



人福药辅

人福药辅

NEEQ :833518

湖北人福药用辅料股份有限公司

(Hubei Humanwell Pharmaceutical Excipients Co., Ltd.)



年度报告

—— 2016 ——

公司年度大事记

一、2016年1月15日，公司主要产品明胶空心胶囊以及羟丙甲纤维素空心胶囊获得清真认证，有效期三年。

二、2016年4月16日，公司安装两条全自动胶囊生产线，生产能力稳步提升。

三、2016年4月20日，公司获得11项实用新型专利授权。

四、2016年10月20日，公司获湖北省食品药品监督管理局药用辅料注册批件。

（药用辅料名称：羟丙甲纤维素空心胶囊，批准文号：鄂药准字 F20160008）

五、2016年12月13日，公司高新技术企业资格通过复审。

（证书编号：GR201642000570）

六、2016年12月30日，公司产品空心胶囊进入湖北省质量技术监督局关于2016年度湖北名牌产品拟确认名单。

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	27
第七节 融资及分配情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节 公司治理及内部控制	33
第十节 财务报告	38

释 义

释义项目	释义
公司、股份公司、人福药辅 有限公司	湖北人福药用辅料股份有限公司 湖北人福康华药用辅料有限公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	最近一次由股东大会审议通过的《湖北人福药用辅料股份有限公司章程》
三会	股东大会、董事会、监事会
报告期、本期、本年度	2016 年度，即由 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
证监会	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西南证券	西南证券股份有限公司
人福医药	人福医药集团股份公司
武汉科亿华	武汉科亿华科技有限公司
当代科技	武汉当代科技产业集团股份有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
药用辅料	生产药品和调配处方时使用的赋形剂和附加剂；是除活性成分以外，在安全性方面已进行了合理的评估。且包含在药物制剂中的物质。
明胶空心胶囊	由胶囊用明胶加辅料制成的空心硬胶囊，在胃液中易于崩解释放，与其他剂型相比，药物具有较高的生物利用度。
羟丙甲纤维素空心胶囊	以植物源性囊材羟丙甲纤维素（HPMC）制成的空心胶囊。
胶囊用明胶	由动物的皮、骨、腱与韧带中胶原蛋白不完全酸水解、碱水解或酶降解后纯化得到的制品，或为上述三种不同明胶制品的混合物，文中亦指药用明胶。
羟丙甲纤维素/HPMC	非离子型纤维素混合醚中的一个品种。它是一种半合成的、不活跃的、黏性的聚合物，可在口服药物中充当辅料或赋形剂。
GMP	Good Manufacturing Practice，生产质量管理规范。

第一节 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

重要风险事项

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	报告期内，公司市场风险持续存在，因为经济下行趋势不变，空心胶囊行业市场供大于求，竞争激烈，该项风险不可避免。公司通过提升产品质量、优化营销体系和提升营销能力，营业收入较去年同期增长 100%，有效降低了市场风险。公司致力于成为全球药用辅料的优质生产商，出口业务持续增长，企业信誉和知名度日益扩散。公司专注于新型药用辅料的研发，产品羟丙甲纤维素空心胶囊本年获得注册批件，公司具备良好的投资价值。
产品质量安全控制风险	报告期内，公司严格按照《中华人民共和国药品管理法》和《药用辅料生产质量管理规范》建立健全质量控制体系，效果显著，但不能完全消除供应商产品质量异常、公司内部质量管理偶有疏漏等风险问题。报告期内，公司持续推进零缺陷的目标管理，严把原料质量关，目前公司产品投诉率持续降低，质量控制体系日复一日优化固化，客户审计和客户满意度调查均有正向反馈，因此产品质量风险能够有效控制。

核心技术人员流失风险	<p>行业特性决定，公司明胶空心胶囊生产工艺和技术改良以及新产品研发，对核心技术人员的依赖度较高。受空心胶囊行业高端人才稀缺和公司地域条件限制，可能存在核心技术人员流失风险，影响公司持续创新能力。报告期内，公司倡导以奋斗者为本的理念，不断优化人才激励机制。公司核心技术人员，具备良好的忠诚度，目前工作状态和生活状态都很稳定。</p>
短期偿债压力较大的风险	<p>公司资产负债率偏高。报告期内，偿还湖北赤壁农村商业银行 3500 万借款，新增该行 2000 万长期借款，公司对该行暂无短期偿债压力；偿还中国银行短期借款 1500 万元，新增该行 1300 万短期借款，按照协议 2017 年全额偿还，公司对该行短期偿债压力不大，通过自有资金和股东债权融资两种方式，能够确保按期还款。随着公司营业收入持续增加，资金回笼正常有序，自有资金不断积累，在发展中解决问题，公司偿债能力也将逐年增强。同时，公司计划适时通过股权融资的方式，降低公司资产负债率。</p>
所得税优惠政策变化风险	<p>公司 2016 年 12 月 13 日通过高新技术企业复审，继续享受所得税税率 15% 的优惠政策，有效期 3 年。倘若未来国家政策或税收法规有所调整，或者高新技术企业证书复审时企业无法满足复审标准，可能存在该优惠政策取消的风险。报告期内，公司严格按照高新技术企业复审要求，顺利通过复审，本项风险能够有效控制。</p>
公司治理风险	<p>由于公司受 A 股上市公司控股，法人治理结构和内部控制制度较为完善，但随着公司快速发展，经营业务不断扩展，人员优化调整，将会对公司治理提出更高水准的要求，存在公司治理与外部环境变化不同步的风险。报告期内，公司持续提高对该项风险的认知和控制水准，通过对新三板信息披露规则的不断学习，公司治理机制不断强化，该项风险能够有效控制。公司按照要求披露《募集资金管理制度》和《信息披露管理制度》，信息披露的规范性，也有助于公司资本市场价值提升。</p>
控股股东不当控制的风险	<p>公司控股股东人福医药集团股份公司直接持股 51.00%，对公司经营管理有较大影响力，且其为在上海交易所上市公司，所属企业和投资主体较多，具有公开募集资金的渠道。因此，控股股东所产生的信息披露义务、防范和避免同业竞争的义务以及公开募集资金投资与公司生产经营可能性，将会对公司信息披露的及时性、集团内部关联交易的规范性、同业竞争的规避以及未来经营方向的变动产生风险。报告期内，公司并未发生控股股东不当控制的事项。公司认真学习新三板关联交易的披露规则，已经在 2015 年</p>

	年报披露同时，预计 2016 年日常性关联交易，并对偶发性关联交易进行及时披露。
行业规范完善进程中导致的不确定性风险	明胶空心胶囊主要用于胶囊剂药品的制备，与原料药同为药品制剂的上游产品，监管部门参照原料药的监管体制对药用空心胶囊行业实行生产许可和批准文号制度。公司已获得药用空心胶囊的生产许可和相关产品的批准文号，并且产品均在符合《药用辅料生产质量管理规范》的条件下生产，产品质量的安全性和稳定性得到了保障。但是，基于法治建设的推进和药品安全的新认识，行业管理制度的建设和标准完善尚存较大不确定性，公司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。报告期内，公司持续关注行业规范完善进程。公司目前所有产品标准，均以中高端为目标，追求行业领先地位，因此不会触碰底线。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	湖北人福药用辅料股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Humanwell Pharmaceutical Excipients Co., Ltd.
证券简称	人福药辅
证券代码	833518
法定代表人	黄建华
注册地址	湖北省赤壁市赤壁大道 1269 号
办公地址	湖北省赤壁市赤壁大道 1269 号
主办券商	西南证券股份有限公司
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	向辉、杨洪
会计师事务所办公地址	北京海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王均第
电话	0715-5368137
传真	0715-5368117
电子邮箱	wangjundi@renfu.com.cn
公司网址	www.rfyfgf.com
联系地址及邮政编码	湖北省赤壁市赤壁大道 1269 号 邮编 437300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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
挂牌时间	2015-09-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业（C27）
主要产品与服务项目	药用空心胶囊产品的研发、制造、销售和服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	19,610,000
做市商数量	-
控股股东	人福医药集团股份公司

实际控制人	艾路明
-------	-----

四、注册情况

	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91421200767443480J	是
税务登记证号码	91421200767443480J	是
组织机构代码	91421200767443480J	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	49,170,725.50	41,861,274.82	17.46%
毛利率	33.81%	28.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	-1,543,781.40	-5,419,033.62	71.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-2,842,104.92	-6,106,063.14	53.45%
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）	-7.50	-22.52	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.81	-25.38	-
基本每股收益（元/股）	-0.80	-0.28	71.51%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	93,719,750.92	91,278,216.11	2.67%
负债总计（元）	73,910,350.55	69,925,034.34	5.70%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	19,809,400.37	21,353,181.77	-7.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.01	1.09	-7.23%
资产负债率	78.86%	76.61%	-
流动比率	0.71	0.51	-
利息保障倍数	0.53	-0.46	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,295,738.00	7,470,048.13	-

应收账款周转率	2.16	2.15	-
存货周转率	4.03	3.09	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.67%	-2.23%	-
营业收入增长率	17.46%	-2.44%	-
净利润增长率	75.51%	-6,312.68%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	19,610,000	19,610,000	0.00%
计入权益的优先股数量（股）	0	0	-
计入负债的优先股数量（股）	0	0	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,500.49
计入当期损益的政府补助	1,356,290.00
除上述项目之外的其他营业外收入和支出	-46,465.99
非经常性损益合计	1,298,323.52
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,298,323.52

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司属于医药制造业细分领域卫生材料及医药用品行业，是药用辅料生产企业，主营业务为药用空心胶囊的研发、制造、销售及服务。公司拥有反应釜真空溶胶、真空管道输送和灭菌气体水浴罐气化等多项先进生产技术，先后获得一种药用级胶囊脱模油及其制备方法等 3 项发明专利和胶囊生产线故障监控报警装置等 21 项实用新型专利，取得了高新技术企业证书、质量管理体系认证证书（ISO9001）、FDA 备案认证和清真认证等优良资质，建立了一支具备扎实专业技能和丰富研发经验的核心技术人员团队。公司为中国国内以及东南亚等国约 200 家药品生产企业提供质量上乘、相对成本较低的药用辅料产品，采取以销定产、直接销售的模式，通过销售收入与生产经营成本总和之差，实现公司盈利与资金回笼。

(一) 业务模式

公司业务主要可以分为市场信息收集、研发、生产任务分配、销售等几个方面，在这一过程中，主要通过销售产品实现收入。

1、信息收集

外部信息方面，公司针对外部客户的沟通以及的信息收集主要由销售部完成。销售部根据客户提出的技术要求、所提供资料及市场行情情况等，汇总信息后，再向公司生产部进行反馈。生产部负责制定生产计划并组织生产。

由于原料药、医药中间体研发和生产行业目前属于国家政策重点扶持行业，同时也是国家重点监督企业，所以公司对于国家政策、法律法规的变化十分敏感与关注，一直由市场部和技术部负责追踪、分析国家政策法规的最新状况，并与主管机关、机构保持沟通，以便第一时间掌握行业最新动态。对于行业内技术更新的动态追踪主要由技术部负责，市场部协助支持。

