



阳生生物

NEEQ : 836959

江苏阳生生物股份有限公司

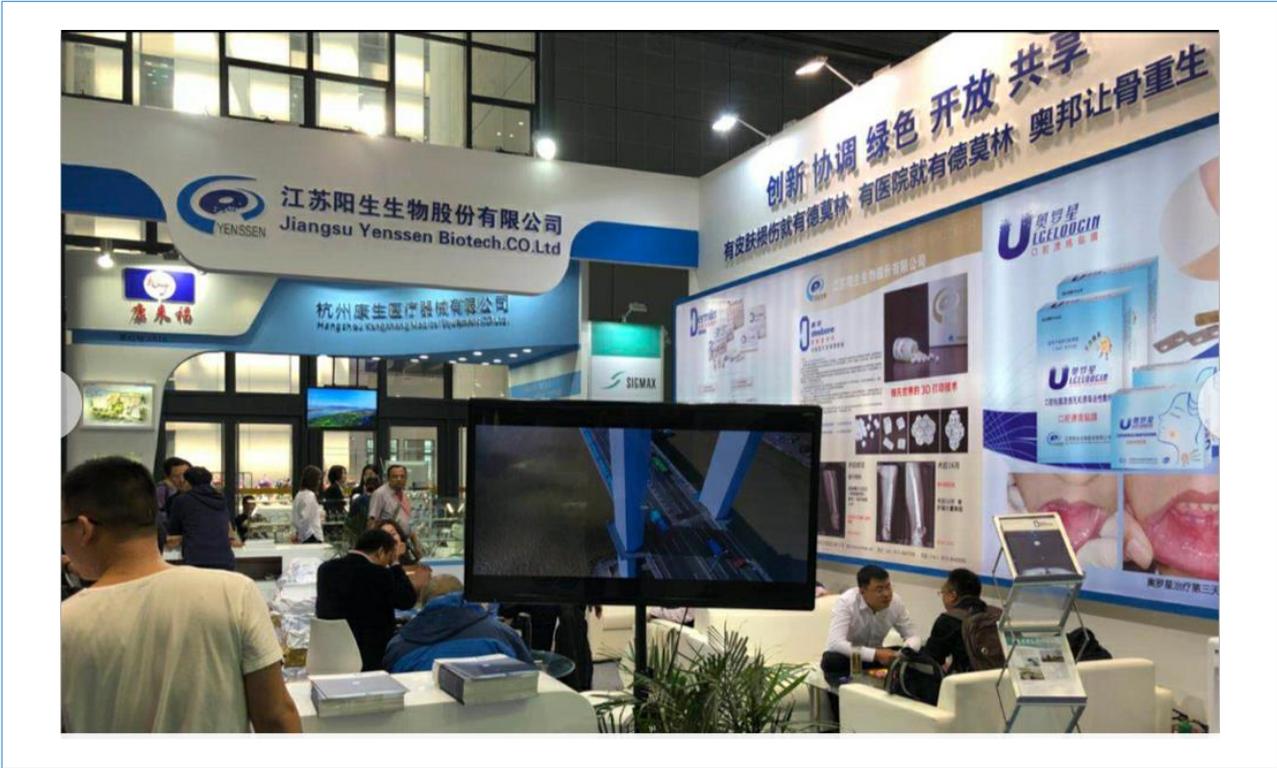
(JIANGSU YENSSEN BIOTECH. CO. , LTD)



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司在全国各大医疗器械展会参展!

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	10
第三节 管理层讨论与分析	14
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	30
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、阳生生物有限公司	指	江苏阳生生物股份有限公司
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
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、申万宏源证券	指	申万宏源证券有限公司
律所	指	江苏世纪同仁律师事务所
审计师、立信会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018(1-6)月
报告期末	指	2018年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
阳光控股	指	江苏阳光控股集团有限公司, 公司控股股东
来生工程	指	上海来生生物工程有限公司
Ulcelocin Oral Ulcer Patch	指	奥罗星口腔溃疡贴膜获 FDA 认证的英文名称
药监局	指	食品药品监督管理局
比表面积	指	单位质量物料所具有的总面积, 一般比表面积大、活性大的多孔物, 吸附能力强。

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。

公司负责人陆克平、主管会计工作负责人徐殷及会计机构负责人（会计主管人员）徐殷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	(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) 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏阳生生物股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU YENSSSEN BIOTECH. CO., LTD
证券简称	阳生生物
证券代码	836959
法定代表人	陆克平
办公地址	江苏省江阴市滨江开发区定山路 10 号陈香

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈香
是否通过董秘资格考试	是
电话	0510-86409595
传真	0510-86409595
电子邮箱	yssw168@163.com
公司网址	http://www.yenssen.net/
联系地址及邮政编码	江苏省江阴市滨江开发区定山路 10 号 214434
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2003-03-06
挂牌时间	2016-04-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造业-卫生材料及医药用品制造-卫生材料及医药用品制造
主要产品与服务项目	生物工程技术及产品的研究、开发及相关的技术服务；生物工程产品的生产（限三类 6864 医用卫生材料及敷料、6846 植入材料和人工器官）。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏阳光控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	陆克平

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	9132020074624794XY	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江阴市滨江开发区定山路 10 号	否
注册资本（元）	80,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	诸旭敏、刘立超
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

公司目前拥有的核心技术为皮肤创面修复和骨修复的相关技术。公司德莫林系列产品和奥罗星主要依托于皮肤创面修复技术，奥邦主要依托于骨修复技术。

公司共拥有专利 26 项，其中中国大陆专利 19 项，台湾专利 1 项，境外专利 6 项；共取得商标 66 项，其中中国大陆注册商标 33 项，港澳台注册商标 6 项，境外注册商标 27 项；公司于 2011 年 11 月 8 日注册国际域名 dndyf.com，该域名到期时间为 2019 年 11 月 8 日；公司拥有《奥邦骨修复材料（OSTEOBONE）修复骨缺损的临床试验方案》著作权（登记号 2010-A-024523）；公司拥有医疗器械生产企业许可证（苏食药监械生产许 2003-0101 号）和各类产品注册证。

2007 年 6 月 7 日，公司产品 Ulceloocin Oral Ulcer Patch（编码：K070842）通过美国食品和药物管理局的 FDA 认证，具备在美国市场上销售的资格。

2014 年 1 月 13 日，公司获得欧盟的 CE 质量体系认证（注册码：SX 60090228 0001），公司德莫林系列产品、口腔溃疡修复材料均获得欧盟的 CE 产品认证（注册码：HD 60090226 0001），上述 CE 认证有效期均至 2018 年 11 月 14 日。通过该认证的产品可在欧盟市场上流通。

公司于 2015 年 6 月 2 日取得《对外贸易经营者备案登记表》，备案登记表编号 01844185，进出口企业代码 320074624794X。

公司于 2015 年 6 月 8 日取得《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》，海关注册编码为 3216965038，有效期为长期。

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	14,012,101.99	5,989,282.75	133.95%
毛利率	89.29%	85.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,952,165.55	1,388,913.04	328.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,793,362.95	-1,259,221.57	401.25%
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）	4.65%	1.10%	-
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）	2.96%	-1.00%	-
基本每股收益	0.0744	0.0174	327.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	124,288,285.19	140,832,895.06	-11.75%
负债总计	7,957,346.37	12,454,121.79	-36.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,330,938.82	128,378,773.27	-9.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.60	-9.38%
资产负债率（母公司）	6.40%	8.84%	-
资产负债率（合并）	6.40%	8.84%	-
流动比率	14.21	10.37	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,285,970.02	-4,832,090.65	126.61%
应收账款周转率	167.26	15.71	-
存货周转率	0.19	0.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-11.75%	-15.51%	-
营业收入增长率	133.95%	-50.13%	-
净利润增长率	328.55%	-68.80%	-

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	80,000,000	80,000,000	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

