



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.)



半年度报告

—— 2016 ——

公 司 半 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。

目 录

声明与提示	4
一、基本信息	5
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
二、非财务信息	14
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	18
三、财务信息	20
第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注	25

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 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。
	2. 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

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
会计师事务所	不适用

二、联系人

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

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-09-15
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
控股股东	人福医药集团股份公司
实际控制人	艾路明
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	24
公司拥有的“发明专利”数量	3

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	26,987,317.70	21,998,384.44	22.68%
毛利率	34.61%	31.35%	
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	218,669.72	-1,284,148.51	117.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-886,476.90	-1,637,748.51	45.87%
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）	1.02	-4.91	
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.24	-6.31	
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.07	117.03%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计（元）	102,184,326.89	91,278,216.11	11.95%
负债总计（元）	80,612,475.40	69,925,034.34	15.28%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	21,571,851.49	21,353,181.77	1.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.10	1.09	1.02%
资产负债率	78.89%	76.61%	-
流动比率	0.83	0.51	-
利息保障倍数	1.06	-0.46	-

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（元）	12,093,657.87	5,694,316.73	-
应收账款周转率	1.13	1.24	-
存货周转率	1.90	1.44	-

四、成长情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.26%	-6.37%	-
营业收入增长率	22.68%	-7.70%	-
净利润增长率	117.03%	-6897.97%	-

第三节 管理层讨论与分析

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 and 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核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。

二、经营情况

1.基本经营情况

2016 年上半年公司实现营业收入 2,698.73 万元，较上年同期增加 22.68%；营业成本 1,764.59 万元，较上年同期增加 16.84%；净利润 21.87 万元，较上年同期增加 117.03%；经营活动产生的现金流量净额 1,209.37 万元，资金回笼情况稳定。公司主要经营指标均完成年度经营计划的阶段性目标，公司运营表现出较强的计划性和稳定性特征。

2.经营情况变动分析

（1）外部环境

宏观经济下行趋势仍未改变。以主要产品明胶空心胶囊为例，行业依然呈现供大于求，生产厂家数量众多，产品同质化，市场竞争异常激烈的格局。受监管政策影响，公司部分客户即药品生产企业推进新版 GMP 改造，订单暂时延缓。

上半年公司营业收入逆势上扬，是多年积累蓄势待发的必然结果。在产品策略上，公司致力于研发和制造中高端的优质药用辅料，恪守社会责任，为消费者健康严把产品质量关，质量标准高于行业标准。公司营销体系日益完善则是收入增加的直接原因。公司持续大力推进新客户开发，力争与国内知名制药企业达成合作意向，优化客户结构和销售渠道。不断借助互联网传媒进行产品宣传推介，提升品牌知名度。深度调研关键客户差异化需求，提升产品附加值服务。引进一流的销售人才，整合销售队伍，提升营销能力。

公司始终以客户为中心，出于战略性布局考虑，不断加大客户开发投入，完善营销网络，公司销售费用率高于往年，一定程度上影响短期盈利能力。公司决策层认为，未来两年医药生产企业面临洗牌，能够发展壮大的必然是实力雄厚管理规范的企业，公司必须提前准备，顺应行业发展变局。

（2）内部环境

公司追求高效率高质量的生产理念和方式，本年年初又有两条全自动胶囊生产线安装调试和正常生产，自动化水平进一步提高。同时，公司半自动生产线生产工艺不断优化。在设备成本增加的前提下，产能和效率得以强化，原料和耗材利用率提升，单位变动成本有所降低，对产品毛利率的增加产生积极作用。

公司为实现产品多样化和差异化的竞争优势，不断加大研发投入，引进高素质研发人才，核心技术人员稳定，各项在研项目进展顺利。同时，进一步简化管理人员，实施流程再造，

节约办公费用，确保公司管理费用平稳支撑公司发展。

公司由于优化产能车间改造等投资项目，资产负债率偏高且上升，因基准利率下调，整体融资成本较去年同期基本持平。

公司于 2015 年新三板挂牌，相关费用计入 2015 年期间费用，2016 年获得政府关于新三板挂牌补贴 120 万元，增加了非经常性损益。

综上所述，公司营业收入增加的前提下，降低生产成本，加大销售费用和研发费用投入，管控日常管理费用，最终实现盈利目标。

三、风险与价值

报告期内，公司年报所披露的风险仍然存在，公司风险控制水平进一步强化，随着公司发展，初显良好的投资价值。

1. 市场风险

报告期内，公司市场风险持续存在，因为经济下行和空心胶囊行业市场竞争激烈，该项风险不可避免。如前所述，报告期内，公司通过提升产品质量和优化营销体系，营业收入稳步增加，极大程度化解了市场风险。公司致力于成为全球药用辅料的优质生产商，出口业绩持续增长，企业信誉和知名度日益扩散，初显良好的投资价值。