公司的业务经理主要负责市场的信息收集和相关业务衔接处理。每位业务经理划分各自的经营片区范围，并进行信息沟通，每天将信息集中汇总。公司通过对反馈的市场信息进行分析并制定信息处理计划，结合信息处理情况，制定销售目标推进及改进计划。

2、研发

根据市场部门和技术部反馈的信息，技术部门寻找新的有开发潜力的（辅料）产品及产品初步调研；撰写产品（项目）可行性分析报告，包括国内外市场考察，专利检索及风险分析；技术部人员制定研发计划报总工程师审核，并经总经理审批；

在实施研发计划时，首先进行处方筛选及优化，小样试制；确定工艺条件后，开展中试放大试验及工艺验证，报总工程师审核，并经总经理批准；初步研发完成后，按药品注册管理办法及药用辅料注册申报资料要求等相关法规要求，研发人员开展安全性研究，包括药理、毒理、临床等试验，方案报总工程师审核，总经理审批；经检测无安全问题后，撰写、整理注册申报资料，向省药监局或国家药监局提交产品注册申请；

3、生产

公司主要生产模式是以销定产的模式。按照要求，公司对原材料进行质量检验后即按照客户订单和生产指令投料生产。生产过程由生产部在技术方面进行指导，并进行工艺技术上的监控，确保生产的正常进行。由质量部负责产品检验，保障产品质量。

4、销售

公司主要采取以销定产、直接销售的模式，针对长期合作情况良好的客户公司会提前 1 个月生产备货，以保证其对公司产品的计划内及临时需求。公司主要利用自身的销售团队和市场资源，直接与客户签订销售合同，产品直接送达下游医药制剂企业以及个别保健品企业等。公司施行区域直销管理模式，由大区经理负责其销售区域内的市场开拓和信息搜集、制定市场推广方案并实施、同时负责该区域的客户维护、回访以及具体销售合同执行工作。

针对海外市场，公司根据各个国家具体国情和客户需求，定制产品。利用 B2B 平台、API 展会和 CPHI 展会等渠道，负责销售信息搜集和市场开拓。公司已与亚洲、南美洲和欧洲客户建立了稳定的合作关系。为了开发北美市场，公司已经申请并获得 FDA 备案证书，具备资质优势。

(二) 采购模式

公司采购由采购部负责。公司制定并落实了《采购管理制度》、《存货管理制度》等制度规范了公司物资采购行为，进一步加强了公司物资采购管理，降低了采购成本，提高了物资采购透明度和资金使用效率。公司通过深入的行情分析及材料成本结构分析，并对每项成本构成进行询价、比价分析以获得最合理的采购价格和采购质量。

采购部根据计划要求实施采购，根据年度销售目标，分解成季度、月度生产计划。根据生产计划分解成原辅材料采购计划，在已评审合格的供方中对比，选择供应商，签订采购合同。

1、集中采购模式

采购工作必须遵循“先内后外、集中采购”的原则。根据生产经营的范围、特点和供货地点的远近，保持适当品种和数量的库存物资，并根据物资实际库存情况，及时补充物资库存量。

2、比价程序

物资采购业务必须经过比价等程序；对特殊物资、市场紧缺物资以及数额较小的物资采购，物资采购人员也要进行采购比价，并做好记录。

3、采购流程及质量控制

公司采购物流部负责对采购过程进行控制，质量管理部和生产制造部负责制定原材料技术标准，并对供应商进行评价，技术中心的检测室负责质量控制。

(1) 供应商管理流程

本公司根据订单及生产经营计划，采用持续分批量的形式向原料供应商进行采购。实际采购时，按照公司采购控制程序规定的权限和流程，区分不同物料质量的安全性和重要性，将采购物品分为甲、乙、丙三类，具体如下：甲类：对空心胶囊的产品质量及安全有重要影响的物料，主要包括产品所需明胶产品；乙类：对产品质量及安全用药有影响但程度有限的物料，主要包括产品外包装等；丙类：对产品质量基本没有影响的物料，主要包括办公设备、零配件等。

对于甲类物料的供应商，除了必须符合法定的资质外，还要定期进行供应商审计，考察供应商是否符合国家标准和公司的质量内控标准。对于首次选用的供应商还需进行资质审查、样品检验、稳定性试验、现场审计等流程，符合要求后，方可确认为合格供应商。对达不到要求的供应商，根据质量评定结论与供应商协商之后重新进行检验。

对于乙类物料的供应商，公司需要首先审计供应商的法定资质，然后根据物料风险程度决定是否需要进行现场审计。

对于丙类物料的供应商，一般根据生产所需设备的型号和性能要求进行生产厂家的选择或招标式选择。

(三) 公司主要产品的质量控制情况

1、公司质量控制体系

公司严格按照《药品管理法》、《药用辅料生产质量管理规范》等有关国家法律法规的规定，建立健全质量控制体系与质量控制标准，覆盖从原料购进、生产过程控制、成品检验、成品入库、成品审核，到产品售后服务等全过程的一整套按岗位设置的管理制度和操作规程（SOP），确保每一个环节都得到有效控制；同时，为了更好地控制产品质量，提高产品的功能和安全性，公司还制订了高于国家质量标准的企业内控质量标准，并在生产过程中严格遵照执行，从而保证产品质量。

2、质量控制制度及措施

多年来，公司一直坚持“用户至上，质量第一”的核心价值观，在不断提高产品质量与服务水平的同时，始终坚持新产品与新技术的研制与开发，满足客户对产品性能、质量的新诉求和新需要。公司产品质量控制的主要节点和措施如下：

（1）药用明胶的质量控制是质量控制的源头，公司质量管理部会同采购物流部共同对所有的明胶供应商进行严格的质量审计，从审计合格的供应商处采购明胶，同时对供应商采取动态管理的办法，做到每年综合复评。

（2）凡直接从事产品生产的操作者和检验员，均需经过严格的专业操作技术医药学知识及药事法规、GMP 知识的培训，并经考核合格后方可上岗；

（3）所有新安装的设备都要经过严格的安装确认和验证，当生产工艺和设备发生变化时，需重新进行验证，确保生产工艺和设备满足产品生产质量要求；

（4）公司设立了质量管理部，其职能负责建立和维系公司质量保证体系以及药用空心胶囊生产全过程的质量管理工作；每个车间都配备专职的质监员（QA），对生产过程进行质量监控，保证生产过程的每一个工序始终处于受控状态；同时，质检员（QC）负责公司药用空心胶囊生产和研发所涉及的所有原材料、包装材料、半成品、成品的质量检测工作并完善质量检测记录，出具检测报告。

3、产品质量纠纷的处理及应急措施

报告期内，公司的产品质量稳定、可靠，除个别批次的产品因性能指标不能满足客户生产的个性化要求，通过与客户友好协商进行换、退货外，未出现较大的质量纠纷。

针对公司可能存在的产品质量纠纷，公司正在积极探索和建立有效的应急措施：第一，公司高度重视产品质量，公司销售部设立专门的售后跟踪团队，对于可能存在的产品纠纷，及时通过沟通渠道进行协调解决；第二，公司在产品质量方面，积极参与商业保险，对于可能存在的质量赔偿，进行风险转移。

（四）内部控制模式

公司在不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、运营分析控制和绩效考评控制等方面实施了有效的控制程序。

1、不相容职务分离控制

公司在全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务后，制定了各部门岗位工作职责，采取了相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。

2、授权审批控制

根据授权的要求，公司明确了各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任，要求公司各级管理人员在授权范围内行使职权和承担责任。

3、会计系统控制

公司严格执行国家统一的会计准则制度，加强会计基础工作，明确会计凭证、会计账簿和财务会计报告的处理程序，保证会计资料真实、完整。公司依法设置会计机构，配备会计从业人员。从事会计工作的人员，均取得会计从业资格证书。公司设财务总监，财务总监对以财务为核心的内部控制建立、实施及日常工作发挥了重要作用。

4、财产保护控制

公司建立了财产日常管理制度和定期清查制度，采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对等措施，确保财产安全。

5、运营分析控制

公司建立运营情况分析制度，综合运用生产、销售、采购、工程管理、财务等方面的信息，通过采用因素分析、对比分析、趋势分析等方法，定期开展运营情况分析，发现的问题，及时查明原因并加以改进。

6、绩效考评控制

公司设立了绩效考核领导小组，建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，对各考核单位和员工采取按期考评等措施进行定期考核和客观评价，将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗等的依据。根据考评了解企业经营管理状况，提高企业经营管理水平，并为公司制定发展策略提供依据。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

年度内变化统计：

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

(二)报告期内经营情况回顾

总体回顾

1. 总体经营情况

2016 年公司全年实现销售收入 4,917.07 万元，同比增长 17.46%；净利润-154.38 万元，相比同期-541.90 万元，减少亏损额 387.53 万元。在宏观经济下行和行业产能过剩等外部因素不利条件下，公司管理层基于对药用辅料行业发展的信心，贯彻落实集团总部十三五期间“提质增效”的经营思路，求实奋进，稳健经营。公司以扩大明胶空心胶囊销量为首要目标，消化现有产能，实现规模效益，同步增加研发投入，加快实现羟丙甲纤维素空心胶囊产业化。公司持续优化营销系统，提升服务水平；升级生产系统，定位生产中高端药用辅料；健全公司治理，确保内部控制的有效性，确保实现公司价值最大化和股东权益最大化，充分承担社会责任。

2. 优化营销系统

本年度公司营销系统持续优化。整合销售队伍，利用外聘和内部培养两种方式，建立人员淘汰和人才储备机制，以素质培训为核心，全面提升销售人员营销水平；严格绩效管理，按照“有计划、分步骤、可量化、可持续”的原则，落实销售目标管理。公司秉承以客户为中心的原则，贯彻全员营销理念，提升客户满意度，精准把握客户个性化需求。各项营销管理制度持续优化，效率优先，流程再造。

3. 升级生产系统

公司顺利实现第 3 条和第 4 条全自动胶囊生产线的安装调试和正常生产。升级改造其他胶囊生产线基础设施，提升产能和效率。持续推进标准化生产管理，优化各项工艺参数。严格健全 GMP 管理制度，规范生产现场质量管理。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	49,170,725.50	17.46%	-	41,861,274.82	-2.44%	-
营业成本	32,547,277.42	9.06%	66.19%	29,844,262.33	4.40%	71.29%
毛利率	33.81%	-	-	28.71%	-	-
管理费用	5,967,566.32	-10.58%	12.14%	6,673,888.82	26.36%	15.94%
销售费用	8,990,393.10	18.91%	18.28%	7,560,806.07	34.52%	18.06%
财务费用	3,327,159.26	-9.30%	6.77%	3,668,351.51	10.80%	8.76%
营业利润	-2,907,506.14	53.29%	-5.91%	-6,224,340.94	-1,204.68%	-14.87%
营业外收入	1,356,523.03	65.14%	2.76%	821,427.00	32.73%	1.96%
营业外支出	58,199.51	342.35%	0.12%	13,156.98	-43.72%	0.03%
净利润	-1,543,781.40	71.51%	-3.14%	-5,419,033.62	-6,312.68%	-12.95%

