



辰星药业

NEEQ : 839738

江苏辰星药业股份有限公司

JIANGSU ZODIAC PHARMACEUTICALS COMPANY LIMITED



年度报告

2017

公司年度大事记



2017年2月，公司与中科院海洋研究所签订了“植物软胶囊研发协议”，这是继“海藻植物空心胶囊的研发”后，与中科院第二次合作进行新产品的研发。

2017年11月，公司挂牌仪式，高新区管委会副主任叶辉发言，肯定了公司近几年取得的成绩，盛赞公司是高新区企业加快产融结合、实施资本运作的又一典范。



2017年11月，建筑面积12000平方米的“2号厂房”主体工程开工，厂房完全按照“GMP标准”设计建造，建成后可容纳12条全自动胶囊生产线。

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	22
第七节 融资及利润分配情况	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节 行业信息	28
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、辰星药业	指	江苏辰星药业股份有限公司
辰茂星	指	南京辰茂星电子商务有限公司
金马医药	指	南通金马医药保健有限公司
毅龙医药	指	南通毅龙医药科技有限公司
奥仙寒天	指	江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司
公司章程、章程	指	江苏辰星药业股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	江苏辰星药业股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
尽职调查报告	指	东吴证券股份有限公司关于江苏辰星药业股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的尽职调查报告
全国股份转让系统公司、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
印尼	指	印度尼西亚共和国
香港	指	中华人民共和国香港特别行政区
小数点	指	本年报所列数据保留至小数点后两位
FDA	指	Food and Drug Administration, 本年报特指美国食品药品监督管理局
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
GRAS	指	美国 FDA 评价食品添加剂的安全性指标
JECFA	指	一种由出芽短梗霉发酵所产生的类似葡聚糖、黄原胶的胞外水溶性粘质多糖,它是1938年由R. Bauer发现的一种特殊的微生物多糖
GMP	指	药品生产质量管理规范
CAPSUGEL	指	一家美国胶囊生产企业,全球总部设在美国新泽西州

本年报中若出现总计数与所加总数值总和尾数不符,均为四舍五入所致。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄瑞芳、主管会计工作负责人聂毅及会计机构负责人(会计主管人员)季婕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、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。
2、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、高管之间存在一定的亲属关系,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。

3、客户依赖的风险	2017 年公司向前三大客户的销售金额分别为 14,355,128.21 元、5,016,302.40 元和 940,170.97 元,占报告期内营业收入的比例分别为 60.64%、21.19%、3.97%,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。
4、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。
5、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。
6、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。
7、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

	<p>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。</p>
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	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
办公地址	江苏省南通市通州经济开发区金桥西路8号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	聂毅
职务	总经理、董秘
电话	0513-68856088
传真	0513-68856089
电子邮箱	info@vegcap.hk
公司网址	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
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	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

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	2007年2月14日
挂牌时间	2016年12月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	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
普通股总股本（股）	27,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄瑞芳
实际控制人	黄瑞芳

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320600798343722Y	否
注册地址	江苏省南通市通州经济开发区	否

	金桥西路 8 号	
注册资本	27,000,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	牡丹、涂汉兰
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

六、报告期后更新情况

√ 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,673,613.97	23,245,472.00	1.84%
毛利率%	43.11%	42.89%	0.51%
归属于挂牌公司股东的净利润	4,406,343.66	927,571.19	375.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,344,952.60	653,004.15	105.96%
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）	13.28	3.04	-
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）	4.05	2.14	-
基本每股收益	0.16	0.03	433.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	66,671,011.98	62,954,856.88	5.90%
负债总计	31,298,192.81	31,988,381.37	-2.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,372,819.17	30,966,475.51	14.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.15	14.23%
资产负债率（母公司）	46.94%	50.81%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.73	0.56	-
利息保障倍数	20.45	2.65	-

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	5,990,782.18	4,303,055.49	39.22%
应收账款周转率	4.52	5.24	-
存货周转率	2.23	2.44	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.90	-0.37	-
营业收入增长率%	1.84	10.65	-
净利润增长率%	375.04	46.08	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	27,000,000	27,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,579.01
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)	2,637,395.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	414,222.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,352.05
-	-
非经常性损益合计	3,061,391.06
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	3,061,391.06

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《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 软胶囊为自行生产、销售之外，主要采用 OEM 的模式进行保健食品的生产。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”。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	否
------------	---

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2016 年，辰星药业实现营业收入 23,673,613.97 元人民币，同比增长 1.84 %；实现净利润 4,406,343.66 元，销售收入稳步增长，经营状况良好。

（二）行业情况

随着大众生活水平的提高、居民健康意识的增强、消费观念的转变和保健品消费能力的提升，保健品行业对空心胶囊的需求逐年增长。而伴随着人均可支配收入的提升以及健康意识的提高，消费群体更加关注自身健康，由此衍生了巨大的健康市场需求，消费观念转型、老龄化困境、政策趋于规范等多重因素助力保健品行业整体规模提升。从目前情况来看，我国保健品人均消费水平还相对较低。2015 年同期，美国、日本的人均消费分别为 140 美元、105 美元，均超过中国人均 23.8 美元水平的近 5 倍，提升空间大。

而医药行业，随着新医改方案的深入实施，各级政府部门加大投入建设基本医疗保障制度、国家基本药物制度和健全基层医疗卫生服务体系，推动了医药行业的快速发展，为胶囊产业发展提供了广阔的发展空间。

②行业监管力度进一步提高

随着 2012 年“铬超标胶囊”事件的爆发，我国药用空心胶囊行业存在的监管问题开始受到药品监督管理部门和社会公众与媒体的广泛关注。国家药监局在 2012 年密集出台了一系列监管措施、制度，高度明确了对药用空心胶囊行业加强监督力度的决心。《加强药用辅料监督管理的有关规定》更明确要求药用辅料生产企业严格执行《药用辅料生产管理规范》，并参照原料药的管理模式对药用空心胶囊行业进行监管。未来，国家药品监督管理部门还将进一步完善药用辅料监管体系。

③关联审评审批制度出台在即，空心胶囊行业优胜劣汰加快

为贯彻落实《国务院关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》（国发〔2015〕44 号），简化药品审批程序，将直接接触药品的包装材料和容器、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。

国家食品药品监管总局于 2016 年 5 月 12 日发布《关于药包材药用辅料与药品关联审评审批有关事项的公告（征求意见稿）》。关联审评审批制度下，理论上化工企业、食品企业、外资厂商等全部可

以参与竞争，势必加剧行业洗牌；而质量责任主体全部转移到制剂企业，制剂企业会更关心辅料的质量和售前到售后的全程技术服务能力，空心胶囊作为一种重要的药用辅料将面临更严峻的考验。