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，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，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，工作状态和生活状态都很稳定，在县级城市这种现象尤为难得，而且形成示范效应，社会影响积极。

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，偿还赤壁农村商业银行 3500 万借款，新增该行 2500 万长期借款，暂无该行短期偿债压力。中国银行短期借款 1500 万元在下半年偿还，报告期内，公司计划通过向股东债权融资和股权融资的方式，确保按期还款。随着公司营业收入增加，资金回笼正常有序，自有资金不断积累，在发展中解决问题，公司偿债能力也将增强。

5. 所得税优惠政策变化风险

公司于 2013 年 11 月 27 日取得高新技术企业证书，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，公司正在有序推进高新技术企业复审相关工作，预计下半年可以通过复审。

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。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。

报告期内，公司不存在新增的经营风险。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节 二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节 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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	100,000.00	40,260.00
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	1,000,000.00	458,338.00
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	-	-
总计	1,100,000.00	498,598.00

公司第一届董事会第七次会议、2015 年年度股东大会审议通过了《关于 2016 年预计日常性关联交易的议案》，具体事项详见“附注六、（三）”。以上关联交易以市场价格定价，不存在任何损害公司和其他股东利益的情形。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

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
人福医药集团股份公司	短期借款	35,000,000.00	是

总计			-
----	--	--	---

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：

报告期内，公司向控股股东人福医药集团股份公司先后借款 1000 万元和 2500 万元，履行了必要的决策程序，并于公司 2016 年第一次临时股东大会和 2016 年第二次临时股东大会上通过。

借款资金用于银行续贷临时周转，对维护公司信誉十分必要。利率以市场价格定价，借款期限较短，对公司经营成果不构成重大影响。

(三)承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人及全体股东均已作出《规范关联方交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》等承诺。报告期内，公司实质控制人、控股股东及全体股东积极履行承诺，未出现不规范的关联交易及同业竞争等行为。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	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、普报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数量	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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。							

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 06 月 30 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有限公司、武汉三特索道集团股份有限公司。截止 2016 年 06 月 30 日，艾路明持有武汉当代科技产业集团股份有限公司股份 8.29%，此外，艾路明持有武汉九恒投资有限责任公司 28.21%的股权，武汉九恒投资有限责任公司持有当代科技 55.52%股权。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。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄建华	董事长	男	52	研究生在读	2015.04.16-2018.04.15	是
徐华斌	董事	男	58	研究生	2015.04.16-2018.04.15	否
李绪荣	董事	男	49	研究生	2015.04.16-2018.04.15	否
姜正汉	董事	男	41	研究生	2015.04.16-2018.04.15	否
黄文华	董事	男	47	研究生	2015.04.16-2018.04.15	否
程洁	监事会主席	男	39	专科	2015.04.16-2018.04.15	否
骆铭	监事	男	41	本科	2015.04.16-2018.04.15	否
王蒲新	职工监事	女	46	专科	2015.04.16-2018.04.15	是
江曦	总经理	男	32	研究生	2015.04.16-2018.04.15	是
孙平飞	副总经理	男	45	本科	2015.04.16-2018.04.15	是
杨涛	副总经理	男	46	本科	2015.04.16-2018.04.15	是
王均第	财务总监	男	33	研究生	2015.05.08-2018.05.07	是
胡丽丽	董事会秘书	女	31	专科	2015.05.08-2018.05.07	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

二、持股情况

单位：股

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	3,882,780	-	3,882,780	19.80%	-
黄文华	董事	5,726,120	-	5,726,120	29.20%	-
合计	-	9,608,900	-	9,608,900	49.00%	-