项目重大变动原因：

(1) 2016 年公司营业收入同比增长 17.46%，主要原因是公司以客户为中心，产品药用空心胶囊定位中高端，持续提升产品质量，缩短交货周期，现有客户交易数量稳步增长，新客户开发也因产品质量优势和品牌效应进展顺利。

(2) 2016 年公司管理费用同比降低 10.58%，主要原因是去年新三板挂牌整体费用 136.27 万元，而本年持续督导和评估咨询费用本身较低。公司倡导各项管理工作精简高效，厉行节约，对管理费用能够有效控制。

(3) 2016 年公司销售费用同比增长 18.91%，主要原因是公司持续优化营销系统，开发新客户，加大力度进行市场调研和营销策划产生的必要支出。公司提升盈利能力，费用增长率较同期降低。

(4) 2016 年公司营业利润同比增加 53.29%，主要原因是销售收入增长，稀释前期厂房设备投资折旧等固定成本，公司通过各种方式降低生产变动成本，毛利率由去年 28.71% 上升至本年 33.81%，盈利能力显著增强。同时，公司期间费用科学管控，变动性支出增长幅度低于销售收入增长，固定性支出控制在合理范围之内。

(5) 2016 年公司营业外收入同比增加 65.14%，主要原因是年初新三板挂牌项目政府补助。

(6) 2016 年公司营业外支出同比增加 342.35%，主要原因是该项支出具有偶发性，且绝对金额很低。

(7) 2016 年公司净利润同比增加 71.51%，主要原因同营业利润变化。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
----	--------	--------	--------	--------

主营业务收入	49,164,119.52	32,545,378.22	41,850,991.82	29,839,790.67
其他业务收入	6,605.98	1,899.20	10,283.00	4,471.66
合计	49,170,725.50	32,547,277.42	41,861,274.82	29,844,262.33

按产品分析

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
主营业务收入-0#胶囊	24,561,255.66	49.95%	22,178,031.76	52.98%
主营业务收入-1#胶囊	17,474,070.68	35.54%	13,855,780.63	33.10%
主营业务收入-2#胶囊	6,565,275.40	13.35%	5,023,584.42	12.00%
主营业务收入-其他胶囊	563,517.78	1.15%	793,595.01	1.90%
其他业务收入	6,605.98	0.01%	10,283.00	0.02%
营业收入合计	49,170,725.50	100.00%	41,861,274.82	100.00%

收入构成变动的的原因

本期收入结构与上期变化不大。公司目前客户结构较为稳定，因此产品结构也比较稳定，各个型号的空心胶囊增长与收入增长基本同比例变化。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	25,295,738.00	7,470,048.13
投资活动产生的现金流量净额	-4,911,959.81	-7,802,460.76
筹资活动产生的现金流量净额	-23,094,432.17	1,730,616.74

现金流量分析：

(1) 2016 年公司经营活动产生的现金流量净额同比增加 238.63%，主要原因一是销售回款在年末和年初随市场周期性波动，造成上下年度发生额有所差异，二是主要原料供应商由于行业特性信用期波动也较大，三是日常性关联交易等其他与经营活动相关的现金流入增加。

(2) 2016 年公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 37.05%，主要原因是公司生产基础设施和高端设备基本成型，当前产能充裕，投资项目逐年减少。

(3) 2016 年公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 1434.46%，主要原因是公司有序偿还银行借款，调整负债结构，逐步降低银行借款比例。首先，通过股东借款和经营性自有资金替代部分银行借款，然后，择机将股东借款转为股权，进而降低公司资产负债率。

(4) 主要客户情况

序号	客户名称	销售金额（元）	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一客户（名称略）	2,467,727.00	4.33%	否
2	第二客户（名称略）	2,383,796.77	4.18%	否
3	第三客户（名称略）	2,331,722.00	4.09%	否
4	第四客户（名称略）	2,120,269.50	3.72%	否
5	第五客户（名称略）	2,083,029.00	3.66%	否
	合计	11,386,544.27	19.99%	

(5) 主要供应商情况

序号	供应商名称	采购金额（元）	年度采购占比	是否存在关联关系
1	第一供应商（名称略）	5,776,000.00	24.46%	否
2	第二供应商（名称略）	5,610,000.00	23.76%	否
3	第三供应商（名称略）	4,455,000.00	18.87%	否
4	第四供应商（名称略）	1,960,000.00	8.30%	否
5	第五供应商（名称略）	1,470,000.00	6.23%	否
	合计	19,271,000.00	81.61%	

(6) 研发支出与专利

研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,063,977.32	2,771,901.69
研发投入占营业收入的比例	6.23%	6.62%

专利情况

项目	数量
公司拥有的专利数量	24
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况

公司非常重视研发创新，研发投入和研发人员均符合高新技术企业相关要求。根据公司十三五战略发展规划，研发领域为空心胶囊和其他药用辅料，其中，空心胶囊细分为明胶空心胶囊和植物空心胶囊；其他药用辅料细分为胶囊剂相关辅料，增溶剂类辅料和预混辅料。公司研发项目进展顺利，本年获得湖北省食品药品监督管理局药用辅料注册批件，药用辅料名称为羟丙甲纤维素空心胶囊，批准文号为鄂药准字 F20160008。公司研发成果能够优化公司产品结构，提升市场知名度。

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重 的增减
	金额	变动比例	占总资产的 比重%	金额	变动比例	占总资产的 比重%	
货币资金	4,484,081.50	39.42%	4.78%	3,216,245.92	77.15%	3.52%	36.31%
应收账款	20,739,509.29	19.79%	22.13%	17,313,649.17	12.31%	18.97%	17.11%
存货	7,588,327.37	-11.25%	8.10%	8,550,390.19	-20.81%	9.37%	-13.23%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	53,050,352.94	0.38%	56.61%	52,852,034.30	-0.83%	57.90%	-1.86%
在建工程	59,278.11	100.00%	0.06%	0.00	-100.00%	0.00%	100.00%
短期借款	13,000,000.00	-13.33%	13.87%	15,000,000.00	100.00%	16.43%	-15.27%

长期借款	20,000,000.00	100.00%	21.34%	0.00	-100.00%	0.00%	100.00%
总资产	93,719,750.92	2.67%	-	91,278,216.11	-2.23%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

(1) 2016 年公司货币资金同比增长 39.42%，主要原因是资金收付短暂的时间差异，差额绝对数值较低，属于正常现象。

(2) 2016 年公司应收账款同比增长 19.79%，主要原因一是销售收入增加；二是主要客户账期延长，目前主要客户正在进行前期 GMP 认证，需要投入大量资金，因此公司延长客户的账期。

(3) 2016 年公司存货同比降低 11.25%，主要原因是库存商品减少，公司积极了解客户需求，提高供应链效率，有序降低运营成本。

(4) 2016 年公司在建工程新增 5.93 万元，为满足客户需求，公司新建成品仓库而投入的前期设计费用。

(5) 2016 年公司短期借款降低 13.33%，均为公司向中国银行赤壁支行借款。

(6) 2016 年公司长期借款新增 2000 万元，均为公司向湖北赤壁农村商业银行借款，公司与该银行长期合作，2015 年的债务反映在一年内到期的非流动负债科目。

3. 投资情况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

本年度无控股子公司或参股公司。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

本年度无委托理财及衍生品投资。

(三) 外部环境的分析**1. 宏观环境和行业发展**

医药市场决定药用辅料行业发展趋势。随着我国经济水平和人民群众消费能力提高，农村合作医疗、城乡居民医保的逐渐铺开，国内药品消费量将逐年增加。此外，在技术层面，随着中药再开发、中药现代化以及制药技术西化进程的加速，中成药对药用空心胶囊也会产生较高的依赖度。根据 BCG (The Boston Consulting Group, 波士顿咨询公司)《中国医药市场制胜的新规则》预估，至 2020 年，医药市场的年平均增速将达到 13%-15%。

我国胶囊行业目前约有 150 家生产企业，约有 20 多家企业拥有象征高质量高水准的全自动胶囊生产线。尽管我国胶囊生产企业起步较晚，基础较薄弱，在我国医药工业迅猛发展的带动下，不少企业已经初具规模，与发达国家在工艺制造、技术研发方面的差距正在缩小。在民众对药品性能和安全性要求更加强烈，监管部门更加严格规范的前提下，整个行业持续面临一个逐步洗牌整合的过程。

2. 市场竞争格局

市场竞争格局是个动态调整的演变过程，市场力量此消彼长。本年度，国内空心胶囊生产企业从产品质量、生产规模和品牌影响力等多种因素判断，大致格局如下：苏州胶囊、山西广生胶囊、青岛益青胶囊和安徽黄山胶囊等属于标杆企业，2016 年，黄山胶囊 IPO 成功，在资本市场处于领先地位。广得利、无锡长江、青海明诺、人福药辅、江苏力凡、浙江华光等企业紧随其后，其他企业规模较小，不足以形成有效竞争力。

3. 已知趋势和重大事件对公司的影响

短期内，胶囊行业供大于求、竞争日趋激烈的趋势无法改变，未来如果强制实施空心胶囊 GMP 认证，将使整个行业重新洗牌，但是，中高端的明胶空心胶囊仍然前景光明，非明胶胶囊（主要是植物胶囊）将成为新的行业增长点。

行业重大事件依时间顺序如下：（1）2012 年“铬超标胶囊”事件曝光后，国家食药监局发布了《关于严格实施药用明胶胶囊和胶囊剂药品批检的公告》（2012 年第 25 号）等一系列监管文件，这对规范管理严把原料关的企业是政策利好。（2）2015 年 CFDA 批准颁布 2015 年版《中华人民共和国药典》，共收录 270 种药用辅料（其中新增 137 种、修订 97 种、不收录 2 种），意味着我国药用辅料行业将日益规范，给公司未来研发新型药用辅料提供了方向和目标。（3）2016 年国家食药监局发布《总局关于药包材药用辅料与药品关联评审审批有关事项的公告》（2016 年第 134 号），明确规定药包材和药用辅料由单独审批变更为在审批药品注册申请时一并审评审批。目前已经取得的批准文号，在有效期内继续有效，有效期届满，仍可在原药品中使用，因此短期内，药用辅料行业的批准文号制度和关联评审制度并存，如果企业加快研发新型药用辅料，将在市场竞争中取得优势地位。

（四）竞争优势分析

本年度，公司竞争优势没有显著变化。

1. 品牌优势

公司为上市公司人福医药集团股份公司控股子公司，人福医药在产品市场和资本市场颇具美誉，人福医药所属中国驰名商标（注册号：第 12030795 号）授权公司许可使用。公司生产的产品明胶空心胶囊，近年来获得国内外制药企业的充分认可，公司所属注册商标（注册号：第 5363658 号）获得湖北省著名商标荣誉。

2. 先进的制造技术和工艺优势

公司精耕细作十余载，空心胶囊生产技术和工艺在行业内具备比较优势，譬如反应釜真空溶胶技术、胶液温度自动调节保温技术、油量控制技术、真空管道输送技术和灭菌气体水浴罐气化技术。