1、本公司是处于专用设备制造业（分类代码 C35）（《上市公司行业分类指引》（2012 年修订））；假肢、人工器官及植（介）入器械制造（分类代码 C3586）和其他医疗设备及器械制造（分类代码：C3589）（《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011））的开发商和生产商，主营业务：生物医学工程领域的产品研发、生产和销售。

主要产品：

- （1）皮肤创面修复材料德莫林系列产品
- （2）骨修复材料奥邦
- （3）口腔溃疡修复材料奥罗星。

公司共拥有专利 26 项，其中中国大陆专利 19 项，台湾专利 1 项，境外专利 6 项。公司产品通过经销商、医院、网络三种方式进行销售，其中通过经销商向医院销售高科技的公司产品是主要的销售方式。经销商销售方面，公司德莫林、奥邦的经销商为省级、地市级或县级经销商，经销商按区域划分，同一区域采用独家代理的方式。奥罗星的经销商仅一家，为全国总代理。公司根据经销商的资质、信誉、销售能力等多方面综合选择经销商，与经销商签订年度销售框架合同。合同签订后，经销商一般先支付一定保证金给公司，具体下单则根据市场需求分阶段要求发货。公司发货之前，一般会要求经销商先将货款全部支付给公司，公司确认收到货款后发货。发货后如无质量问题，不予退货。公司的收入来源主要是销售收入。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

3、报告期后至披露日，公司的商业模式也未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、公司财务状况

报告期末，公司总资产 124,288,285.19 元，负债 7,957,346.37 元，资产负债率 6.40%；净资产 116,330,938.82 元，期初净资产 128,378,773.27 元，较期初净资产减少 9.38%，主要原因为上半年度公司进行权益分派 1800 万元；

货币资金 19,351,842.40 元，较上年同期减少 43.30%，主要原因为本期公司进行了 1800 万元的利润分配。

二、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 14,012,101.99 元，比上年同期增加 133.95%，营业成本 1,500,426.03 元，比上年同期增加 75.45%，实现净利润 5,952,165.55 元，比上年同期增加 328.55%。公司报告期内营业收入、净利润大幅增加的主要原因为去年同期因受二票制影响，销量减少，本期公司根据实际情况和行业政策对产品进行了提价并相应调整了销售策略，通过筛选代理商，寻找优质、有议价空间的代理商，销售逐渐恢复正常；

销售费用 2,976,043.60 元，较上年同期增长 51.29%，主要原因为随着销售收入增加，增加了扩展业务的费用，并相应增长了销售人员的薪酬。

三、公司现金流量情况

报告期内，经营活动产生现金流量净额 1,285,970.02 元，上年同期-4,832,090.65 元，比上年同期增加了 6,118,060.67 元，主要是公司销售收入增加导致销售商品、提供劳务收到的现金较去年大幅增

加；

投资活动产生的现金流量净额 1,935,209.35 元，上年同期-7,203,408.13 元，比上年同期增加了 9,138,617.48 元，主要是本期比去年同期多收回委托贷款 1000 万元；

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 773,124.00 元，较上年同期增加 870.55%，主要原因是本期新增了销售部办公室装修费用。

四、公司产品与服务、核心团队与关键技术、供应商与客户、销售渠道、成本结构、收入模式未发生变化。公司产品季节性、周期性特征不明显。

三、 风险与价值

1、公司实际控制人在关联方任职的风险

公司总经理陆克平存在在控股股东阳光控股及其控制的其他企业任总经理的情况。公司全体股东已出具声明，认为陆克平担任公司总经理是基于公司发展的需要，是为了实现公司更好的发展，且陆克平对公司忠实、勤勉、尽责，能较好的履行总经理职务，股东对此不存在疑虑。另外，公司设立了董事会、监事会，拥有健全完善的《总经理工作细则》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》等相关制度，可有效管理、约束总经理的行为。若出现公司总经理陆克平因任职控股股东及其控制的其他企业总经理而损害公司利益的情况，控股股东愿承担因此对公司造成的损失。目前公司整体规模尚处于较小的水平，经营管理亦相对简单。虽然总经理在关联企业存在任职的情况，但目前尚不会对其勤勉、尽责产生影响。未来随着公司不断发展及规模扩大，对经营管理的要求也会逐步提升，由此对总经理在时间、精力等方面的要求也会随之提高。身兼数职可能会对其勤勉尽责存在一定影响。

公司总经理陆克平先生在与本公司在同一地区办公，陆克平总经理根据《总经理工作细则》，涉及到公司经营管理、投资、及发展计划等事项，都会管理协调，公司也有相关人员不定期向其汇报各方面情况，陆克平总经理能履行总经理职务。

2、新产品销售推广不及预期的风险

2014 年，公司骨修复材料奥邦获得产品注册证并开始销售。该产品属于骨科植入类医疗器械，适用于各种骨组织损伤后的骨骼再生。由于该产品属于高端产品，临床验证给予较高的产品安全性和有效性评价，经销商对该产品认可度较高。但产品未来是否能够持续为公司带来良好的业绩则取决于医院及患者对该产品的接纳和认可，这尚需时间验证。若新产品未来的市场推广不及预期，则会对公司未来经营业绩产生一定影响。

为防止产品销售推广不及预期的风险，公司 2018 年上半年虽然奥邦骨材料的销量还不稳定，但是公司积极参加各地展会，加大产品的宣传力度，并且加大了外销的推广。

3、核心技术泄密的风险

公司核心技术体现为其产品有效成分的配方，各项配方均已获得中国或相关国际专利保护，产品工艺流程及非专利技术由公司数位核心技术人员集中管理，并建立了技术保密防范体系。尽管核心配方技术已获专利保护，而且公司核心技术人员与公司签有《竞业限制与保密协议》，且其自公司成立就任职于公司，十多年来一直尽忠职守。但是随着行业内人才竞争的日益激烈，若某些非专利工艺技术核心人员流失并违规泄密，公司将会启动追索相关违规人员的司法程序，从而可能对公司经营造成一定影响。

为防止核心技术泄密，公司采取了重要环节有不同核心技术人员单独保密完成、《操作手册》只能个别核心技术人员保存、核心技术人员禁止与营销人员过多接触，尤其是产品细节的讨论等相关措施。

4、产品销售尚待进入成熟期的风险

公司目前产品种类为三种，但收入主要来源于德莫林系列产品的销售，2015 年、2016 年和 2017 年，德莫林系列产品占营业收入比重分别为 84.83%、86.34%和 93.05%。德莫林系列产品和奥罗星为公司报告期之前获得国内产品注册证并开始销售的产品。公司销售模式主要采取经销商销售的方式。虽然德莫林系列产品和奥罗星销售收入报告期内正逐步增长，但目前销售主要依靠国内销售，总体销售规模较小。

德莫林系列产品、奥罗星于 2014 年通过欧盟的 CE 产品认证，未来亦会逐步开发国外市场。另外，骨修复材料奥邦为公司重要的新产品，该产品刚启动销售不久，其成功营销尚需数年得以验证。综上所述，公司产品销售目前尚处于初级阶段，未来销售能否进入成熟期尚存在一定的不确定性。

公司为了规避上述风险，加大了销售力度，多地参加产品展会，增加产品的知名度和美誉度，加大外销，公司本报告期营业收入有所提高。

5、产品技术替代风险

生物学医学工程的发展日新月异，皮肤创面愈合、骨损伤修复等技术也在不断进步。当前先进的技术可能在不久的将来被更尖端的技术替代，特别是由于植入类医疗器械事关健康及生命安全，政府主管部门会不断提高产品质量标准，以实现产品的强制性技术升级。公司如果不能持续加大研发投入，开展前瞻性研发和工艺技术研究，将可能丧失技术领先优势及市场地位，并由此对经营业绩带来一定影响。

