



辰星药业

NEEQ : 839738

江苏辰星药业股份有限公司

JIANGSU ZODIAC PHARMACEUTICALS COMPANY LIMITED



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

2017 年 2 月，与中科院海洋研究所
签订“植物软胶囊”研发协议↵

2017 年 3 月，南通侨办、香港代表
团一行莅临辰星视察指导↵

公司制定开拓国际市场方针策略，上
海 NPC 展会首战告捷↵

2017 年 6 月，与孟加拉客户已初步
达成长期合作协议↵

尼泊尔、印尼、印度等亚洲及美洲客
户来司寻求合作↵

南通电视台特邀公司总经理--聂毅
分享公司成长历程↵

公司二期厂房竣工，三期钢结构厂房
正式启动建设↵

公司总经理--聂毅受邀担任南通总商
会“副会长”↵

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	江苏南通通州经济技术开发区金桥西路8号-董事会秘书办公室
备查文件：	1、《江苏辰星药业股份有限公司第一届董事会第九次会议决议》
	2、《江苏辰星药业股份有限公司第一届监事会第四次会议决议》
	3、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字盖章的财务报表
	4、报告期内，指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	江苏辰星药业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU ZODIAC PHARMACEUTICALS COMPANY LIMITED
证券简称	辰星药业
证券代码	839738
法定代表人	黄瑞芳
注册地址	江苏省南通市通州经济开发区金桥西路 8 号
办公地址	江苏省南通市通州经济开发区金桥西路 8 号
主办券商	东吴证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	聂毅
电话	0513-68856088
传真	0513-68856089
电子邮箱	vegcap@vip.163.com
公司网址	http://www.vegcap.hk/
联系地址及邮政编码	江苏省南通市通州经济开发区金桥西路 8 号 226300

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C27 医药制造业
主要产品与服务项目	公司的主营业务为植物空心胶囊的生产和销售,同时从事保健食品加工生产以及功能性食品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	27,000,000
控股股东	黄瑞芳
实际控制人	黄瑞芳
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	21
公司拥有的“发明专利”数量	7

四、自愿披露

公司充分考虑到国际市场对植物空心胶囊的认可度及需求量，积极开拓国际市场，并在系列展会及战略宣传上增加国际业务推广份额，2017 年 6-7 月份，先后多次外商来厂来函参观洽谈，均已达成初步或长期合作协议。2017 年 6 月 5 日，公司获批注册号为“国食健注 G20170406”的“辰星牌维生素 C 片”，自有产品品类更加丰富。公司产品结构也更加多元化。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,712,590.68	10,734,980.38	-9.52%
毛利率	49.29%	50.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,338,962.66	1,311,894.69	1.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-161,957.32	1,221,523.79	-113.26%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.23%	4.34%	-
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）	-0.51%	4.04%	-
基本每股收益	0.05	0.05	0.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	62,657,939.98	62,954,856.88	-0.47%
负债总计	30,352,501.81	31,988,381.37	-5.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,305,438.17	30,966,475.51	4.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.15	4.32%
资产负债率	48.44%	50.81%	-
流动比率	0.58	0.56	-
利息保障倍数	6.91	3.34	-

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	3,148,346.69	-1,894,918.35	-
应收账款周转率	2.72	2.85	-
存货周转率	0.79	0.91	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.47%	-3.00%	-
营业收入增长率	-9.52%	18.00%	-
净利润增长率	2.06%	257.00%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》中规定，公司所处行业属于医药制造业（C27）。公司的主营业务为植物空心胶囊的生产和销售，同时从事保健食品的研发、生产及其科技信息咨询服务。公司经核定的经营范围为空心胶囊的生产；保健食品的生产（按保健食品生产许可批件许可生产范围生产，国家产业政策明令限制、禁止的及化工产品除外）；糖果制品（糖果）的生产，含茶制品和代用茶（代用茶）的生产，饮料（固体饮料类）的生产（按全国工业产品生产许可证许可生产范围生产，国家产业政策明令限制、禁止的及化工产品除外）；销售自产产品并提供相关的售后服务。药品、保健食品、新型食品的研发及其科技信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

目前，公司业务的主要目标客户为保健食品行业生产销售企业。

公司主营业务收入由三部分组成，包括了植物空心胶囊、OEM（代加工）、信息技术服务费。OEM（代加工）是指公司的保健食品代工业务，信息技术服务费是指公司在提供保健食品代工业务服务的同时，为客户提供保健食品批准证书申请以及保健食品备案服务。

公司主要为下游保健食品行业的客户供应植物空心胶囊，并为部分客户提供保健食品代工服务。公司专注于植物空心胶囊领域的研究开发以及相应产品的产业化，建立了一条完善的上下游供应链，为客户提供了高质量的空心胶囊产品并提供了增值服务。

植物空心胶囊公司采用直销方式，由销售部负责，在将国内外市场进行区域划分后，实行销售人员区域负责制，销售代表负责公司产品电话及区域推广，销售主任负责产品的发货、单证处理等各项工作，并通过多种形式的展销会发展代理商，逐步发展公司产品的网上销售业务。公司目前已逐步形成层次分明、组织有序、责权明确的营销机构，保证销售环节高效运作。同时，销售部还有专人负责网上店铺销售及各种平台宣传工作。

保健食品、功能性食品生产按照公司获得的 SC12732061200225 号《食品生产许可证》明细，公司除“各多尼牌各多尼天然维生素 E 软胶囊”、“辰星牌维生素 C 片”、“各多尼牌糖果制品、饮料、茶叶及相关制品”为自行生产、销售之外，主要采用 OEM 的模式进行保健食品及食品的生产。OEM（原始设备生产商）是指产品的配方、工艺、保健食品批准证书均由品牌商提供，公司根据品牌商订单情况进行生产，产品生产完成后以其品牌出售给品牌商，即“代工生产”。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 9,712,590.68 元人民币，同比减少 9.52 %；实现净利润 1,338,962.66