3. 研发优势

公司获得国家高新技术企业证书、中国化学制药行业药用辅料优秀企业品牌以及湖北省多项关于研发创新的荣誉奖励，拥有建筑面积 3,328 平方米的研发大楼。本年度，公司通过高新技术企业复审，科技活动人员合计 45 人，占职工总数的 25%左右，核心技术人员 3 人，拥有丰富的研发经验。公司成立了专业的技术研发中心，依托母公司医药研究院，与多个大专院校合作，拥有平台资源优势。公司在植物胶囊系列、注射级药用辅料系列、缓释剂型和纳米制剂药用新辅料等领域上具有技术优势。

4. 产品质量优势

公司获得质量管理体系认证证书（ISO9001）、FDA 备案认证、清真认证等多项资质，虽然药用辅料行业并未强制要求执行新版 GMP 标准，但公司产品定位于中高端的药用辅料，一直以新版 GMP 标准为参照，规范公司采购、生产和销售过程的检验环节。

（五）持续经营评价

1. 主营业务突出可持续

公司主营业务为明胶空心胶囊的生产与销售。本年度，生产原料为动物皮骨所制药用明胶，由于公司获得羟丙甲纤维素空心胶囊注册批件，实现生产原料多样化。同时，公司将继续研发创新淀粉等植物原料替代动物皮骨原料。在立足主业的基础上，公司已经获得脱模油（食品添加剂）生产许可，同时也在研发新型药用辅料。

2. 治理结构完善可持续

公司因主板上市公司控股，具备良好的公司治理和财务管控基础。治理结构完善，内部控制执行有效，公司各项业务、资产、人员和财务均独立于控股股东、实际控制人及其控股的其他企业。公司通过不断地自我评价和修复调整，确保了内部控制的基础和执行动态优化。本年度，公司各项定期报告和临时报告披露及时、真实、完整、规范，并按照股转中心要求披露《募集资金管理制度》和《信息披露管理制度》。

3. 经营情况稳定可持续

本年度，公司营业收入大幅增长，在宏观经济下行条件下较为不易。为了长期可持续发展需要，公司在营销系统和生产能力改造方面多年持续投入，短期盈利能力削弱，通过各种提值增效手段，实现减亏。随着内部能力不断强化，预计公司 2017 年营业收入能够保持增长惯性。

4. 可能影响持续经营的风险因素及控制策略。

(1) 公司存在短期偿债压力。如前所述，公司通过向股东债权融资和自有资金两种方式偿债，公司股东实力雄厚，信誉良好，公司本年度销售收入良性增长，切实保障公司信用。短期偿债能力较大的原因是客户信用周期延长，随着主要客户新版 GMP 通过后正常生产运营，该项压力将逐年消除。

(2) 公司存在核心技术人员流失风险。如前所述，公司提供了良好的发展平台和有竞争力的薪酬福利，核心技术人员就业状态稳定。未来，公司将继续加大投入，完善激励机制，引进更多的高素质人才。

(3) 公司供应商集中度较高，可能造成原料短缺的风险。公司基于保障产品质量的考虑，选择资质良好的供应商并集中采购。因此，公司每年通过供应商审计的措施，及时把握供应商动态，同时也适时关注明胶行业动态，很难形成原料短缺的风险。本年度，原材料价格上涨趋势显著，但公司与供应商良好的战略合作关系，有效化解了公司经营风险。

报告期内，公司没有发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

(六) 扶贫与社会责任

公司作为非上市公众公司，谨记企业的社会责任。本年度，公司通过腾讯公益平台，向阿拉善 SEE 基金会捐赠 5623 元人民币。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

1. 行业发展趋势

(1) 空心胶囊领域发展趋势

第一，资源整合，产业集中度提升。目前空心胶囊领域具有个体分散、生产规模小、产品标准不统一的阶段性特征，随着监管趋严，行业准入门槛大幅度提高，业内优质企业将通过专业化和规模化优势，扩大市场份额，同步进行兼并重组，做大做强。

第二，新型药用空心胶囊冲击传统市场。随着大众生活水平的提高、健康意识的增强、消费观念和宗教信仰等因素变化，非动物源性空心胶囊有望成为市场新宠，该类产品目前以羟丙甲纤维素空心胶囊和淀粉空心胶囊为代表，未来或研发出更多新型替代性材料。

第三，产品质量安全标准逐年提高。无论是明胶空心胶囊，还是非动物源性空心胶囊生产，都将面临更加严格的质量监管要求，确保原辅料的安全性和制备过程中残留物的安全性。

“铬”、“环氧乙烷”、“对羟基苯甲酸酯类”等指标检验标准和“亚硫酸盐”检验限度，

决定产品层级由合格向优质转变。

(2) 药用辅料行业发展趋势

十三五期间，我国药用辅料行业发展前景广阔。由 CFDA 批准颁布的 2015 年版《中华人民共和国药典》，共收录 270 种药用辅料(其中新增 137 种、修订 97 种、不收录 2 种)。与国外相比，我国药用辅料市场发展远未成熟，但年增长率将超出全球平均水平。

2. 行业发展趋势对公司的影响

综上所述，公司在空心胶囊领域定位于中高端产品，市场前景良好。结合国内外药用辅料发展态势，借助人福医药良好的资源平台，抓住机遇，公司可以在药用辅料行业取得突破，实现产品多样化。

(二) 公司发展战略

十三五期间，公司发展战略是确保全国空心胶囊生产企业前十名的市场地位，开发具有市场前景的新型药用辅料，替代进口同类产品，成为中部区域药用辅料生产基地。

(三) 经营计划或目标

截止十三五末，公司力争实现年营业收入 2 亿元左右，年净利润 1000 万元以上。公司将合理调整股权融资和债权融资结构；升级生产设备和工艺水平；通过校企合作研究开发主流植物胶囊产品；结合新型产品布局营销网络；引进、培养和打造适合公司发展的高素质专业队伍。

公司经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者对此应当保持风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

公司认为，实现上述目标的不确定性因素，一是公司能否在三年内持续扩大市场份额，充分利用现有产能，二是公司能否抓住行业整合机会，实现跨越式发展。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场风险

报告期内，公司市场风险持续存在，因为经济下行趋势不变，空心胶囊行业市场供大于求，竞争激烈，该项风险不可避免。公司通过提升产品质量、优化营销体系和提升营销能力，营业收入较去年同期增长 17.46%，有效降低了市场风险。公司致力于成为全球药用辅料的优质生产商，出口业务持续增长，企业信誉和知名度日益扩散。公司专注于新型药用辅料的研发，产品羟丙甲纤维素空心胶囊本年获得注册批件，公司具备良好的投资价值。

2. 产品质量安全控制风险

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国药品管理法》和《药用辅料生产质量管理规范》建立健全质量控制体系，效果显著，但不能完全消除供应商产品质量异常、公司内部质量管理偶有疏漏等风险问题。报告期内，公司持续推进零缺陷的目标管理，严把原料质量关，目前公司产品投诉率持续降低，质量控制体系日复一日优化固化，客户审计和客户满意度调查均有正向反馈，因此产品质量风险能够有效控制。

3. 核心技术人员流失风险

行业特性决定，公司明胶空心胶囊生产工艺和技术改良以及新产品研发，对核心技术人员的依赖度较高。受空心胶囊行业高端人才稀缺和公司地域条件限制，可能存在核心技术人

员流失风险，影响公司持续创新能力。报告期内，公司倡导以奋斗者为本的理念，不断优化人才激励机制。公司核心技术人员，具备良好的忠诚度，目前工作状态和生活状态都很稳定。

4. 短期偿债压力较大的风险

公司资产负债率偏高。报告期内，偿还湖北赤壁农村商业银行 3500 万借款，新增该行 2000 万长期借款，公司对该行暂无短期偿债压力；偿还中国银行短期借款 1500 万元，新增该行 1300 万短期借款，按照协议 2017 年全额偿还，公司对该行短期偿债压力不大，通过自有资金和股东债权融资两种方式，能够确保按期还款。随着公司营业收入持续增加，资金回笼正常有序，自有资金不断积累，在发展中解决问题，公司偿债能力也将逐年增强。同时，公司计划适时通过股权融资的方式，降低公司资产负债率。

5. 所得税优惠政策变化风险

公司 2016 年 12 月 13 日通过高新技术企业复审，继续享受所得税税率 15% 的优惠政策，有效期 3 年。倘若未来国家政策或税收法规有所调整，或者高新技术企业证书复审时企业无法满足复审标准，可能存在该优惠政策取消的风险。报告期内，公司严格按照高新技术企业复审要求，顺利通过复审，本项风险能够有效控制。

6. 公司治理风险

由于公司受 A 股上市公司控股，法人治理结构和内部控制制度较为完善，但随着公司快速发展，经营业务不断扩展，人员优化调整，将会对公司治理提出更高水准的要求，存在公司治理与外部环境变化不同步的风险。报告期内，公司持续提高对该项风险的认知和控制水准，通过对新三板信息披露规则的不断学习，公司治理机制不断强化，该项风险能够有效控制。公司按照要求披露《募集资金管理制度》和《信息披露管理制度》，信息披露的规范性，也有助于公司资本市场价值提升。

7. 控股股东不当控制的风险

公司控股股东人福医药集团股份公司直接持股 51.00%，对公司经营管理有较大影响力，且其为在上海交易所上市公司，所属企业和投资主体较多，具有公开募集资金的渠道。因此，控股股东所产生的信息披露义务、防范和避免同业竞争的义务以及公开募集资金投资与公司生产经营可能性，将会对公司信息披露的及时性、集团内部关联交易的规范性、同业竞争的规避以及未来经营方向的变动产生风险。报告期内，公司并未发生控股股东不当控制的事项。公司认真学习新三板关联交易的披露规则，已经在 2015 年年报披露同时，预计 2016 年日常性关联交易，并对偶发性关联交易进行及时披露。

8. 行业规范完善进程中导致的不确定性风险

明胶空心胶囊主要用于胶囊剂药品的制备，与原料药同为药品制剂的上游产品，监管部门参照原料药的监管体制对药用空心胶囊行业实行生产许可和批准文号制度。公司已获得药用空心胶囊的生产许可和相关产品的批准文号，并且产品均在符合《药用辅料生产质量管理规范》的条件下生产，产品质量的安全性和稳定性得到了保障。但是，基于法治建设的推进和药品安全的新认识，行业管理制度的建设和标准完善尚存较大不确定性，公司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。报告期内，公司持续关注行业规范完善进程。公司目前所有产品标准，均以中高端为目标，追求行业领先地位，因此不会触碰底线。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内的风险，均在以前年度出现并持续，本年再无新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

(一)非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留。
董事会就非标准审计意见的说明：不适用。	

(二)关键事项审计说明：

不适用。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节 二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重大事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	300,000.00	74,461.59
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	5,600,000.00	756,547.01
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	-	-
总计	5,900,000.00	831,008.60

