公司本次重大资产重组相关事宜》议案。</p> <p>3. 2019年第二次临时股东大会：审议通过《关于补充确认2019年上半年偶发性关联交易》议案。</p>

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，除部分关联交易事项未及时履行审议程序外，公司三会的召集、召开、表决程序等均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定执行，决议内容及签署合法合规、真实有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，公司治理合法合规，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产独立

公司由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产、债权、债务均已完整进入公司。公司合法拥有其房屋所有权、土地使用权以及与生产经营相关的商标、专利等无形资产的所有权。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营场所进行生产经营的情况，目前不存在公司以资产为其股东提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

2、人员独立性

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司的高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬。

3、财务独立性

公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开立账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立性

公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构及相应的议事规则，形成完整的法人治理结构。公司建立了适应经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，有效运作。

5、业务独立性

公司拥有独立的研发、生产、采购、销售体系，拥有完整的业务流程，体系完整独立。综上，公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司认为：公司现行的各内部控制管理制度是符合《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的，也符合公司自身的实际管理要求，在报告期内未发现管理制度重大缺陷。公司将根据经营状况的变化和公司发展情况不断完善各项内部控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2016 年 4 月 27 日召开了第一届董事会第二次会议，审议通过了《广州跃势生物科技股份有限公司

限公司年度报告重大差错责任追究制度》，并于 2016 年 4 月 28 日公开披露《广州跃势生物科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。公司相关信息披露义务人将严格遵循该制度，确保年度报告无重大差错及遗漏。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）1545 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2020 年 6 月 24 日
注册会计师姓名	欧阳卓、吴平权
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	150000 元
审计报告正文：	

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,828,091.67	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	五、（二）	141,080.00	460,200.00
应收账款	五、（三）	5,084,891.10	3,869,779.06
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,301,627.21	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	五、（五）	848,599.93	258,396.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、(六)	12,726,626.95	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	五、(七)	136,861.56	152,795.10
流动资产合计		23,067,778.42	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	五、(八)	-	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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(九)	2,941,680.00	
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	59,341,471.89	62,254,940.59
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	654,557.27	670,989.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十二)	128,592.95	114,202.16
其他非流动资产	五、(十三)	878,119.75	5,269,674.45
非流动资产合计		63,944,421.86	71,251,486.87
资产总计		87,012,200.28	86,715,217.31
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	42,500,000.00	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			
应付账款	五、(十五)	16,394,994.19	15,629,182.46
预收款项	五、(十六)	1,008,784.78	2,990,444.21
合同负债			
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	1,270,477.14	1,150,656.48
应交税费	五、(十八)	568,120.67	1,421,928.29
其他应付款	五、(十九)	13,033,678.11	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)		6,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		74,776,054.89	73,619,360.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	五、(二十一)	482,400.00	522,800.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		482,400.00	522,800.00
负债合计		75,258,454.89	74,142,160.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十二)	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	五、(二十三)	473,068.94	473,068.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	21,319.63	21,319.63
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	1,259,356.82	2,078,668.73
归属于母公司所有者权益合计		11,753,745.39	12,573,057.30
少数股东权益			

所有者权益合计		11,753,745.39	12,573,057.30
负债和所有者权益总计		87,012,200.28	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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,007.09	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	十一、(一)	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
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		56,835.63	52,873.36
流动资产合计		5,087,842.72	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	十一、(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		40,140.62	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			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,325,509.19	6,352,137.96
资产总计		11,413,351.91	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		2,254,686.34	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		2,254,686.34	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		2,254,686.34	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		-1,918,730.68	-1,615,108.80
所有者权益合计		9,158,665.57	9,462,287.45
负债和所有者权益合计		11,413,351.91	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	2019年	2018年
一、营业总收入		61,646,278.09	57,132,333.09
其中：营业收入	五、(二十六)	61,646,278.09	57,132,333.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		62,497,326.45	57,046,645.87
其中：营业成本	五、(二十六)	37,762,013.68	30,955,454.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	757,927.18	609,959.66
销售费用	五、(二十八)	7,336,783.26	7,491,526.81