④植物胶囊成为未来空心胶囊发展趋势

为了满足现代医药工业研发、制备新药的特殊需要，具备各种特殊功能的新型药用空心胶囊陆续问世，包括肠溶胶囊、植物胶囊、缓释胶囊等。随着胶囊剂品种的增加，为适应不同类型内容物的填充，医药企业又对药用空心胶囊的含水量、脆碎度以及化学稳定性等各项指标提出不同要求。这些都使得胶囊企业需要不断加大研发投入以满足下游市场需求，其中以植物胶囊为代表的非动物源性空心胶囊已成为药用辅料的重要研发方向。以胶囊剂为主要产品的保健品行业也正处于高速发展时期，同样将带动新囊材品种的研发，丰富胶囊行业的产品线。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,411,520.64	5.12%	4,437,980.59	7.05%	-23.13%
应收账款	5,722,446.06	8.58%	4,226,180.20	6.71%	35.40%
存货	6,660,280.36	9.99%	5,402,334.96	8.58%	23.29%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	28,336,921.15	42.50%	32,046,186.28	50.90%	-11.57%
在建工程	9,184,101.58	13.78%	5,940,589.44	9.44%	54.60%
短期借款	8,000,000.00	12.00%	9,000,000.00	14.30%	-11.11%
长期借款	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	66,671,011.98	-	62,954,856.88	-	5.90%

资产负债项目重大变动原因

应收账款变动比例大原因是由于南通文康公司货款跨年到账，存在时间差；在建工程金额增加，是因为公司进行了2#厂房的建设。

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	23,673,613.97	-	23,245,472.00	-	1.84%
营业成本	13,468,409.45	56.89%	13,275,262.20	57.11%	1.45%
毛利率	43.11%	-	42.89%	-	-
管理费用	5,964,677.74	25.20%	6,891,544.11	29.65%	-13.45%
销售费用	1,413,341.28	5.97%	1,272,926.68	5.48%	11.03%
财务费用	428,374.81	1.81%	593,451.34	2.55%	-27.82%
营业利润	1,496,100.55	6.32%	653,004.15	0.03%	375.04%
营业外收入	2,921,822.12	12.34%	284,308.57	1.22%	-
营业外支出	11,579.01	5.00%	9,741.53	0.04%	-
净利润	4,406,343.66	18.61%	927,571.19	3.99%	-

项目重大变动原因：

净利润大幅的增加原因有系本年度收到政府新三板上市奖励 142.00 万元。

(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	23,581,310.45	23,170,514.09	1.77%
其他业务收入	92,303.52	74,957.91	23.14%
主营业务成本	134,466,813.05	13,233,503.78	1.61%
其他业务成本	21,596.40	41,758.42	-48.28%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
植物空心胶囊	18,031,577.92	76.17	17,645,116.48	75.91
OEM	5,539,357.92	23.40	4,450,661.76	19.15
信息技术服务	10,374.61	0.04	1,074,735.85	4.62

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的的原因：

收入构成结构稳定。

(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	南通文康贸易有限公司	14,355,128.21	60.64%	否
2	南通毅龙医药科技有限公司	5,016,302.40	21.19%	是
3	权健自然医学科技发展有限公司	940,170.97	3.97%	否
4	徐水冰	654,380.35	2.76%	否
5	康道生物(南通)有限公司	96,068.38	0.41%	否
合计		21,062,050.31	88.97%	

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

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	山东赫达股份有限公司	4,108,750.00	81.12%	否
2	阳江奥先食品有限公司	250,940.17	4.95%	是
3	北海臻美达海洋生物制品有限公司	61,875.00	1.22%	否
合计		4,421,565.17	87.29%	-

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

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,990,782.18	4,303,055.49	39.22%
投资活动产生的现金流量净额	-5,588,911.00	-1,480,593.31	277.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,428,374.81	-260,147.84	449.06%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	43.68	-36,879.83	100.12%

现金流量分析：

经营活动现金净流量较去年增加主要系本年度净利润增加所致；投资活动产生现金净流量绝对值较去年增加主要系2017年投入2#厂房建设。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

本公司与江苏美中医疗科技有限公司、香港特殊医学用途配方食品研究院有限公司共同出资设立参股公司江苏美中新特食品科技有限公司，注册地为江苏南通，注册资本为人民币10,000,000.00元，其中本公司出资人民币3,600,000.00元，占注册资本的36.00%，江苏美中医疗科技有限公司出资人民币4,900,000.00元，占注册资本的49%，香港特殊医学用途配方食品研究院有限公司出资人民币1,500,000.00元，占注册资本的15%。经营范围为：特殊医学用途配方食品研发（按《食品经营许可证》核定的主体业态和经营项目经营）；保健器材批发、零售；生物技术咨询服务；白酒生产、仓储、技术咨询。

本次对外投资设立的参股公司已于2017年9月28日完成工商注册登记手续，并已取得南通市通州区市场监督管理局颁发的营业执照。

目前该参股公司并未实际经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(五) 非标准审计意见说明

√ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

√ 不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内公司诚信经营，按时纳税，聘用残疾、退休人员，积极履行企业的社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，具备持续经营能力。

四、未来展望

√ 适用

（一）行业发展趋势

①市场前景广阔、行业需求持续增长

从市场需求上看，经济水平和消费能力的提高、人口增长和老龄化的加剧以及民众保健意识的增强将拉动医疗保健产业的持续快速发展，进而带动空心胶囊的需求。

随着大众生活水平的提高、居民健康意识的增强、消费观念的转变和保健品消费能力的提升，保健品行业对空心胶囊的需求逐年增长。而伴随着人均可支配收入的提升以及健康意识的提高，消费群体更加关注自身健康，由此衍生了巨大的健康市场需求，消费观念转型、老龄化困境、政策趋于规范等多重因素助力保健品行业整体规模提升。从目前情况来看，我国保健品人均消费水平还相对较低。2015年同期，美国、日本的人均消费分别为140美元、105美元，均超过中国人均23.8美元水平的近5倍，提升空间大。

而医药行业，随着新医改方案的深入实施，各级政府部门加大投入建设基本医疗保障制度、国家基本药物制度和健全基层医疗卫生服务体系，推动了医药行业的快速发展，为胶囊产业发展提供了广阔的发展空间。

②行业监管力度进一步提高

随着2012年“铬超标胶囊”事件的爆发，我国药用空心胶囊行业存在的监管问题开始受到药品

监督管理部门和社会公众与媒体的广泛关注。国家药监局在 2012 年密集出台了一系列监管措施、制度，高度明确了对药用空心胶囊行业加强监督力度的决心。《加强药用辅料监督管理的有关规定》更明确要求药用辅料生产企业严格执行《药用辅料生产管理规范》，并参照原料药的管理模式对药用空心胶囊行业进行监管。未来，国家药品监督管理部门还将进一步完善药用辅料监管体系。

③关联审评审批制度出台在即，空心胶囊行业优胜劣汰加快

为贯彻落实《国务院关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》（国发〔2015〕44 号），简化药品审批程序，将直接接触药品的包装材料和容器、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。

国家食品药品监管总局于 2016 年 5 月 12 日发布《关于药包材药用辅料与药品关联审评审批有关事项的公告（征求意见稿）》。关联审评审批制度下，理论上化工企业、食品企业、外资厂商等全部可以参与竞争，势必加剧行业洗牌；而质量责任主体全部转移到制剂企业，制剂企业会更关心辅料的质量和售前到售后的全程技术服务能力，空心胶囊作为一种重要的药用辅料将面临更严峻的考验。

④植物胶囊成为未来空心胶囊发展趋势

为了满足现代医药工业研发、制备新药的特殊需要，具备各种特殊功能的新型药用空心胶囊陆续问世，包括肠溶胶囊、植物胶囊、缓释胶囊等。随着胶囊剂品种的增加，为适应不同类型内容物的填充，医药企业又对药用空心胶囊的含水量、脆碎度以及化学稳定性等各项指标提出不同要求。这些都使得胶囊企业需要不断加大研发投入以满足下游市场需求，其中以植物胶囊为代表的非动物源性空心胶囊已成为药用辅料的重要研发方向。以胶囊剂为主要产品的保健品行业也正处于高速发展时期，同样将带动新囊材品种的研发，丰富胶囊行业的产品线。