元，同比增长了 2.06%。营业收入较去年同期有所减少，主要是市场周期波动，包括客户订货周期的影响，不会对公司年度销售情况产生影响。报告期内销售利润的增加，除了资产减值损失的控制，主要原因是挂牌政府补贴资金的兑付。报告期内相比较去年同期营业利润的减少，原因如下：一、土地使用税的增加；二、研发费用的增加；三、新部门、新的线上平台一次性投入较大的建设费用、推广费用。

报告期内公司销售收入基本稳定，经营状况良好。公司准确把握客户需求，发挥自身强势，稳固现有市场份额。另一方面，公司持续加大新产品、新客户、新市场的开发力度，积极实现产品结构、客户结构的多元化，随着公司研发力度，市场开发力度的不断加大，公司已在新产品、新客户、新市场的开发上取得一定进展。

三、风险与价值

一、实际控制人控制不当的风险

公司股东黄瑞芳目前直接持有公司 19,042,560 股，持股比例 70.528%，为公司控股股东、实际控制人。公司股东黄瑞芳、聂毅、黄爱晶有亲属关系，合计持有公司股份 26,996,760 股，持股比例 99.988%，对公司股东会、董事会具有重大影响。公司董事、监事、高管相互之间存在大量亲属关系，若实际控制人利用其对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他权益股东带来风险。公司正在逐步完善治理机制，确保各部门及公司重大决策事项严格依照公司章程及制度，按照规定及时披露公司相关信息，把可能给公司经营和其他股东带来的风险降低到最小。

二、公司治理的风险

有限公司曾存在董事及监事未按时进行换届选举、关联方占用资金等不规范的情况，公司治理存在不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但公司董事、监事、高管之间存在较多的亲属关系，具有家族企业性质，公司各项管理制度的有效执行需要经过一段时间的检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善；公司正在逐步完善治理机制，确保各部门及公司重大决策事项严格依照公司章程及制度，按照规定及时披露公司相关信息，把可能给公司经营和其他股东带来的风险降低到最小。

三、客户依赖的风险

2017 年 1-6 月份公司向前三大客户的销售金额分别为 4,514,529.75 元、2,393,589.76 元和 940,170.97 元，占报告期内营业收入的比例分别为 46.48%、24.64%、9.68%，公司存在销售客户集中及依赖的风险。面对该风险，公司一方面不断完善产品品质，提高售后服务质量。保证公司现有客户资源的稳定性，另一方面，持续加大新产品、新客户、新市场的开发力度，积极实现产品结构、客户结构的多元化，随着公司研发力度，市场开发力度的不断加大，公司已在新产品、新客户、新市场的开发上取得一定进展。

四、市场竞争风险

目前，空心胶囊行业的企业数量较多，其中大部分企业为中小企业。市场竞争情况较为激烈，并且存在一定程度的重复建设情况。未来，随着行业整合的持续深入，行业集中度有望逐步提高，行业知名度高、生产管理规范、产品质量过硬、研发能力强和客户资源丰富的企业将通过并购、重组等方式进一步扩大市场份额。公司未来若不能进一步加大营销与研发力度、控制经营成本，公司存在市场竞争力减

弱、市场份额被侵占的风险。随着公司国药准字号的获批成功，潜在客户群体将扩大到药品生产企业，目前已有数家药企期待且与公司的合作，随着市场份额的进一步扩大，产品合格率的逐步提高，带来经营成本的降低，也将进一步增强公司市场竞争力。

五、行业监管规范化带来的不确定性风险

目前胶囊企业规模大小不一，参与市场竞争的企业良莠不齐，导致药用空心胶囊市场不规范，产品质量不稳定。监管部门对胶囊行业的监管难度大，监管压力大。监管部门加快对胶囊行业向标准化及规范管理升级的速度，通过出台相关的标准及推行强制认证等调控手段，促使行业的升级与调整，淘汰一些管理落后，质量意识缺乏，产品质量较差的胶囊企业。虽然目前行业管理制度的建设和标准完善尚存较大不确定性，公司已从提升管理水平、服务水平、提高产品质量等各方面制定并严格遵守公司管理制度，确保产品质量高于行业标准，甚至达到发到国家质量标准。

六、空心胶囊产品单一风险

目前公司的植物空心胶囊产品单一，集中从事 HPMC 植物空心胶囊的研发、生产与销售。虽然目前新型囊材的市场占比仍然较低，种类较少，但随着植物空心胶囊技术的进一步发展，公司现有产品存在被新兴产品替代的风险。如果公司不能进行技术创新，不能适应市场需求及时对产品进行升级换代或开发出新产品，公司将可能失去部分客户，进而面临市场份额下降甚至被市场淘汰的风险，因此公司须加大研发的力度并加速推出新品。公司已积极投入研发新产品，完善新技术，更新设备。与中科院海洋研究所合作进行的植物软胶囊的研发已稳步推进中。

七、行业准入政策发生变化的风险

我国食品药品监管部门此前一直对保健食品、空心胶囊实行注册管理，注册管理对行业起到了严格监管、规范发展的重要作用。目前公司已经拥有食品生产许可证、食品经营许可证、药品生产许可证，药品生产许可批件正在评审过程中。

随着行业不断规范和壮大，生产技术和管理水平不断提高，质量标准不断完善，国家食品药品监督管理总局拟推行关联审评审批，将药包材、药用辅料由单独审批改为在审批药品注册申请时一并审评审批，目前尚处在意见征求阶段，如果未来行业准入政策发生变化，而公司不能及时获取相关资质，将对公司经营产生重大影响。公司目前正在相关资质的积极申报中，未来行业准入政策发生变化，将不会对公司产生太多的影响。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	129,112.18
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	14,000,000.00	2,127,923.63
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	16,000,000.00	2,257,035.81