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
武汉科亿华科技有限公司	关联方资金拆借	3,000,000.00	是

人福医药集团股份公司	关联方资金拆借	15,000,000.00	是
人福医药集团股份公司	关联方资金拆借	10,000,000.00	是
人福医药集团股份公司	关联方资金拆借	1,000,000.00	是
人福医药集团股份公司	关联方资金拆借	25,000,000.00	是
人福医药集团股份公司、武汉科亿华科技有限公司	关联担保	13,000,000.00	是
人福医药集团股份公司	关联担保	20,000,000.00	是
总计		87,000,000.00	

备注：以上偶发性关联交易的审议情况。

(1) 武汉科亿华拆入 300 万元事项，2016 年第四次临时股东大会审议通过；

(2) 人福医药拆入 1500 万元事项，2016 年第四次临时股东大会审议通过，该笔借款 2016 年 9 月 30 日到期，续借至 2017 年 9 月 30 日，续借事项，2017 年第二次临时股东大会审议通过追认；

(3) 人福医药拆入 1000 万元事项，2016 年第一次临时股东大会审议通过；

(4) 人福医药拆入 100 万元事项，2017 年第二次临时股东大会审议通过追认；

(5) 人福医药拆入 2500 万元事项，2016 年第二次临时股东大会审议通过；

(6) 上述所有关联担保事项，2017 年第二次临时股东大会审议通过追认。其中公司向中国银行赤壁支行 1300 万元的借款，公司股东人福医药和武汉科亿华，共同提供担保，属于同一笔业务。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联借款用于补充流动资金，对维持公司经营十分必要。关联担保有效保障债权人合法权益。关联借款用于补充流动资金，以市场价格定价，对公司经营成果不构成重大影响。关联担保能够确保公司完成借款，同样为了补充流动资金，对公司经营成果不构成重大影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	-	-			
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
	其他	-	-			
有限售条件股份	有限售股份总数	19,610,000	100%	-	19,610,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	10,001,100	51%	-	10,001,100	51%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
	其他	9,608,900	49%	-	9,608,900	49%
总股本		19,610,000	100%	-	19,610,000	100%
普通股股东人数		2				

(二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数 (股)	持股变动 (股)	期末持股数 (股)	期末持 股比例	期末持有限 售股份数 (股)	期末持有无 限售股份数 (股)
1	人福医药集团股份公司	10,001,100	-	10,001,100	51.00%	10,001,100	-
2	武汉科亿华科技有限公司	9,608,900	-	9,608,900	49.00%	9,608,900	-
合计	-	19,610,000	-	19,610,000	100.00%	19,610,000	-

前十名股东间相互关系说明

前十名股东间保持独立，无任何关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份数量（股）	数量变动（股）	期末股份数量（股）
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总计	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为人福医药集团股份公司，法定代表人王学海，1993 年 3 月 30 日成立，组织机构代码为 914201003000148505，注册资本 128, 604.91 万元。人福医药集团股份公司自 2011 年 6 月 22 日成为公司控股股东，截止 2016 年 12 月 31 日，直接持有公司股份 10,001,100 股，持股比例为 51.00%。

报告期内公司控股股东无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为艾路明，中共党员，武汉大学经济学博士。现任武汉当代科技产业集团股份有限公司董事、安徽华茂集团有限公司董事，过去 10 年曾控制过的境内上市公司为人福医药集团股份公司、武汉三特索道集团股份有限公司。截止 2016 年 12 月 31 日，艾路明持有武汉当代科技产业集团股份有限公司股份 28.21%，当代科技为人福医药第一大股东（持股 24.49%），人福医药持有人福药辅股份 51.00%。艾路明为人福医药和人福药辅的实际控制人。

报告期内公司实际控制人无变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况（无）

二、债券融资情况（无）

三、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额（元）	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	湖北赤壁农村商业银行	25,000,000.00	5.23%	2016.04.01- 2019.03.17	否
保证借款	中国银行赤壁支行	13,000,000.00	5.00%	2016.11.24- 2017.11.23	否
合计		38,000,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
2016 年 3 月 31 日	-	-	-
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数（股）	每 10 股转增数（股）
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄建华	董事长	男	53	研究生在读	2015.04.16-2018.04.15	是
徐华斌	董事	男	59	研究生	2015.04.16-2018.04.15	否
李绪荣	董事	男	50	研究生	2015.04.16-2018.04.15	否
江曦	董事	男	33	研究生	2017.03.16-2018.04.15	是
黄文华	董事	男	48	研究生	2015.04.16-2018.04.15	否
姜正汉	监事会主席	男	42	研究生	2017.03.16-2018.04.15	否
骆铭	监事	男	42	本科	2015.04.16-2018.04.15	否
王蒲新	职工监事	女	47	专科	2015.04.16-2018.04.15	是
江曦	总经理(兼)	男	33	研究生	2015.04.16-2018.04.15	是
孙平飞	副总经理	男	46	本科	2015.04.16-2018.04.15	是
王均第	财务总监	男	34	研究生	2015.05.08-2018.05.07	是
王均第	董事会秘书(兼)	男	34	研究生	2016.08.27-2019.08.26	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

黄建华与黄文华属兄弟关系。

(二)持股情况

姓名	职务	期初持普通股 股数(股)	数量变动	期末持普通股 股数(股)	期末普通股 持股比例	期末持有股票 期权数量
黄建华	董事长	0	-	0	0.00%	-
徐华斌	董事	0	-	0	0.00%	
李绪荣	董事	0	-	0	0.00%	
江曦	董事	0	-	0	0.00%	
黄文华	董事	0	-	0	0.00%	
姜正汉	监事会主席	0	-	0	0.00%	-
骆铭	监事	0	-	0	0.00%	
王蒲新	职工监事	0	-	0	0.00%	
江曦	总经理(兼)	0	-	0	0.00%	
孙平飞	副总经理	0	-	0	0.00%	
王均第	财务总监	0	-	0	0.00%	

王均第	董事会秘书(兼)	0	-	0	0.00%	
合计	-	0	-	0	0.00%	-

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
姜正汉	董事	离任	监事会主席	监事岗位补缺
江曦	总经理	新任	董事、总经理(兼)	董事岗位补缺
程洁	监事会主席	离任	-	调任股东单位
姜正汉	董事	新任	监事会主席	监事岗位补缺
胡丽丽	董事会秘书	离任	-	调任股东单位
王均第	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书(兼)	董事会秘书岗位补缺

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

不适用。新任董事与公司总经理为同一人；新任监事会主席与公司董事(原)为同一人；新任董事会秘书与公司财务总监为同一人。

二、员工情况**(一)在职员工(母公司及主要子公司)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	27	15
生产人员	116	118
销售人员	25	22
技术人员	22	24
财务人员	4	5
员工总计	194	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	11	17
专科	53	41
专科以下	128	123
员工总计	194	184

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动情况

公司遵循“精简、高效、高薪”的原则，优化岗位结构，提高工作效能，为优秀人才完善晋升通道。公司 2016 年精简行政管理岗位 10 余处，硕士学历人数增加 1 名，本科学历人数增加 6 名。

2. 引进招聘情况

公司通过多种渠道，网络研发、营销、管理和技术人才。

3. 培训情况

公司通过内训和外训相结合的方式，针对性地开展管理能力培训和岗位技能培训。

4. 薪酬政策

公司建立本地区有竞争力的薪酬体系，能者多劳，按劳分配，同时兼顾福利的公平性。按照国家政策法规缴纳社会保险和代扣代缴个人所得税。

5. 需公司承担费用的离退休职工人数（无）

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量 (人)	期末员工数量 (人)	期末普通股持股 数量(股)	期末股票期权数 量(股)
核心员工	0	0	0	0
核心技术人员	3	3	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况

公司核心技术人员（非董事、监事和高级管理人员）共 3 人，本期无变动，基本情况如下。

1. 金保林，男，中国籍，汉族，湖北中医学院中医药专业本科学历。1985-2011 年在湖北民康制药有限公司任总工程师；2011 年至今在公司任总工程师。

2. 周峰，男，中国籍，汉族，沈阳药科大学制药工程本科学历。2006-2013 年在武汉武药科技有限公司任项目组长，2014 年至今在公司任技术专员。

3. 刘萍，女，中国籍，汉族，华中农业大学微生物学研究生学历。2010-2013 年在四川省宜宾市五粮液股份有限公司任技术专员，2013 年至今在公司任技术专员。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

2016 年公司严格按照《公司法》、《证券法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规，健全公司治理结构。共计召开 5 次股东大会，9 次董事会，2 次监事会。上述会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的政策发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况和董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理合法合规。

本年度公司建立修订的公司治理制度有《募集资金管理制度》和《信息披露管理制度》，并按照股转系统要求及时披露。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司

章程》，制定了三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

本报告期内没有修改《公司章程》。

(二)三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	简要内容
股东大会	5	<p>1、2016 年第一次临时股东大会于 2016 年 1 月 29 日召开，会议审议通过了（1）《关于申请向公司股东武汉科亿华科技有限公司借款的议案》；（2）《关于申请向公司股东人福医药集团股份公司借款的议案》。</p> <p>2、2015 年年度股东大会于 2016 年 3 月 31 日召开，会议审议通过了（1）《关于公司十三五规划的议案》；（2）《关于公司 2016 年财务预算方案的议案》；（3）《关于 2015 年年度审计报告的议案》；（4）《关于 2015 年利润分配方案和弥补亏损方案的议案》；（5）《关于 2015 年年度报告及其摘要的议案》；（6）《关于 2016 年预计日常性关联交易的议案（一）》；（7）《关于 2016 年预计日常性关联交易的议案（二）》；（8）《关于 2015 年董事会工作报告的议案》；（9）《关于 2015 年监事会工作报告的议案》。</p> <p>3、2016 年第二次临时股东大会于 2016 年 4 月 18 日召开，会议审议通过了（1）《关于申请向公司股东人福医药集团股份公司借款的议案》；（2）《关于修订公司权限手册的议案》。</p> <p>4、2016 年第三次临时股东大会于 2016 年 9 月 15 日召开，会议审议通过了《关于公司募集资金管理制度的议案》。</p> <p>5、2016 年第四次临时股东大会于 2016 年 12 月 16 日召开，会议审议通过了（1）《关于申请向公司股东人福医药集团股份公司借款的议案》；（2）《关于申请向公司股东武汉科亿华科技有限公司借款的议案》。</p>
董事会	9	<p>1、第一届第五次董事会于 2016 年 1 月 13 日召开，会议审议通过了（1）《关于申请向公司股东武汉科亿华科技有限公司借款的议案》；（2）《关于召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届第六次董事会于 2016 年 1 月 28 日召开，会议审议通过了（1）《关于公司 2015 年年度经营情况的议案》；（2）《关于公司内控手册自评报告的议案》；（3）《关于人福药辅 2015 年全面管理内部审计报告的议案》；（4）《关于人福药辅 2016 年年度经营计划的议案》。</p> <p>3、第一届第七次董事会于 2016 年 3 月 5 日召开，会议审议通过了（1）《关于公司十三五规划的议案》；（2）《关于公司 2016 年财务预算方</p>