备注：持股形式为间接持股。

三、变动情况

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	194	205

核心员工变动情况

无。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表（未经审计）

（一）资产负债表（未经审计）

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）	7,622,051.69	3,216,245.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	1,208,765.30	4,360,063.15
应收账款	五（三）	24,804,613.88	17,313,649.17
预付款项	五（四）	310,438.79	169,896.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（五）	1,837,663.90	1,656,272.33
买入返售金融资产			
存货	五（六）	10,023,994.85	8,550,390.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		45,807,528.41	35,266,517.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	53,959,925.94	52,852,034.30
在建工程			
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（八）	1,256,471.16	1,270,588.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	234,778.05	124,977.24
其他非流动资产	五（十）	925,623.33	1,764,098.13
非流动资产合计		56,376,798.48	56,011,698.47
资产总计		102,184,326.89	91,278,216.11
流动负债：			
短期借款	五（十一）	15,000,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（十二）	6,308,460.00	
应付账款	五（十三）	10,024,634.94	6,409,113.96
预收款项	五（十四）	490,191.23	357,196.82
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	563,431.18	-
应交税费	五（十六）	47,088.52	456,754.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十七）	22,878,669.53	12,401,969.35
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（十八）		35,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		55,312,475.40	69,625,034.34
非流动负债：			
长期借款	五（十九）	25,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	五（二十）	300,000.00	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		25,300,000.00	300,000.00
负债合计		80,612,475.40	69,925,034.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	19,610,000.00	19,610,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	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			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	-5,241,606.41	-5,460,276.13
归属于母公司所有者权益合计		21,571,851.49	21,353,181.77
少数股东权益			
所有者权益合计		21,571,851.49	21,353,181.77
负债和所有者权益总计		102,184,326.89	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（未经审计）

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,987,317.70	21,998,384.44
其中：营业收入	五（二十四）	26,987,317.70	21,998,384.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	-	28,178,621.28	23,698,896.06
其中：营业成本	五（二十四）	17,645,873.34	15,102,886.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五（二十五）	189,287.09	128,292.03
销售费用	五（二十六）	4,562,724.00	3,337,976.03
管理费用	五（二十七）	3,242,610.33	3,154,487.34
财务费用	五（二十八）	1,785,859.16	1,736,966.56
资产减值损失	五（二十九）	752,267.36	238,287.81
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）	-	-1,191,303.58	-1,700,511.62
加：营业外收入	五（三十）	1,307,922.49	426,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十一）	7,750.00	10,000.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	108,868.91	-1,284,511.62
减：所得税费用	五（三十二）	-109,800.81	-363.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	218,669.72	-1,284,148.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		218,669.72	-1,284,148.51
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		218,669.72	-1,284,148.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		218,669.72	-1,284,148.51
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.07
（二）稀释每股收益		0.01	-0.07

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（未经审计）

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		26,363,685.83	23,919,140.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		20,835.40	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	11,443,224.70	12,556,230.02
经营活动现金流入小计	-	37,827,745.93	36,475,370.71
购买商品、接受劳务支付的现金		11,986,974.23	11,899,389.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		3,508,144.02	4,451,106.20
支付的各项税费	-	2,197,883.73	1,666,030.92
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	8,041,086.08	12,764,527.54
经营活动现金流出小计	-	25,734,088.06	30,781,053.98
经营活动产生的现金流量净额	-	12,093,657.87	5,694,316.73
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（三十三）	17,449.04	1,314.02
投资活动现金流入小计	-	17,449.04	1,314.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,802,422.97	5,483,210.70
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	2,239.60
投资活动现金流出小计		2,802,422.97	5,485,450.30
投资活动产生的现金流量净额		-2,784,973.93	-5,484,136.28
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		25,000,000.00	
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		25,000,000.00	
偿还债务支付的现金		35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,225,552.85	1,578,066.42
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			
筹资活动现金流出小计		36,225,552.85	1,578,066.42
筹资活动产生的现金流量净额		-11,225,552.85	-1,578,066.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,916,868.91	-1,367,885.97
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		1,299,377.01	447,712.12

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 6,332,674.68 元，原因为存在票据保证金。

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

二、报表项目注释

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。

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 06 月 30 日的财务状况、2016 年上半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）企业合并**1、同一控制下的企业合并**

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法**1、合并财务报表范围**

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）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。

（八）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，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）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：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。

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，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。

(十) 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	期末余额中 1,000 万元（含 1,000 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大、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，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	账龄状态
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

组合中，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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）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（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。

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。

（十二）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十三）长期股权投资**1、初始投资成本确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）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	8-14	5	6.79-11.88
电子设备	8-12	5	7.92-11.88
运输设备	5-12	5	7.92-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）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。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）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。