（二）公司发展战略

未来，公司在巩固现有优势领域——保健食品领域的基础上，在药品注册申请通过之后，大力发展制药企业客户，拓展公司的客户范围。

与此同时公司将加大研发投入，打造以“植物空心胶囊”为核心，保健品、功能性食品为辅的产业链，培育挖掘新产品的业务增长点，不断优化公司产品与业务结构，提升公司在保健食品及医药行业的综合竞争力与市场影响力。

（三）经营计划或目标

公司为取得长足的进步和良好的发展态势，积极研究新配方、开发新工艺，在保健品的加工生产以及在功能性食品的研发中，不断增加新的品类，以便更好地达到客户需求，提高市场竞争力。与中科院合作进行的植物软胶囊的研发已进入小试阶段，同时就食品生产的新领域--特殊医学用途配方食

品的研发，进行了初步沟通与研究，拟达成合作研发协议。

未来公司将通过加大研发投入强化主要产品技术优势，寻求产品延伸服务功能，同时开发新品种丰富其他产品种类，力争成为国内高科技生物制药龙头企业

（四）不确定性因素

目前，空心胶囊行业的企业数量较多。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。

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。目前行业管理制度的建设和标准完善尚存较大不确定性，公司如不能及时提升公司管理，产品可能无法及时达到修订的行业标准要求，并由此给公司的生产经营带来不确定性风险。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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。

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；因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。

三、客户、供应商集中及单一客户、供应商依赖的风险

2017 年公司向前三大客户的销售金额分别为 14,355,128.21 元、5,016,302.40 元和 940,170.97 元，占报告期内营业收入的比例分别为 60.64%、21.19%、3.97%，公司存在销售客户集中及单一客户依赖的风险。

2017 年公司向前三大供应商的采购总额分别为 4,108,750.00 元、250,940.17 元和 61,875 元，占当

期采购总额的比例分别为 81.12%、4.95%和 1.22%。公司存在供应商集中及单一供应商依赖的风险。

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。

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。目前行业管理制度的建设和标准完善尚存较大不确定性，公司如不能及时提升管理水平，产品可能无法及时达到修订的行业标准要求，并由此给公司的生产经营带来不确定性风险。

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。

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。

(二) 报告期内新增的风险因素

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(五)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(七)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
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	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（五）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	250,940.17
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	5,028,241.79
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	5,279,181.96

（七）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

本公司与江苏美中医疗科技有限公司、香港特殊医学用途配方食品研究院有限公司共同出资设立参股公司江苏美中新特食品科技有限公司，注册地为江苏南通，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 3,600,000.00 元，占注册资本的 36.00%，江苏美中医疗科技有限公司出资人民币 4,900,000.00 元，占注册资本的 49%，香港特殊医学用途配方食品研究院有限公司出资人民币 1,500,000.00 元，占注册资本的 15%。经营范围为：特殊医学用途配方食品研发（按《食品经营许可

证》核定的主体业态和经营项目经营)；保健器材批发、零售；生物技术咨询服务；白酒生产、仓储、技术咨询。

本次对外投资构成关联交易。

本次对外投资设立的参股公司已于 2017 年 9 月 28 日完成工商注册登记手续，并已取得南通市通州区市场监督管理局颁发的营业执照。

(一) 交易对手方一

交易对手方名称：江苏美中医疗科技有限公司

注册地址：江苏南通

主要办公地点：南通高新区金桥西路 8 号

法定代表人：缪为民

注册资本：人民币 5,000,000.00 元

营业执照号：91320612050238260D

主营业务：医疗及生物技术研发、技术咨询、技术转让；诊断用生物试剂盒、生物制剂、体外诊断试剂、中药材、保健品(不含食品)、生物科技产品、食品检测仪器研发；实验室设备及耗材(危险品除外)、仪器仪表、一类仪器仪表销售；食品生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)

交易对手与公司不存在关联关系。

(二) 交易对手方二

交易对手方名称：香港特殊医学用途配方食品研究院有限公司

注册地址：中国香港

主要办公地点：香港干诺道西 28 号威胜商业大厦 15 楼 1505-07

法定代表人：无

注册资本：港币 1,000,000.00 元

营业执照号：67658628-000-04-17-5

主营业务：研发

交易对手与公司存在关联关系，属于公司股东聂毅的控股企业。

(一) 本次对外投资的目的

本次投资符合公司长期战略发展方向，有利于实现公司的战略规划，更好地开拓市场，促进公司进一步发展，为股东创造更多的利益。

(二) 本次对外投资可能存在的风险

本次对外投资是公司从战略角度做出的慎重决策，但仍可能存在一定的经营管理风险。公司将积极完善相关监督机制，积极防范上述风险。

（三）本次对外投资对公司的未来财务状况和经营成果影响

本次投资是以公司的自有资金投入，有利于优化公司的业务结构，进一步分散公司经营风险，提升公司的综合实力，促进公司持续健康发展。不会对公司的财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及全体股东的利益。

此次对外投资事项，经公司一届董事会第十一次会议决议、与公司第三次临时股东大会决议通过，相关内容已在全国股份转让系统官方网站（www.neeq.com.cn）公示，公告编号为 2017-034/035/036。

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	0	0.00%	6,750,270	6,750,270	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	4,760,640	4,760,640	25.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,988,550	1,988,550	25.00%	
	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%	20,249,730	20,249,730	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,042,560	70.53%	14,281,920	14,281,920	25.00%	
	董事、监事、高管	7,954,200	29.46%	5,965,650	5,965,650	25.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		27,000,000	-	27,000,000	27,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股 变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 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%	14,281,920	4,760,640
2	聂毅	3,977,100	0	3,977,100	14.73%	2,982,825	994,275
3	黄爱晶	3,977,100	0	3,977,100	14.73%	2,982,825	994,275
4	辰茂星	1,080	0	1,080	0.00%	720	360
5	金马医药	1,080	0	1,080	0.00%	720	360
6	毅龙医药	1,080	0	1,080	0.00%	720	360
合计		27,000,000	0	27,000,000	100.00%	20,249,730	6,750,270

普通股前五名或持股 10%及以上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。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 不适用

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 不适用

（二）利润分配预案

√ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄瑞芳	董事长	女	75	高中	3	是
聂毅	董事、总经理、董事会秘书	男	44	大学	3	是
黄爱晶	董事	女	41	大学	3	是
聂健	董事	男	73	大学	3	是
黄伟丰	监事会主席	男	76	高中	3	是
宗有田	监事	男	56	大学	3	是
朱卫国	监事	男	58	高中	3	是
王勇	副总经理	男	46	大学	3	是
徐燮	董事、副总经理	男	52	大学	3	是
季婕	财务负责人	女	44	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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长黄瑞芳为聂毅岳母、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。

(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
聂健	董事	0	0	0	0.00%	0
黄伟丰	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
宗有田	监事	0	0	0	0.00%	0
朱卫国	监事	0	0	-	0.00%	0
王勇	副总经理	0	0	0	0.00%	0
徐燮	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
季婕	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	26,996,760	0	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