在应对产品技术方面，公司在原有技术方面不断收集客户反馈信息，持续研发，在技术和工艺方面不断完善。

6、厂房租赁的风险

公司无自有土地及厂房，厂房为租赁四环制药的厂房。公司生产中产生的废水主要为设备清洗废水及生活污水，废水排放与四环制药一起排放，通过污水管网接入光大水务（江阴）有限公司滨江污水处理厂集中处理。根据公司与四环制药签订的租赁协议，四环制药负责公司所租房屋的公用工程和辅助设施及房屋的维修，违反本协议，违约方应当赔偿守约方的经济损失。除此之外，公司与四环制药并未专门就排污等生产相关事项进行协议约定双方责任义务。若四环制药违反相关法律法规而受到处罚，并涉及其出租厂房的停产整改，可能对公司正常生产经营造成一定影响。或公司由于自身的过错而受到处罚，导致四环制药的生产经营受损，公司可能因此而承担相应的赔偿责任。

关于厂房租赁的风险，这项风险相对来说比较小，首先四环制药是上市公司四环生物的控股子公司，生产经营规范运作，受到处罚的可能性比较小；其次本公司有单独的排污证，三废几乎没有，新三板挂牌准备到现在各方面更加规范，因自身过错受到处罚，导致四环制药生产经营受损的可能性较小。公司计划在租赁合同到期后完善新的租赁合同，对涉及到此项风险的条款进行约定。

7、经销商销售模式的风险

公司产品目前主要通过经销商销售，报告期内该模式下的销售金额占比达 92%以上。虽然公司经销商客户较为分散，公司对单个经销商的依赖较小，但通过经销商销售会导致公司不直接接触医院客户，从而对于终端市场的信息反馈及把控需要依赖于经销商。若经销商对公司产品推广力度不够，或公司与经销商合作不顺等情况出现，将对公司业绩产生一定影响。

公司为了规避经销商模式的风险，积极加大其他方式销售力度，公司除了外贸以外又开辟了淘宝天猫店的销售渠道。

8、产品质量风险

公司产品属于医疗器械，奥邦更是骨科的植入类医疗器械，产品直接影响到使用者的生命健康安全，产品质量控制要求严格。虽公司建立了严格的质量控制管理规范，产品临床试验获得了多位专家的一致认可，公司亦未出现产品责任索赔以及与此相关的法律诉讼、仲裁情况，但新产品奥邦上市时间较短，若未来出现产品质量问题，对患者造成伤害，导致法律诉讼的发生，将对公司经营造成影响。同时，若公司产品在现有技术条件或受现有检测手段制约，存在目前无法获知的问题，或由其他外部原因（如医疗机构水平差异），造成使用者的不良反应，公司亦将面临法律及诉讼风险。

为了规避产品质量风险，公司采取了以下措施：一、在生产过程中，在配方和温度湿度等方面严格按照《操作手册》，严格灭菌、产品销售前严格质检把关。二、根据个别客户的特殊要求进行特别菌群的检测，以防止特殊患者使用后发生不良反应。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、 对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人是否公司的关联方
江苏阳光服饰有限公司	2017年12月29日-2018年12月29日 2018	85,000,000.00	30,000,000	30,000,000	85,000,000.00	6.5%	否

	年3月9日至2019年3月9日						
总计	-	85,000,000.00	30,000,000	30,000,000	85,000,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

为了提高公司自有资金的使用效率，降低财务成本。公司利用自有闲置资金进行委托贷款业务，适度提高部分短期闲置资金的使用效率，进一步提高公司的整体收益，符合全体股东的利益。

委托贷款不会影响公司正常的业务和生产经营活动，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司股东的利益。

(二) 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	0.00	0.00
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	1,100,000	52,740.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	600,000	0.00

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，公司实际控制人于2015年11月10日出具了《避免同业竞争承诺函》。承诺内容主要有：

“（1）截至本承诺函出具之日，本人并未以任何方式直接或间接从事与阳生生物相竞争的业务，并未拥有从事与阳生生物可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。

（2）本人在被依法认定为阳生生物实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式直接或间接从事与阳生生物相竞争的业务，不会直接或间接对阳生生物的竞争企业进行收购或进行有重大影响（或共同控制）的投资，也不会以任何方式为阳生生物的竞争企业提供任何业务上的帮助。

（3）本人承诺，如从任何第三方获得的任何商业机会与阳生生物经营的业务有竞争或可能有竞争，则本人将立即通知阳生生物，并将该商业机会让予阳生生物。

（4）如因本人违反本承诺函而给阳生生物造成损失的，本人同意全额赔偿阳生生物因此遭受的所有损失。

（5）本承诺函受中国法律管辖，对本人具有约束力。”

2、股份公司董事、监事及高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，

或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。若违反上述承诺将承担由此给公司造成的全部经济损失。上述承诺在担任董监高期间及辞去职务六个月内有效。

报告期内未发现违背上述承诺的行为。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 23 日	2.25	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 4 月 10 日召开的第一届董事会第十五次会议及 2017 年 5 月 3 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配方案》。

本次权益分派权益登记日为：2018 年 5 月 22 日，除权除息日为：2018 年 5 月 23 日。截至报告日已全部实施完毕。

详见全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）《2017 年年度权益分派实施公告》（2018-013）

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	65,805,000	82.26%	8,000,000	73,805,000	92.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	20.00%	8,000,000	24,000,000	30.00%	
	董事、监事、高管	2,065,000	2.58%	12,770,000	14,835,000	18.54%	
	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	14,195,000	17.74%	-8,000,000	6,195,000	7.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,000,000	10.00%	-8,000,000	0	0.00%	
	董事、监事、高管	6,195,000	7.74%	0	6,195,000	7.74%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		80,000,000	-	0.00	80,000,000	-	
普通股股东人数							9

(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	江苏阳光控股集团有限公司	24,000,000	0	24,000,000	30.00%	8,000,000	16,000,000
2	孙一帆	12,770,000	0	12,770,000	15.96%	0	12,770,000
3	上海来生生物工程有 限公司	12,000,000	0	12,000,000	15.00%	0	12,000,000
4	郭正祥	9,620,000	0	9,620,000	12.03%	0	9,620,000
5	郭凤祥	9,610,000	0	9,610,000	12.01%	0	9,610,000
合计		68,000,000	0	68,000,000	85.00%	8,000,000	60,000,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：郭正祥、郭凤祥二人为兄弟关系，除此之外，其他股东之间无关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

阳光控股持有公司 2,400 万股股份，占公司股本总额的 30%，为公司第一大股东，拥有董事会中多数席位，所持表决权足以对董事会、股东大会的决议产生重大影响，其他股东承认阳光控股的控股股东地位并出具《承诺函》承诺：不存在拟通过与其他股东形成一致行动争夺阳光控股对阳生生物控制权的安排或意愿。阳光控股系公司控股股东。陆克平持有阳光控股 58.29%的股权，同时为公司的董事长兼总经理，系公司实际控制人。

公司控股股东阳光控股基本情况如下：

公司名称 江苏阳光控股集团有限公司

统一社会信用代码 91320281727409499T

法定代表人 陆克平

成立日期 2001 年 04 月 12 日

注册资本 50,000 万元

住所 江阴市新桥镇陶新路 18 号

股东构成

股东名称 出资额（万元） 持股比例

陆克平 29,146.25 58.29%

陈丽芬 19,353.75 38.71%

李晓波 1,500.00 3.00%

经营范围 利用自有资金对外投资；软件的开发、销售；呢绒、毛纱、绒线、羊毛衫、服装、针织品、特种劳动防护用品（防静电工作服、防酸工作服、阻燃防护服）的研究、开发、制造、加工、销售；纺织原料（不含籽棉）、建材、化工产品（不含危险品）、日用杂品（不含烟花爆竹）、水暖配件、文具用品、体育用品、金属材料、机械设备、五金产品、电子产品的销售；自营和代理各类商品及技术进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 实际控制人情况