（二十二）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。

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

若政府文件未明确规定补助对象，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：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，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。

3、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。

（二十三）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。

（二十四）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。

3、前期会计差错更正

报告期内，公司无重大前期差错更正。

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	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、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 2013 年 11 月 27 日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，取得编号为 GR201342000233 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。2013 年度按 25%税率征收企业所得税，2014 年度和 2015 年度按 15%税率征收企业所得税，2016 年上半年度按 15%税率预缴企业所得税。

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	1,637.23	25.60
银行存款	1,297,739.78	3,216,220.32

其他货币资金	6,332,674.68	
合计	7,622,051.69	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。其他货币资金为履约保证金。

（二）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,208,765.30	4,360,063.15
合计	1,208,765.30	4,360,063.15

（三）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0%			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,824,752.91	98.20%	1,493,836.43	5.78%	24,330,916.48
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	473,697.40	1.80%			473,697.40
合计	26,298,450.31	100%	1,493,836.43	5.68%	24,804,613.88

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0%			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,651,067.88	97.55%	780,828.11	4.42%	16,870,239.77
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	443,409.40	2.45%			443,409.40
合计	18,094,477.28	100%	780,828.11	4.32%	17,313,649.17

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：（无）

期初单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：（无）

组合中，按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	18,561,224.15	3	556,836.72	14,600,782.61	3	438,023.48
1 至 2 年	4,841,478.90	5	242,073.95	1,503,058.63	5	75,152.93
2 至 3 年	975,741.22	10	97,574.12	1,141,338.74	10	114,133.87
3 年以上	1,446,308.64	30-100	597,351.64	405,887.90	30-100	153,517.83

合计	25,824,752.91		1,493,836.43	17,651,067.88		780,828.11
----	---------------	--	--------------	---------------	--	------------

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2016 年 6 月 30 日 账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
合并范围内同一实际控制人之子公司	267,601.80	0.00	1 年以内	0.00%	经单独进行减值测试后不存在减值
合并范围内同一实际控制人之子公司	172,462.40	0.00	1-2 年	0.00%	经单独进行减值测试后不存在减值
合并范围内同一实际控制人之子公司	33,633.20	0.00	2-3 年	0.00%	经单独进行减值测试后不存在减值
合 计	473,697.40				

续上表

债务人名称	2015 年 12 月 31 日账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
合并范围内同一实际控制人之子公司	359,776.20	0.00	1 年以内	0.00%	经单独进行减值测试后不存在减值
合并范围内同一实际控制人之子公司	83,633.20	0.00	1-2 年	0.00%	经单独进行减值测试后不存在减值
合 计	443,409.40				

2、计提收回或转回的坏账准备情况：无。

3、实际核销的应收账款情况：无。

4、按欠款方归集的金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
客户 1	1,851,460.28	7.04	69,196.13
客户 2	1,274,394.00	4.85	38,231.82
客户 3	1,196,319.20	4.55	35,889.58
客户 4	938,876.70	3.57	28,166.30
客户 5	816,943.71	3.11	43,021.22
合计	6,077,993.89	23.12	214,505.05

续上表

单位名称	期初余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	1,235,703.70	6.83	37,071.11
客户 2	995,414.00	5.50	29,862.42
客户 3	788,532.20	4.36	23,655.97
客户 4	667,077.80	3.69	20,012.33
客户 5	516,188.00	2.85	15,485.64
合计	4,202,915.70	23.23	126,087.47

5、截至 2016 年 6 月 30 日止，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

6、截至 2016 年 6 月 30 日止，应收账款中关联方单位欠款，即期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(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	273,620.79	88.14	134,478.88	79.15
1 至 2 年	7,200.00	2.32	8,794.00	5.18
2 至 3 年	29,618.00	9.54	26,624.00	15.67
合计	310,438.79	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(%)
供应商及合作方 1	150,000.00	48.32
供应商及合作方 2	29,618.00	9.54
供应商及合作方 3	27,338.00	8.81
供应商及合作方 4	20,761.38	6.69
供应商及合作方 5	20,000.00	6.44
合计	247,717.38	79.80

(五) 其他应收款**1、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	1,359,708.16	3	40,791.24	1,682,828.85	3	50,484.87
1 至 2 年	533,730.30	5	26,686.52	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	11,576.00	30	3,472.80			
合计	1,909,014.46		71,350.56	1,708,625.85		52,353.52