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	17	14
生产人员	62	54
销售人员	6	4
技术人员	23	20
财务人员	6	4
员工总计	114	96

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	1	2
本科	14	16
专科	30	21
专科以下	69	56
员工总计	114	96

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：

-

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√ 不适用

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

无变动

第九节 行业信息

√ 不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2007年2月14日，有限公司设立，根据有限公司设立时签署的《公司章程》，公司设立董事会，共3人；公司未设监事会，设有监事一名。在有限公司时期，已初步建立了基本的法人治理机制。

2016年1月12日，有限公司整体变更为股份公司时，根据股份公司设立时各发起人于2015年11月5日签署的《公司章程》，股份公司设股东大会、董事会、监事会；公司高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。股份公司设立之后，上述组织机构的设置未发生变化。

股份公司设立以来，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司治理结构。

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

2016年1月12日，股份公司成立后，公司建立了较为完善的公司治理机制。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资管理制度》《对外担保管理制度》等制度。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重要人事变动、对外投资、关联交易、担保等事项都已履行规定的审批及披露程序，详见全国股份转让系统公司官网 <http://www.neeq.com.cn/>

4、公司章程的修改情况

报告期内章程未进行修改。

（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	5	<p>一届董事会第七次会议：1、审议通过关于变更公司 2016 年度审计机构的议案,并提请公司 2017 年第二次临时股东大会审议 2、审议通过《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>一届董事会第八次会议：1、审议通过《2016 年年度总经理工作报告》的议案 2、审议通过《2016 年年度董事会工作报告》的议案,并提请 2016 年股东大会审议 3、审议通过《2016 年年度财务决算报告》的议案,并提请 2016 年股东大会审议 4、审议通过《2016 年年度报告和报告摘要》的议案,并提请 2016 年股东大会审议 5、审议通过《2016 年度财务报表及审计报告》的议案,并提请 2016 年股东大会审议 6、审议通过《董事会对北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具保留意见审计报告的专项说明》的议案,并提请 2016 年股东大会审议 7、审议通过《2017 年年度财务预算报告》的议案,并提请 2016 年股东大会审议 8、审议通过《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会》的议案</p> <p>一届董事会第九次会议：1、审议通过《2017 年半年度报告》的议案</p> <p>一届董事会第十次会议：1、审议通过《关于会计政策变更的议案》</p> <p>一届董事会第十一次会议：1、审议通过《关于追认对外投资设立参股公司暨关联交易的议案》 2、审议通过《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会》的议案</p>
监事会	3	<p>一届监事会第三次会议：1、审议通过《2016 年年度财务决算报告》议案,并提请 2016 年股东大会审议 2、审议通过《2016 年年度报告和报告摘要》的议案,并提请 2016 年股东大会审议。3、审议通过《2016 年度财务报表及审计报告》的议案,并提请 2016 年股东大会审议。4、审议通过《2017 年年度财务预算报告》的议案,并提请 2016 年股</p>

		<p>东大会审议。5、审议通过《监事会对北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具保留意见审计报告的专项说明》的议案,并提请 2016 年年度股东大会审议。6、审议通过《2016 年年度监事会工作报告》的议案</p> <p>一届监事会第四次会议:1、审议通过《2017 半年度报告》的议案</p> <p>一届监事会第五次会议:审议通过《关于会计政策变更》议案</p>
股东大会		<p>2017 年第二次临时股东大会:1、(一)关于变更公司《2016 年度审计机构的议案》</p> <p>2016 年年度股东大会:1、审议通过《2016 年年度董事会工作报告》的议案 2、审议通过《2016 年年度财务决算报告》的议案 3、审议通过《2016 年年度报告和报告摘要》的议案 4、审议通过《2016 年度财务报表及审计报告》的议案 5、审议通过《董事会对北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具保留意见审计报告的专项说明》的议案 6、审议通过《2017 年年度财务预算报告》的议案 7、审议通过《2016 年年度监事会工作报告》的议案 8、审议通过《监事会对北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具保留意见审计报告的专项说明》的议案</p> <p>2017 年第三次临时股东大会:1、审议通过《关于追认对外投资设立参股公司暨关联交易的议案》</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

报告期内公司能够按照规范召开股东大会、董事会和监事会。公司“三会”会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和“三会”议事规则的规定规范运作，会议记录、决议齐备。公司股东大会由 5 名股东组成；董事会由 5 名董事组成；监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事。公司实际控制人黄瑞芳担任公司董事长。股份公司召开的历次“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司职工代表监事能够履行职工代表监事职责，出席会议并行使表决权利。

(三) 公司治理改进情况

2016 年 1 月 12 日，有限公司整体变更为股份公司时，根据股份公司设立时各发起人于 2015 年

11月5日签署的《公司章程》，股份公司设股东大会、董事会、监事会；公司高级管理人员设总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。股份公司设立之后，上述组织机构的设置未发生变化。

股份公司设立以来，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员等组成的公司治理结构。

（四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式作出了明确。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露人负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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、业务独立

公司具有独立完整的业务流程，公司主要从事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、销售业务。上述主营业务均独立于公司股东的经营场所及经营所需业务资源，对公司股东不存在重大依赖。公司设有空心胶囊车间、保健品车间、售后技术支持部、生产技术计划部、人事部、质控部、财务部、销售部、不动产办公室等部门，具有直接面向市场独立经营的能力。公司建立健全了内部经营管理机构，未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。公司的业务独立。

2、资产独立

公司拥有独立、完整的业务经营所需的资产。公司主要资产均合法取得，股份公司系由有限公司变更而来，股份公司完全承继了有限公司的业务、资产、机构、办公设备及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离，确保股份公司拥有独立完整的资产结构。公司各种资产权属清晰、完整，不存在以公司资产、权益或信誉为各主要股东的债务提供担保的情形。公司的资产独立。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》有关规定选举或任免程序产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

4、财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，持有有效的《开户许可证》，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，公司的财务独立。

5、机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等权力、监督、决策机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司下设空心胶囊车间、保健品车间、售后技术支持部、生产技术计划部、人事部、质控部、财务部、销售部、不动产办公室等部门，各部门均按《公司章程》以及公司管理制度的职责独立运作，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，建立了财务管理等一系列管理制度，涵盖了公司各个业务环节，确保公司各项工作有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务会计制度和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，能够防止、发现、纠正错误，保证了财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

综上，股份公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等内部管理制度，建立健全了投资者关系管理、纠纷解决、关联股东与董事回避、财务管理及风险控制等相关内部管理机制，进一步完善了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年报差错责任追究制度。并在全国中小企业股份转让系统官网上披露，公告编号：2018-009

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	京永审字(2018)第 146012 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2018 年 3 月 14 日
注册会计师姓名	牡丹、涂汉兰
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2018）第 146012 号

江苏辰星药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的江苏辰星药业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果及现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：牡丹

中国·北京

中国注册会计师：涂汉兰

二〇一八年三月十四日

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	1	3,411,520.64	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	5,722,446.06	4,226,180.20
预付款项	3	635,499.56	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	4	513,704.03	338,538.30
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5	6,660,280.36	5,402,334.96
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	6	2,061,087.20	-
流动资产合计	-	19,004,537.85	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	7	28,336,921.15	32,046,186.28
在建工程	8	9,184,101.58	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	10,145,451.40	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	-	47,666,474.13	47,970,165.72
资产总计	-	66,671,011.98	62,954,856.88
流动负债：			
短期借款	10	8,000,000.00	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	11	1,526,932.23	1,839,516.09
预收款项	12	226,500.00	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	13	567,244.38	492,998.50
应交税费	14	482,301.23	637,941.38
应付利息	15	12,791.67	17,031.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	16	15,258,138.61	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	-	-	-
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	-	26,073,908.12	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	17	5,224,284.69	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	18	5,224,284.69	5,354,080.59
负债合计	-	31,298,192.81	31,988,381.37
所有者权益（或股东权益）：			