陆克平，男，1944 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1964 年 7 月至 1966 年 7 月，就职于江阴县新桥公社社教工作队；1966 年 7 月至 1971 年 5 月，就职于江阴县新桥乡郁桥村办企业；1971 年 5 月至 1979 年 7 月，就职于江阴县新桥建筑站；1979 年 7 月至 1986 年 5 月，就职于江阴县毛纺厂，任党支部副书记；1986 年 5 月至 1993 年 7 月，就职于江阴市精毛纺厂，任党支部书记兼厂长；1993 年 7 月至今，就职于阳光集团、阳光控股等关联公司，任董事长或总经理等职务；2003 年 3 月至 2015 年 4 月，就职于有限公司，任董事长；2015 年 5 月至 2018 年 5 月任股份公司第一届董事会董事长，并被选聘为总经理；2018 年 5 月至今任股份公司第二届董事会董事长，并被选聘为总经理，董事兼总经理职务任期为三年。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆克平	董事长、总经理	男	1944年11月9日	高中	2018年5月至2021年5月	否
陈丽芬	董事	女	1959年07月5日	本科	2018年5月至2021年5月	否
周天麟	董事	男	1955年03月15日	大学	2018年5月至2021年5月	否
孙一帆	董事	男	1990年07月18日	本科	2018年5月至2021年5月	否
郁宇滨	董事	男	1970年11月30日	中专	2018年5月至2021年5月	否
陶国新	监事会主席	男	1970年3月25日	中专	2018年5月至2021年5月	是
浦全富	监事	男	1963年7月23日	高中	2018年5月至2021年5月	否
徐文伟	职工监事	男	1976年12月10日	初中	2018年5月至2021年5月	是
苏松良	副总经理	男	1966年5月24日	大专	2018年5月至2021年5月	是
陈香	董事会秘书	女	1981年10月22日	在职研究生	2018年5月至2021年5月	是
徐殷	财务总监	女	1973年7月27日	大专	2018年5月至2021年5月	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：

陆克平先生为本公司控股股东江苏阳光控股集团有限公司的执行董事、总经理及本公司实际控制人；陆克平先生、陈丽芬女士同为本公司关联公司江苏阳光股份有限公司董事；陈丽芬女士与孙一帆先生为母子关系。除此以外其他董事、监事、高级管理人员相互之间没有关联关系，与控股股东、实际控制人之间也没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
浦全富	董事	3,570,000	0	3,570,000	4.46%	0
郁宇滨	董事	3,700,000	0	3,700,000	4.63%	0
孙一帆	董事	12,770,000	0	12,770,000	15.96%	0
合计	-	20,040,000	0	20,040,000	25.05%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	15	15
生产人员	36	36
销售人员	12	11
研发人员	16	16
财务人员	2	2
采购人员	1	1
员工总计	82	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	0	0
本科	15	14
专科	25	25
专科以下	41	41
员工总计	82	81

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司薪酬采取绩效考核，按月发放。公司为所有员工办理五险一金。年底按考勤和绩效发放年终奖。

2、培训计划

新进员工要统一参加公司的相关入职培训、技术培训、岗位培训。特殊岗位还需参加行业内的其他培训。人才引进、招聘、公司采用网上招聘的方法为公司引进人才，公司会定期进行新员工培训以及不同岗位培训。

3、截至报告日，公司没有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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：

陶国新，男，1970年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，橡胶工艺助理工程师。1989年8月至1994年10月，就职于无锡第四橡胶厂，任技术员、助理工程师；1994年10月至2003年4月就职于阳光集团，任后勤管理人员；2003年4月至2015年4月，就职于有限公司，任技术负责人、总经理助理、管理者代表。2015年5月至2018年5月任股份公司第一届监事会主席；2018年5月至今任股份公司第二届监事会主席，任期三年。

徐文伟，男，1976年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。1994年7月至2003年7月，就职于阳光集团；2003年8月至2015年4月，就职于有限公司，任设备主管。2015年5月至2018年5月任股份公司第一届监事会职工监事；2018年5月至今任第二届监事会职工监事，任期三年。

张伟，男，1974年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。1991年10月至2003年9月，就职于阳光集团；2003年9月至2015年4月，就职于有限公司，任奥邦骨材料生产主任；2015年5月至今任股份公司奥邦材料生产主任

汤益，女，1980年9月出生，中国籍，无海外永久居留权，毕业于东华大学高分子材料与工程专业，本科学历。2003年8月至2003年10月就职于阳光集团，任化验员；2003年10月至2015年4月，就职于有限公司，先后任研发人员、化验员、质保部主任；2015年5月至今任股份公司质保部主任。

截至本报告期，上述核心技术人员均未持有公司股份。

报告期内公司核心技术人员稳定，未发生变动。

公司核心技术人员均自公司成立起就职于公司，不存在其他单位的职务发明问题、不侵犯他人知识产权、不存在竞业禁止问题。

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	五、（一）	19,351,842.40	34,132,463.03
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	140,684.07	1,688,483.05
预付款项	五、（三）	740,860.93	372,769.78
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（四）	128,263.59	104,765.00
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（五）	7,687,415.61	7,903,721.03
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	85,000,000.00	85,000,000.00
流动资产合计		113,049,066.60	129,202,201.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	5,209,715.93	5,255,813.65
在建工程	五、（八）	0	301,841.63
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（十）	5,420,278.75	6,072,770.47
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、(九)	608,030.46	
递延所得税资产	五、(十一)	1,193.45	267.42
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		11,239,218.59	11,630,693.17
资产总计		124,288,285.19	140,832,895.06
流动负债:			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(十二)	485,984.48	681,940.09
预收款项	五、(十三)	2,419,439.39	1,593,416.25
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(十四)	750,000.00	1,683,109.00
应交税费	五、(十五)	619,809.74	4,723,967.37
其他应付款	五、(十六)	3,682,112.76	3,771,689.08
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		7,957,346.37	12,454,121.79
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		7,957,346.37	12,454,121.79
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(十七)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(十八)	25,934,197.88	25,934,197.88
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(十九)	4,244,457.54	4,244,457.54
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十)	6,152,283.40	18,200,117.85
归属于母公司所有者权益合计		116,330,938.82	128,378,773.27
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		116,330,938.82	128,378,773.27
负债和所有者权益总计		124,288,285.19	140,832,895.06

法定代表人：陆克平

主管会计工作负责人：徐殷

会计机构负责人：徐殷

(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		14,012,101.99	5,989,282.75
其中：营业收入	五、(二十一)	14,012,101.99	5,989,282.75
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		9,550,411.49	7,470,719.89
其中：营业成本	五、(二十一)	1,500,426.03	855,208.21
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二十二)	287,289.99	111,416.01
销售费用	五、(二十三)	2,976,043.60	1,967,118.99
管理费用	五、(二十四)	3,476,793.78	3,001,036.75
研发费用		1,322,224.06	1,507,237.84

财务费用	五、(二十五)	-18,539.50	-2,134.35
资产减值损失	五、(二十六)	6,173.53	30,836.44
加：其他收益	五、(二十七)	13,800.00	251,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	2,592,777.75	2,880,554.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,068,268.25	1,650,117.34
加：营业外收入	五、(二十九)	201,721.18	572.14
减：营业外支出	五、(三十)	268,531.17	16,674.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,001,458.26	1,634,015.34
减：所得税费用	五、(三十一)	1,049,292.71	245,102.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,952,165.55	1,388,913.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		5,952,165.55	1,388,913.04
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		5,952,165.55	1,388,913.04
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		5,952,165.55	1,388,913.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,952,165.55	1,388,913.04
归属于少数股东的综合收益总额		0	0

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、（三十二）	0.0744	0.0174
（二）稀释每股收益	五、（三十二）	0.0744	0.0174

法定代表人：陆克平

主管会计工作负责人：徐殷

会计机构负责人：徐殷

（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		18,331,886.33	7,907,911.26
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	19,729.34
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十三）	321,686.59	645,596.05
经营活动现金流入小计		18,653,572.92	8,573,236.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,441,091.76	1,205,800.75
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		4,409,635.75	4,674,900.79
支付的各项税费		8,037,955.26	3,641,563.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	3,478,920.13	3,883,062.03
经营活动现金流出小计		17,367,602.90	13,405,327.30
经营活动产生的现金流量净额		1,285,970.02	-4,832,090.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,708,333.35	2,876,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		32,708,333.35	22,876,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		773,124.00	79,658.13
投资支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		30,773,124.00	30,079,658.13
投资活动产生的现金流量净额		1,935,209.35	-7,203,408.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,000,000.00	20,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800.00	
筹资活动现金流出小计		18,001,800.00	20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,001,800.00	-20,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-14,780,620.63	-32,035,498.78
加：期初现金及现金等价物余额		34,132,463.03	44,527,163.82
六、期末现金及现金等价物余额		19,351,842.40	12,491,665.04