管理费用	五、(二十九)	8,944,951.92	11,229,752.10
研发费用	五、(三十)	4,929,546.19	4,137,109.80
财务费用	五、(三十一)	2,766,104.22	2,622,842.68
其中：利息费用		2,744,575.48	2,768,614.42
利息收入		12,540.34	2,456.37
加：其他收益	五、(三十二)	155,216.82	475,276.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-137,214.96	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	0	-124,385.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-833,046.50	436,577.48
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、(三十五)	-	573,303.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-833,046.50	-136,725.80
减：所得税费用	五、(三十六)	-13,734.59	-125,935.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-819,311.91	-10,790.70
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）		-819,311.91	-10,790.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-819,311.91	-10,790.70
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 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		-819,311.91	-10,790.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-819,311.91	-10,790.70
(二) 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）	五、（三十七）	-0.08	-0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（三十七）	-0.08	-0.00

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	2019 年	2018 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		303,740.50	845,589.45
研发费用			
财务费用		237.00	1,611.49
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		355.62	

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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-303,621.88	-847,200.94
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-303,621.88	-847,200.94
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-303,621.88	-847,200.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-303,621.88	-847,200.94
（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		-303,621.88	-847,200.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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	2019年	2018年
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		54,489,148.45	55,594,554.56
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	五、(三十八)	4,097,798.20	4,835,696.13
经营活动现金流入小计		58,586,946.65	60,430,250.69
购买商品、接受劳务支付的现金		27,577,905.65	29,949,718.54
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		12,107,492.04	7,861,171.15
支付的各项税费		5,650,019.27	1,781,280.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	12,945,466.63	9,516,554.64
经营活动现金流出小计		58,280,883.59	49,108,724.76
经营活动产生的现金流量净额		306,063.06	11,321,525.93
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		944,757.23	13,861,354.06
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		944,757.23	13,861,354.06
投资活动产生的现金流量净额		-944,757.23	-13,861,354.06
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		65,600,000.00	54,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十八）	1,800,000.00	1,030,000.00
筹资活动现金流入小计		67,400,000.00	55,380,000.00
偿还债务支付的现金		59,904,456.06	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,762,716.81	2,815,784.23
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	五、（三十八）	1,821,442.50	1,371,127.53
筹资活动现金流出小计		64,488,615.37	55,186,911.76
筹资活动产生的现金流量净额		2,911,384.63	193,088.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,036.53	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,273,726.99	-2,346,739.89
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	五、（三十九）	2,828,091.67	554,364.68

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	2019 年	2018 年
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		71,950.12	363,015.79

经营活动现金流入小计		72,305.74	363,015.79
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			29,925.42
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		72,331.12	333,864.74
经营活动现金流出小计		72,331.12	363,790.16
经营活动产生的现金流量净额		-25.38	-774.37
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-25.38	-774.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,032.47	1,806.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,007.09	1,032.47

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				473,068.94				21,319.63		2,078,668.73		12,573,057.30
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				473,068.94				21,319.63		2,078,668.73		12,573,057.30
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-819,311.91		-819,311.91
（一）综合收益总额											-819,311.91		-819,311.91
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				473,068.94				21,319.63		1,259,356.82	11,753,745.39

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	10,000,000.00				473,068.94				21,319.63		2,089,459.43		12,583,848.00
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				473,068.94				21,319.63		2,089,459.43		12,583,848.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,790.70		-10,790.70
（一）综合收益总额											-10,790.70		-10,790.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				473,068.94			21,319.63		2,078,668.73		12,573,057.30

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,077,396.25						-1,615,108.80	9,462,287.45
加：会计政策变更	0				0						0	0

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			1,077,396.25							-1,615,108.80	9,462,287.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-303,621.88	-303,621.88
（一）综合收益总额											-303,621.88	-303,621.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				1,077,396.25						-1,918,730.68	9,158,665.57