股本	19	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	20	483,011.79	483,011.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	21	533,391.49	92,757.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	22	7,356,415.89	3,390,706.60
归属于母公司所有者权益合计	-	35,372,819.17	30,966,475.51
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	35,372,819.17	30,966,475.51
负债和所有者权益总计	-	66,671,011.98	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	23	23,673,613.97	23,245,472.00
其中：营业收入	-	23,673,613.97	23,245,472.00
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	22,328,661.37	22,592,467.85
其中：营业成本	23	13,468,409.45	13,275,262.20
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	24	924,827.48	572,549.95
销售费用	25	1,413,341.28	1,272,926.68
管理费用	26	5,964,677.74	6,891,544.11
财务费用	27	428,374.81	593,451.34
资产减值损失	28	129,030.61	-13,266.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填	29	21,352.05	-

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	30	-	-
其他收益	31	129,795.90	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,496,100.55	653,004.15
加：营业外收入	-	2,921,822.12	284,308.57
减：营业外支出	-	11,579.01	9,741.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,406,343.66	927,571.19
减：所得税费用	32	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,406,343.66	927,571.19
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	-	4,406,343.66	927,571.19
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	4,406,343.66	927,571.19
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供	-	-	-

出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	4,406,343.66	927,571.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,406,343.66	927,571.19
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	-	0.16	0.03
（二）稀释每股收益	-	-	-

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	-	27,975,468.84	27,100,989.96
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	33、(1)	8,297,349.69	121,652.78
经营活动现金流入小计	-	36,272,818.53	27,222,642.74
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,428,259.24	9,821,398.62
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	-	7,299,142.00	6,995,692.75
支付的各项税费	-	3,646,367.13	2,923,174.36
支付其他与经营活动有关的现金	33、(2)	8,908,267.98	3,179,321.52

经营活动现金流出小计	-	30,282,036.35	22,919,587.25
经营活动产生的现金流量净额	-	5,990,782.18	4,303,055.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	11,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	21,352.05	-
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	-
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	-	11,033,352.05	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	-	3,622,263.05	1,780,593.31
投资支付的现金	-	13,000,000.00	-
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	-	16,622,263.05	1,780,593.31
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,588,911.00	-1,480,593.31
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	-	13,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,810,000.00
筹资活动现金流入小计	-	13,000,000.00	15,810,000.00
偿还债务支付的现金	-	14,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	428,374.81	561,376.68
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	-	-	3,508,771.16
筹资活动现金流出小计	-	14,428,374.81	16,070,147.84
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,428,374.81	-260,147.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	43.68	-36,879.83
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,026,459.95	2,525,434.51
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	-	3,411,520.64	4,437,980.59

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	27,000,000.00	-	-	-	483,011.79	-	-	-	92,757.12	-	3,390,706.60	-	30,966,475.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	27,000,000.00	-	-	-	483,011.79	-	-	-	92,757.12	-	3,390,706.60	-	30,966,475.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	440,634.37	-	3,965,709.29	-	4,406,343.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,406,343.66	-	4,406,343.66
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	440,634.37	-	-440,634.37	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	440,634.37	-	-440,634.37	-	-
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. 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	27,000,000.00	-	-	-	483,011.79	-	-	-	533,391.49	-	7,356,415.89	-	35,372,819.17

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	27,000,000.00	-	-	-	483,011.79	-	-	-	-	-	2,555,892.53	-	30,038,904.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	27,000,000.00	-	-	-	483,011.79	-	-	-	-	-	2,555,892.53	-	30,038,904.32

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	92,757.12	-	834,814.07	-	927,571.19
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	927,571.19	-	927,571.19
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	92,757.12	-	-92,757.12	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	92,757.12	-	-92,757.12	-	-
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. 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	27,000,000.00	-	-	-	483,011.79	-	-	-	92,757.12	-	3,390,706.60	-	30,966,475.51

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

财务报表附注

江苏辰星药业股份有限公司

2017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10月30日，有限公司召开董事会，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截至2015年6月30日的净资产27,483,011.79元折合股本总数27,000,000股，每股面值1.00元，股本27,000,000元。净资产超过股本部分计入股份公司资本公积。本次股改验资事项经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）南京分所审验，并出具“XYZH[2016]NJA20239号”验资报告验证。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、公司改制后股份变更情况

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12月31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。

2、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。

3、财务报告批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年3月16日批准报出。

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及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

7、 金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融工具的分类

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同，包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

②金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据：此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、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。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

计量方法：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，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。

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

处置时，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。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对

该类投资出售或重分类前的总金额而言)，则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日将公允价值变动计入其他综合收益。

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，将原直接计入所有者权益的其他综合收益累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移的确认依据

本公司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的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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：

终止确认部分的账面价值；

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之和。

C、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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

（3）金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失，具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

②可供出售金融资产：当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

8、 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。

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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
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。

9、 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） 存货取得和发出存货的计价方法：

本公司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）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

10、 固定资产

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，并且使用年

限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

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

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

11、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

12、 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。

13、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指

为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的无形资产的摊销年限为：

类 别	摊 销 年 限
土地使用权	50
非专利技术	10
商标权	5
办公软件	5

14、 研究与开发支出

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。

15、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

16、 收入

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

①销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

②提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

销售：产品由客户自提的，按照合同约定的条款在客户自提产品后，公司确认销售收入；产品通过第三方物流发送给客户的，在客户收到产品后，公司在确认商品所有权转移到客户时确认收入。

17、 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。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，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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成

本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产

预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、 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。

21、 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。

22、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，2017 年 5 月 10 日，财务部发布关于印发修订《企业会计准则第 16 号-政府补贴》的通知。根据该准则第十六条：企业应当在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。根据准则第十八条：企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则试用日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 8 月 30 日起开始执行。以上准则适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	129,795.90
合计		129,795.90

（2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按应税营业收入乘以应税税率作为销项税额，减去按照税法规定允许抵扣的进项税额的差额计征	17、6
城市建设维护税	按应纳流转税额计征	7
教育费附加	按应纳流转税额计征	3
企业所得税	按应纳税所得额计征	15

2、税收优惠

（1）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。根据国家对于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。

（2）根据财政部、国家税务总局、科学技术部《关于完善研究开发费用税前加计扣除

政策的通知》（财税〔2015〕119号）的有关规定，在计算其应纳税所得额时，公司的研究开发费用实行加计扣除。

（3）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
现金	4,557.37	5,640.48
银行存款	3,387,364.65	4,431,185.19
其他货币资金	19,598.62	1,154.92
合计	3,411,520.64	4,437,980.59

注：（1）期末其他货币资金中公司注册的微信支付商户号“1406195902”账户余额为零，公司注册的京东钱包3571590357@qq.com账户余额为：121.46元，公司注册的支付宝账户号 jszodiac@163.com的余额为：19,477.16元；