（二）承诺事项的履行情况

2016年7月7日包括徐燮在内的公司全体董监高及股东出具了《避免资金占用的承诺函》，承诺不以任何形式非经营性占用公司、借用公司资产及其他权益。除以上发生的资金占

用事项，再未发生董监高及股东资金占用的情况。

第五节 股本变动及股东情况

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	27,000,000	100.00%	0	27,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,042,560	70.53%	0	19,042,560	70.53%
	董事、监事、高管	7,954,200	29.46%	0	7,954,200	29.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,000,000	-	0	27,000,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄瑞芳	19,042,560	0	19,042,560	70.54%	19,042,560	0
2	聂毅	3,977,100	0	3,977,100	14.73%	3,977,100	0
3	黄爱晶	3,977,100	0	3,977,100	14.73%	3,977,100	0
4	辰茂星	1,080	0	1,080	0.00%	1,080	0
5	金马医药	1,080	0	1,080	0.00%	1,080	0
6	毅龙医药	1,080	0	1,080	0.00%	1,080	0
合计		27,000,000	-	27,000,000	100.00%	27,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间，黄瑞芳为聂毅岳母、黄爱晶母亲，故黄瑞芳与聂毅为姑婿关系，与黄爱晶为母女关系；聂毅与黄爱晶为夫妻关系。公司其他股东之间不存在关联关系。

注：辰茂星、金马医药、毅龙医药持有股份比例均为 0.004%，因四舍五入无法显示。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

黄瑞芳女士，印尼国籍，有香港永久居留权，1943年7月生，高中学历。1961年2月至1975年5月，于印尼从事国内贸易；1975年6月至1985年2月，于印尼从事出口贸易；1985年3月至今，创办香港华芳，任董事长；1992年7月至1997年4月，创办江西华芳陶瓷有限公司（已注销），任董事长；1994年5月至1998年2月，创办华芳复读机有限公司（已注销），任董事长；1998年3月至今，任云南晨芳董事长；2000年8月至今，任阳江奥先董事长；2007年2月至2016年1月，任辰星有限董事长；黄瑞芳持有公司70.528%的股份，股份公司成立至今，任公司董事长，任期三年。

（二）实际控制人情况

黄瑞芳女士，印尼国籍，有香港永久居留权，1943年7月生，高中学历。1961年2月至1975年5月，于印尼从事国内贸易；1975年6月至1985年2月，于印尼从事出口贸易；1985年3月至今，创办香港华芳，任董事长；1992年7月至1997年4月，创办江西华芳陶瓷有限公司（已注销），任董事长；1994年5月至1998年2月，创办华芳复读机有限公司（已注销），任董事长；1998年3月至今，任云南晨芳董事长；2000年8月至今，任阳江奥先董事长；黄瑞芳持有公司70.528%的股份。同时，黄瑞芳担任辰星药业的董事长，对辰星药业的股东大会、董事会决议具有实质性影响，对辰星药业的董事和高级管理人员的提名及任免具有决定性作用，黄瑞芳自公司设立以来一直负责公司的经营和管理，故黄瑞芳为公司实际控制人。

黄瑞芳自公司设立以来一直为控股股东，报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄瑞芳	董事长	女	74	高中	3	是
聂毅	董事、总经理、董事会秘书	男	43	大学	3	是
黄爱晶	董事	女	40	大学	3	是
聂健	董事	男	72	大学	3	是
黄伟丰	监事会主席	男	71	高中	3	是
宗有田	监事	男	55	大学	3	是
朱卫国	监事	男	57	高中	3	是
王勇	副总经理	男	45	大学	3	是
徐燮	董事、副总经理	男	51	大学	3	是
季婕	财务负责人	女	43	大学	3	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
黄瑞芳	董事长	19,042,560	0	19,042,560	70.53%	0
聂毅	董事、总经理、董事会秘书	3,977,100	0	3,977,100	14.73%	0
黄爱晶	董事	3,977,100	0	3,977,100	14.73%	0
合计	-	26,996,760	-	26,996,760	99.99%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换	期末职务	简要变动原因

		届、离任)		
宗有田	副总经理	新任	监事	选任
李燕	监事	离任	无	个人原因
宗有田	副总经理	离任	监事	工作需要

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	114	116

核心员工变动情况：

无变动

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）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		3,877,018.09	4,437,980.59
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		2,545,408.75	4,226,180.20
预付款项		677,315.20	579,657.11
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		391,874.56	338,538.30
买入返售金融资产		-	-
存货		7,014,738.01	5,402,334.96
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		22,834.95	-
流动资产合计		14,529,189.56	14,984,691.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产		30,243,550.01	32,046,186.28
在建工程		7,984,715.12	5,940,589.44
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		9,900,485.29	9,983,390.00
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		48,128,750.42	47,970,165.72
资产总计		62,657,939.98	62,954,856.88
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	9,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		1,721,573.45	1,839,516.09
预收款项		306,560.00	162,012.50
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		492,267.42	492,998.50
应交税费		233,663.62	637,941.38
应付利息		10,772.46	17,031.67
应付股利		-	-
其他应付款		15,298,482.22	14,484,800.64
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,063,319.17	26,634,300.78
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		5,289,182.64	5,354,080.59
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,289,182.64	5,354,080.59
负债合计		30,352,501.81	31,988,381.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,000,000.00	27,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		483,011.79	483,011.79
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		92,757.12	92,757.12
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,729,669.26	3,390,706.60
归属于母公司所有者权益合计		32,305,438.17	30,966,475.51
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		32,305,438.17	30,966,475.51
负债和所有者权益总计		62,657,939.98	62,954,856.88

法定代表人：黄瑞芳 主管会计工作负责人：聂毅 会计机构负责人：季婕

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入		9,712,590.68	10,734,980.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本		4,925,638.56	5,344,848.48
利息支出		-	-

手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加		106,686.26	125,874.65
销售费用		659,788.26	581,874.65
管理费用		4,147,911.69	3,073,292.37
财务费用		215,333.20	273,698.99
资产减值损失		-180,809.97	114,065.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-161,959.32	1,221,523.79
加：营业外收入		1,512,498.95	118,199.67
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		11,578.97	27,828.77
其中：非流动资产处置损失		11,578.97	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-	-
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,338,962.66	1,311,894.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		1,338,962.66	1,311,894.69
少数股东损益		-	-
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,338,962.66	1,311,894.69