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				1,077,396.25						-767,907.86	10,309,488.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				1,077,396.25						-767,907.86	10,309,488.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-847,200.94	-847,200.94
(一) 综合收益总额											-847,200.94	-847,200.94

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

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	10,000,000.00				1,077,396.25						-1,615,108.80	9,462,287.45

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

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

广州跃势生物科技股份有限公司 二〇一九年度财务报表附注 (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

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。

本财务报表业经董事会于2020年6月24日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十）存货”、“三、（十四）固定资产”“三、（十七）无形资产”、“三、（十九）长期待摊费用”以及“三、（二十一）收入”

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（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：合并方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：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

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

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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：

期末如果可供出售权益工具投资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) 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：

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。

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 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3—4 年 (含 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。

(3) 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) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

(十一) 持有待售

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。

(十二) 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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于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作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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。

(十三) 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成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 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（%）
房屋及建筑物	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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(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

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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

(十九) 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) 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

(1) 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。

(二十一) 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成本能够可靠计量时，确认收入。

(二十二) 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。

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

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	无需审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 460,200.00 元，“应收账款”上年年末余额 3,869,779.06 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 15,629,182.46 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 0.00 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 0.00 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调

整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	无需审批	可供出售金融资产： 减少 2,941,680.00 其他非流动金融资产： 增加 2,941,680.00	可供出售金融资产： 减少 0.00 其他非流动金融资产： 增加 0.00

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	554,364.68	554,364.68			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	3,869,779.06	3,869,779.06			
应收款项融资	不适用				
预付款项	709,816.42	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	258,396.95	258,396.95			
买入返售金融资产					
存货	9,458,378.23	9,458,378.23			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	152,795.10	152,795.10			
流动资产合计	15,003,530.44	15,003,530.44			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	2,941,680.00	不适用	-2,941,680.00		-2,941,680.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	2,941,680.00	2,941,680.00		2,941,680.00
投资性房地产					
固定资产	62,254,940.59	62,254,940.59			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	670,989.67	670,989.67			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	114,202.16	114,202.16			
其他非流动资产	5,269,674.45	5,269,674.45			

非流动资产合计	71,251,486.87	71,251,486.87		
资产总计	86,255,017.31	86,255,017.31		
流动负债：				
短期借款	29,400,000.00	29,400,000.00		
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	不适用			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	15,629,182.46	15,629,182.46		
预收款项	2,990,444.21	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	1,150,656.48	1,150,656.48		
应交税费	1,421,928.29	1,421,928.29		
其他应付款	17,027,148.57	17,027,148.57		
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	6,000,000.00		
其他流动负债				
流动负债合计	73,619,360.01	73,619,360.01		
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	522,800.00	522,800.00		
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	522,800.00	522,800.00		
负债合计	74,142,160.01	74,142,160.01		
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	473,068.94	473,068.94		
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	21,319.63	21,319.63		
一般风险准备				
未分配利润	2,078,668.73	2,078,668.73		
归属于母公司所有者权益合计	12,573,057.30	12,573,057.30		
少数股东权益				

所有者权益合计	12,573,057.30	12,573,057.30		
负债和所有者权益总计	86,715,217.31	86,715,217.31		

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,032.47	1,032.47			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款					
应收款项融资	不适用				
预付款项	30,000.00	30,000.00			
其他应收款	5,000,000.00	5,000,000.00			
存货					
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	52,873.36			
流动资产合计	5,083,905.83	5,083,905.83			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	6,285,368.57	6,285,368.57			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	66,769.39	66,769.39			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	6,352,137.96	6,352,137.96			
资产总计	11,436,043.79	11,436,043.79			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款					

预收款项				
应付职工薪酬				
应交税费				
其他应付款	1,973,756.34	1,973,756.34		
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	1,973,756.34	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				
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	1,973,756.34	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				
未分配利润	-1,615,108.80	-1,615,108.80		
所有者权益合计	9,462,287.45	9,462,287.45		
负债和所有者权益总计	11,436,043.79	11,436,043.79		