2、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	1,776,014.46	1,615,031.48
保证金	133,000.00	23,000.00
往来款		
应收代缴税金		70,594.37
合计	1,909,014.46	1,708,625.85

3、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	是否关联方	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	非关联方	保证金-交易保证金	110,000.00	1 年以内	5.76	3,300.00
吴越	非关联方	备用金	99,089.01	1 年以内	5.19	2,972.67
敖翔	非关联方	备用金	98,734.00	1 年以内	5.17	2,962.02
汪春林	非关联方	备用金	88,222.60	1 年以内	4.62	2,646.68
余三桃	非关联方	备用金	87,904.50	1 年以内	4.60	2,637.14
合计			483,950.11		25.34	14,518.51

(六) 存货**1、存货的分类**

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	5,327,175.24		5,327,175.24	3,525,738.73		3,525,738.73
在产品	385,762.09		385,762.09	477,133.79		477,133.79
产成品及库存商品	3,563,742.42		3,563,742.42	4,243,262.05		4,243,262.05
发出商品	502,671.27		502,671.27	77,437.33		77,437.33
低值易耗品及其他	244,643.83		244,643.83	226,818.29		226,818.29
合计	10,023,994.85		10,023,994.85	8,550,390.19		8,550,390.19

(七) 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	135,031.38	3,525,193.12		29,842.76	3,690,067.26
(1) 购置		3,525,193.12		29,842.76	3,555,035.88
(2) 在建工程转入	135,031.38				135,031.38
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	29,551,179.14	34,944,501.86		3,979,178.45	68,474,859.45
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	529,171.52	1,959,409.70		93,594.40	2,582,175.62
(1) 计提	529,171.52	1,959,409.70		93,594.40	2,582,175.62

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,807,360.91	11,023,378.05		684,194.55	14,514,933.51
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	26,743,818.23	23,921,123.81		3,294,983.90	53,959,925.94
2.期初账面价值	27,137,958.37	22,355,340.39		3,358,735.54	52,852,034.30

(八) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	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				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
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	14,117.64			14,117.64
(1) 计提	14,117.64			14,117.64
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	143,528.84			143,528.84
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				
4.期末余额				

四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,256,471.16			1,256,471.16
2. 期初账面价值	1,270,588.80			1,270,588.80

(九) 递延所得税资产

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	234,778.05	1,565,187.02	124,977.24	833,181.63
合计	234,778.05	1,565,187.02	124,977.24	833,181.63

(十) 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	625,623.33	1,391,478.63
预付工程款		72,619.50
合计	925,623.33	1,764,098.13

(十一) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(十二) 应付票据

应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,308,460.00	
商业承兑汇票		
合计	6,308,460.00	

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	7,662,064.29	6,340,645.84
1 年以上	2,362,570.65	68,468.12
合计	10,024,634.94	6,409,113.96

备注：1 年以上应付账款，主要是刚满一年的原料货款及设备尾款。

(十四) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	460,839.31	356,516.82

1 年以上	29,351.92	680.00
合计	490,191.23	357,196.82

(十五) 应付职工薪酬

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		4,162,899.94	3,599,468.76	563,431.18
二、离职后福利-设定提存计划				
合计		4,162,899.94	3,599,468.76	563,431.18

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		3,602,620.14	3,039,188.96	563,431.18
2.职工福利费		82,475.19	82,475.19	-
3.社会保险费		146,863.65	146,863.65	-
其中：医疗保险费		116,027.21	116,027.21	-
工伤保险费		23,240.22	23,240.22	-
生育保险费		7,596.22	7,596.22	-
5.工会经费和职工教育经费		330,940.96	330,940.96	
合计		4,162,899.94	3,599,468.76	563,431.18

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		309,540.00	309,540.00	
2、失业保险费		20,732.11	20,732.11	
合计		330,272.11	330,272.11	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	250,042.30	536,729.13
企业所得税	-358,593.04	-358,593.04
城市维护建设税	9,828.08	36,975.18
房产税	79,748.18	139,865.68
土地使用税	46,666.66	46,666.66
个人所得税	9,704.80	10,361.75
教育费附加	4,212.03	15,846.50
地方教育附加	2,106.01	10,564.34
其他税费	3,373.50	18,338.01
合计	47,088.52	456,754.21

(十七) 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	408,286.95	478,994.90
保证金	70,000.00	100,000.00
往来款		
集团内有息拆借资金	22,400,382.58	11,822,974.45
合计	22,878,669.53	12,401,969.35