归属于母公司所有者的综合收益总额		1,338,962.66	1,311,894.69
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		0.05	0.05
（二）稀释每股收益		0.05	0.05

法定代表人：黄瑞芳 主管会计工作负责人：聂毅 会计机构负责人：季婕

（三）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		13,141,742.86	12,341,433.27
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,693,181.08	77,429.17
经营活动现金流入小计		14,834,923.94	12,418,862.44
购买商品、接受劳务支付的现金		4,885,033.35	6,938,950.86
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		3,652,513.35	3,539,038.90
支付的各项税费		1,689,286.91	1,861,391.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,459,743.64	1,974,399.42
经营活动现金流出小计		11,686,577.25	14,313,780.79
经营活动产生的现金流量净额		3,148,346.69	-1,894,918.35
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		2,900.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	300,000.00
投资活动现金流入小计		14,900.00	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,590,682.50	386,600.00
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		2,590,682.50	386,600.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,575,782.50	-86,600.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,540,000.00	2,010,000.00
筹资活动现金流入小计		13,540,000.00	12,010,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,526.69	281,665.02
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		2,490,000.00	-
筹资活动现金流出小计		14,673,526.69	10,281,665.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,133,526.69	1,728,334.98
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		-560,962.50	-253,183.37
加：期初现金及现金等价物余额		4,437,980.59	1,912,546.08
六、期末现金及现金等价物余额		3,877,018.09	1,659,362.71

法定代表人：黄瑞芳 主管会计工作负责人：聂毅 会计机构负责人：季婕

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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	否
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

江苏辰星药业股份有限公司

2017半年度财务报表附注

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

江苏辰星药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由黄瑞芳、聂毅、黄爱晶、南通金马医药保健有限公司、南京辰茂星电子商务有限公司、南通毅龙医药科技有限公司共同发起,在原江苏辰星海洋生物科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 1 月 12 日办理了工商变更手续，统一社会信用代码为 91320600798343722Y，公司注册地址为江苏省南通市通州经济开发区金桥西路 8 号，经营地址为江苏省南通市通州经济开发区金桥西路 8 号，公司主要基本情况如下：

1、 改制情况

2015 年 9 月 20 日，信永中和会计师事务所以 2015 年 6 月 30 日为基准日对有限公司进行审计，并出具 XYZH[2015]NJA20097 号《审计报告》，经审计，有限公司账面净资产为 27,483,011.79 元。

2015 年 9 月 30 日，江苏银信资产评估房地产估价有限公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日对有限公司进行评估，并出具苏银信评报字（2015）第 173 号《评估报告》，经评估，有限公司净资产评估值为 43,793,967.99 元。

2015 年 10 月 30 日，有限公司召开董事会，会议决议由有限公司的全体股东作为发起人，将有限公司整体变更为股份公司；依据信永中和会计师事务所出具的 XYZH[2015]NJA20097 号《审计报告》，以公司 2015 年 6 月 30 日为基准日的账面净资产 27,483,011.79 元进行折股，其中 27,000,000 折为股本，剩余部分计入资本公积。折股后，公司的注册资本为人民币 27,000,000 元，每股面值为人民币 1 元，全部为普通股，变更后各股东对股份有限公司的持股比例保持不变。

2015 年 11 月 5 日，公司全体发起人签署《江苏辰星药业股份有限公司发起人协议书》，一致同意将有限公司整体变更为股份公司，有限公司的原股东作为发起人，并签署《江苏辰星药业股份有限公司章程》。

2015 年 12 月 30 日，南通市行政审批局出具《关于同意江苏辰星海洋生物科技有限公司变更为江苏辰星药业股份有限公司的批复》（通行审批[2015]147 号），同意有限公司改制变更为股份公司。改制后，公司注册资本为 2,700 万股，每股面值人民币 1 元，折合股本总额为 2,700 万元。其中，黄瑞芳持有 1904.256 万股，占公司股本总额的 70.528%；聂毅持有 397.71 万股，占公司股本总额的 14.730%；黄爱晶持有 397.71 万股，占公司股本总额的 14.730%；辰茂星持有 0.108 万股，占公司股本总额的 0.004%；金马医药持有 0.108 万股，占公司股本总额的 0.004%；毅龙医药持有 0.108 万股，占公司股本总额的 0.004%。

2015 年 12 月 31 日，公司全体发起人召开江苏辰星药业股份有限公司创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于江苏辰星药业股份有限公司筹建情况报告的议案》、《关于公司整体变更设立江苏辰星药业股份有限公司的议案》、《关于江苏辰星药业股份有限公司设立费用的议案》、《关于制定<江苏辰星药业股份有限公司章程>的议案》、《关于选举江苏辰星药业股份有限公司第一届董事会成员的议案》、《关于选举江苏辰星药业股份有限公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于制定<江苏辰星药业股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、《关于制定<江苏辰星药业股份有限公司董事会议事规则>的议案》、《关于制定<江苏辰星药业股份有限公司监

事会议事规则>的议案》、《关于制定<江苏辰星药业股份有限公司关联交易管理办法>的议案》、《关于制定<江苏辰星药业股份有限公司对外担保管理制度>的议案》、《关于制定<江苏辰星药业股份有限公司防范控股股东及其他关联方资金占用制度>的议案》、《关于制定<江苏辰星药业股份有限公司投资管理制度>的议案》等一系列议案。

2016年1月5日，江苏省人民政府向公司换发了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。

2016年1月12日，股份公司取得了南通市工商行政管理局核发的《营业执照》。

本次整体变更后公司股东、出资额及出资比例如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元人民币)	出资方式	实缴出资额 (万元人民币)	持股比例 (%)
黄瑞芳	1,904.256	净资产	1,904.256	70.528
聂毅	397.710	净资产	397.71	14.73
黄爱晶	397.710	净资产	397.71	14.73
南通金马医药保健有限公司	0.108	净资产	0.108	0.004
南京辰茂星电子商务有限公司	0.108	净资产	0.108	0.004
南通毅龙医药科技有限公司	0.108	净资产	0.108	0.004
合计	2,700.00		2,700.00	100.00

