



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

2018

公司半年度大事记

与中科院合作进行的海藻植物空心胶囊研发，目前已完成小试，该产品的问世将填补国内植物软胶囊产品

2018 年上半年，公司植物空心胶囊与某大型药企产品进行联合关联申报，申报资料已获 CDE 受理。

公司即将引入南京银行为新股东，为公司资本运营注入新活力。

公司新的生产管理系统即将试运行，这对加强公司规范管理，有效进行生产过程控制具有极其重要的意义

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		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》
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
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	本半年报所列数据保留至小数点后两位
FDA	指	Food and Drug Administration, 本半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

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）季婕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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、 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负责人	聂毅
是否通过董秘资格考试	否
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	集合竞价
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
实际控制人及其一致行动人	黄瑞芳

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320600798343722Y	否
注册地址	江苏省南通市通州经济开发区金桥西路 8 号	否
注册资本（元）	27,000,000	否
无		

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,130,726.94	9,712,590.68	-5.99%
毛利率	54.65%	49.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,575,216.46	1,338,962.66	17.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	205,612.09	-161,957.32	226.95%
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）	4.36%	4.23%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.57%	-0.51%	-
基本每股收益	0.06	0.05	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	71,148,530.27	66,671,011.98	6.72%
负债总计	34,200,494.64	31,298,192.81	9.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,948,035.63	35,372,819.17	4.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.31	4.45%
资产负债率（母公司）	48.07%	46.94%	-
资产负债率（合并）	48.07%	46.94%	-
流动比率	0.81	0.73	-
利息保障倍数	8.43	11.54	-

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	-4,062,282.58	3,148,346.69	-229.03%
应收账款周转率	1.12	2.72	-
存货周转率	0.49	0.79	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.72%	-0.47%	-
营业收入增长率	-5.99%	-9.52%	-
净利润增长率	17.64%	2.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	27,000,000	27,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒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”。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司围绕年初制定的经营目标，加强产品质量和内部控制，强化综合竞争力，努力开发新客户，并将产品市场延伸至境外。

财务状况指标：报告期内，公司资产总额 71,148,530.27 元，较年初上涨 6.72%，2018 年 1-6 月份，辰星药业实现营业收入 9,130,726.94 元人民币，同比下降 6.00%；实现净利润 1,575,216.46 元，同比增长 17.64%，经营状况良好。药辅料实行的联合申报制度，也给公司产品带来更广阔的销售空间。

未来，公司将公司积极开发国际领先的植物软胶囊生产技术，进一步扩大空心胶囊的生产规模，并在未来的 5 年内新增 2-3 个成品药品种，向多元化的制药企业转型。

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。

应对措施：公司建立了较为完备的治理机制，依照《公司法》等法律法规制定了各项议事规则及管理制度，能够保证公司股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

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。

应对措施：公司重视加强规范管理，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，逐步建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司治理结构与内部控制体系。

三、客户、供应商集中及单一客户、供应商依赖的风险

2018 年 1-6 月份公司向前三大客户的销售金额分别为 5,510,784.21 元、2,174,367.58 元和 395,711.20 元，占报告期内营业收入的比例分别为 60.35%、23.81%、4.33%，公司存在销售客户集中及单一客户依赖的风险。

应对措施：由于直接接触药品的包装材料和容器、药用辅料由单独审批已改为在审批药品注册申请时一并审评审批。目前公司植物空心胶囊已与几家大型药企产品进行联合关联申报，其中有申报资料已获 CDE 受理，有望摆脱对单一客户的依赖。

2018 年 1-6 月份公司向前三大供应商的采购总额分别为, 1, 648, 452.71 元、185, 683.75 元和 85, 838.49 元，占当期采购总额的比例分别为 82.44%、9.29%和 4.29%。公司存在供应商集中及单一供应商依赖的风险。

应对措施：公司已全面建立供应商备案制度，主要原料供应商三家以上备案在册，试生产产品质量合格，各项参数稳定。

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。

应对措施：公司将进一步加大营销与研发力度、控制经营成本，提高公司竞争力。

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。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。

应对措施：公司要坚持走专业化和质量效益型的发展道路，在产品设计上不断更新完善，加强技术研发，坚持规范自律，有效控制自身治理风险，以最严格的标准要求自己。

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。

应对措施：公司将紧盯市场变化风向，加强技术研发，及时对产品进行升级换代或开发出新产品。

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局已推行关联审评审批，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。