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	21,731,347.08	94.99	12,185,079.35	98.25
1 至 2 年 (含 2 年)	1,147,322.45	5.01	216,890.00	1.75
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	22,878,669.53	100	12,401,969.35	100

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
苏州康佳洁净技术有限公司	70,000.00	质量保证金
任云	43,684.00	业务保证金
吴越	36,159.00	业务保证金
合计	149,843.00	——

(十八) 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

(十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	25,000,000.00		5.23%
合计	25,000,000.00		5.23%

(二十) 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	创新项目已开展，结题后一次性付款
合计	300,000.00			300,000.00	

(二十一) 实收资本

投资者名称	年初数	本期增	本期减	期末余额
-------	-----	-----	-----	------

	投资金额	比例%	加	少	投资金额	比例%
人福医药集团股份公司	10,001,117.00	51.00			10,001,117.00	51.00
武汉科亿华科技有限公司	9,608,883.00	49.00			9,608,883.00	49.00
合计	19,610,000.00	100.00			19,610,000.00	100.00

(二十二) 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

(二十三) 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	218,669.72	
减：提取法定盈余公积		10%
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	-5,241,606.41	

(二十四) 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	26,987,317.70	17,645,873.34	21,991,559.56	15,100,597.63
其中：明胶空心胶囊	26,987,317.70	17,645,873.34	21,991,559.56	15,100,597.63
二、其他业务小计			6,824.88	2,288.66
其中：其他			6,824.88	2,288.66
合计	26,987,317.70	17,645,873.34	21,998,384.44	15,102,886.29

(二十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,654.17	74,803.53
教育费附加	47,851.77	26,878.34
地方教育费附加	29,781.15	26,610.16
合计	189,287.09	128,292.03

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	595,633.76	406,505.09
市场推广及广告宣传费	1,965,725.16	1,930,275.04
运输装卸费	1,090,934.07	634,655.81
差旅费	150,899.96	146,481.23
其他	759,531.05	220,058.85
合计	4,562,724.00	3,337,976.02

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	417,321.46	483,602.69
研究开发费	1,343,952.39	1,367,891.26
办公费	59,551.73	57,297.72
折旧及摊销	106,495.40	106,317.65
差旅费	18,053.62	71,125.54
业务招待费	20,477.17	99,841.29
税费	269,748.20	228,046.05
其他	1,007,010.36	740,365.14
合计	3,242,610.33	3,154,487.34

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,796,781.33	1,784,420.28
减：利息收入	17,449.04	48,008.48
汇兑损失	52.22	
减：汇兑收益		2,443.72
手续费支出及其他支出	6,474.65	2,998.48
合 计	1,785,859.16	1,736,966.56

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	752,267.36	238,287.81
合计	752,267.36	238,287.81

(三十) 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	1,307,690.00	424,000.00	
捐赠利得			
其他	232.49	2,000.00	
合计	1,307,922.49	426,000.00	

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
外贸出口奖励	7,690.00		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
财政稳岗补贴款		34,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金			与收益相关
科学技术研究与开发资金		70,000.00	与收益相关
市场开拓资金		20,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
驰名商标奖励	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
合计	1,307,690.00	424,000.00	——

(三十一) 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			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠		10,000.00	
罚款支出			
其他	7,750.00		
合计	7,750.00	10,000.00	

(三十二) 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	-109,800.81	-363.11
合计	-109,800.81	-363.11

(三十三) 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	11,443,224.70	12,556,230.02
其中：收到的政府补贴	1,307,690.00	426,000.00

收到的保证金		
收到的往来款	10,000,000.00	12,100,000.00
其他	135,534.70	30,230.02
支付其他与经营活动有关的现金	8,041,086.08	12,764,527.54
其中：支付的销售费用	4,657,627.95	3,332,388.47
支付的管理费用	2,557,912.50	2,316,473.06
支付的保证金、押金		
支付的往来款		5,580,000.00
其他	825,545.63	1,535,666.01

备注：收到的往来款主要是人福医药集团股份公司往来款。

2、收到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
收到其他与投资活动有关的现金	17,449.04	1,314.02
其中：利息收入	17,449.04	1,314.02