2、公司股份改制后情况

2016年10月27日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁发关于同意江苏辰星药业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函）[2016]7710号。公司简称：辰星药业。公司股票代码：839738。

截止2017年6月30日，公司法定代表人为黄瑞芳女士，公司注册资本为2,700.00万人民币，公司现持有南通市工商行政管理局统一社会信用代码为91320600798343722Y的《营业执照》。公司行业性质属于生产型企业。注册地址：江苏省南通市通州区经济开发区金桥西路8号。

3、公司经营范围

公司营业范围：空心胶囊的生产；保健食品的生产（按保健食品生产许可批件许

可生产范围生产，国家产业政策明令限制、禁止的及化工产品除外)；糖果制品（糖果）、含茶制品和代用茶（代用茶）以及饮料（固体饮料类）的生产（按全国工业产品生产许可证许可生产范围生产，国家产业政策明令限制、禁止的及化工产品除外)；销售自产产品并提供相关的售后服务。药品、保健食品、新型食品的研发及其科技信息咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

经营期限：自 2007 年 2 月 14 日至不约定期限。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 半年度的经营成果和现金流量。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

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

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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，直接计入当期损益。

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

7、 应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1） 单项金额重大并单项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	余额为 100 万元以上的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，根据其性质发生坏账的可能性非常小。包括对子公司、联营企业及关联单位等性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法。
无风险组合	不计提坏账。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的，根据账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际减值情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

（5）公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

8、 存货

（1）存货分类：

本公司存货主要包括：原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

（2）存货发出的计价方法：

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

9、 固定资产

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	20	10	4.5
机器设备	平均年限法	10	10	9
运输设备	平均年限法	5	10	19
其他设备	平均年限法	5	10	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

11、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的

汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

12、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究成项目立项后，进入开发阶段。

14、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

15、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

16、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明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

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

债。

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

因未来是否能够获得足够应纳税所得额存在不确定性，本公司未确认递延所得税资产。

18、 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

19、 租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

20、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

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	17、6
教育费附加	应纳流转税额	5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

1、税收优惠

本公司于2016年11月30日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局复审通过的高新技术企业证书，证书编号为GR201632000568。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2016年1月1日至2018年12月31日）所得税税率按15%的比例征收。

本公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用享受企业所得税加计扣除税收优惠。

根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70号）的规定，本公司享受残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除企业所得税优惠。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,423.00	5,640.48

银行存款	2,494,834.72	4,431,185.19
其他货币资金	1,375,760.37	1,154.92
合计	3,877,018.09	4,437,980.59

注：(1) 期末其他货币资金系公司保本理财产品和注册的微信及支付宝账户余额；

(2) 期末货币资金不存在因抵押、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。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,690,876.15		145,467.40	5.41	2,545,408.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,690,876.15		145,467.40		2,545,408.75

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,449,848.79	100.00	223,668.59	5.03	4,226,180.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,449,848.79		223,668.59		4,226,180.20

(2) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(3) 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	期初余额
----	------	------

	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%	应收账款余额	坏账准备余额	计提比例%
1 年以内	2,472,404.38	123,620.22	5.00	4,426,325.79	221,316.29	5.00
1 至 2 年	218,471.77	21,847.18	10.00	23,523.00	2,352.30	10.00
合计	2,690,876.15	145,467.40		4,449,848.79	223,668.59	

(4) 组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

(5) 本期无核销应收账款情况。

(6) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的 比例(%)	坏账准备金额
南通文康贸易有限公司	非关联方	857,419.91	1 年以内	34.75	42,871.00
权健自然医学科技发展有限公司	非关联方	700,194.44	1 年以内	28.38	35,009.72
南通毅龙医药科技有限公司	关联方	639,727.08	1 年以内	25.93	31,986.35
南通金马医药保健有限公司	关联方	144,368.87	1-2 年	5.85	14,436.89
康道生物（南通）有限公司	非关联方	50,923.23	1 年以内	2.06	2,546.16
合计		2,392,633.53		96.97	1,26,850.12

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	386,709.49	57.10	391,263.11	67.50
1 至 2 年	130,605.71	19.28	28,394.00	4.90
2 至 3 年	160,000.00	23.62	160,000.00	27.60
合计	677,315.20	100.00	579,657.11	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总 额的比例%	性质或 内容
北京汇诚瑞祥医药技术有限	非关联方	160,000.00	2 至 3 年	31.00	批 准 证

公司		50,000.00	1-2 年		号款
国网江苏省电力公司南通供电公司	非关联方	178,904.85	1 年以内	26.41	电费
北海臻美达海洋生物制造有限公司	非关联方	61,875.00	1 年以内	9.14	原材料
南通微讯信息技术有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	4.43	服务费
全国中小企业股转系统有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	4.43	服务费
合计		510,779.85		75.41	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	455,420.59	100.00	63,546.03	13.95	391,874.56	386,553.47	100.00	48,015.17	12.42	338,538.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	455,420.59	100	63,546.03	13.95	391,874.56	386,553.47	100.00	48,015.17	12.42	338,538.30

(2) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款：

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	185,920.59	9,296.03	5.00	203,303.47	10,165.17	5.00
1 至 2 年	8,500.00	850.00	10.00			10.00
2 至 3 年	259,500.00	51,900.00	20.00	181,750.00	36,350.00	20.00

3 至 4 年			30.00			30.00
4 至 5 年			50.00			50.00
5 年以上	1,500.00	1,500.00	100.00	1,500.00	1,500.00	100.00
合计	455,420.59	63,546.03		386,553.47	48,015.17	

(4) 组合中，无采用个别认定法计提坏账准备的应收账款。

(5) 按款项性质披露情况：

项目	期末余额	期初余额
待结算或垫付款项	183,807.02	174,290.32
押金	190,750.00	190,750.00
备用金	32,848.40	21,513.15
合计	407,405.42	386,553.47