应对措施：目前公司植物空心胶囊已与几家大型药企产品进行联合关联申报，其中部分申报资料已获 CDE 受理，将不会对公司产生太多的影响。公司将实时关注行业政策动向，按国家规定积极做出相应调整。

四、 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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（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

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	-
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	10,200,000.00	2,208,056.57
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		
	12,200,000.00	2,208,056.57

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	6,750,270	25.00%	0	6,750,270	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,760,640	25.00%	0	4,760,640	25.00%
	董事、监事、高管	1,988,550	25.00%	0	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	20,249,730	75.00%	0	20,249,730	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	14,281,920	25.00%	0	14,281,920	25.00%
	董事、监事、高管	5,965,650	25.00%	0	5,965,650	25.00%
	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

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。

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。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄瑞芳	董事长	女	1943. 7. 4	高中	3	是
聂毅	董事、总经理、董事会秘书	男	1974. 7. 2	大学	3	是
黄爱晶	董事	女	1977. 1. 12	大学	3	是
聂健	董事	男	1945. 7. 26	大学	3	是
黄伟丰	监事会主席	男	1938. 1. 14	高中	3	是
宗有田	监事	男	1960. 7. 11	大学	3	是
朱卫国	监事	男	1963. 12. 24	高中	3	是
王勇	副总经理	男	1972. 3. 3	大学	3	是
徐燮	董事、副总经理	男	1966. 5. 29	大学	3	是
季婕	财务负责人	女	1974. 6. 9	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	12
生产人员	54	51
销售人员	4	12
技术人员	20	20
财务人员	4	4
员工总计	96	99

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科	16	16
专科	21	27
专科以下	56	54
员工总计	96	99

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：

☐适用 ☒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）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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		382,469.73	3,411,520.64
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			
应收票据及应收账款		9,698,652.15	5,722,446.06
预付款项		942,587.11	635,499.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,216,880.24	513,704.03
买入返售金融资产			
存货		10,287,440.61	6,660,280.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		92,231.01	2,061,087.20
流动资产合计		23,620,260.85	19,004,537.85
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		26,570,159.62	28,336,921.15
在建工程		11,007,095.89	9,184,101.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,951,013.91	10,145,451.40

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		47,528,269.42	47,666,474.13
资产总计		71,148,530.27	66,671,011.98
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		1,828,777.95	1,526,932.23
预收款项		176,431.00	226,500.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		556,846.91	567,244.38
应交税费		266,712.93	482,301.23
其他应付款		18,212,339.11	15,270,930.28
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		29,041,107.90	26,073,908.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,159,386.74	5,224,284.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,159,386.74	5,224,284.69
负债合计		34,200,494.64	31,298,192.81

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		533,391.49	533,391.49
一般风险准备			
未分配利润		8,931,632.35	7,356,415.89
归属于母公司所有者权益合计		36,948,035.63	35,372,819.17
少数股东权益			
所有者权益合计		36,948,035.63	35,372,819.17
负债和所有者权益总计		71,148,530.27	66,671,011.98

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		9,130,726.94	9,712,590.68
其中：营业收入		9,130,726.94	9,712,590.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,930,508.68	9,874,548.00
其中：营业成本		4,141,054.67	4,925,638.56
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		376,563.92	106,686.26
销售费用		858,430.26	659,788.26
管理费用		1,941,661.61	297,093.16
研发费用		101,396.98	117,697.53
财务费用		218,164.13	215,333.20