法定代表人：陆克平

主管会计工作负责人：徐殷

会计机构负责人：徐殷

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
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

1、 会计政策变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1) 资产负债表

- 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；
- 将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；
- 将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
- 将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
- 将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
- 将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
- 将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

- 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
- 在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- 将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。
财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

二、 报表项目注释

二〇一八年中报财务报表附注

一、 公司基本情况

江苏阳生生物股份有限公司（以下简称本公司或公司）系在江苏阳生生物工程有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司，并于2015年5月13日取得无锡市工商行政管理局核发的(02000047)公司[2015]第05180002号《公司准予变更登记通知书》。

江苏阳生生物工程有限公司成立于2003年3月6日，由江苏阳光集团有限公司、上海来生生物技术有限公司合资组建。成立时注册资本为人民币3,000万元，其中江苏阳光集团有限公司出资人民币2,250万元，占比75%，上海来生生物技术有限公司技术出资750万元，占比25%。该出资由无锡普信会计师事务所有限公司出具锡普澄内验(2003)0245号验资报告予以审验。

2003年8月20日，根据江阴市对外贸易经济合作局出具澄外经资字【2003】143号文批准，江苏阳光集团有限公司将对应注册资本25%比例的股权转让给英属维尔京群岛奇恩特有限公司，2003年8月21日，公司取得外商投资企业批准证书，证书号：外经贸苏府资字【2003】47599号。2003年9月18日，公司领取新的营业执照。本次股权转让后，江苏阳光集团有限公司出资比例为50%，英属维尔京群岛奇恩特有限公司出资比例为25%，上海来生生物技术有限公司出资比例为25%。

2004年6月28日，根据江阴市对外贸易经济合作局出具澄外经管字【2004】154号文批准，江苏阳光集团有限公司将对应注册资本3%比例的股权转让给江阴金业投资有限公司，将对应注册资本2%比例的股权转让给江阴恒丰投资有限公司，2004年7月14日，公司领取新营业执照。本次股权转让后，江苏阳光集团有限公司出资比例为45%，英属维尔京群岛奇恩特有限公司出资比例为25%，上海来生生物技术有限公司出资比例为25%，江阴金业投资有限公司出资比例为3%，江阴恒丰投资有限公司出资比例为2%。

2009年5月5日，根据江阴市对外贸易经济合作局出具澄外经管字【2009】85号文批准，江阴金业投资有限公司将对应注册资本3%比例的股权转让给江苏阳光集团有限公司，江阴恒丰投资有限公司将对应注册资本2%比例的股权转让给江苏阳光集团有限公司，2009年5月18日，公司领取新营业执照。本次股权转让后，江苏阳光集团有限公司出资比例为50%，英属维尔京群岛奇恩特有限公司出资比例为25%，上海来生生物技术有限公司出资比例为25%。

2012年7月4日，根据江阴市商务局出具澄商资管字【2012】120号文批准，英属维尔京群岛奇恩特有限公司将对应注册资本25%比例的股权转让给江苏阳光集团有限公司，上海来生生物技术有限公司将对应注册资本25%比例的股权转让给上海来

生生物工程有限公司。转让后，公司的外商投资证书被注销，变更为内资公司。2012年9月19日，公司领取新的营业执照。本次股权转让后，江苏阳光集团有限公司出资比例为75%，上海来生生物工程有限公司出资比例为25%。

2013年3月26日，根据公司股东会决议，江苏阳光集团有限公司将对应注册资本75%比例的股权转让给江阴阳光投资有限公司。2013年4月23日，江阴阳光投资有限公司更名为江苏阳光控股集团有限公司。本次股权转让后，江苏阳光控股集团有限公司出资比例为75%，上海来生生物工程有限公司出资比例为25%。

2014年5月20日，根据公司股东会决议，江苏阳光控股集团有限公司、上海来生生物工程有限公司及孙一帆等合计7名自然人合计对公司增资7,500万元，其中计入公司注册资本5,000万元，计入资本公积2,500万元。本次增资由江阴暨阳会计师事务所有限公司出具暨会验字【2014】第23号验资报告予以审验。本次增资后，注册资本变更为8,000万元。江苏阳光控股集团有限公司出资比例为30%，上海来生生物工程有限公司出资比例为15%，孙一帆出资比例为15.96%，郭正祥出资比例为12.03%，郭凤祥出资比例为12.01%，张惠丰出资比例为4.68%，郁宇滨出资比例为4.63%，浦全富出资比例为4.46%，王洪明出资比例为1.23%。

2015年3月，根据公司的股东会决议、发起人协议及公司章程，本公司以2015年1月31日为净资产折股基准日，从有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币8,000万元。本公司2015年1月31日经审计的净资产为人民币105,934,197.88元，2015年1月31日经评估的净资产为人民币113,265,577.98元。各股东以其所拥有的截至2015年1月31日止公司的净资产105,934,197.88元中的8,000万元按股东出资比例分配并折合为整体变更后的股份有限公司的注册资本，为8,000万股，每股面值为人民币1元。其中：股东江苏阳光控股集团有限公司出资2,400万元人民币，占注册资本的30.00%；股东上海来生生物工程有限公司出资1,200万元人民币，占注册资本的15.00%；股东孙一帆出资1,277万元人民币，占注册资本的15.96%；股东郭正祥出资962万元人民币，占注册资本的12.03%；股东郭凤祥出资961万元人民币，占注册资本的12.01%；股东张惠丰出资374万元人民币，占注册资本的4.68%；股东郁宇滨出资370万元人民币，占注册资本的4.63%；股东浦全富出资357万元人民币，占注册资本的4.46%；股东王洪明出资99万元人民币，占注册资本的1.23%。

公司统一社会信用代码：9132020074624794XY。

公司住所：江阴市滨江开发区定山路10号。

法定代表人：陆克平。

公司经营范围：生物工程技术及产品的研究、开发及相关的技术服务；生物工程产品的生产（限三类6864医用卫生材料及敷料、6846植入材料和人工器官）；自营和

代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）。

本财务报表经公司全体董事于 2018 年 8 月 10 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)
取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率(提示: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。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款等，下同）单独进行减值测试。如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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。单项金额重大是指：应收款项余额在 100 万元以上的（含 100 万元）。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项	除单项金额重大及单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项以外的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
一年以内（含一年）	5%	5%
一至两年	10%	10%
两至三年	20%	20%
三至四年	50%	50%
四至五年	100%	100%
五年以上	100%	100%

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项，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。

4、 本公司与合并报表范围内的控股子公司及控股子公司之间的应收款项

本公司与合并报表范围内的控股子公司及控股子公司之间的应收款项，按个别认定法单独进行减值测试。有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、在产品等

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十一) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。已计提固定资产减值的固定资产按提取固定资产减值后的固定资产价值在剩余可使用年限内提取折旧。

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

各类固定资产的预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10 年	10%	9.00%
电子及其他设备	年限平均法	5 年	10%	18.00%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

(2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十二) 在建工程

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

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
专利技术	20 年	预计可使用年限
商标权	10 年	预计可使用年限

每年度终了,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。经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十五) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

采用直线法在收益年限内进行摊销，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。公司销售收入的确认：在双方签订合同后，按照合同清单发货，经对方单位确认后，开票确认收入。

2、 提供劳务收入确认的具体判断标准

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(一)企业能够满足政府补助所附条件;

(二)企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

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

(二十三) 终止经营

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

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

(二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期内本公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期内本公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%&6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