(6) 期末其他应收款前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
南通市通州区住房和城乡建设局	非关联方	180,750.00	2-3 年	39.69	36,150.00
江苏美中医疗科技有限公司	非关联方	135,000.00	1-2 年	29.64	13,500.00
保险费	非关联方	53,039.21	1 年以内	11.65	2,651.96
加油卡	非关联方	21,445.00	1 年以内	4.71	1,072.25
南通金鹰圆融购物中心有限公司	非关联方	5,000.00	1-2 年	1.1	500.00
合计		395,234.21		86.79	53,874.21

(7) 本期无核销其他应收账款情况。

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	843,448.65		843,448.65	761,472.75		761,472.75
在产品	874,525.47		874,525.47	184,795.07		184,795.07
库存商品	5,296,763.89		5,296,763.89	4,456,067.14		4,456,067.14

合计	7,014,738.01		7,014,738.01	5,402,334.96		5,402,334.96
(1) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。						
6、固定资产						
(1) 固定资产情况						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计	
一、账面原值						
1、年初余额	23,409,093.73	33,239,041.06	393,808.72	898,691.30	57,940,634.81	
2、本年增加金额		21,794.86	213,395.61	42,255.55	277,446.02	
(1) 购置		21,794.86	213,395.61	42,255.55	277,446.02	
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额			233,460.00		233,460.00	
(1) 处置或报废			233,460.00		233,460.00	
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	23,409,093.73	33,260,835.92	373,744.33	940,946.85	57,984,620.83	
二、累计折旧						
1、年初余额	8,215,680.59	16,482,961.92	341,451.01	854,355.01	25,894,448.53	
2、本年增加金额	526,704.63	1,525,217.14		36,344.28	2,088,266.05	
(1) 计提	526,704.63	1,525,217.14		36,344.28	2,088,266.05	
(2) 企业合并增加						
3、本年减少金额			241,643.76		241,643.76	
(1) 处置或报废			241,643.76		241,643.76	
(2) 合并范围减少						
4、年末余额	8,742,385.22	18,008,179.06	99,807.25	890,699.29	27,741,070.82	
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						

(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年初账面价值	15,193,413.14	16,756,079.14	52,357.71	44,336.29	32,046,186.28
2、年末账面价值	14,666,708.51	15,252,656.86	273,937.08	50,247.56	30,243,550.01

注：公司为获取流动资金借款将固定资产中房屋建筑物全部抵押给 南通农村商业银行股份有限公司，抵押物账面价值为 15,193,413.14 元，抵押物权证编号为“不动产单元号：320612 004910 00098 F00010001”。

7、在建工程

(1) 在建工程情况

工程项目	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
钢结构厂房	5,940,589.44	2,044,125.68			7,984,715.12
合计	5,940,589.44	2,044,125.68			7,984,715.12

(2) 期末在建工程无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	非专利技术使用权	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	11,707,139.40	15,390.00	1,440,000.00	372,430.51	13,534,959.91
2、本年增加金额			100,000.00		100,000.00
(1) 购置			100,000.00		100,000.00
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	11,707,139.40	15,390.00	1,540,000.00	372,430.51	13,634,959.91
二、累计摊销					

1、年初余额	2,048,749.40	15,390.00	1,115,000.00	372,430.51	3,551,569.91
2、本年增加金额	117,071.40	0	65,833.31	0	182,904.71
（1）摊销					
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额	2,165,820.80	15,390.00	1,180,833.31	372,430.51	3,734,474.62
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年初账面价值	9,658,390.00	0.00	325,000.00	0.00	9,983,390.00
2、年末账面价值	9,541,318.60	0.00	359,166.69	0.00	9,900,485.29

（2）报告期末无未办妥产权证书的无形资产；

9、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	7,000,000.00	9,000,000.00
合计	7,000,000.00	9,000,000.00

（2）期末不存在已到期未偿还的短期借款；

（3）期末短期借款明细情况：

贷款银行	贷款金额	贷款期限	保证类型	备注
南通农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2017.5.10-2018.5.5	最高额保证、最高额抵押	注（1）
江苏银行股份有限公司	2,000,000.00	2016. 12.6-2017.11.20	抵押、保证	注（2）

合计	7,000,000.00			
----	--------------	--	--	--

注(1)：2017年5月5日公司与南通农村商业银行股份有限公司签订“(4721)南通农商流循借字【2017】第0002号”流动资金借款合同，该借款属于循环借款，合同有效期自生效之日起至2018年5月5日；该借款的担保情况如下：

担保人	合同号	担保类型	担保期限	担保金额	备注
黄瑞芳 聂毅	南通农商高保字(4721)【2017】第0002号	最高额保证	2017.5.5-2018.5.5	5000,000.00	
江苏辰星药业股份有限公司	南通农商高抵字(4721)【2017】第0002号	最高额抵押	2017.5.22-2018.5.5	5,000,000.00	抵押物为公司所有的房屋建筑物，“不动产单元号320612004910GB00098F00010001”

注(2)：2016年12月6日，公司与江苏银行股份有限公司签订“JK053016003438”的流动资金借款合同，该借款的担保情况如下：

担保人	合同号	担保类型	担保期限	担保金额	备注
黄爱晶、 聂毅	132053016000674	个人连带责任保证	2016.12.6-2019.11.20	2,000,000.00	
聂健	DY053016000257	抵押担保	2016.12.6至主债务全部清偿之日	500,000.00	期通房权证字第11249335号 苏通国用(2006)第01011295号

10、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	692,443.13	1,106,890.00
1-2年	246,833.09	454,679.49
2-3年	782,297.23	277,946.60
合计	1,721,573.45	1,839,516.09

(2) 期末应付账款前五名情况：

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
阳江奥先食品有限公司	关联方	70,797.11	1至2年	货款
		782,297.23	2至3年	货款
山东赫达股份有限公司	非关联方	598,750.00	1年以内	货款

浙江天成医药包装有限公司	非关联方	97,346.86	1 年以内	原辅料
江苏华电通州热电有限公司	非关联方	60,122.43	1 年以内	蒸汽费
南通天业纸制品有限公司	非关联方	27,320.70	1 年以内	原材料
合计		1,636,634.33		