（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					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应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,035,741.80	100.00	313,295.74	5.19	5,722,446.06	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	6,035,741.80	100.00	313,295.74	5.19	5,722,446.06	4,449,848.79	100.00	223,668.59	5.03	4,226,180.20

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款。

(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		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
1年以内	5,852,614.92	292,630.75	5,559,984.17	4,426,325.79	221,316.29	4,205,009.5
1至2年	159,603.88	15,960.39	143,643.49	23,523.00	2,352.30	21,170.7
2至3年	23,523.00	4,704.60	18,818.40			
合计	6,035,741.80	313,295.74	5,722,446.06	4,449,848.79	223,668.59	4,226,180.2

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 129,030.61 元。

(5) 本期无核销应收账款。

(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	3,354,820.00	1年以内	55.58	167,741.00
南通毅龙医药科技有限公司	关联方	2,444,266.78	1年以内	40.49	122,213.34
南通金马医药保健有限公司	关联方	11,939.39	1年以内	2.37	596.97
		130,954.88	1-2年		13,095.49
香港神龙公司	非关联方	40,233.45	1年以内	0.67	2,011.67
江苏美中医疗科技有限公司	非关联方	14,350.00	1-2年	0.39	1,435.00
		9,075.00	2-3年		1,815.00
合计		6,005,639.50		99.50	308,908.47

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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	635,499.56	100.00	391,263.11	67.50
1至2年(含2年)			28,394.00	4.90
2至3年			160,000.00	27.60

合计	635,499.56	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：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项总额的比例(%)	性质或内容
丹东新锐模具有限公司	非关联方	460,800.00	一年以内	72.51	模具费
北京鑫航成科技发展有限公司	非关联方	73,500.00	一年以内	11.57	货款
国网江苏省电力公司南通供电公司	非关联方	24,976.56	一年以内	3.93	电费
上海博华国际展览有限公司	非关联方	24,000.00	一年以内	3.78	展位费
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	非关联方	10,000.00	一年以内	1.57	服务费
合计		593,276.56		93.36	

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	601,122.66	100.00	87,418.63	13.79	513,704.03	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	601,122.66	100.00	87,418.63	13.79	513,704.03	386,553.47	100.00	48,015.17	12.42	338,538.30

(2) 报告期内无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
1年以内	297,872.66	14,893.63	282,979.03	158,303.47	7,915.17	150,388.30
1至2年	75,000.00	7,500.00	67,500.00	45,000.00	2,250.00	42,750.00
2至3年	45,000.00	9,000.00	36,000.00	181,750.00	36,350.00	145,400.00
3至4年	181,750.00	54,525.00	127,225.00			
4至5年						
5年以上	1,500.00	1,500.00		1,500.00	1,500.00	

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
合计	601,122.66	87,418.63	513,704.03	386,553.47	48,015.17	338,538.30

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 129,030.61 元。

(5) 报告期无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容	坏账准备金额
南通市通州区财政局	非关联方	144,700.00	1 年以内	54.14	农民工工资保 证金	7,235.00
		180,750.00	3-4 年			54,225.00
江苏美中医疗科技有限公司	非关联方	45,000.00	1 年以内	26.20	房租	2,250.00
		67,500.00	1-2 年			6,750.00
		45,000.00	2-3 年			9,000.00
京东网上商城	非关联方	50,000.00	1 年以内	8.32	质保金	2,500.00
中国移动通信集团江苏有限公司南通分公司	非关联方	35,746.60	1 年以内	5.95	租赁费	1,787.33
李红娟	非关联方	9,100.00	1 年以内	1.51	往来款	455.00
合计		577,796.60		96.12		84,202.33

(7) 期末其他应收款按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
待结算或垫付款项	196,482.16	174,290.32
押金	385,450.00	190,750.00
备用金	19,190.50	21,513.15
合计	601,122.66	386,553.47

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	979,237.19	979,237.19	761,472.75	761,472.75
库存商品	5,495,963.25	5,495,963.25	4,456,067.14	184,795.07
在产品	185,079.92	185,079.92	184,795.07	4,456,067.14
合计	6,660,280.36	6,660,280.36	5,402,334.96	5,402,334.96

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
金融理财产品	2,000,000.00	
待抵扣进项税额	61,087.20	
合计	2,061,087.20	

注：金融理财产品为金贝财富稳赢理财月月盈38。待抵扣进项税额为根据税法规定，不动产进项税第一年可抵扣60%，第二年可抵扣40%，2017年取得的进项税总额为152,718.00元2017年可抵扣60%共计91,630.8元，第二年可抵扣40%共计61,087.20元。2018年待抵扣进项税共计61,087.20元。

7、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.期初余额	23,409,093.73	33,239,041.06	393,808.72	898,691.30	57,940,634.81
2.本期增加金额		63,931.60	213,395.61	172,822.30	450,149.51
(1) 购置		63,931.60	213,395.61	172,822.30	450,149.51
(2) 在建工程转入					0
3.本期减少金额			233,460.00		233,460.00
(1) 处置或报废			233,460.00		233,460.00
4.期末余额	23,409,093.73	33,302,972.66	373,744.33	1,071,513.60	58,157,324.32
二、累计折旧：					
1.期初余额	8,215,680.62	16,662,297.96	295,489.87	720,980.08	25,894,448.53
2.本期增加金额	1,053,409.22	2,993,989.85	45,583.62	43,085.95	4,136,068.64
(1) 计提	1,053,409.22	2,993,989.85	45,583.62	43,085.95	4,136,068.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额			210,114.00		210,114.00
(1) 处置或报废			210,114.00		210,114.00
4.期末余额	9,269,089.84	19,656,287.81	130,959.49	764,066.03	29,820,403.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	14,140,003.89	13,646,684.85	242,784.84	307,447.57	28,336,921.15
2.期初账面价值	15,193,413.11	16,576,743.10	98,318.85	177,711.22	32,046,186.28

注：本期折旧金额为 4,136,068.64 元。

(2) 期末本公司以房产抵押进行贷款，见附注“五、11.3 注(1)”。

(3) 期末固定资产中无融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产；无暂时闲置、持有待售的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

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	2,264,623.56			8,205,213.00
2号厂房		978,888.58			978,888.58
合计	5,940,589.44	3,243,512.14			9,184,101.58

(1) 报告期末在建工程无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

9、无形资产

(1) 无形资产分类

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.期初余额	11,707,139.40	15,390.00	1,440,000.00	372,430.51	13,534,959.91
2.本期增加金额			543,706.55		543,706.55

项目	土地使用权	商标权	非专利技术使用权	软件	合计
(1) 购置			543,706.55		543,706.55
3.本期减少金额					
4.期末余额	11,707,139.40	15,390.00	1,983,706.55	372,430.51	14,078,666.46
二、累计摊销					
1.期初余额	2,048,749.40	15,390.00	1,115,000.00	372,430.51	3,551,569.91
2.本期增加金额	234,142.80		147,502.35		381,645.15
(1) 计提	234,142.80		147,502.35		381,645.15
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,282,892.20	15,390.00	1,262,502.35	372,430.51	3,933,215.06
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,424,247.20		721,204.20		10,145,451.40
2.期初账面价值	9,658,390.00		325,000.00		9,983,390.00

注：1) 本期无形资产摊销额 381,645.15 元。

2) 报告期末无形资产无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

10、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	400,714.37	271,683.76
可抵扣亏损	4,522,120.26	8,219,817.11
合计	4,922,834.63	8,491,500.87