（三十四）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
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	218,669.72	-1,284,148.51
加：资产减值准备	752,267.36	238,287.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,582,175.62	2,237,364.81
无形资产摊销	14,117.64	14,117.64
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）		
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）	1,796,833.55	1,736,966.56
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）	-109,800.81	-73,243.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,473,604.66	565,052.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,589,460.98	3,890,245.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,955,251.11	-1,630,326.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,093,657.87	5,694,316.73
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	1,299,377.01	447,712.12
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	-1,916,868.91	-1,367,885.97

2、现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	1,299,377.01	447,712.12
其中：库存现金	1,637.23	901.36
可随时用于支付的银行存款	1,297,739.78	446,810.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,299,377.01	447,712.12
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
湖北华景房地产开发有限公司	关键管理人员控股公司

(三) 关联交易情况**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

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	40,260.00	0.01	40,260.00	0.01
合计				40,260.00	0.01	40,260.00	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	289,877.00	0.93	1,099,557.50	4.31
武汉康乐药业股份有限公司	销售货物	销售胶囊	市场价	164,111.00	0.52	244,250.00	0.96
武汉人福药业有限责任公司	销售货物	销售胶囊	市场价	4,350.00	0.01	6,525.00	0.03
河南百年康鑫药业有限公司	销售货物	销售胶囊	市场价			1,820.00	0.01
武汉科亿华科技有限公司	销售货物	销售胶囊	市场价				
新疆维吾尔药业有限责任公司	销售货物	销售胶囊	市场价				
合计				458,338.00	1.46	1,352,152.50	5.31

(四) 关联方应收应付款项**1、应收项目**

项目名称	关联方	本期期末余额		上期期末余额	
		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	99,140.80	0	790,883.80	0
应收账款	武汉康乐药业股份有限公司	316,109.40	0	199,515.40	0
应收账款	武汉人福药业有限责任公司	24,814.00	0	20,464.00	0
应收账款	河南百年康鑫药业有限公司	33,633.20	0	86,306.00	0
应收账款	新疆维吾尔药业有限责任公司			1,890.00	0
合计	——	473,697.40		1,099,059.20	

2、应付项目

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
应付账款	武汉科亿华科技有限公司	40,260.00	40,260.00
其他应付款	宜昌人福药业有限责任公司		
其他应付款	人福医药集团股份有限公司	35,577,408.13	10,515,856.95
其他应付款	武汉科亿华科技有限公司		

其他应付款	湖北华景房地产开发有限公司		
合计	—	35,617,668.13	10,556,116.95

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	本期发生额	上期发生额	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			
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免			
3. 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）	1,307,690.00	424,000.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,517.51	-8,000.00	
5. 所得税影响额	-195,025.87	-62,400.00	
合计	1,105,146.62	353,600.00	

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		
	本期发生额	上期发生额	备注
归属于公司所有者的净利润	1.02	-4.91	
扣除非经常性损益后归属于公司所有者的净利润	-4.24	-6.31	

十一、增减变动注释**(一) 资产负债表项目**

项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例
货币资金	7,622,051.69	3,216,245.92	4,405,805.77	136.99%
应收票据	1,208,765.30	4,360,063.15	-3,151,297.85	-72.28%
应收账款	24,804,613.88	17,313,649.17	7,490,964.71	43.27%
预付款项	310,438.79	169,896.88	140,541.91	82.72%

其他应收款	1,837,663.90	1,656,272.33	181,391.57	10.95%
存货	10,023,994.85	8,550,390.19	1,473,604.66	17.23%
递延所得税资产	234,778.05	124,977.24	109,800.81	87.86%
其他非流动资产	925,623.33	1,764,098.13	-838,474.80	-47.53%
应付票据	6,308,460.00	0.00	6,308,460.00	
应付账款	10,024,634.94	6,409,113.96	3,615,520.98	56.41%
预收款项	490,191.23	357,196.82	132,994.41	37.23%
应付职工薪酬	563,431.18	0.00	563,431.18	
应交税费	47,088.52	456,754.21	-409,665.69	-89.69%
其他应付款	22,878,669.53	12,401,969.35	10,476,700.18	84.48%
一年内到期的非流动负债	0.00	35,000,000.00	-35,000,000.00	-100.00%

(二) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例
营业收入	26,987,317.70	21,998,384.44	4,988,933.26	23%
营业成本	17,645,873.34	15,102,886.29	2,542,987.05	17%
营业税金及附加	189,287.09	128,292.03	60,995.06	48%
销售费用	4,562,724.00	3,337,976.03	1,224,747.97	37%
资产减值损失	752,267.36	238,287.81	513,979.55	216%
营业外收入	1,307,922.49	426,000.00	881,922.49	207%
营业外支出	7,750.00	10,000.00	-2,250.00	-23%
所得税费用	-109,800.81	-363.11	-109,437.70	-30139%