11、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,4760	115,212.50
1 至 2 年	60,000	16,800.00
2 至 3 年	41,800	30,000.00
合计	306,560	162,012.50

(2) 期末无预收关联方款项情况。

(3) 预收款项客户前五名情况

往来单位	与本公司关系	金额	账龄	性质或内容
海南加华海产生物制药集团有限公司	非关联方	88,260.00	1 年以内	货款
烟台源力德海洋生物有限公司	非关联方	80,000.00	1 年以内	货款
安徽康博特保健食品有限公司	非关联方	30,000.00	2 至 3 年	货款
盐城神农保健食品有限公司	非关联方	30,000.00	1 至 2 年	货款
西安小草植物科技有限责任公司	非关联方	24,500.00	1 年以内	货款
合计		252,760.00		

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	492,998.50	4,110,978.62	4,111,709.70	492,267.42

合计	492,998.50	4,110,978.62	4,111,709.70	492,267.42
----	------------	--------------	--------------	------------

(2) 短期薪酬列示:				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	488,259.49	2,831,198.44	2,829,669.10	489,788.83
二、职工福利费		88,393.10	88,393.10	
三、社会保险费		183,209.00	183,209.00	
其中：医疗保险费		151,420.00	151,420.00	
工伤保险费		24,472.10	24,472.10	
生育保险费		7,316.90	7,316.90	
四、住房公积金		33,660.00	33,660.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,739.01	2,195.87	4,456.29	2,478.59
合计	492,998.50	3,138,656.41	3,139,387.49	492,267.42

(3) 设定提存计划列示:				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		393,471.00	393,471.00	
2、失业保险费		13,371.00	13,371.00	
合计		406,842.00	406,842.00	

13、 应交税费		
税费项目	期末余额	期初余额
增值税	62,743.34	456,679.67
城市建设维护税	4,964.39	31,967.58
教育费附加	3,545.99	22,833.99
土地使用税	106,802.00	66,751.26
房产税	48,509.48	48,509.49
个人所得税	6,759.22	10,318.39
印花税	339.20	881.00
合计	233,663.62	637,941.38

14、 应付利息		
-----------------	--	--

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	10,772.46	17,031.67
合计	10,772.46	17,031.67

15、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,024,852.84	2,797,732.83
1 至 2 年	4,740,341.20	2,241,358.74
2 至 3 年	2,637,278.45	2,549,699.34
3 年以上	6,896,009.73	6,896,009.73
合计	15,298,482.22	14,484,800.64

(3) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	14,081,280.56	13,222,846.92
工程保证金	600,000.00	600,000.00
待结算款项	617,201.66	661,953.72
合计	15,298,482.22	14,484,800.64

(3) 其他应付款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款 总额的比例(%)	性质或内容
黄瑞芳	关联方	870,000.00	1 年以内	80.75	借款
		2,550,000.00	1-2 年		
		2,637,278.45	2-3 年		
		6,296,009.73	3 年以上		
聂毅	关联方	4,433.64	1 年以内	10.49	借款
		1,600,491.18	1-2 年		
南通卓强建设集团 有限公司	非关联方	600,000.00	3 年以上	3.92	工程履约保证金
南通市通东建筑发 展有限公司	关联方	414,220.89	1-2 年	2.71	工程款

江苏奥仙寒天海洋 生物科技有限公司	关联方	123,067.56	1-2 年	0.80	借款
合计		15,095,501.45		98.67	

16、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基础设施前期配套费	5,354,080.59		64,897.95	5,289,182.64
合计	5,354,080.59		64,897.95	5,289,182.64

17、 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	资本公积转 增股本	小计	
股份总数	27,000,000.00						27,000,000.00

注：本公司股本增减变动情况见附注一“公司基本情况”历史沿革所述。

18、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	483,011.79			483,011.79
合计	483,011.79			483,011.79

19、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,757.12			92,757.12
合计	92,757.12			92,757.12

20、 未分配利润

项 目	金额
2016 年 12 月 31 日余额	3,390,706.60
加：2017 年 1-6 月净利润	1,338,962.66
2017 年 6 月 30 日余额	4,729,669.26

21、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
主营业务收入	9,658,948.09	10,721,230.38	10,721,230.38

其他业务收入	53,642.59	13,750.00	13,750.00
合计	9,712,590.68	10,734,980.38	10,734,980.38
主营业务成本	4,897,558.98	5,335,512.34	5,335,512.34
其他业务成本	28,079.58	9,336.14	9,336.14
合计	4,925,638.56	5,344,848.48	5,344,848.48

(2) 主营业务（分产品类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额		上期合并数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
植物空心胶囊	6,839,310.59	3,709,262.98	8,083,121.62	4,570,137.48	8,083,121.62	4,570,137.48
OEM	2,819,375.90	1,188,190.50	1,574,221.97	635,716.53	1,574,221.97	635,716.53
信息技术服务	261.60	105.50	1,063,886.79	129,658.33	1,063,886.79	129,658.33
合计	9,658,948.09	4,897,558.98	10,721,230.38	5,335,512.34	10,721,230.38	5,335,512.34

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额		上期合并数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	8,325,950.45	4,201,371.68	4,931,765.97	2,526,543.71	4,931,765.97	2,526,543.71
华北地区	1,063,547.05	576,761.57	5,560,615.19	2,715,140.45	5,560,615.19	2,715,140.45
西北地区	145,898.29	62,078.39	228,849.22	93,828.18	228,849.22	93,828.18
东北地区	5,470.08	2,966.42				
华南地区	7,589.74	4,115.92				
华中地区	29,094.02	15,509.02				
台港澳地区	75,586.50	31,852.15				
西南地区	5,811.96	2,903.83				
合计	9,658,948.09	4,897,558.98	10,721,230.38	5,335,512.34	10,721,230.38	5,335,512.34

(4) 本期前五名客户的营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
南通文康贸易有限公司	4,514,529.75	46.48
南通毅龙医药科技有限公司	2,393,589.76	24.64
权健自然医学科技发展有限公司	940,170.97	9.68