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	期初余额
2017年		2,922,857.52
2018年	3,666,359.23	4,441,198.56
2019年	855,761.03	855,761.03
合计	4,522,120.26	8,219,817.11

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,000,000.00	9,000,000.00
合计	8,000,000.00	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	2017.5-2018.5	最高额抵押	注(1)
江苏银行股份有限公司	3,000,000.00	2017.12-2018.12	抵押、保证	注(2)
合计	8,000,000.00			

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“南通农商流循环借字【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
江苏辰星药业股份有限公司	南通农商高抵字【2017】第0002号	最高额抵押	2017.5.5-2018.5.5	31,217,700.00	抵押物为公司的不动产，“苏2017通州区不动产权第0009590号”

注(2)：2017年11月24日，公司与江苏银行股份有限公司签订“JK053017002300”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
黄瑞芳、黄伟丰	132053017000781-1	个人连带责任保证	2017.11.24 至主债务全部清偿之日	750,000.00	
聂毅、黄爱晶	132053017000781	个人连带责任保证	2017.11.24 至主债务全部清偿之日	750,000.00	

徐燮	DY053017000264	抵押担保	2017.11.24 至主债务全部清偿之日	1,000,000.00	苏（2017）南通开发区不动产权证书第 0022870 号
聂健	DY053017000263	抵押担保	2017.11.24 至主债务全部清偿之日	500,000.00	南通房权证字第 11249335 号

12、应付账款

（1）应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	798,248.15	1,106,890.00
1-2 年	50,707.99	454,679.49
2-3 年	439,679.49	277,946.6
3 年以上	238,296.60	
合 计	1,526,932.23	1,839,516.09

（2）期末应付账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)	性质或内容
阳江奥先食品有限公司	关联方	250,940.17	1 年以内	64.16	货款
		50,707.99	1 至 2 年		
		439,679.49	2 至 3 年		
		238,296.60	3 至 4 年		
山东赫达股份有限公司	非关联方	316,675.00	1 年以内	20.74	货款
江苏华电通州热电有限公司	非关联方	108,459.91	1 年以内	7.10	蒸汽费
南通天业纸制品有限公司	非关联方	30,666.84	1 年以内	2.01	货款
江苏蒙哥马利电梯有限公司	非关联方	13,600.00	1 年以内	0.89	货款
合计		1,449,026.00		94.90	

13、预收款项

（1）预收款项按账龄列示如下

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	179,700.00	115,212.50
1 至 2 年	30,000.00	16,800.00
2 至 3 年	16,800.00	30,000.00
合计	226,500.00	162,012.50

(2) 期末预收款项金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收款项总额的比例(%)	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	66,900.00	1年以内	29.54	货款
南通珍臣生物科技有限公司	非关联方	36,000.00	1年以内	15.89	货款
杨建国	非关联方	30,500.00	1年以内	13.47	货款
安徽康博特保健食品有限公司	非关联方	30,000.00	1至2年	13.25	货款
杭州众菇善年生物技术有限公司	非关联方	25,000.00	1年以内	11.04	货款
合计		188,400.00		83.19	

14、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	7,000,148.98	6,925,903.10	567,244.38
二、离职后福利-设定提存计划		588,796.43	588,796.43	
合计	492,998.50	7,588,945.41	7,514,699.53	567,244.38

(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	6,436,197.16	6,359,800.21	564,656.44
二、职工福利费		208,590.61	208,590.61	
三、社会保险费		304,288.21	304,288.21	
其中：医疗保险费		239,115.41	239,115.41	
工伤保险费		50,227.54	50,227.54	
生育保险费		14,945.26	14,945.26	
四、住房公积金		37,743.00	37,743.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,739.01	13,330.00	15,481.07	2,587.94
合计	492,998.50	7,000,148.98	6,925,903.10	567,244.38

(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		574,012.04	574,012.04	
2、失业保险费		14,784.39	14,784.39	

合 计		588,796.43	588,796.43
-----	--	------------	------------

15、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	275,180.71	456,679.67
城市建设维护税	19,262.65	31,967.58
教育费附加	13,759.03	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	18,209.96	10,318.39
印花税	577.4	881.00
合 计	482,301.23	637,941.38

16、应付利息

税 种	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	12,791.67	17,031.67
合 计	12,791.67	17,031.67

17、其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,185,263.99	2,797,732.83
1 至 2 年	2,613,518.88	2,241,358.74
2 至 3 年	607,867.56	2,549,699.34
3 年以上	8,851,488.18	6,896,009.73
合 计	15,258,138.61	14,484,800.64

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	14,082,891.17	13,222,846.92
工程保证金	1,082,500.00	600,000.00
待结算款项	92,747.44	661,953.72

款项性质	期末余额	期初余额
合计	15,258,138.61	14,484,800.64

(3) 余额前五名的其他应付款分析如下：

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	1,050,000.00	1年以内	81.00	借款
		2,550,000.00	1-2年		
		501,800.00	2-3年		
		8,251,488.18	3年以上		
聂毅	关联方	1,560,016.55	1年以内	10.65	借款
		63,518.88	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	3.93	保证金
南通华生建筑工程保证金	非关联方	482,500.00	1年以内	3.16	保证金
江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司	关联方	106,067.56	2-3年	0.70	借款
合计		15,165,391.17		99.44	

18、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		129,795.90	5,224,284.69
合计	5,354,080.59		129,795.90	5,224,284.69

注：2008年6月、2009年5月公司分别收到通州市财政局拨付的基础设施建设补贴3,204,060.00元、3,204,060.00元，共计6,408,120.00元，本公司确认为与资产相关的政府补助，按照土地剩余使用年限摊销至其他收益，本期确认其他收益129,795.9元。

19、股本

名称	期初余额	本期变动增(+)减(-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	27,000,000.00				27,000,000.00
合计	27,000,000.00				27,000,000.00

20、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
----	------------	--	--	------------

21、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	440,634.37		533,391.49
合计	92,757.12	440,634.37		533,391.49

22、未分配利润

项目	本期
期初余额	3,390,706.60
加：本期净利润	4,406,343.66
减：提取法定盈余公积	440,634.37
期末余额	7,356,415.89

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,581,310.45	13,446,813.05	23,170,514.09	13,233,503.78
其他业务	92,303.52	21,596.40	74,957.91	41,758.42
合计	23,673,613.97	13,468,409.45	23,245,472.00	13,275,262.20

(2) 主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
植物空心胶囊	18,031,577.92	10,337,475.62	17,645,116.48	10,601,800.30
OEM	5,539,357.92	3,109,337.43	4,450,661.76	2,198,199.70
信息技术服务	10,374.61		1,074,735.85	433,503.78
合计	23,581,310.45	13,446,813.05	23,170,514.09	13,233,503.78

(3) 主营业务分地区

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	20,244,552.08	12,088,544.33	11,513,788.44	6,939,047.66

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,680,625.67	813,250.80	11,373,873.36	6,182,881.84
西北地区	315,383.33	49,644.72	282,852.29	111,574.28
西南地区	36,912.83	13,891.20		
华南地区	222,900.63	69,570.00		
华中地区	1,080,935.91	411,912.00		
合计	23,581,310.45	13,446,813.05	23,170,514.09	13,233,503.78