四、 税项

(一) 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	5%、15%、25%
-------	-----------	------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西万应生物医药技术有限公司	5%
江西万应生物医药技术有限公司	15%

(二) 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。2019年9月16日，再次通过认证取得编号为GR201936000252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。

根据财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知财税〔2019〕13号“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”

的规定，本公司之全资子公司江西万应生物医药技术有限公司符合小微企业年应纳税所得额不超过100万元部分，按5%计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,399.32	41,374.66
银行存款	2,821,692.35	512,990.02
其他货币资金		
合计	2,828,091.67	554,364.68
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	141,080.00	460,200.00
商业承兑汇票		
合计	141,080.00	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	3,291,666.32	
合计	3,291,666.32	

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

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,281,475.10	3,998,764.15
1 至 2 年	14,560.00	64,836.80
2 至 3 年	64,836.80	18,000.00
3 至 4 年	18,000.00	
4 年以上		
小计	5,378,871.90	4,081,600.95
减：坏账准备	293,980.80	211,821.89
合计	5,084,891.10	3,869,779.06

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,378,871.90	100.00	293,980.80	5.47	5,084,891.10
其中：					
账龄组合	5,378,871.90	100.00	293,980.80	5.47	5,084,891.10
合计	5,378,871.90	100.00	293,980.80		5,084,891.10

类别	上年年末余额				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	4,081,600.95	100.00	211,821.89	5.19	3,869,779.06
账龄组合	4,081,600.95	100.00	211,821.89	5.19	3,869,779.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,081,600.95	100.00	211,821.89		3,869,779.06

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,281,475.10	264,073.76	5%
1至2年	14,560.00	1,456.00	10%
2至3年	64,836.80	19,451.04	30%
3至4年	18,000.00	9,000.00	50%
合计	5,378,871.90	293,980.80	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	211,821.89	211,821.89	82,158.91			293,980.80
合计	211,821.89	211,821.89	82,158.91			293,980.80

4、本期实际核销的应收账款情况

无

5、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
江苏艾兰得营养品有限公司	576,030.00	10.71%	28,801.50
北京英茂药业有限公司	445,283.04	8.28%	22,264.15
哈药集团制药总厂	409,360.00	7.61%	20,468.00
齐鲁动物保健品有限公司	396,000.00	7.36%	19,800.00
艾美科健(中国)生物医药有限公司	372,700.00	6.93%	18,635.00
合计	2,199,373.04	40.89%	109,968.65

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,246,436.26	95.76	664,845.96	93.66
1 至 2 年	55,190.95	4.24	6,855.46	0.97
2 至 3 年			38,115.00	5.37
合计	1,301,627.21	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(%)
汪竞	291,957.00	22.43
尤从新	241,044.28	18.52
江苏省海安石油化工厂	163,500.00	12.56
杨永明	127,731.55	9.81
江西雪奥化工有限公司	143,467.50	11.02
合计	967,700.33	74.34

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	848,599.93	258,396.95
合计	848,599.93	258,396.95

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	756,790.03	121,781.00
1 至 2 年	59,797.00	152,950.00
2 至 3 年	102,403.00	6,500.00
3 至 4 年	6,500.00	1,000.00
4 年以上	5,100.00	3,100.00
小计	930,590.03	285,331.00
减：坏账准备	81,990.10	26,934.05
合计	848,599.93	258,396.95

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	930,590.03	100.00	81,990.10	8.81	848,599.93
其中：					
账龄组合	930,590.03	100.00	81,990.10	8.81	848,599.93
合计	930,590.03	100.00	81,990.10		848,599.93

类别	上年年末余额				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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	285,331.00	100.00	26,934.05	9.44	258,396.95
账龄组合	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项					
合计	285,331.00	100.00	26,934.05		258,396.95