徐水冰	309,626.22	3.19	
青海康普生物科技股份有限公司	157,022.22	1.62	
合计	8,314,938.92	85.61	
22、 税金及附加			
项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
城市维护建设税	60,591.34	73,747.71	73,747.71
教育费附加	43,279.53	52,126.94	52,126.94
23、 销售费用			
项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
职工薪酬	161,323.79	273,088.24	273,088.24
运输费	170,569.16	152,611.76	152,611.76
差旅办公费	313,500.81	107,774.85	107,774.85
推广费	0	0	0
其他	14,394.50	48,201.32	48,201.32
合计	659,788.26	581,676.17	581,676.17
24、 管理费用			
项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
职工薪酬	776,418.02	722,721.15	722,721.15
折旧及摊销	435,053.91	452,820.92	452,820.92
研发费用	1,176,977.53	690,648.87	690,648.87
税金	312,956.74	93,095.20	93,095.20
办公差旅费	888,486.34	573,003.31	573,003.31
中介机构费用	108,239.63	359,708.74	359,708.74
业务招待费	41,657.07	105,645.9	105,645.9
存货报废损失	37,231.77	24,777.75	24,777.75
其他	370,890.68	50,870.53	50,870.53
合计	4,147,911.69	3,073,292.37	3,073,292.37
25、 财务费用			
类别	本期发生额	上期发生额	上期合并数

利息支出	220,298.76	282,769.67	282,769.67
减：利息收入	7,975.84	4,684.72	4,684.72
汇兑损益	0	-6,480.17	-6,480.17
手续费	3,010.28	2,094.21	2,094.21
合计	215,333.20	273,698.99	273,698.99

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
坏账损失	-180,809.97	87,423.12	87,423.12
存货跌价损失		26,642.81	26,642.81
合计	-180,809.97	114,065.93	114,065.93

27、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
处置长期股权投资产生的收益			0.00
合计			0.00

注：上期合并数中处置长期股权投资系本公司按照成本转让子公司江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司实现的收益。

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
政府补助	1,512,497.95	0.00	0.00
其他	1.00	118,199.67	118,199.67
合计	1,512,498.95	118,199.67	118,199.67

政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数	类别
基础设施配套费摊销	64,897.95	0.00	0.00	与资产相关
科技发明补贴款	27,600.00	0.00	0.00	与收益相关
新三板挂牌补助	1,420,000.00			与收益相关
专利补贴款	0			与收益相关
合计	1,512,497.95	0.00	0.00	

29、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
非流动资产处置损失合计	11,578.97		
其中：固定资产处置损失	11,578.97		
捐赠支出			
其他		27,827.77	27,827.77
合计	11,578.97	27,827.77	27,827.77

30、 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	上期合并数
利息收入	7,975.84	4,684.72	4,684.72
政府补助	1,447,600.00	0.00	0.00
往来款	237,605.24	72,744.45	72,744.45
合计	1,693,181.08	77,429.17	77,429.17

(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	上期合并数
办公差旅费	491,316.86	706,407.05	706,407.05
中介服务费	241,800.00	682,520.03	682,520.03
运输费	30,374.00	271,949.00	271,949.00
业务招待费	41,657.07	146,587.64	146,587.64
研发费用	35,760.00	103,285.00	103,285.00
其他费用	422,835.71	63,650.70	63,650.70
往来款	196,000.00		
合计	1,459,743.64	1,974,399.42	1,974,399.42

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
收到关联方还款	0		
合计	0		

(4) 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	上期合并数
向关联方借款	3,540,000.00		
合计	3,540,000.00		

(5) 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	上期合并数
偿还关联方借款	2,490,000.00		
合计	2,490,000.00		

31、 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-房屋及建筑物	15,193,413.14	为本公司银行借款提供抵押担保
合计	15,193,413.14	

六、关联方及关联交易

1、 关联方情况

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号准则—关联方披露》的相关规定，结合公司的实际情况，公司关联方如下：

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东及最终控制方为黄瑞芳女士，持有公司70.528%股权；报告期内控股股东所持股份或权益及其变化：

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
黄瑞芳	19,042,560.00			19,042,560.00

(2) 其他关联企业

序号	名称	与本公司的关系
1	南京辰茂星电子商务有限公司	股东
2	南通金马医药保健品有限公司	股东
3	南通毅龙医药科技有限公司	股东
4	江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司	受同一控股股东控制
5	阳江市奥先食品有限公司	受同一控股股东控制
6	华芳企业公司	受同一控股股东控制
7	聂毅	股东、董事、高管

8	黄爱晶	股东、董事
9	聂健	董事
10	徐燮	高管
11	李燕	监事
12	朱卫国	监事
13	王勇	高管
14	黄伟丰	监事会主席

注：黄瑞芳（董事长）与黄伟丰为夫妻关系，与聂毅为姑婿关系，与黄爱晶为母女关系，与聂健、李燕为姻亲关系；

聂毅与黄爱晶为夫妻关系，与聂健为父子关系，与黄伟丰为翁婿关系，与李燕为母子关系，与徐燮为表兄弟关系，与王勇为表兄弟关系，与朱卫国为叔侄关系；

黄爱晶与聂健为公媳关系，与李燕为婆媳关系，与黄伟丰为妇女关系；

聂健与李燕为夫妻关系，与黄伟丰为姻亲关系；

朱卫国为聂健的妹婿。

2、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年1-6月	2016年1-6月
阳江市奥仙食品有限公司	卡拉胶采购	129,112.18	150,924.10
合计		129,112.18	150,924.10

②出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年1-6月	2016年1-6月
南通金马医药保健品有限公司	产品销售、代加工	6,533.92	250,631.45
南通毅龙医药科技有限公司	产品销售、代加工	2,045,803.21	2,450,180.48
神龙企业有限公司	出口销售	75,586.50	0
合计		2127923.63	2,700,811.93

七、净资产收益率及每股收益

本年净利润	本年加权平均净资产收益率（%）	本年每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.53	0	0

江苏辰星药业股份有限公司
二〇一七年八月十四日