资产减值损失		380,668.11	-180,809.97
加：其他收益		5,393.83	-
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		205,612.09	-161,957.32
加：营业外收入		1,372,701.45	1,512,498.95
减：营业外支出		3,097.08	11,578.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,575,216.46	1,338,962.66
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,575,216.46	1,338,962.66
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		1,575,216.46	1,338,962.66
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,575,216.46	1,338,962.66
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, 575, 216. 46	1, 338, 962. 66
归属于母公司所有者的综合收益总额		1, 575, 216. 46	1, 338, 962. 66
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. 06	0. 05
（二）稀释每股收益		0. 06	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		11, 226, 390. 80	13, 141, 742. 86
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		5, 230, 704. 98	1, 693, 181. 08
经营活动现金流入小计		16, 457, 095. 78	14, 834, 923. 94
购买商品、接受劳务支付的现金		4, 576, 140. 40	4, 885, 033. 35
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		4,144,406.73	3,652,513.35
支付的各项税费		1,049,500.07	1,689,286.91
支付其他与经营活动有关的现金		10,749,331.16	1,459,743.64
经营活动现金流出小计		20,519,378.36	11,686,577.25
经营活动产生的现金流量净额		-4,062,282.58	3,148,346.69
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		5,393.83	2,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,000.00	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		2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,046,393.83	14,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,831,821.93	2,590,682.50
投资支付的现金		-2,000,000.00	-
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		2,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		3,831,821.93	2,590,682.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,785,428.10	-2,575,782.50
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		15,000,000.00	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		10,680,000.00	3,540,000.00
筹资活动现金流入小计		25,680,000.00	13,540,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,921.68	183,526.69
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		7,630,000.00	2,490,000.00
筹资活动现金流出小计		22,858,921.68	14,673,526.69
筹资活动产生的现金流量净额		2,821,078.32	-1,133,526.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,418.55	-

五、现金及现金等价物净增加额		-3,029,050.91	-560,962.50
加：期初现金及现金等价物余额		3,411,520.64	4,437,980.59
六、期末现金及现金等价物余额		382,469.73	3,877,018.09

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

第七节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

江苏辰星药业股份有限公司

2018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、新型产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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 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	16、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	22,920.08	4,557.37
银行存款	354,704.92	3,387,364.65

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	4,844.73	19,598.62
合计	382,469.73	3,411,520.64

注：（1）期末其他货币资金系公司注册的京东、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	10,240,490.67	100%	541,838.52	5.29%	9,698,652.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,240,490.67	100%	541,838.52	5.29%	9,698,652.15

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,035,741.80	100%	313,295.74	5.19%	5,722,446.06
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%	313,295.74	5.19%	5,722,446.06

（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	10,057,412.79	502,870.64	5%	5,852,614.92	292,630.75	5%
1 至 2 年	0	0	10%	159,603.88	15,960.39	10%
2 至 3 年	159,554.88	31,910.98	20%	23,523.00	4,704.60	20%
3 至 4 年	23,523.00	7,056.90	30%	0	0	
合计	10,240,490.67	541838.52		6,035,741.80	313,295.74	

(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
南通毅龙医药科技有限公司	关联方	7,694,588.48	1 年以内	75.14%	384,729.42
南通文康贸易有限公司	非关联方	2,238,250.00	1 年以内	21.86%	111,912.50
香港实骏贸易有限公司	非关联方	84,409.92	1 年以内	0.82%	4,220.50
成都倍特药业有限公司	非关联方	29,800.00	1 年以内	0.29%	1,490.00
江苏美中医疗科技有限公司	非关联方	14,350.00	2-3 年	0.14%	2,870.00
江苏美中医疗科技有限公司	非关联方	9,075.00	3-4 年	0.09%	2,722.50
合计		10,070,473.40		98.34%	507,944.92

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	942,587.11	100%	635,499.56	100%
1 至 2 年				
2 至 3 年				

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
合计	942,587.11	100%	635,499.56	100%

.....
(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
丹东新锐模具有限公司	非关联方	460,800.00	1 年以内	48.89%	模具
广东阳江奥先食品有限公司	非关联方	251,469.68	1 年以内	26.68%	原材料
南通天业纸制品有限公司	非关联方	97,104.85	1 年以内	10.30%	原材料
国网江苏省电力公司南通供电公司	非关联方	24,802.58	1 年以内	2.63%	原材料
广州市盈塑塑料制品有限公司	非关联方	20,400.00	1 年以内	2.16%	原材料
合计		854,577.11		90.66%	

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	2,456,424.20	100%	239,543.96	9.75%	2,216,880.24	601,122.66	100%	87,418.63	14.54%	513,704.03
单项金额不重大但										

单独计提 坏账准备 的其他应 收款										
合计	2,456,424.20	100%	239,543.96	9.75%	2,216,880.24	601,122.66	100%	87,418.63	14.54%	513,704.03