		<p>案的议案》；（3）《关于 2015 年年度审计报告的议案》；（4）《关于 2015 年利润分配方案和弥补亏损方案的议案》；（5）《关于 2015 年年度报告及其摘要的议案》；（6）《关于 2016 年预计日常性关联交易的议案（一）》；（7）《关于 2016 年预计日常性关联交易的议案（二）》；（8）《关于 2015 年董事会工作报告的议案》；（9）《关于召开公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届第八次董事会于 2016 年 3 月 31 日召开，会议审议通过了（1）《关于申请向公司股东人福医药集团股份公司借款的议案》；（2）《关于修订公司权限手册的议案》；（3）《关于召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届第九次董事会于 2016 年 5 月 20 日召开，会议审议通过了（1）《关于公司第一季度经营情况的议案》；（2）《关于公司 2016 年薪酬涨幅的议案》。</p> <p>6、第一届第十次董事会于 2016 年 8 月 27 日召开，会议审议通过了（1）《关于 2016 年半年度报告的议案》；（2）《关于公司募集资金管理制度的议案》；（3）《关于召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》；（4）《关于免去杨涛同志分管生产副总经理职务的议案》；（5）《关于免去胡丽丽同志董事会秘书职务的议案》；（6）《关于任命王均第同志为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>7、第一届第十一次董事会于 2016 年 9 月 3 日召开，会议审议通过了（1）《关于提请审议《2016 年上半年经营情况》的议案》；（2）《关于新建仓库及车间改造的议案》。</p> <p>8、第一届第十二次董事会于 2016 年 11 月 15 日召开，会议审议通过了（1）《关于 2016 年三季度经营情况的议案》；（2）《关于向中国银行、湖北银行和中国农业银行申请贷款的议案》；（3）《关于 2016 年人福药辅全面管理内部审计报告的议案》。</p> <p>9、第一届第十三次董事会于 2016 年 11 月 15 日召开，会议审议通过了（1）《关于公司信息披露管理制度的议案》；（2）《关于申请向公司股东人福医药集团股份公司借款的议案》；（3）《关于申请向公司股东武汉科亿华科技有限公司借款的议案》；（4）《关于召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届第三次监事会于 2016 年 3 月 5 日召开，会议审议通过了（1）《关于公司 2016 年财务预算方案的议案》；（2）《关于 2015 年年度审计报告的议案》；（3）《关于 2015 年利润分配方案和弥补亏损方案的议案》；（4）《关于 2015 年年度报告及其摘要的议案》；（5）《关于 2015 年监事会工作报告的议案》。</p> <p>2、第一届第四次监事会于 2016 年 8 月 27 日召开，会议审议通过了（1）《关于 2016 年半年度报告的议案》；（2）《关于公司募集资金管理制度的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了鉴证。各次董事会均由董事长召集，会议能提前通知董事和

监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

如前所述，公司已经建立健全公司治理结构。三会会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法、合规、真实、有效，所作决议、记录内容完备、合法有效。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责和义务。公司股权结构较为简洁，公司认为当前公司治理状况能够保障公司的良性发展。公司将密切关注法律法规和国家政策变化，与时俱进，及时准确的调整和规范公司治理。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理办法》，报告期内，公司严格按照投资者关系管理办法处理好与投资者的关系，公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。公司在股票增发审议过程中，积极与投资者沟通，耐心解答投资者的提出的问题，并通过参加券商组织的投资者见面会等渠道，让投资者了解公司。同时，公司还建立并维护与全国中小企业股份转让系统有限责任公司、行业协会、媒体以及其他公司和相关机构之间良好的公共关系。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务。由于公司的发展稳定有序，本年度内监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立

公司的主营业务为药用空心胶囊的研发、制造、销售和服务。公司独立从事自身经营范围内的业务，不存在与控股股东及其控制的其他企业相同或相似的情形。在业务的各个经营环节，不存在对控股股东和其他关联方的依赖。不存在足以影响公司独立性或者显失公平的关联交易。

2. 资产独立

公司通过整体变更设立，原有有限公司所有资产，全部归入股份公司所有。公司财产权属关系清晰，不存在权属纠纷或者可以预见的潜在权属纠纷。

3. 人员独立

公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控股企业担任除董事、监事以外的其他职务，也未在上述企业领取薪酬。公司单独设置财务部门，财务人员未在上述企业兼职。公司与在册员工均签署了劳动合同，建立并严格执行独立的劳动人事制度和工资管理制度。

4. 财务独立

公司建立独立的财务核算体系，独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5. 机构独立

公司已经建立起股东大会、董事会、监事会和经营层等完善的公司治理结构，且具有健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司的办公场所独立运作。公司不存在与任何其他单位机构混同、合署办公的情形。

(三)对重大内部管理制度的评价

公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作，公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，建立了完善的环境管理制度，配备了技术先进的环保设施，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制是有效的，从而保证了公司生产经营的正常进行。

1. 会计核算体系

公司严格按照《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》建立公司会计核算体系，独立核算，定期监督，有效确保了公司会计信息质量。

2. 财务管理体系

公司在财务机构和岗位设置、实物资产管理、费用审核、成本控制、合同档案管理、预算管理等诸多方面建章立制，确保公司财务管理体系有序、严格和高效。

3. 风险控制体系

公司持续改进风险报告质量，以事前、事中控制为手段，合理科学的进行风险评估、分析与控制，确保实现公司持续良好稳定发展的目标。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据全国中小企业股份转让系统相关规定，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等事项。公司信息披露负责人和公司管理层严格遵守上述制度，确保信息披露质量。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	大信审字[2017]第 2-00513 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2017-03-30
注册会计师姓名	向辉、杨洪
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大信审字[2017]第 2-00513 号</p> <p>湖北人福药用辅料股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的湖北人福药用辅料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：向辉 中国注册会计师：杨洪</p> <p style="text-align: right;">二〇一七年三月三十日</p>	

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）	4,484,081.50	3,216,245.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-		-
应收票据	五（二）	3,108,543.74	4,360,063.15
应收账款	五（三）	20,739,509.29	17,313,649.17
预付款项	五（四）	516,304.94	169,896.88
应收利息	-		-
应收股利	-		-
其他应收款	五（五）	1,308,985.01	1,656,272.33
存货	五（六）	7,588,327.37	8,550,390.19
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	五（七）	358,593.04	-
流动资产合计	-	38,104,344.89	35,266,517.64
非流动资产：	-		
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	-		0.00
投资性房地产	-		-
固定资产	五（八）	53,050,352.94	52,852,034.30
在建工程	五（九）	59,278.11	0.00
工程物资	-		-
固定资产清理	-		-
生产性生物资产	-		-
油气资产	-		-
无形资产	五（十）	1,242,353.52	1,270,588.80
开发支出	-		-
商誉	-		-
长期待摊费用	-		-
递延所得税资产	五（十一）	190,378.46	124,977.24
其他非流动资产	五（十二）	1,073,043.00	1,764,098.13
非流动资产合计	-	55,615,406.03	56,011,698.47
资产总计	-	93,719,750.92	91,278,216.11
流动负债：	-		
短期借款	五（十三）	13,000,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当	-		-

期损益的金融负债			
应付票据	五（十四）	1,900,000.00	-
应付账款	五（十五）	5,823,839.24	6,409,113.96
预收款项	五（十六）	597,295.76	357,196.82
应付职工薪酬	五（十七）		-
应交税费	五（十八）	529,902.94	456,754.21
应付利息	-		-
应付股利	-		-
其他应付款	五（十九）	31,709,312.61	12,401,969.35
一年内到期的非流动负债	五（二十）		35,000,000.00
其他流动负债	-		-
流动负债合计	-	53,560,350.55	69,625,034.34
非流动负债：	-		
长期借款	五（二十一）	20,000,000.00	0.00
应付债券	-		-
长期应付款	-		-
长期应付职工薪酬	-		-
专项应付款	五（二十二）	350,000.00	300,000.00
预计负债	-		-
递延收益	-		-
递延所得税负债	-		-
其他非流动负债	-		-
非流动负债合计	-	20,350,000.00	300,000.00
负债合计	-	73,910,350.55	69,925,034.34
所有者权益（或股东权益）：	-		
实收资本（或股本）	五（二十三）	19,610,000.00	19,610,000.00
资本公积	五（二十四）	7,203,457.90	7,203,457.90
减：库存股	-		-
其他综合收益	-		-
专项储备	-		-
盈余公积	-		-
未分配利润	五（二十五）	-7,004,057.53	-5,460,276.13
外币报表折算差额	-		-
归属于母公司所有者权益合计	-		-
少数股东权益	-		-
所有者权益合计	-	19,809,400.37	21,353,181.77
负债和所有者权益总计	-	93,719,750.92	91,278,216.11

法定代表人：黄建华 主管会计工作负责人：王均第 会计机构负责人：王均第

（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	-	49,170,725.50	41,861,274.82
其中：营业收入	五（二十六）	49,170,725.50	41,861,274.82
二、营业总成本	-	52,078,231.64	48,085,615.76
其中：营业成本	五（二十六）	32,547,277.42	29,844,262.33
税金及附加	五（二十七）	789,565.47	344,563.23
销售费用	五（二十八）	8,990,393.10	7,560,806.07
管理费用	五（二十九）	5,967,566.32	6,673,888.82
财务费用	五（三十）	3,327,159.26	3,668,351.51
资产减值损失	五（三十一）	456,270.07	-6,256.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-2,907,506.14	-6,224,340.94
加：营业外收入	五（三十二）	1,356,523.03	821,427.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十三）	58,199.51	13,156.98
其中：非流动资产处置损失	-	11,500.49	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,609,182.62	-5,416,070.92
减：所得税费用	五（三十四）	-65,401.22	2,962.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-1,543,781.40	-5,419,033.62
归属于母公司所有者的净利润	-	-1,543,781.40	-5,419,033.62
少数股东损益	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-0.08	-0.28
（二）稀释每股收益	-	-	-
七、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	-	-	-
八、综合收益总额	-	-1,543,781.40	-5,419,033.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,543,781.40	-5,419,033.62
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

法定代表人：黄建华 主管会计工作负责人：王均第 会计机构负责人：王均第

(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	-	53,318,725.70	43,629,426.41
收到的税费返还	-	20,835.40	37,125.85
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	19,492,854.41	13,512,340.00
经营活动现金流入小计	-	72,832,415.51	57,178,892.26
购买商品、接受劳务支付的现金	-	22,134,757.91	19,871,069.15
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,907,310.46	8,940,675.06
支付的各项税费	-	4,776,917.86	3,475,124.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	11,717,691.28	17,421,975.41
经营活动现金流出小计	-	47,536,677.51	49,708,844.13
经营活动产生的现金流量净额	-	25,295,738.00	7,470,048.13
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十五）		64,102.86
投资活动现金流入小计	-		64,102.86