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	756,790.03	37,839.50	5.00
1—2 年	60,797.00	6,079.70	10.00
2—3 年	102,403.00	30,720.90	30.00
3-4 年	6,500.00	3,250.00	50.00
4 年以上	4,100.00	4,100.00	100.00
合计	930,590.03	81,990.10	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	26,934.05			26,934.05
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,056.05			55,056.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	81,990.10			81,990.10

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	285,331.00			285,331.00
年初余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	645,259.03			645,259.03
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	930,590.03			930,590.03

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险特征组合	26,934.05	26,934.05	55,056.05			81,990.10
合计	26,934.05	26,934.05	55,056.05			81,990.10

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款		50,000.00
备用金	817,990.03	72,731.00
押金	12,600.00	12,600.00
保证金	100,000.00	150,000.00
合计	930,590.03	285,331.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
周芳	备用金	319,090.03	1年以内	34.29%	15,954.50
廖庚良	备用金	200,000.00	1年以内	21.49%	10,000.00
上栗县佳诚旅游文化发展实业有限公司	保证金	100,000.00	1-3年	10.75%	20,000.00
汪竞	备用金	150,000.00	1年以内	16.12%	7,500.00

崔金胜	备用金	75,000.00	1年以内 及2-3年	8.06%	12,500.00
合计		844,090.03		90.70%	65,954.50

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,787,828.93		2,787,828.93	3,452,160.31		3,452,160.31
在产品	8,811,923.86		8,811,923.86	816,948.21		816,948.21
库存商品	1,126,874.16		1,126,874.16	5,189,269.71		5,189,269.71
合计	12,726,626.95		12,726,626.95	9,458,378.23		9,458,378.23

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	57,387.40	73,404.43
预缴所得税	79,474.16	79,390.67
合计	136,861.56	152,795.10

(八) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	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
其中：按公允价值计量			
按成本计量	2,941,680.00		2,941,680.00
合计	2,941,680.00		2,941,680.00

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	2,941,680.00
衍生金融资产	
其他	
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	
其中：债务工具投资	
其他	
合计	2,941,680.00

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	59,341,471.89	62,254,940.59
固定资产清理		
合计	59,341,471.89	62,254,940.59

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) 上年年末余额	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		5,728,886.27	81,744.00	262,799.13	6,073,429.40
—购置		5,728,886.27	81,744.00	262,799.13	6,073,429.40
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	35,355,844.96	47,644,191.14	1,758,451.22	1,662,987.73	86,421,475.05
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	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	2,052,498.80	6,502,384.87	266,087.97	165,926.46	8,986,898.10
—计提	2,052,498.80	6,502,384.87	266,087.97	165,926.46	8,986,898.10
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	5,183,856.98	19,850,112.77	984,095.11	1,061,938.30	27,080,003.16
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(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	30,171,987.98	27,794,078.37	774,356.11	601,049.43	59,341,471.89
(2) 上年年末账面价值	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

8、其他

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司将其账面价值 31,269,655.72 元（原值 36,177,464.96 元）的房屋建筑物作为取得中国邮政储蓄银行萍乡市分行 10,000,000.00 元的“附注五、（十六）”短期借款的抵押物之一。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司将其账面价值 5,199,686.26 元（原值 7,347,192.00 元）的机器设备作为取得江西上栗农村商业银行 1,500,000.00 元的“附注五、（十六）”短期借款的抵押物之一。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司将其账面价值 11,672,159.63 元（原值 18,576,633.86 元）的机器设备作为取得江西上栗农村商业银行 5,500,000.00 元的“附注五、（十六）”短期借款的抵押物之一

（十一）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）上年年末余额	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）上年年末余额	150,630.33	150,630.33
（2）本期增加金额	16,432.40	16,432.40
—计提	16,432.40	16,432.40
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	167,062.73	167,062.73
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（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	654,557.27	654,557.27
（2）上年年末账面价值	670,989.67	670,989.67

2、 其他

截至 2019 年 12 月 31 日，账面价值人民币 654,557.27 元（原值人民币 821,620.00 元）无形资产所有权受到限制，系本公司以土地使用权为抵押，作为取得中国邮政储蓄银行萍乡市分行 10,000,000.00 元的“附注五、（十六）”短期借款的抵押物之一。