五、 会计报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	--	--	85,343.17	--	--	87,355.86
银行存款						
人民币	--	--	19,266,499.23	--	--	34,045,100.57
美元	--	--	--	1.01	6.937	6.60
小 计	--	--	19,266,499.23	1.01	--	34,045,107.17
合 计	--	--	19,351,842.40	1.01	--	34,132,463.03

期末货币资金余额中不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外或潜在收回风险的款项的情况。

(二) 应收票据及应收账款

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	1,670,000.00
合计	0.00	1,670,000.00

银行承兑汇票已到期贴现

2、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,088.50	100.00%	7,404.43	5.00%	140,684.07	19,455.84	100.00%	972.79	5.00%	18,483.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	148,088.50	100.00%	7,404.43	5.00%	140,684.07	19,455.84	100.00%	972.79	5.00%	18,483.05

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	148,088.50	7,404.43	5.00%	19,455.84	972.79	5.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	20.00%	0.00	0.00	20.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00%	0.00	0.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	100.00%	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%	0.00	0.00	100.00%
合计	148,088.50	7,404.43	5.00%	19,455.84	972.79	5.00%

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,431.64 元。

4、 期末应收账款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 期末应收账款余额中无应收关联方欠款。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	647,786.15	87.44%	332,317.78	89.15%
1 至 2 年	76,074.78	10.27%	40,450.00	10.85%
2 至 3 年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
3 年以上	17,000.00	2.29%	0.00	0.00%
合计	740,860.93	100.00%	372,769.78	100.00%

2、 期末预付款项余额中无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3、 期末预付款项余额中无预付关联方款项。

4、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
上海华瑞气雾剂有限公司	231,000.00	31.18%
江苏普奥希国际展览有限公司	115,344.00	15.57%
扬州诺亚机械有限公司	55,000.00	7.42%
三体次元信息科技（宁波）有限公司	44,732.00	6.04%
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	5.40%
合计	486,076.00	65.61%

(四) 其他应收款

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
委托贷款利息	122,777.78	89,375.00
合计	122,777.78	89,375.00

2、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,037.70	100.00%	551.89	9.14%	5,485.81	16,200.00	100.00%	810.00	5.00%	15,390.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
合计	6,037.70	100.00%	551.89	9.14%	5,485.81	16,200.00	100.00%	810.00	5.00%	15,390.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,037.70	51.89	5.00%	16,200.00	810.00	5.00%
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00%	0.00	0.00	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	20.00%	0.00	0.00	20.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00%	0.00	0.00	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	100.00%	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%	0.00	0.00	100.00%
合 计	6,037.70	551.89	9.14%	16,200.00	810.00	5.00%

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 258.11 元。

4、 期末其他应收款余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 期末其他应收款余额中无应收关联方欠款。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,475,486.77	0.00	1,475,486.77	1,839,768.39	0.00	1,839,768.39
库存商品	2,471,813.93	0.00	2,471,813.93	2,432,160.30	0.00	2,432,160.30
自制半成品	3,662,524.18	0.00	3,662,524.18	3,586,004.04	0.00	3,586,004.04
在产品	77,590.73	0.00	77,590.73	45,788.30	0.00	45,788.30
合计	7,687,415.61	0.00	7,687,415.61	7,903,721.03	0.00	7,903,721.03

2、 期末本公司各存货项目的账面成本均低于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贷款	85,000,000.00	85,000,000.00
合计	85,000,000.00	85,000,000.00

其他流动资产说明：

1、 2017 年 3 月 8 日本公司通过江苏江阴农村商业银行新桥支行向江苏阳光服饰有限公司提供贷款人民币 3,000 万元，贷款年利率 6.5%，期限为 2017 年 3 月

8日至2018年3月8日。2018年3月8日江苏阳光服饰有限公司归还3000万元。

- 2、2017年12月29日本公司通过江苏江阴农村商业银行新桥支行向江苏阳光服饰有限公司提供贷款人民币5,500万元，贷款年利率6.5%，期限为2017年12月29日至2018年12月29日。
- 3、2018年3月9日本公司通过江苏江阴农村商业银行新桥支行向江苏阳光服饰有限公司提供贷款人民币3,000万元，贷款年利率6.5%，期限为2018年3月9日至2019年3月9日。

(七) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	电子及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	22,139,926.14	1,584,447.52	23,724,373.66
(2) 本期增加金额	112,820.51	68,427.36	181,247.87
—购置	112,820.51	68,427.36	181,247.87
—在建工程转入	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	22,252,746.65	1,652,874.88	23,905,621.53
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	17,113,608.27	1,354,951.74	18,468,560.01
(2) 本期增加金额	206,407.59	20,938.00	227,345.59
—计提	206,407.59	20,938.00	227,345.59
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	17,320,015.86	1,375,889.74	18,695,905.60
3. 减值准备			
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	4,932,730.79	276,985.14	5,209,715.93
(2) 年初账面价值	5,026,317.87	229,495.78	5,255,813.65

2、 截止 2018 年 6 月 30 日，无用于抵押担保的固定资产。

3、 期末固定资产的账面价值均低于可收回金额，故未计提固定资产减值准备。

(八) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售部办公室装修	0.00	0.00	0.00	301,841.63	0.00	301,841.63
合计	0.00	0.00	0.00	301,841.63	0.00	301,841.63

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入长期待摊费用金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
销售部办公室装修	640,000.00	301,841.63	338,190.43	640,032.06	0.00	0.00	100%	已完工	0.00	0.00	0.00%	自筹
合计	--	301,841.63	338,190.43	640,032.06	0.00	0.00	--	--	--	--	--	--

(九) 长期待摊费用

项目	2018.1.1	本期增加	本期摊销	2018.06.30
装修费	0.00	640,032.06	32,001.60	608,030.46
合计	0.00	640,032.06	32,001.60	608,030.46

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利技术	商标	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	23,335,257.00	708,982.00	24,044,239.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
—购置	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	23,335,257.00	708,982.00	24,044,239.00
2. 累计摊销			
(1) 年初余额	17,391,056.20	580,412.33	17,971,468.53
(2) 本期增加金额	621,109.20	31,382.52	652,491.72
—计提	621,109.20	31,382.52	652,491.72
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	18,012,165.40	611,794.85	18,623,960.25
3. 减值准备			
(1) 年初余额	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
—处置	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,323,091.60	97,187.15	5,420,278.75
(2) 年初账面价值	5,944,200.80	128,569.67	6,072,770.47

2、 截止 2018 年 6 月 30 日，无用于抵押担保的无形资产。

3、 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无形资产不存在需计提减值准备的迹象。

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,956.32	1,193.45	1,782.79	267.42
合计	7,956.32	1,193.45	1,782.79	267.42

2、 报告期内本公司的各项递延所得税资产按照预期适用税率 15% 计量。

(十二) 应付票据及应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	360,862.39	432,163.20
一至两年	77,845.20	101,000.00

项目	期末余额	年初余额
两至三年	7,500.00	0.00
三年以上	39,776.89	148,776.89
合计	485,984.48	681,940.09

公司无应付票据。

- 2、 期末应付账款余额中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 3、 期末应付账款余额中无应付关联方款项。

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
一年以内	1,327,654.89	731,775.75
一至两年	255,674.00	150,940.00
两至三年	88,910.00	41,212.50
三年以上	747,200.50	669,488.00
合计	2,419,439.39	1,593,416.25

- 2、 期末预收款项余额中无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 3、 期末预收账款余额中无预收关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省发展和改革委员会	600,000.00	预收款，客户尚未提货
合计	600,000.00	