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,911,959.81	7,866,563.62
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,911,959.81	7,866,563.62
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,911,959.81	-7,802,460.76
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	-	38,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金	-		-
收到其他与筹资活动有关的现金	-		-
筹资活动现金流入小计	-	38,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	55,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,115,942.61	3,269,383.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十五）-	3,978,489.56	-
筹资活动现金流出小计	-	61,094,432.17	13,269,383.26
筹资活动产生的现金流量净额	-	-23,094,432.17	1,730,616.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		2,443.72
五、现金及现金等价物净增加额	-	-2,710,653.98	1,400,647.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,216,245.92	1,815,598.09
六、期末现金及现金等价物余额	-	505,591.94	3,216,245.92

法定代表人：黄建华 主管会计工作负责人：王均第 会计机构负责人：王均第

备注：上述现金流量表中期末现金及现金等价物与财务报表-货币资金存在差额人民币 3,978,489.56 元，原因为存在票据保证金。

(四) 所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	19,610,000.00	7,203,457.90	-	-	-	-	-5,460,276.13	-	21,353,181.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	19,610,000.00	7,203,457.90	-	-	-	-	-5,460,276.13	-	21,353,181.77
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-1,543,781.40	-	-1,543,781.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,543,781.40	-	-1,543,781.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	19,610,000.00	7,203,457.90	-	-	-	-	-7,004,057.53	-	19,809,400.37

单位：元

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	19,610,000.00	2,471,665.36	-	-	-	469,055.00	4,221,495.03	-	26,772,215.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	19,610,000.00	2,471,665.36	-	-	-	469,055.00	4,221,495.03	-	26,772,215.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	4,731,792.54	-	-	-	-469,055.00	-9,681,771.16	-	-5,419,033.62
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-5,419,033.62	-	-5,419,033.62
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	4,731,792.54	-	-	-	-469,055.00	-4,262,737.54	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	4,731,792.54	-	-	-	-469,055.00	-4,262,737.54	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	19,610,000.00	7,203,457.90	-	-	-	-	-5,460,276.13	-	21,353,181.77

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：王均第

会计机构负责人：王均第

（五）财务报表附注

湖北人福药用辅料股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业基本情况

湖北人福药用辅料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)咸宁市工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照注册号：91421200767443480J。

住所：赤壁市赤壁大道 1269 号

法定代表人：黄建华

注册资本：（人民币）壹仟玖佰陆拾壹万圆整

经营范围：空心胶囊生产、销售；自营进出口；空心胶囊所需原辅材料销售；食品添加剂生产、销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况、2016 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(七) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时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；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(八) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	应收款项期末余额中 1,000 万元(含 1,000 万元)以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项。
单项金额重大并单项计提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，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合	未按单项计提坏账准备的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据		
组合	账龄分析法	
采用账龄分析法计提坏账准备情况：		
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）	3	3
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	10	10
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	60	60
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	应收款项期末余额中 1,000 万元以下，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项。	
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，计提坏账准备。	

（九）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料及包装物、在产品、产成品及库存商品、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：（1）产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；（2）为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。（3）持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十）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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30-50	3	1.94-3.23
机器设备	8-20	3-10	4.5-12.13
运输设备	8-12	3-5	7.92-12.13
其他设备	5-12	3-5	7.92-19.40

（十一）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

根据医药行业研发流程及公司自身的特点，公司按照以下标准进行资本化支出和费用化支出的区分：（1）外购专有技术进行二次开发的项目，在技术移交完成之前，在资本化支出中核算，技术移交完成之后转入无形资产核算，并在转入当月按照受益期限摊销；（2）公司所有正在研发的项目，若需要做临床研究，在二期临床试验已经完成，且取得三期临床批件后的研发支出确认为资本化支出；若不需要做临床研究则以开始生物等效试验之后的研发支出确认为资本化支出；（3）除上述情况外发生的研发支出均计入费用化支出。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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、让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

（十七）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、报告期会计政策变更

报告期内，公司无会计政策变更事项。

2、报告期会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 重要税收优惠及批文

湖北人福药用辅料股份有限公司于 2016 年被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局认定为高新技术企业，按 15%税率征收企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	111.33	25.60
银行存款	505,480.61	3,216,220.32
其他货币资金	3,978,489.56	
合计	4,484,081.50	3,216,245.92

注：本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,108,543.74	4,360,063.15
合计	3,108,543.74	4,360,063.15

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,473,165.00	97.77	1,224,083.51	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	490,427.80	2.23		
合 计	21,963,592.80	100.00	1,224,083.51	5.57

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,651,067.88	97.55	780,828.11	4.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	443,409.40	2.45		
合 计	18,094,477.28	100.00	780,828.11	4.32

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	17,660,258.05	3	529,807.74	14,600,782.61	3	438,023.48
1 至 2 年	1,794,906.91	5	89,745.35	1,503,058.63	5	75,152.93
2 至 3 年	821,643.21	10	82,164.32	1,141,338.74	10	114,133.87
3 至 4 年	791,386.93	30	237,416.08	300,049.70	30	90,014.91
4 至 5 年	300,049.70	60	180,029.82	105,838.20	60	63,502.92
5 年以上	104,920.20	100	104,920.20			
合计	21,473,165.00		1,224,083.51	17,651,067.88		780,828.11

2、本报告期实际核销应收账款金额为 15,828.00 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州莱泰制药有限公司	1,388,213.10	6.32	41,646.39
河南中杰药业有限公司	825,973.20	3.76	24,779.20
河北爱尔海泰制药有限公司	729,648.16	3.32	21,889.44
吉林省松辽制药有限公司	724,443.71	3.30	34,880.02
武汉钧安制药有限公司	658,587.30	3.00	19,757.62
合 计	4,326,865.47	19.70	142,952.67

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	401,170.38	77.70	134,478.88	79.15
1 至 2 年	79,716.56	15.44	8,794.00	5.18
2 至 3 年	8,794.00	1.70	26,624.00	15.67
3 年以上	26,624.00	5.16		
合计	516,304.94	100.00	169,896.88	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
苏州金丰自动化设备有限公司	118,034.78	22.86
北京大恒图像视觉有限公司	80,760.00	15.64
武汉华谊金诚科贸有限公司	66,769.23	12.93
新昌县信合胶囊原料有限公司	49,506.00	9.59
上海华定电控设备成套有限公司	33,600.00	6.51
合计	348,670.01	67.53

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,354,091.20	100.00	45,106.19	3.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,354,091.20	100.00	45,106.19	3.33

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,708,625.85	100.00	52,353.52	3.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,708,625.85	100.00	52,353.52	3.06

2、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,210,772.47	3	36,323.17	1,682,828.85	3	50,484.87
1 至 2 年	133,650.41	5	6,682.52	14,221.00	5	711.05
2 至 3 年	4,000.00	10	400.00	11,576.00	10	1,157.60
3 至 4 年以上	5,668.32	30	1,700.50			
合计	1,354,091.20		45,106.19	1,708,625.85		52,353.52

3、本报告期实际核销其他应收款的金额为 4,434.00 元

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	133,000.00	1,615,031.48
保证金	1,221,091.20	23,000.00
应收代缴税金		70,594.37
合计	1,354,091.20	1,708,625.85

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
株洲千金药业股份有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内	8.12	3,300.00
田国平	备用金	98,028.00	1-2 年	7.24	3,278.20
何超	备用金	97,420.20	1 年以内	7.19	2,922.61
黄金明	备用金	94,082.00	1 年以内	6.95	2,822.46
敖翔	备用金	93,059.00	1 年以内	6.87	2,791.77
合计		492,589.20		36.37	15,115.04

(六) 存货

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及包装物	3,627,379.74		3,627,379.74	3,525,738.73		3,525,738.73
在产品	271,479.23		271,479.23	477,133.79		477,133.79
库存商品	3,365,059.60		3,365,059.60	4,320,699.38		4,320,699.38
低值易耗品及其他	324,408.80		324,408.80	226,818.29		226,818.29
合计	7,588,327.37		7,588,327.37	8,550,390.19		8,550,390.19

(七) 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
预缴税费	358,593.04	-
合计	358,593.04	-

(八) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	29,416,147.76	31,419,308.74		3,949,335.69	64,784,792.19
2. 本期增加金额	408,004.38	5,132,706.81		1,506,476.72	7,047,187.91
(1) 购置	328,004.38	4,851,533.33		1,506,476.72	6,686,014.43
(2) 在建工程转入	80,000.00	281,173.48			361,173.48
3. 本期减少金额	1,503,451.08	29,750.00			1,533,201.08
(1) 处置或报废	1,503,451.08	29,750.00			1,533,201.08
4. 期末余额	28,320,701.06	36,522,265.55		5,455,812.41	70,298,779.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,278,189.39	9,063,968.35		590,600.15	11,932,757.89
2. 本期增加金额	1,054,282.22	4,173,434.29		106,201.19	5,333,917.70
(1) 计提	1,054,282.22	4,173,434.29		106,201.19	5,333,917.70
3. 本期减少金额		18,249.51			18,249.51
(1) 处置或报废		18,249.51			18,249.51
4. 期末余额	3,332,471.61	13,219,153.13		696,801.34	17,248,426.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,988,229.45	23,303,112.42		4,759,011.07	53,050,352.94
2. 期初账面价值	27,137,958.37	22,355,340.39		3,358,735.54	52,852,034.30

(九) 在建工程

1、在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成品仓库	59,278.11		59,278.11			
合 计	59,278.11		59,278.11			

2、重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	期 初 数	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	期末数	工程投 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
成品 仓库	3,817,100.00		59,278.11			59,278.11	1.55	1.55				自 有 资 金
脱模 油车 间	80,000.00		80,000.00	80,000.00			100	100				自 有 资 金
A#车 间净 化设 备	300,000.00		281,173.48	281,173.48			93.72	100				自 有 资 金
合计	4,197,100.00		420,451.59	361,173.48		59,278.11						

(十) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,400,000.00	1,400,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,400,000.00	1,400,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	129,411.20	129,411.20
2. 本期增加金额	28,235.28	28,235.28
(1) 计提	28,235.28	28,235.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	157,646.48	157,646.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,242,353.52	1,242,353.52
2. 期初账面价值	1,270,588.80	1,270,588.80

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	190,378.46	1,269,189.70	124,977.24	833,181.63
合 计	190,378.46	1,269,189.70	124,977.24	833,181.63

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,450,155.88	5,906,374.48
合 计	7,450,155.88	5,906,374.48

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2020 年	5,906,374.48	5,906,374.48	
2021 年	1,543,781.40		
合 计	7,450,155.88	5,906,374.48	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	300,000.00	300,000.00
预付设备款		1,391,478.63
预付工程款	773,043.00	72,619.50
合 计	1,073,043.00	1,764,098.13

(十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	13,000,000.00	15,000,000.00
合 计	13,000,000.00	15,000,000.00

注：期末保证借款中，人福医药集团股份公司、武汉科亿华科技有限公司为本公司借款提供担保，取得的借款金额为 1,300.00 万元。

(十四) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,900,000.00	
合 计	1,900,000.00	

(十五) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,648,673.13	6,340,645.84
1 年以上	1,175,166.11	68,468.12
合计	5,823,839.24	6,409,113.96