（十二）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		上年年末余额	
	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	375,970.90	56,232.95	238,755.94	35,782.16
递延收益	482,400.00	72,360.00	522,800.00	78,420.00
合计	858,370.90	128,592.95	761,555.94	114,202.16

2、 未经抵销的递延所得税负债

无

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4、 未确认递延所得税资产明细

无

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	629,014.09		629,014.09	3,774,610.16		3,774,610.16
预付设备款	249,105.66		249,105.66	1,495,064.29		1,495,064.29
合计	878,119.75		878,119.75	5,269,674.45		5,269,674.45

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	5,500,000.00	2,600,000.00
抵押借款	7,000,000.00	1,800,000.00
保证借款	20,000,000.00	15,000,000.00
抵押、保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	42,500,000.00	29,400,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款，抵押、保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注“五、(十)”及“五、(十一)”说明。

2、已逾期未偿还的短期借款

无

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,433,698.32	6,180,777.73
1 至 2 年	639,572.39	9,436,952.10
2 至 3 年	4,310,270.85	11,452.63
3 年以上	11,452.63	
合计	16,394,994.19	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	3,622,241.55	尚未结算
合计	3,622,241.55	

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	841,023.60	2,850,819.41
1 至 2 年	46,987.38	134,024.80
2 至 3 年	115,173.80	5,600.00
3 至 4 年	5,600.00	
合计	1,008,784.78	2,990,444.21

2、账龄超过一年的重要预收款项

无

3、建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,150,656.48	11,917,139.14	11,797,318.48	1,270,477.14
离职后福利-设定提存计划		310,173.56	310,173.56	
合计	1,150,656.48	12,227,312.70	12,107,492.04	1,270,477.14

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	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	11,410,694.13	11,290,248.47	1,260,445.66
(2) 职工福利费		352,452.91	352,452.91	
(3) 社会保险费		153,992.10	153,992.10	
其中：医疗保险费		99,589.48	99,589.48	
工伤保险费		37,454.64	37,454.64	
生育保险费		16,947.98	16,947.98	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	10,656.48		625.00	10,031.48
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,150,656.48	11,917,139.14	11,797,318.48	1,270,477.14

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		301,424.00	301,424.00	
失业保险费		8,749.56	8,749.56	
合计		310,173.56	310,173.56	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	346,312.01	1,275,538.06
企业所得税		1.55
个人所得税	98,088.95	9,801.60
城市维护建设税	17,755.59	24,093.48
房产税	64,248.06	64,248.06
教育费附加	17,765.59	24,091.54
土地使用税	21,583.00	21,583.00
环境保护税	11.67	35.00
印花税	2,355.80	2,536.00
合计	568,120.67	1,421,928.29

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,033,678.11	17,027,148.57
合计	13,033,678.11	17,027,148.57

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	12,958,196.50	16,630,006.56
其他	75,481.61	397,142.01
合计	13,033,678.11	17,027,148.57

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		6,000,000.00
合计		6,000,000.00

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	522,800.00		40,400.00	482,400.00	政府补助
合计	522,800.00		40,400.00	482,400.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	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	373,200.00		20,000.00		353,200.00	与资产相关
电能改造项目资金	149,600.00		20,400.00		129,200.00	与资产相关
合计	522,800.00		40,400.00		482,400.00	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	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

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	473,068.94			473,068.94
合计	473,068.94			473,068.94

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,078,668.73	2,089,459.43
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,078,668.73	2,089,459.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-819,311.91	-10,790.70
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	1,259,356.82	2,078,668.73

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,646,278.09	37,762,013.68	57,132,333.09	30,955,454.82
合计	61,646,278.09	37,762,013.68	57,132,333.09	30,955,454.82

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	61,646,278.09	57,132,333.09
其中：销售商品	61,646,278.09	57,132,333.09
合计	61,646,278.09	57,132,333.09