(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	14,355,128.21	60.64
南通毅龙医药科技有限公司	5,016,302.40	21.19
权健自然医学科技发展有限公司	940,170.97	3.97
徐水冰	654,380.35	2.76
康道生物（南通）有限公司	96,068.38	0.41
合计	21,062,050.31	88.97

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	173,650.85	151,678.09
教育费附加	124,036.33	108,341.49
印花税	5,594.40	5,168.39
土地使用税	427,207.99	178,003.35
房产税	194,037.91	129,358.63
车船税	300.00	
合计	924,827.48	572,549.95

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	669,751.28	478,331.76
运输费	215,040.31	477,054.74
差旅办公费	505,443.69	244,746.92

项目	本期发生额	上期发生额
推广费		17,994.00
其他	23,106.00	54,799.26
合计	1,413,341.28	1,272,926.68

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	306,352.84	1,129,237.03
职工薪酬	1,544,777.59	1,710,340.30
折旧及摊销	922,059.83	886,718.07
业务招待费	102,337.38	186,541.49
研发费用	1,757,224.74	1,583,667.81
税金		155,467.50
其他	103,132.51	77,012.13
存货报废损失	102,250.82	161,403.94
办公差旅费	1,126,542.03	1,001,155.84
合计	5,964,677.74	6,891,544.11

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	428,729.84	561,376.68
减：利息收入	10,809.09	9,292.78
汇兑损益	43.68	36,879.83
手续费	10,410.38	4,487.61
合计	428,374.81	593,451.34

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	129,030.61	-13,266.43
合计	129,030.61	-13,266.43

29、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	21,352.05	
合计	21,352.05	

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	129,795.90		129,795.90
合计	129,795.90		129,795.90

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上年同期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套费摊销	129,795.90		与资产相关
合计	129,795.90		

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,507,600.00	251,155.90	2,507,600.00
其他	414,222.12	33,152.67	414,222.12
合计	2,921,822.12	284,308.57	2,921,822.12

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上年同期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套费摊销		138,795.90	与资产相关
科技发明补贴款	147,600.00	80,000.00	与收益相关
专利补贴款		32,360.00	与收益相关
新三板上市奖励	1,420,000.00	32,360.00	与收益相关
2016年市级工业项目专项资金	640,000.00		与收益相关
财政促进金融业创新发展引导资金	300,000.00		与收益相关
合计	2,507,600.00	251,155.90	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	11,579.01		11,579.01

其他		9,741.53	
合计	11,579.01	9,741.53	11,579.01

33、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,406,343.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	660,951.55
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,494.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-554,654.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-131,791.85
所得税费用	

34、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
利息收入	32,161.14	9,292.78
政府补助	2,637,395.90	112,360.00
往来款	5,627,792.65	
合计	8,297,349.69	121,652.78

(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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	1,631,985.72	1,048,665.37
中介服务费	306,352.84	1,129,237.03
运输费	215,040.31	484,809.93
业务招待费	102,337.38	241,340.75
研发费用	1,757,224.74	160,877.33
往来款	4,771,338.48	
其他费用	123,988.51	114,391.11
合计	8,908,267.98	3,179,321.52

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,406,343.66	927,571.19
加：资产减值准备	129,030.61	-13,266.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,136,068.64	3,998,519.61
无形资产摊销	381,645.15	375,446.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	11,579.01	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	428,374.81	561,376.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-21,352.05	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,257,945.40	-128,377.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-662,809.44	-32,368.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,560,152.81	-1,385,845.76
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	5,990,782.18	4,303,055.49
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	3,411,520.64	4,437,980.59
减：现金的期初余额	4,437,980.59	1,912,546.08
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	-1,026,459.95	2,525,434.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,411,520.64	4,437,980.59
其中：库存现金	4,557.37	5,640.48
可随时用于支付的银行存款	3,387,364.65	4,431,185.19
可随时用于支付的其他货币资金	19,598.62	1,154.92
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	3,411,520.64	4,437,980.59
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

36、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	14,140,003.90	为本公司银行借款提供抵押担保
合计	14,140,003.90	

37、租赁

项目	本期租金
江苏美中医疗科技有限公司	22,500.00

项目	本期租金
合计	22,500.00

六、 在其他主体中的权益

1、 在参股公司中的权益

(1) 参股公司

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	
江苏美中新特食品科技有限公司	南通	南通	制造业	36.00		货币

注：公司 2017 年 9 月批准成立的参股子公司江苏美中新特食品科技有限公司截止 2017 年 12 月 31 日尚未开展经营活动，认缴出资时间为 2027 年 8 月 30 日。

七、 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	南通金马医药保健品有限公司	股东
2	南通毅龙医药科技有限公司	股东
3	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
4	阳江市奥先食品有限公司	受同一控股股东控制
5	聂毅	股东、董事、高管
6	黄爱晶	股东、董事
7	聂健	董事

序号	名称	与本公司的关系
8	徐燮	高管
9	李燕	监事
10	朱卫国	监事
11	王勇	高管
12	黄伟丰	监事会主席

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（含税）	
		2017年度	2016年度
阳江市奥先食品有限公司	卡拉胶采购	250,940.17	176,581.20
合计		250,940.17	176,581.20

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（含税）	
		2017年度	2016年度
南通金马医药保健品有限公司	产品销售、代加工	11,939.39	293,238.80
南通毅龙医药科技有限公司	产品销售、代加工	5,016,302.40	2,866,711.16
合计		5,028,241.79	3,159,949.96

(2) 关联担保情况

1. 报告期内不存在公司为关联方提供担保情形；
2. 报告期内关联方为公司提供保证情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
黄瑞芳、黄伟丰	750,000.00	2017/11/24	主债务全部清偿之日	否	期末该担保下的债务未清偿
聂毅、黄爱晶	750,000.00	2017/11/24	主债务全部清偿之日	否	期末该担保下的债务未清偿
徐燮	1,000,000.00	2017/11/24	主债务全部清偿之日	否	期末该担保下的债务未清偿
聂健	500,000.00	2017/11/24	主债务全部清偿之日	否	期末该担保下的债务未清偿

(3) 关联方资金拆借

①资金拆出

关联方	资金拆出
朱卫国	16,800.00
聂毅	1,536,972.30
江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司	33,000.00
黄瑞芳	180,000.00
王勇	5,147.50
李燕	1,990,000.00
聂健	506,985.00
徐燮	2,390.00
合计	4,271,294.80

②资金拆入

关联方	资金拆入
朱卫国	17,300.00
聂毅	1,560,016.55
黄瑞芳	1,050,000.00
王勇	6,476.10
李燕	1,990,000.00
聂健	504,000.00
合计	5,127,792.65

3、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	南通金马医药保健品有限公司	142,894.27	271,116.97
应收账款	南通毅龙医药科技有限公司	2,444,266.78	1,879,180.54
小计		2,587,161.05	2,150,297.51

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	阳江市奥先食品有限公司	979,624.25	766,984.08
小计		979,624.25	766,984.08

八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

本公司不存在应披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司不存在资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

本公司不存在其他重要事项。

十一、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,579.01	
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）	2,637,395.90	政府补助
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	414,222.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	21,352.05	
非经营性所得	3,061,391.06	
所得税影响额		
合计	3,061,391.06	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.28	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.05	0.05	0.05

江苏辰星药业股份有限公司

二〇一八年三月十四日

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：

董事会秘书办公室