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	439,827.70	356,516.82
1 年以上	157,468.06	680.00
合计	597,295.76	357,196.82

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬		8,224,181.50	8,224,181.50	
二、离职后福利-设定提存计划		683,128.96	683,128.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		8,907,310.46	8,907,310.46	

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		7,094,205.98	7,094,205.98	
2. 职工福利费		157,716.19	157,716.19	
3. 社会保险费		289,409.97	289,409.97	
其中：医疗保险费		240,484.82	240,484.82	
工伤保险费		32,161.96	32,161.96	
生育保险费		16,763.19	16,763.19	
4. 住房公积金		8,016.00	8,016.00	
5. 工会经费和职工教育经费		674,833.36	674,833.36	
合计		8,224,181.50	8,224,181.50	

3、设定提存计划情况

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		683,128.96	683,128.96	

合计		683,128.96	683,128.96	
----	--	------------	------------	--

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	365,195.38	536,729.13
企业所得税		-358,593.04
城市维护建设税	10,810.67	36,975.18
房产税	83,535.68	139,865.68
土地使用税	46,666.66	46,666.66
个人所得税	9,594.63	10,361.75
教育费附加	4,633.16	15,846.50
其他税费	9,466.76	28,902.35
合计	529,902.94	456,754.21

(十九) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付日常支出款项	525,303.15	478,994.90
保证金	73,000.00	100,000.00
往来款	31,111,009.46	11,822,974.45
合计	31,709,312.61	12,401,969.35

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
人福医药集团股份公司	822,974.45	未到结算期
合计	822,974.45	——

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	-	35,000,000.00
合计	-	35,000,000.00

(二十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	20,000,000.00		5.2300%
合计	20,000,000.00		

注：期末保证借款中，人福医药集团股份公司为本公司借款提供担保，取得的借款金额为 2,000.00 万元。

(二十二) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
博士后创新资助	300,000.00			300,000.00	创新项目已经开展，结题后一次性付款
自主创新岗位计划 2016 年资助经费		50,000.00		50,000.00	政府资助经费
合计	300,000.00	50,000.00		350,000.00	

(二十三) 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	其他	小计	
股份总数	19,610,000.00						19,610,000.00

注：截至 2016 年 12 月 31 日止，武汉科亿华科技有限公司所质押的本公司股份数为 9,608,883 股，所质押的股份数占其持股总数的 100.00%、占本公司总股份数的 49.00%。

(二十四) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他资本公积	7,203,457.90			7,203,457.90
合计	7,203,457.90			7,203,457.90

(二十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,460,276.13	
其他转入		
调整后期初未分配利润	-5,460,276.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,543,781.40	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,004,057.53	

(二十六) 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
一、主营业务小计	49,164,119.52	32,545,378.22	41,850,991.82	29,839,790.67
其中：明胶空心胶囊	49,164,119.52	32,545,378.22	41,850,991.82	29,839,790.67
二、其他业务小计	6,605.98	1,899.20	10,283.00	4,471.66

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其中：其他	6,605.98	1,899.20	10,283.00	4,471.66
合计	49,170,725.50	32,547,277.42	41,861,274.82	29,844,262.33

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	260,118.01	222,438.89
教育费附加	110,900.58	90,150.63
房产税	216,449.31	
土地使用税	124,444.43	
印花税	17,639.30	
其他	60,013.84	31,973.71
合计	789,565.47	344,563.23

注：根据财务部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号），本公司将2016年5月1日至12月31日之间的印花税、车船税、房产税和土地使用税的发生额列报于“税金及附加”项目。

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,405,162.57	1,047,174.82
市场推广及广告宣传费	3,731,602.98	3,040,678.94
运输装卸费	2,097,938.91	1,377,967.60
差旅费	366,636.92	248,572.91
其他	1,389,051.72	1,846,411.80
合计	8,990,393.10	7,560,806.07

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,212,388.24	1,108,594.96
研究开发费	2,718,977.32	2,747,771.78
办公费	95,237.41	343,374.89
折旧及摊销	208,757.07	212,703.04
差旅费	50,979.08	92,917.46
业务招待费	44,173.69	107,511.29
税费	412,722.65	541,959.39
评估与咨询费	224,050.12	1,362,701.95
废品损失	590,546.70	95,886.56
其他	409,734.04	60,467.50

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,967,566.32	6,673,888.82

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,403,977.62	3,713,831.24
减：利息收入	86,463.86	64,102.86
汇兑损失	564.49	
减：汇兑收益		2,024.95
手续费支出及其他支出	9,081.01	20,648.08
合 计	3,327,159.26	3,668,351.51

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	456,270.07	-6,256.20
合 计	456,270.07	-6,256.20

(三十二) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,356,290.00	812,340.00	1,356,290.00
接受捐赠		7,087.00	
其他	233.03	2,000.00	233.03
合 计	1,356,523.03	821,427.00	1,356,523.03

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
著名商标奖励	100,000.00		与收益相关
中小企业股份转让系统挂牌	200,000.00		与收益相关
中小企业科技创新与改造资金		300,000.00	与收益相关
科学技术研究与开发资金		300,000.00	与收益相关
其他	56,290.00	212,340.00	与收益相关
合 计	1,356,290.00	812,340.00	——

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,500.49		11,500.49

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠		10,000.00	
罚款支出	37,089.02	56.98	37,089.02
其他	9,610.00	3,100.00	9,610.00
合计	58,199.51	13,156.98	58,199.51

(三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	-65,401.22	2,962.70
合计	-65,401.22	2,962.70

(三十五) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	19,492,854.41	13,512,340.00
其中：收到的政府补贴	1,356,290.00	812,340.00
收到的往来款	18,000,000.00	12,700,000.00
其他	136,564.41	
支付其他与经营活动有关的现金	11,717,691.28	17,421,975.41
其中：支付的销售费用	7,575,830.19	6,483,142.51
支付的管理费用	3,850,645.23	1,953,356.66
其他	291,215.86	8,985,476.24

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金		64,102.86
其中：其他		64,102.86

3、收到或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
支付其他与筹资活动有关的现金	3,978,489.56	
其中：票据保证金	3,978,489.56	

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,543,781.40	-5,419,033.62
加：资产减值准备	456,270.07	-6,256.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,333,917.70	3,899,953.16
无形资产摊销	28,235.28	28,235.28
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	11,500.49	
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）	2,115,942.61	3,668,351.51
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-65,401.22	2,962.70
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）	962,062.82	2,246,372.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,579,731.52	1,993,934.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,576,723.17	1,055,528.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,295,738.00	7,470,048.13
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	505,591.94	3,216,245.92
减：现金的期初余额	3,216,245.92	1,815,598.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,710,653.98	1,400,647.83

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	505,591.94	3,216,245.92
其中：库存现金	111.33	25.60
可随时用于支付的银行存款	505,480.61	3,216,220.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	505,591.94	3,216,245.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
人福医药集团股份公司	湖北武汉	医药投资、研发	1,286,049,062.00	51.00	51.00

(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关系
宜昌人福药业有限责任公司	同一实际控制人
武汉康乐药业股份有限公司	同一实际控制人
武汉人福药业有限责任公司	同一实际控制人
河南百年康鑫药业有限公司	同一实际控制人
新疆维吾尔药业有限责任公司	同一实际控制人
武汉科亿华科技有限公司	持股 5%以上的股东

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上期	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
武汉科亿华科技有限公司	采购货物	采购原料	市场价	74,461.59	0.34	4,821.37	0.01
合计				74,461.59	0.34	4,821.37	0.01
销售商品、提供劳务：							
宜昌人福药业有限责任公司	销售货物	销售胶囊	市场价	614,024.79	1.15	1,310,750.00	3.13
武汉康乐药业股份有限公司	销售货物	销售胶囊	市场价	140,265.81	0.26	537,827.35	1.28
武汉人福药业	销售货物	销售	市场价	3,717.95	0.01	30,363.25	0.07

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上期	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
有限责任公司	物	胶囊					
河南百年康鑫药业有限公司	销售货物	销售胶囊	市场价	-1,461.54	0.00		
合计				756,547.01	1.42	1,878,940.60	4.48

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉科亿华科技有限公司	湖北人福药用辅料股份有限公司	13,000,000.00	2016年11月24日	2017年11月23日	否
人福医药集团股份公司	湖北人福药用辅料股份有限公司	13,000,000.00	2016年11月24日	2017年11月23日	否
人福医药集团股份公司	湖北人福药用辅料股份有限公司	20,000,000.00	2016年4月1日	2019年4月1日	否

注：公司股东人福医药和武汉科亿华，为公司1300万元借款，共同提供担保，属于同一笔业务。

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
武汉科亿华科技有限公司	拆入	3,000,000.00	2016年7月7日	2017年7月6日	注
人福医药集团股份公司	拆入	15,000,000.00	2016年9月9日	2016年9月30日	注
人福医药集团股份公司	拆入	15,000,000.00	2016年10月1日	2017年9月30日	注
人福医药集团股份公司	拆入	10,000,000.00	2016年1月19日	2017年1月18日	注
人福医药集团股份公司	拆入	1,000,000.00	2015年7月27日	2016年7月26日	注
人福医药集团股份公司	拆入	1,000,000.00	2016年7月27日	2017年7月26日	注
人福医药集团股份公司	拆入	25,000,000.00	2016年3月4日	2016年4月3日	注

注：(1) 公司向武汉科亿华科技有限公司拆借资金，用于流动资金使用，借款利率约定为银行同期贷款利率上浮5%，本期确认利息支出46,563.13元；

(2) 公司向人福医药集团股份公司拆借资金，用于流动资金使用，所有借款利率约定均为银行同期贷款利率上浮5%，本期合计确认利息支出1,241,471.88元。其中1,500.00万元借款已于2016年9月30日到期，协议到期后与人福医药集团续签一年期协议；100.00万元借款于2016年7月26日到期，协议到期后与人福医药集团续签一年期协议。

(四) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宜昌人福药业有限责任公司	331,064.70		74,263.80	
应收账款	武汉康乐药业股份有限公司	127,439.90		251,998.40	
应收账款	武汉人福药业有限责任公司			33,514.00	
应收账款	河南百年康鑫药业有限公司	31,923.20		83,633.20	
合计		490,427.80		443,409.40	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉科亿华科技有限公司	12,649.40	15,758.40
其他应付款	人福医药集团股份公司	28,064,446.33	11,822,974.45
其他应付款	武汉科亿华科技有限公司	3,046,563.13	
合计	—	31,123,658.86	11,838,732.85

七、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至报告日止，公司无重大需披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止报告日，公司无重大需披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止报告日，公司无重大需披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,500.49	
2. 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）	1,356,290.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,465.99	
4. 所得税影响数		
5. 少数股东权益影响额		
合 计	1,298,323.52	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-7.50	-22.52	-0.08	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.81	-25.38	-0.15	-0.30

十一、其他重要事项

截止报告日，公司无重大需披露的其他事项。

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：王均第

会计机构负责人：王均第

湖北人福药用辅料股份有限公司

二〇一七年三月三十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

湖北人福药用辅料股份有限公司

董事会

二〇一七年四月十九日