(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	1,919,969.20	95,998.46	5%	297,872.66	14,893.63	5%
1 至 2 年	239,705.00	23,970.50	10%	75,000.00	7,500.00	10%
2 至 3 年	68,500.00	13,700.00	20%	45,000.00	9,000.00	20%
3 至 4 年	45,000.00	13,500.00	30%	181,750.00	54,525.00	30%
4 至 5 年	181,750.00	90,875.00	0	0	0	50%
5 年以上	1,500	1,500	100%	1,500.00	1,500	100%
合计	2,456,424.20	239,543.96		601,122.66	87,418.63	

(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	2,382,955.00	518,701.6
押金	53,500.00	63,230.56
备用金	19,969.20	19,190.50
合计	2,456,424.20	601,122.66

(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 收款总 额的比例 (%)	坏账准备 金额
南通华生建筑工程有限公司	非关联方	1900,000.00	1 年以内	77.35%	95,000.00
南通市通州区住房和城乡建设局（农民工工资保证金）	非关联方	144,700.00	1-2 年	5.89%	14,470.00
	非关联方	180,750.00	3-4 年	7.36%	54,225.00

中共南通市通州区委组织部暨南通市通州区人才工作办公室	非关联方	45,000.00	1-2 年	1.83%	4,500.00
	非关联方	67,500.00	2-3 年	2.75%	13,500.00
	非关联方	45,000.00	3-4 年	1.83%	13,500.00
京东网上商城（质保金）	非关联方	50,000	1-2 年	2.04%	5,000.00
职工业务借款	非关联方	19,969.20	1 年以内	0.81%	998.46
合计		2,452,919.20		99.86%	204,568.46

(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	1,013,514.81		1,013,514.81	979,237.19		979,237.19
在产品	199,820.96		199,820.96	185,079.92		185,079.92
库存商品	9,074,104.84		9,074,104.84	5,495,963.25		5,495,963.25
合计	10,287,440.61		10,287,440.61	6,660,280.36		6,660,280.36

(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	33,302,972.66	373,744.33	1,071,513.60	58,157,324.32
2、本年增加金额					
(1) 购置		237,098.31	95,827.59	21,236.65	354,162.55
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
3、本年减少金额					
（1）处置或报废			77,523.72		77,523.72
（2）合并范围减少					
4、年末余额	23,409,093.73	33,540,070.97	392,048.20	1,092,750.25	58,433,963.15
二、累计折旧					
1、年初余额	9,269,089.83	19,656,287.76	130,959.49	764,066.09	29,820,403.17
2、本年增加金额					
（1）计提	526,704.62	1,503,664.67	25,294.44	29,599.44	2,085,263.17
（2）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废			41,862.81		41,862.81
（2）合并范围减少					
4、年末余额	9,795,794.45	21,159,952.43	114,391.12	793,665.53	31,863,803.53
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	14,140,003.90	13,646,684.90	242,784.84	307,447.51	28,336,921.15
2、年末账面价值	13,613,299.28	12,380,118.54	277,657.08	299,084.72	26,570,159.62

注：公司流动资金借款无固定资产抵押。

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	8,205,213.00	762,684.95			8,967,897.95
2#厂房	978,888.58	1,060,309.36			2,039,197.94
合计	9,184,101.58	1,822,994.31			11,007,095.89

(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	1,983,706.55	372,430.51	14,078,666.46
2、本年增加金额					
(1) 购置	0.00	0.00	16,509.43		16,509.43
(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	2,000,215.98	372,430.51	14,095,175.89
二、累计摊销					
1、年初余额	2,282,892.20	15,390.00	1,262,502.35	372,430.51	3,933,215.06
2、本年增加金额					
(1) 摊销	117,071.40		93,875.52		210,946.92
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	2,399,963.6	15,390.00	1,356,377.87	372,430.51	4,144,161.98
三、减值准备					
1、年初余额					

项目	土地使用权	商标权	非专利技术使用权	软件	合计
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	9,424,247.20	0	721,204.20	0	10,145,451.40
2、年末账面价值	9,307,175.80	0	643,838.11	0	9,951,013.91

（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	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

（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
南京银行股份有限公司南通分行	5,000,000.00	2018.6.27至2019.6.27	信用	注（1）
江苏银行股份有限公司	3,000,000.00	2017.11.2至2018.11.23	抵押、保证	注（2）
合计	8,000,000.00			