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	198,132.61	124,692.19
教育附加税	118,744.80	74,802.64

地方教育附加税	79,163.20	49,868.42
印花税	18,510.54	17,164.90
土地使用税	86,332.00	86,332.00
房产税	256,992.24	256,992.24
环境保护税	51.79	107.27
合计	757,927.18	609,959.66

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,557,510.03	2,941,269.21
差旅费	892,856.82	1,327,921.61
运费	1,126,015.67	1,126,332.34
办公费	562,317.78	417,590.10
广告宣传费	750,637.95	727,671.16
业务费	159,942.27	31,343.16
其他	287,502.74	919,399.23
合计	7,336,783.26	7,491,526.81

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工福利薪酬	2,945,964.14	3,593,475.23
折旧及摊销	2,476,503.90	3,900,319.41
差旅及交通费用	201,553.72	411,224.56
办公费	595,725.05	573,836.20
管理性税金	-	18,867.92
水电费	45,538.15	202,061.31
业务招待费	28,570.00	30,233.00
中介咨询费		127,858.04
租赁费	28,980.00	357,318.85
其他	2,622,116.96	2,014,557.58
合计	8,944,951.92	11,229,752.10

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接材料费	1,104,146.75	446,102.37
直接人工费	1,682,563.72	1,320,810.83
检测费	222,699.48	322,909.12
固定资产折旧费	530,745.78	479,864.37
其他费用	86,009.60	166,280.84
技术咨询服务费	1,303,380.86	1,401,142.27
合计	4,929,546.19	4,137,109.80

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,744,575.48	2,768,614.42
减：利息收入	12,540.34	2,456.37
汇兑损益	28,615.17	-148,339.10
其他	5,453.91	5,023.73
合计	2,766,104.22	2,622,842.68

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	154,244.00	475,276.00
代扣个人所得税手续费	972.82	
合计	155,216.82	475,276.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年科技支撑计划	50,000.00		其他收益
外贸出口补贴	2,933.00		其他收益
上栗县人力资源和社会保障局就业资金补贴	10,911.00		其他收益
2018 江西省第二批科技计划经费	50,000.00		其他收益
药用辅料车间改扩建项目扶持资金	20,000.00	20,000.00	与资产相关
电能改造项目资金	20,400.00	20,400.00	与资产相关
2018 年稳岗补贴		4,876.00	其他收益
高新技术企业奖励资金		100,000.00	其他收益
上栗县市场监督管理局 2017 年度上栗县县质量奖		100,000.00	其他收益
2017 年科技局专利资金		30,000.00	其他收益
萍乡市财政局市长奖励金		200,000.00	其他收益
合计	154,244.00	475,276.00	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	82,158.91
其他应收款坏账损失	55,056.05
合计	137,214.96

(三十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		124,385.74
合计		124,385.74

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,359.08	
滞纳金、罚款及罚金支出		60,357.20	
其他		510,587.00	
合计		573,303.28	

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	656.20	-113,368.47
递延所得税费用	-14,390.79	-12,566.63
合计	-13,734.59	-125,935.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-833,046.50
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-124,956.98
子公司适用不同税率的影响	-30,034.38
调整以前期间所得税的影响	20.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,145.13
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	693,634.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	31.24
研发费用影响	-554,573.95
所得税费用	-13,734.59

(三十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-819,311.91	-10,790.70
本公司发行在外普通股的加权平均数	10,000,000.00	10,000,000.00
基本每股收益	-0.08	0.00
其中：持续经营基本每股收益	-0.08	0.00
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-819,311.91	-10,790.70
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	10,000,000.00	10,000,000.00
稀释每股收益	-0.08	0.00
其中：持续经营稀释每股收益	-0.08	0.00
终止经营稀释每股收益		

(三十八) 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	本期金额	上期金额
政府补助收入	189,250.15	475,276.00
利息收入	12,540.34	2,456.37
往来款及其他	3,896,007.71	4,357,963.76
合计	4,097,798.20	4,835,696.13