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,683,109.00	3,787,714.54	4,720,823.54	750,000.00
离职后福利-设定提存计划	0.00	293,454.00	293,454.00	0.00
合计	1,683,109.00	4,081,168.54	5,014,277.54	750,000.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,683,109.00	3,472,691.89	4,405,800.89	750,000.00
(2) 职工福利费	0.00	64,438.00	64,438.00	0.00
(3) 社会保险费	0.00	133,576.65	133,576.65	0.00
其中：医疗保险费	0.00	115,285.50	115,285.50	0.00
工伤保险费	0.00	7,336.35	7,336.35	0.00
生育保险费	0.00	10,954.80	10,954.80	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金	0.00	117,008.00	117,008.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,683,109.00	3,787,714.54	4,720,823.54	750,000.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	0.00	282,973.50	282,973.50	0.00
失业保险费	0.00	10,480.50	10,480.50	0.00
合计	0.00	293,454.00	293,454.00	0.00

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	290,319.97	2,241,360.04
城建税	28,967.82	156,759.56
教育费附加	20,691.30	111,971.11
企业所得税	279,387.35	2,209,575.46
印花税	443.30	4,301.20
合计	619,809.74	4,723,967.37

(十六) 其他应付款

1、 账龄分析

项目	期末余额	年初余额
一年以内	1,446,617.63	1,102,207.12
一至两年	274,859.13	404,859.13
两至三年	242,000.00	92,000.00
三年以上	1,718,636.00	2,172,622.83
合计	3,682,112.76	3,771,689.08

2、 期末其他应付款余额中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份股东款项。

3、 期末其他应付款余额中应付关联方款项，详见附注七、（四）。

4、 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
德州九洲康医药有限公司	300,000.00	客户保证金
山西森淼医疗保健品有限公司	190,000.00	客户保证金
天津德康益医疗器械销售有限公司	180,000.00	客户保证金
合计	670,000.00	

5、 期末其他应付款余额中欠款前五名情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
德州九洲康医药有限公司	300,000.00	客户保证金

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天龙医疗器械（昆山）有限公司	299,900.00	客户保证金
江阴亚大纺织有限公司	200,000.00	房租
祝传桥	190,023.65	招待费
山西森淼医疗保健品有限公司	190,000.00	客户保证金
合计	1,179,923.65	

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		股权转让	投资者投入	资本公积转股	净资产折股	小计	
上海来生生物工程有限公司	12,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,000,000.00
江苏阳光控股集团有限公司	24,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,000,000.00
孙一帆	12,770,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,770,000.00
郭正祥	9,620,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,620,000.00
郭凤祥	9,610,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,610,000.00
张惠丰	3,740,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,740,000.00
郁宇滨	3,700,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,700,000.00
浦全富	3,570,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,570,000.00
王洪明	990,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	990,000.00
合计	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	25,934,197.88	0.00	0.00	25,934,197.88
合计	25,934,197.88	0.00	0.00	25,934,197.88

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,244,457.54	0.00	0.00	4,244,457.54
合计	4,244,457.54	0.00	0.00	4,244,457.54

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,200,117.85	20,784,811.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	18,200,117.85	20,784,811.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,952,165.55	19,350,340.00
减：提取法定盈余公积	0.00	1,935,034.00

项目	本期	上期
应付普通股股利	18,000,000.00	20,000,000.00
期末未分配利润	6,152,283.40	18,200,117.85

(二十一) 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	14,012,101.99	1,500,426.03	5,989,012.75	855,208.21
其他业务	0.00	0.00	270.00	0.00
合计	14,012,101.99	1,500,426.03	5,989,282.75	855,208.21

1、按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
奥罗星系列	7,967.24	8,736.95	6,097,376.44	856,905.35
德莫林系列	13,232,135.07	1,443,767.75	107,533.76	31,224.42
奥邦系列	771,999.68	47,921.33	-215,897.45	-32,921.56
合计	14,012,101.99	1,500,426.03	5,989,012.75	855,208.21

2、按业务分布地区列示主营业务收入、主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	12,893,689.30	1,231,937.42	5,211,912.10	807,633.47
外销	1,118,412.69	268,488.61	777,100.65	47,574.74
合计	14,012,101.99	1,500,426.03	5,989,012.75	855,208.21

3、前五名客户的营业收入情况

本期发生额	营业收入总额	占营业收入比例
唐山金辉医疗器械有限公司	1,138,541.11	8.13%
河北华健天诚医药有限公司	1,012,732.09	7.23%
绍兴仁臻医疗器械有限公司	822,326.15	5.87%
天津市百兴医药批发有限责任公司	647,267.90	4.62%
天津德康益医疗器械销售有限公司	639,031.83	4.56%
合计	4,259,899.08	30.40%

上期发生额	营业收入总额	占营业收入比例
德州九洲康医药有限公司	535,760.68	3.82%
国药控股洛阳有限公司	514,640.00	3.67%
南京奥邦医疗科技有限公司	397,230.77	2.83%
江西省皓宇医药有限公司	280,000.00	2.00%
山西仁达药业有限公司	271,158.97	1.94%
合计	1,998,790.42	14.26%

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	165,594.91	64,992.67	应纳流转税额的 7%
教育费附加	118,282.08	46,423.34	应纳流转税额的 5%
印花税	3,413.00	0.00	
合计	287,289.99	111,416.01	

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	894,629.52	320,139.22
差旅费	307,133.14	493,838.31
经营费	162,889.94	144,651.82
运费	118,652.34	133,492.91
广告费	169,051.78	39,364.08
会务费	477,309.43	196,397.37
租赁费	331,001.60	180,000.00
咨询服务费	515,375.85	459,235.28
合计	2,976,043.60	1,967,118.99

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	1,821,840.60	1,058,572.59
差旅费	207,803.32	198,021.48
办公经费	23,562.69	25,940.73
业务招待费	292,492.70	149,762.00
运输费	45,069.27	6,891.84
报批费	83,169.80	41,350.00
租赁费	300,230.53	375,016.94
咨询认证服务费	162,443.96	52,171.15
审计及中介机构费	379,056.60	405,660.38
维修及辅料	64,445.52	78,169.00
税金		5,991.60
折旧及摊销	65,864.39	167,038.28
水电汽	14,678.88	37,405.09
其他	16,135.52	399,045.67
合计	3,476,793.78	3,001,036.75

(二十五) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	46,447.40	39,326.05
手续费	31,073.03	36,618.18
汇兑损益	-3,165.13	573.52
合计	-18,539.50	-2,134.35

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,173.53	30,836.44
合计	6,173.53	30,836.44

(二十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息净收入	2,592,777.75	2,880,554.48
合计	2,592,777.75	2,880,554.48

(二十八) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新区专利资助	13,800.00	251,000.00	与收益相关
合计	13,800.00	251,000.00	--

政府补助说明：

2018年6月20日收江阴高新区专利补助13800元

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入上期非经常性损益的金额
无需退还款项	200,000.00	200,000.00	260.82	260.82
其他	1,721.18	1,721.18	311.32	311.32
合计	201,721.18	201,721.18	572.14	572.14

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
过期报废	268,531.17	0.00
查补与业务招待费相关的个人所得税	0.00	16,674.14
合计	268,531.17	16,674.14

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,050,218.74	225,665.40
加：上年所得税汇算清缴数	0.00	0.00
加：递延所得税费用	-926.03	19,436.90
本期所得税费用	1,049,292.71	245,102.30

(三十二) 每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	0.0744	0.0174
稀释每股收益	0.0744	0.0174

计算过程：

①基本每股收益= $P \div SS = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

② 稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

项目		本期发生额	上期发生额
期初股份总数	S0	80,000,000.00	80,000,000.00
报告期月份数	M0	12	12
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	0.00	0.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	0.00	0.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	0.00	0.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	0.00	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	0.00	0.00
报告期缩股数	Sk	0.00	0.00
发行在外的普通股加权平均数	S	80,000,000.00	80,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润	P0	5,952,165.55	1,388,913.04
基本每股收益		0.0744	0.0174

(三十三) 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	46,447.40	39,326.05
客户保证金	233,700.00	355,000.00
补贴收入	13,800.00	251,000.00
其他	27,739.19	270.00
合计	321,686.59	645,596.05

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
办公经费	23,562.69	25,940.73
广告宣传推广费	169,051.78	39,364.08
运输费	163,721.61	140,384.75
差旅费	514,936.46	691,859.79
租赁费	369,250.79	555,016.94
业务招待费	455,382.64	294,413.82
中介机构费	441,200.00	405,660.38
展会及会务费	502,315.00	196,397.37