注（1）：2018年6月27日公司与南京银行股份有限公司南通分行签订“Ba157181806270062”人民币流动资金借款合同，该借款属于循环借款，合同有效期自生效之日起至2019年6月27日；该借款的担保情况如下：无担保

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
黄爱晶、 聂毅	132053017000781	个人连带 责任保证	2017-11-24 至 2018.11.23	3,000,000.00	
聂健	DY053017000263	抵押担保	2017.11.24 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
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 动产产权第 0022870 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	1,828,777.95	798,248.15
1-2 年	0	50,707.99
2-3 年	0	439,679.49
3-4 年	0	238,296.60
合计	1,828,777.95	1,526,932.23

（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	占应付账款 的比例	性质或内容
山东赫达股份有限公司	非关联方	990,000.00	1 年以内	54.13%	原材料
南通卓强建设集团有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	19.14%	在建工程
湖州展望药业有限公司	非关联方	162,250.00	1 年以内	8.87%	原材料
南通天业纸制品有限公司	非关联方	97,104.85	1 年以内	5.31%	包装材料
江苏华电通州热电有限公司	非关联方	88,915.45	1 年以内	4.86%	蒸汽费
合计		1,688,270.30		92.31%	

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	80,731.00	179,700.00
1 至 2 年	78,900.00	30,000.00
2 至 3 年	0.00	16,800.00
3 至 4 年	16,800.00	0.00
合计	176,431.00	226,500.00

(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	76,260.00	1 至 2 年	货款
阿里巴巴在线外贸客户	非关联方	28,556.75	1 年以内	货款
青海康普生物科技股份有限公司	非关联方	19,630.00	1 年以内	货款
青海中柴生物科技股份有限公司	非关联方	16,800	3 至 4 年	货款
郑平庆	非关联方	8,560.00	1 年以内	货款
合计		149,806.75		

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	567,244.38	4,627,310.62	3,890,092.05	556,846.91
合计	567,244.38	4,627,310.62	3,890,092.05	556,846.91

(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	564,656.44	3,214,473.45	3,228,849.51	550,280.38
二、职工福利费	0.00	134,103.54	134,103.54	0.00
三、社会保险费	0.00	666,415.70	666,415.70	0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	0.00	172,736.00	172,736.00	0.00
工伤保险费	0.00	21,338.00	21,338.00	0.00
生育保险费	0.00	8,356.00	8,356.00	0.00
四、住房公积金	0.00	47,628.00	47,628.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	2,587.94	6,720.00	2,741.41	6,566.53
合计	567,244.38	4,069,340.69	4,079,738.16	556,846.91

(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	0.00	451,325.40	451,325.40	0.00
2、失业保险费	0.00	16,800.20	16,800.20	0.00
合计	0.00	468,125.60	468,125.60	0.00

13、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	82,714.65	275,180.71
城市建设维护税	10,050.92	19,262.65
教育费附加	7,179.23	13,759.03
土地使用税	106,802.00	106,802.00
房产税	48,509.48	48,509.48
个人所得税	11,160.25	18,209.96
印花税	296.40	577.40
合计	266,712.93	482,301.23

14、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,490.59	12,791.67
合计	6,490.59	12,791.67

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	4,655,616.18	3,185,263.99
1 至 2 年	1,556,876.60	2,613,518.88
2 至 3 年	2,550,000.00	607,867.56
3 年以上	9,443,355.74	8,851,488.18
合计	18,205,848.52	15,258,138.61

(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	16,493,846.92	14,082,891.17
工程保证金	1,082,500.00	1,082,500.00
待结算款项	629,501.60	92,747.44
合计	18,205,848.52	15,258,138.61

(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	0.00	1 年以内	67.85%	借款
		1,050,000.00	1-2 年		
		2,550,000.00	2-3 年		
		8,753,288.18	3 年以上		
聂毅	关联方	4,050,491.18	1 年以内	22.25%	借款
		0.00	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	3.3%	工程履约保证金
南通华生建筑工程有限公司	关联方	482,500.00	1-2 年	2.65%	工程履约保证金
江苏奥仙寒天海洋生物科技有限公司	关联方	90,067.56	3 年以上	0.49%	借款