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用中支付的现金	3,181,200.99	4,550,257.60
管理费用及研发费用中支付的现金	3,880,761.54	4,966,297.04
往来款及其他	5,883,504.10	
合计	12,945,466.63	9,516,554.64

3、收到的其他与投资活动有关的现金

无

4、支付的其他与投资活动有关的现金

无

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到非金融机构借款	1,800,000.00	1,030,000.00
合计	1,800,000.00	1,030,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
向非金融机构还款	1,821,442.50	1,371,127.53
合计	1,821,442.50	1,371,127.53

(三十九) 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	-819,311.91	725,744.67
加：信用减值损失	137,214.96	
资产减值准备		124,385.74
固定资产折旧	8,986,898.10	7,920,652.11
无形资产摊销	16,432.40	16,432.36
长期待摊费用摊销		48,286.44
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）		2,359.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,744,575.48	2,815,784.23
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）	-14,390.79	-12,566.63
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）	-3,268,248.72	-3,130,102.84

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,396,877.73	-584,168.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,080,228.73	3,394,719.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	306,063.06	11,321,525.93
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	2,828,091.67	554,364.68
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	2,273,726.99	-2,346,739.89

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,828,091.67	554,364.68
其中：库存现金	6,399.32	41,374.66
可随时用于支付的银行存款	2,821,692.35	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	2,828,091.67	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		

(四十) 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	48,141,501.61	抵押给银行取得借款
无形资产	654,557.27	抵押给银行取得借款
合计	48,796,058.87	

(四十一) 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			3,309.09
其中：美元	474.34	6.9762	3,309.09

(四十二) 政府补助

1、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
			本期金额	上期金额	
药用辅料 车间改扩建 项目扶持 资金	400,000.00	递延收益	20,000.00	20,000.00	其他收益
电能改造 项目资金	170,000.00	递延收益	20,400.00	20,400.00	其他收益
合计	570,000.00		40,400.00	40,400.00	

2、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
		本期金额	上期金额	
2018 年科技 支撑计划	50,000.00	50,000.00		其他收益
外贸出口补贴	2,933.00	2,933.00		其他收益
上栗县人力资 源和社会保障 局就业资金补 贴	10,911.00	10,911.00		其他收益
2018 江西省 第二批科技计 划经费	50,000.00	50,000.00		其他收益
江西省创业贷 款担保中心贴 息资金	74,433.33	74,433.33		财务费用
2018 年稳岗 补贴			4,876.00	其他收益
高新技术企业 奖励资金			100,000.00	其他收益
上栗县市场监 督管理局 2017 年度上 栗县县质量奖			100,000.00	其他收益
2017 年科技 局专利资金			30,000.00	其他收益
萍乡市财政局 市长奖励金			200,000.00	其他收益
合计	188,277.33	188,277.33	434,876.00	

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、 重要非全资子公司的主要财务信息

无

4、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

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

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

控股股东	关联关系	业务性质	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
王启光	股东、实际控制人	自然人	42.90	42.90	王启光

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。

(二) 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”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 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

(五) 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

(六) 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	上年年末账面余额
其他应付款	钱志先	3,050,000.00	3,210,000.00
其他应付款	罗建丰	6,599,696.69	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

(七) 关联方承诺

无

八、 承诺及或有事项

无

九、 资产负债表日后事项

无

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	上年年末余额
应收利息		
应收股利	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款项		
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	上年年末余额
江西阿尔法高科药业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
小计	5,000,000.00	5,000,000.00
减：坏账准备		
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

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	3-4 年	子公司尚未支付	未发生减值
合计	5,000,000.00			

(3) 坏账准备计提情况

无

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
对联营、合营企业投资						
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	上年年末余额	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		

2、对联营、合营企业投资

无

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）	155,216.82	
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		
小计	155,216.82	
所得税影响额	(23,316.63)	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	131,900.19	

(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	-6.74	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.82	-0.10	-0.10

广州跃势生物科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年六月二十四日

附：

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：

公司董事会秘书办公室