(三) 现金流量表项目

项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	26,363,685.83	23,919,140.69	2,444,545.14	10%
收到的税费返还	20,835.40	0.00	20,835.40	
支付给职工以及为职工支付的现金	3,508,144.02	4,451,106.20	-942,962.18	-21%
支付的各项税费	2,197,883.73	1,666,030.92	531,852.81	32%
支付其他与经营活动有关的现金	8,041,086.08	12,764,527.54	-4,723,441.46	-37%
收到其他与投资活动有关的现金	17,449.04	1,314.02	16,135.02	1228%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,802,422.97	5,483,210.70	-2,680,787.73	-49%
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	2,239.60	-2,239.60	-100%
取得借款收到的现金	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	
偿还债务支付的现金	35,000,000.00	0.00	35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,225,552.85	1,578,066.42	-352,513.57	-22%

（四）原因说明

1. 货币资金较期初增加 440.58 万元，主要是本期余额含银行承兑汇票保证金，以及资金收付正常的时间差异。
2. 应收票据较期初减少 315.13 万元，主要是票据支付正常的时间差异。
3. 应收账款较期初增加 749.10 万元，主要是市场竞争激烈，客户信用期延长。
4. 预付账款较期初增加 14.05 万元，主要是预付设备款。
5. 其他应收款较期初增加 18.14 万元，主要是备用金收付正常的时间差异。
6. 存货较期初增加 147.36 万元，主要是销售量增加，保证合理库存。
7. 递延所得税资产较期初增加 10.98 万元，原因为应收账款，其他应收款余额增加，导致坏账金额增加。
8. 其他非流动资产较期初减少 83.84 万元，主要是全自动生产线完工，转入固定资产。
9. 应付票据较期初增加 630.85 万元，本期开承兑支付材料款，设备款等。
10. 应付账款较期初增加 361.55 万元，主要是供应商信用期延长。
11. 预收账款较期初增加 13.30 万元，本年外贸客户增加，外贸业务一般先预收货款再发出货物。
12. 应付职工薪酬较期初增加 56.34 万元，因网银系统问题延至下月初支付。
13. 应交税费较期初减少 40.97 万元，主要为增值税影响，正常的时间差异。
14. 其他应付款较期初增加 1047.67 万元，主要为向人福医药短期借款增加 1000 万元。
15. 一年内到期的非流动负债较期初减少 3500 万元，清偿长期借款。
16. 营业收入较上期增加 498.89 万元，如前所述，本年市场竞争力增强。
17. 营业成本较上期增加 254.30 万元，因销量增加引起的销售成本增加。
18. 营业税金及附加较上期增加 6.10 万元，为销售收入增加导致的税费增加。
19. 销售费用较上期增加 122.47 万元，主要是收入增加联动的正常增量，以及为新客户开发的前期投入。
20. 资产减值损失较上期增加 51.40 万元，应收账款余额增加，计提坏账损失产生增量。
21. 营业外收入较上期增加 88.19 万元，为本年度补助的新三板补贴。
22. 营业外支出较上期减少 0.23 万元，正常经营差异。
23. 所得税费用较上期减少 10.94 万元，递延所得税影响。
24. 销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 244.45 万元，为本期销售收入增加，回款增加。
25. 收到税费返还为本年收到出口退税金额 2.08 万元。
26. 支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 94.30 万元，如前所述，支付延期。
27. 支付的各项税费较上期增加 53.19 万元，本期收入增加，税费增加。
28. 支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 472.34 万元，支付单位往来款时间差异。
29. 收到其他与投资活动有关的现金较上期增加 1.61 万元，为本期银行存款利息收入。
30. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 268.08 万元，全自动生产线投资时间差异。
31. 支付其他与投资活动有关的现金上期支付 0.22 万元。
32. 本期向赤壁农村商业银行借款 2500 万元。
33. 本期偿还赤壁农村商业银行借款 3500 万元。
34. 分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期减少 35.25 万元，融资成本降低。

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

（以下无正文）

湖北人福药用辅料股份有限公司

董事会

二〇一六年八月二十九日



湖北人福药用辅料股份有限公司

董事会

二〇一六年八月二十九日