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
合计		17,576,346.92		96.54%	

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	5,224,284.69	0.00	64,897.95	5,159,386.74
合计	5,224,284.69	0.00	64,897.95	5,159,386.74

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	0.00	0.00	483,011.79
合计	483,011.79	0.00	0.00	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	533,391.49	0.00	0.00	533,391.49
合计	533,391.49	0.00	0.00	533,391.49

20、 未分配利润

项 目	金 额
2017 年 12 月 31 日余额	7,356,415.89
加：2018 年 1-6 月净利润	1,575,216.46
2018 年 6 月 30 日余额	8,931,632.35

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	9,106,396.81	9,658,948.09	9,658,948.09
其他业务收入	24,330.13	53,642.59	53,642.59
合计	9,130,726.94	9,712,590.68	9,712,590.68
主营业务成本	4134,192.14	4,897,558.98	4,897,558.98
其他业务成本	6,862.53	28,079.58	28,079.58
合计	4,141,054.67	4,925,638.56	4,925,638.56

(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	7,122,459.13	3,340,219.66	6,839,310.59	3,709,262.98	6,839,310.59	3,709,262.98
OEM	351,299.57	177,496.00	2,819,375.90	1,188,190.50	2,819,375.90	1,188,190.50
信息技术服务	1,632,638.11	616,476.48	261.60	105.50	261.60	105.50
合计	9,106,396.81	4,134,192.14	9,658,948.09	4,897,558.98	9,658,948.09	4,897,558.98

(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	7,838,061.24	3,558,383.39	8,325,950.45	4,201,371.68	8,325,950.45	4,201,371.68
华北地区	410,993.53	186,586.01	1,063,547.05	576,761.57	1,063,547.05	576,761.57
西北地区	129,271.58	58,687.71	145,898.29	62,078.39	145,898.29	62,078.39
东北地区	48,188.86	21,877.15	5,470.08	2,966.42	5,470.08	2,966.42
华南地区	167,617.31	76,096.20	7,589.74	4,115.92	7,589.74	4,115.92
华中地区	311,735.53	14,1524.10	29,094.02	15,509.02	29,094.02	15,509.02
台港澳地区	160,746.21	72,976.79	75,586.50	31,852.15	75,586.50	31,852.15
西南地区	39782.55	18060.79	5,811.96	2,903.83	5,811.96	2,903.83
合计	9,106,396.81	4,134,192.14	9,658,948.09	4,897,558.98	9,658,948.09	4,897,558.98

(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	5,510,784.21	60.35%
南通毅龙医药科技有限公司	2174367.58	23.81%
天津中威和治药业有限公司	395,711.20	4.33%
市场部线上销售	315,094.91	3.45%
徐水冰	275,248.60	3.01%
合计	8,671,206.50	94.95%

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	32,315.94	60,591.34	60,591.34
教育费附加	23,082.82	43,279.53	43,279.53
印花税	2,442.20	2,333.80	2,333.80
土地使用税	213,604.00	213,603.98	213,603.98
房产税	105,118.96	97,018.96	97,018.96
工会经费	2,741.41	3,175.56	3,175.56
合计	379,305.33	420,003.17	420,003.17

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	455,139.51	161,323.79	161,323.79
运输费	55,741.8	170,569.16	170,569.16
差旅办公费	51,367.88	313,500.81	313,500.81
推广费	278,140.07	0	0
其他	18,041.00	14,394.50	14,394.50
合计	858,430.26	659,788.26	659,788.26

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	715,515.18	776,418.02	776,418.02

项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
折旧及摊销	500,511.45	435,053.91	435,053.91
研发费用	1,013,965.98	1,176,977.53	1,176,977.53
税金	0.00	312,956.74	312,956.74
办公差旅费	156,098.03	888,486.34	888,486.34
中介机构费用	264,150.94	108,239.63	108,239.63
业务招待费	45,572.40	41,657.07	41,657.07
存货报废损失	33,478.16	37,231.77	37,231.77
其他	226335.45	370,890.68	370,890.68
合计	2,955,627.59	4,147,911.69	4,147,911.69