项目	本期发生额	上期发生额
咨询认证服务费	399,840.00	511,406.43
研发费用	44,036.31	294,242.27
报批费	83,169.80	41,350.00
维修及辅料	64,445.52	78,169.00
银行手续费	34,146.86	36,618.18
往来款	148,600.00	500,000.00
其他	65,260.67	72,238.29
合计	3,478,920.13	3,883,062.03

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,952,165.55	1,388,913.04
加：资产减值准备	6,173.53	30,836.44
固定资产折旧	227,345.59	261,993.20
无形资产摊销	652,491.72	652,491.72
长期待摊费用摊销	32,001.60	0.00
财务费用	0.00	0.00
投资损失	-2,592,777.75	-2,880,554.48
递延所得税资产减少	-926.03	19,436.90
存货的减少	216,305.42	-732,184.57
经营性应收项目的减少	2,484,080.10	541,846.11
经营性应付项目的增加	-5,690,889.71	-4,114,869.01
经营活动产生的现金流量净额	1,285,970.02	-4,832,090.65
② 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额（扣除受限的现金）	19,351,842.40	12,491,665.04
减：现金的期初余额（扣除受限的现金）	34,132,463.03	44,527,163.82
现金及现金等价物净增加额	-14,780,620.63	-32,035,498.78

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	19,351,842.40	34,132,463.03
其中：库存现金	85,343.17	87,355.86
可随时用于支付的银行存款	19,266,499.23	34,045,107.17
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	19,351,842.40	34,132,463.03
四、使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、 关联方关系及其交易

(一) 本公司控股股东的情况

公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	主营业务	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方
------	------	-----	-------	------	------	-----------	------------	----------

江苏阳光控股集团有限公司	有限责任公司	江苏江阴	陆克平	利用自有资金对外投资；软件的开发、销售；呢绒、毛纱、绒线、羊毛衫、服装、针织品、特种劳动防护用品（防静电工作服、防酸工作服、阻燃防护服）的研究、开发、制造、加工、销售；纺织原料（不含籽棉）、建材、化工产品（不含危险品）、日用杂品（不含烟花爆竹）、水暖配件、文具用品、体育用品、金属材料、机械设备、五金产品、电子产品的销售	50,000万元	30%	30%	陆克平
--------------	--------	------	-----	--	----------	-----	-----	-----

本公司的控股股东情况说明：

1、本公司的控股股东江苏阳光控股集团有限公司由陆克平控制，陆克平是本公司的实际控制人。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏阳光集团有限公司	控制股东的全资子公司
阳光时尚服饰有限公司	受最终控制人控制的公司
江阴市阳光大厦有限公司	受最终控制人控制的公司
江苏阳光紫金电子有限公司	受最终控制人控制的公司
天龙医疗器械（昆山）有限公司	本公司董事担任董事长的公司

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阳光时尚服饰有限公司	采购服装	0.00	61,042.00
江苏阳光集团有限公司	采购服装	0.00	26,240.00
江阴市阳光大厦有限公司	餐费、会务费	52,740.00	129,336.30

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天龙医疗器械（昆山）有限公司	销售商品	0.00	-170,940.18

(四) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	天龙医疗器械（昆山）有限公司	299,900.00	300,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需说明的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本报告期，本公司无需披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

(一) 截止报告日，本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

十、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需说明的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表（收益+、损失-）

项目	本期金额	上期金额
(1)非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值损失准备冲回的部分)	0.00	0.00
(2)计入当期损益的政府补助	13,800.00	251,000.00
(3)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
(4)对外委托贷款取得的损益	2,592,777.75	2,880,554.48
(5)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,809.99	-16,102.00
(6)其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
非经常性损益小计	2,539,767.76	3,115,452.48
减：所得税的影响数	380,965.16	467,317.87
减：少数股东损益的影响数	0.00	0.00
非经常性损益合计	2,158,802.60	2,648,134.61

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均净资产收益率%	每股收益	
			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	本期金额	4.65%	0.0744	0.0744
	上期金额	1.16%	0.0174	0.0174
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	2.96%	0.0474	0.0474
	上期金额	-1.44%	-0.0216	-0.0216

(三) 变动较大的财务科目分析

项目	2018年	2017年	差异额	差异率	说明
货币资金	19,351,842.40	34,132,463.03	-14,780,620.63	-43.30%	主要原因为2017年度分配利润1800万。
应收账款	140,684.07	18,483.05	122,201.02	661.15%	主要原因为新增外贸应收款14.8万。
预付款项	740,860.93	372,769.78	368,091.15	98.74%	主要原因为新增预付货款上海华瑞气雾剂等单位。
应收利息	122,777.78	89,375.00	33,402.78	37.37%	主要原因为本期期末9天应收利息12.28万，上年末应收利息已入账。
其他应收款	5,485.81	15,390.00	-9,904.19	-64.35%	主要原因为上年末招标保证金已收回。
递延所得税资产	1,193.45	267.42	926.03	346.28%	主要原因为本期计提的坏账准备金增加。
预收账款	2,419,439.39	1,593,416.25	826,023.14	51.84%	主要原因为本期新增了预收货款，下半年将发货开票。
应付职工薪酬	750,000.00	1,683,109.00	-933,109.00	-55.44%	主要原因为上年末未付工资，阴历年前全部发放完毕。
应交税费	619,809.74	4,723,967.37	-4,104,157.63	-86.88%	主要原因为上年末未交的所得税，所得税汇缴时已交纳。
未分配利润	6,152,283.40	18,200,117.85	-12,047,834.45	-66.20%	主要原因为分配利润1800万元。
营业收入	14,012,101.99	5,989,282.75	8,022,819.24	133.95%	主要原因为去年同期因受二票制影响，销量减少，本期销售正常，业绩增加。
营业成本	1,500,426.03	855,208.21	645,217.82	75.45%	主要原因为收入增加，相应成本增加。
营业税金及附加	287,289.99	111,416.01	175,873.98	157.85%	主要原因为收入增加，相应税金及附加增加。
销售费用	2,976,043.60	1,967,118.99	1,008,924.61	51.29%	主要原因为销售增加，相应增加了扩展业务费用和销售人员薪酬。
财务费用	-18,539.50	-2,134.35	-16,405.15	-768.63%	主要原因为本期货币资金比去年同期充足。
其他收益	13,800.00	251,000.00	-237,200.00	-94.50%	主要原因为去年同期收到高新区资助25万。
营业利润	7,068,268.25	1,650,117.34	5,418,150.91	328.35%	主要原因为收入增加，利润也增加。
营业外收入	201,721.18	572.14	201,149.04	35157.31%	主要原因为本期核销了不需支付的款项20万。
营业外支出	268,531.17	16,674.14	251,857.03	1510.46%	主要原因为本期报废了过期的产品和包装26.85万元。
所得税费用	1,049,292.71	245,102.30	804,190.41	328.10%	主要原因为利润增加，相应所得税增加。
销售商品、提供劳务收到的现金	18,331,886.33	7,907,911.26	10,423,975.07	131.82%	主要原因为本期销售增加。
收到其他与经营活动有关的现金	321,686.59	645,596.05	-323,909.46	-50.17%	主要原因为去年同期收到客户保证金35.5万元。
经营活动现金流入小计	18,653,572.92	8,573,236.65	10,080,336.27	117.58%	主要原因为本期比去年同期增加了销售商品收到的现金。
支付的各项税费	8,037,955.26	3,641,563.73	4,396,391.53	120.73%	主要原因为本期增加了销售、利润，增加了预缴企业所得税、增值税。
收回投资收到的现金	30,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	50.00%	主要原因为本期收回委托放款3000万，去年同期收回2000万元。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	773,124.00	79,658.13	693,465.87	870.55%	主要原因为本期新增了销售部办公室装修费用。

江苏阳生生物股份有限公司

二〇一八年八月十日