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
研发人员工资	605,040.98	623,806.98	623,806.98
原材料	249,418.12	373,468.33	373,468.33
设备折旧	85,426.46	78,645.00	78,645.00
能源耗用	70,780.42	63,531.18	63,531.18
其他	3,300.00	37,526.04	37,526.04
合计	1,013,965.98	1,176,977.53	1,176,977.53

26、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	225,000.6	220,298.76	220,298.76
减：利息收入	12,978.81	7,975.84	7,975.84
汇兑损益	2,418.55	0.00	0.00
手续费	3,723.79	3,010.28	3,010.28
合计	218,164.13	215,333.20	215,333.20

27、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	380,668.11	129,030.61	129,030.61

存货跌价损失			
合计	380,668.11	129,030.61	129,030.61

28、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	上期合并数
保本型理财收益	5,393.83		
合计	5,393.83	129,030.61	129,030.61

29、 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	153,800.00	1,512,497.95	1,512,497.95
其他	1,218,901.45	1.00	1.00
合计	1,372,701.45	1,512,498.95	1,512,498.95

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	64,897.95	64,897.95	与资产相关
科技发明补贴款	153,800.00	27,600.00	27,600.00	与收益相关
新三板挂牌补助		1,420,000.00	1,420,000.00	与收益相关
专利补贴款		0	0	与收益相关
合计	218,697.95	1,512,497.95	1,512,497.95	

30、 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	316.08	11,578.97	11,578.97
其中：固定资产处置损失	316.08	11,578.97	11,578.97
捐赠支出			
其他	2,781.00		
合计	3,097.08	11,578.97	11,578.97

31、 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	12,978.81	7,975.84	7,975.84
政府补助	153,800.00	1,447,600.00	1,447,600.00
往来款	5,063,926.17	237,605.24	237,605.24
合计	5,230,704.98	1,693,181.08	1,693,181.08

(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	263,313.44	491,316.86	491,316.86
中介服务费	118,737.00	241,800.00	241,800.00
运输费	7,255.82	30,374.00	30,374.00
业务招待费	59,718.60	41,657.07	41,657.07
研发费用	47,356.88	35,760.00	35,760.00
其他费用	236,949.42	422,835.71	422,835.71
往来款	10,016,000.00	196,000.00	196,000.00
合计	10,749,331.16	1,459,743.64	1,459,743.64

(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
收到保本理财本金	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

(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	10,680,000.00	3,540,000.00	3,540,000.00
合计	10,680,000.00	3,540,000.00	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	7,630,000.00	2,490,000.00	2,490,000.00
合计	7,630,000.00	2,490,000.00	2,490,000.00

(6) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额	上期合并数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	1,575,216.46	1338962.66	1338962.66
加：资产减值准备	380,668.11	-180809.97	-180809.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,085,263.17	2088266.05	2088266.05
无形资产摊销	210,946.92	182904.71	182904.71
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）	316.08	11578.97	11578.97
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）	218,164.13	215333.2	215333.2
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,393.83		
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）	-3,627,160.25	-1612403.05	-1612403.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,926,802.51	1533532.51	1533532.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,973,500.86	-429018.39	-429018.39
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-4,062,282.58	3148346.69	3148346.69
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	382,469.73	3877018.09	3877018.09
减：现金的期初余额	3,411,520.64	4437980.59	4437980.59
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物增加额	-3,029,050.91	-560962.50	-560962.50

32、 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	0.00	无
合计	0.00	

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

序号	名称	与本公司的关系
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	
		2018年1-6月	2017年1-6月
阳江市奥仙食品有限公司	卡拉胶采购	152,877.33	129,112.18
合计		152,877.33	129,112.18

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	
		2018年1-6月	2017年1-6月
南通金马医药保健品有限公司	产品销售、代加工	33,688.99	6,533.92
南通毅龙医药科技有限公司	产品销售、代加工	2,174,367.58	2,045,803.21
神龙企业有限公司	出口销售	0.00	75,586.50
合计		2,208,056.57	2,127,923.63

(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；

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
聂毅、黄爱晶	3,000,000.00	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

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

七、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	-316.08	
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）	153,800.00	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	1,216,120.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,393.83	
非经营性所得	1,374,998.20	
所得税影响额		
合计	1,374,998.20	

2 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	4.45%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%		

江苏辰星药业股份有限公司

二〇一八年八月二十日