



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

—— 2017 ——

公 司 半 年 度 大 事 记

一、2017 年 1 月 11 日，公司产品空心胶囊正式被湖北省质量强省工作委员会办公室和湖北省质量协会认定为 2016 年度湖北名牌产品（编号：42-2016-233），有效期自 2017 年 1 月至 2019 年 12 月。

二、2017 年 5 月 15 日，公司被湖北省科技厅认定为湖北省复合药用材料工程技术研究中心。

三、2017 年 5 月 16-18 日，公司参加第 78 届中国国际医药原料药/中间体/包装/设备交易会（简称 API 展会）。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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. 审议本次半年度报告的董事会、监事会，以及董事会、监事会、高级管理人员的书面确认意见。
	3. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、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
会计师事务所	-

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
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
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	27,740,213.96	26,987,317.70	2.79%
毛利率	35.57%	34.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	369,780.05	218,669.72	69.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	146,843.46	-886,476.90	116.56%
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）	1.85%	1.02%	-
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）	0.74%	-4.24%	-
基本每股收益（元/股）	0.02	0.01	69.10%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,600,191.28	93,719,750.92	7.34%
负债总计	80,421,010.86	73,910,350.55	8.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,179,180.42	19,809,400.37	1.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.03	1.01	1.87%
资产负债率	79.94%	78.86%	-
流动比率	76.29%	71.14%	-
利息保障倍数	1.19	0.53	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,544,482.98	12,093,657.87	-
应收账款周转率	0.98	1.13	-
存货周转率	2.38	1.90	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	7.34%	13.26%	-
营业收入增长率	2.79%	22.68%	-
净利润增长率	69.10%	117.03%	-

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。

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. 财务状况分析

截至 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额 10,060.02 万元，期初余额为 9,371.98 万元，增加 688.04 万元，增加了 7.34%。主要因素为应收账款期末 2,704.77 万元，年初为 2,073.95 万元，增加 630.81 万元，增加了 30.42%，其他资产项目增减变动金额不大。公司主要客户因生产设施升级，账期有所延长，但整体应收账款风险可控。

截至 2017 年 6 月 30 日，公司负债总额 8,042.10 万元，期初余额为 7,391.04 万元，增加 651.06 万元，增加了 8.81%。主要因素为其他应付款期末 3,803.93 万元，期初余额为 3,170.93 万元，增加 633.00 万元，增加了 19.96%，主要为本期新增政府县域经济贷款 600.00 万元，弥补了应收账款增加产生的流动资金缺口。此外，应付账款期末 701.91 万元，期初余额为 582.38 万元，增加 119.52 万元，增加了 20.52%，主要原因是供应商为长期合作，供应商延长信用期所致，其他负债项目增减变动金额不大。

2. 经营情况分析

2017 年上半年公司营业收入 2,774.02 万元，上年同期 2,698.73 万元，增加 75.29 万元，小幅增加 2.79%。胶囊行业供大于求、竞争日趋激烈的外部环境短期无法改变，未来公司将深度调研关键客户差异化需求，提升产品附加值服务。近一年内公司持续引进一流的销售人才，整合销售队伍，营销能力不断强化，保证营业收入逐年增长。

2017 年上半年公司营业成本 1,787.17 万元，较上年同期 1,764.59 万元，增加 22.68 万元，增加了 1.29%；毛利率 35.57%，较上年同期 34.61%有所提高。公司追求高效率高质量的生产理念和方式，全自动胶囊生产线生产工艺已接近国内领先水准，公司对其他自动胶囊生产线同步实施工艺改造，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。

净利润 36.98 万元，较上年同期 21.87 万元，增加 15.11 万元，增加了 69.10%。公司

持续贯彻组织结构扁平化和期间费用精细化理念，简化管理人员，实施流程再造，节约办公费用，确保公司各项费用支出合理有效。本年度，公司销售费用、管理费用和财务费用较去年同期分别下降 6.65%、8.72%和 12.50%，在营业收入略有增长的前提下，有效形成了利润空间。

3. 现金流量分析

2017 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额 554.45 万元，较去年同期 1,209.37 万元，减少 654.92 万元，减少了 54.15%。销售商品、提供劳务收到的现金和购买商品、接受劳务支付的现金没有显著变化，主要原因是向股东的借款和还款存在时间差异，即收到其他与经营活动有关的现金减少，支付其他与经营活动有关的现金增加。

2017 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额-258.65 万元，较去年同期-278.50 万元，减少投资支出 19.85 万元，减少了 7.13%，属于正常的全自动生产线尾款支付时间差异。

2017 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额-85.43 万元，为偿付银行借款利息，上半年没有新增银行借款或还款；去年同期-1,122.56 万元，主要为取得银行借款 2500 万元，偿付银行借款 3500 万元。

4. 其他重要说明

公司不断加大研发投入，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，本年新增的发明专利和实用新型专利也已进入审批程序。2017 年 5 月 15 日，公司被湖北省科技厅认定为湖北省复合药用材料工程技术研究中心，这将有效提升公司研发后劲，为公司未来产品多样化、高端化和国际化奠定基础。

由于以前年度标准化生产厂房和设备的投资，公司资产负债率一直偏高，通过盈利积累自有资金的进度较缓。短期内，公司计划适时通过股权融资，降低公司资产负债率，长期内，公司在发展中解决问题，偿债能力也将逐年增强。

综上所述，公司在竞争激烈的外部环境下，提升自身内力，实现盈利目标。公司主要经营指标均完成年度经营计划的阶段性目标，公司运营稳健，各项工作有序推进。

三、风险与价值

报告期内，公司年报所披露的风险仍然存在，公司风险控制和防范机制更加健全，相关措施及时有效，确保企业具备长期的投资价值。

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。

应对措施：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略有增长，通过上半年新客户的开发，预计下半年增长速度加快。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。

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。

应对措施：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。

应对措施：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，本年度公司为核心技术人员安排了更多培训机会和项目激励。

4. 短期偿债压力较大的风险

公司资产负债率偏高。截止 2017 年 6 月 30 日，公司向湖北赤壁农村商业银行长期借款 2000 万，还款时间为 2019 年 3 月，对该行暂无短期偿债压力；公司向中国银行短期借款 1300 万元，还款时间为 2017 年 11 月全额偿还。

应对措施：通过股东债权融资或股权融资两种方式，能够确保按期还款。长期看，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。

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。

应对措施：报告期内，公司严格按照高新技术企业要求，确保各项指标完成，保持研发费用归集的规范性，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。

应对措施：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。公司按照要求披露定期报告和临时报告，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。

应对措施：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，披露 2017 年预计日常性关联交易，按照公允价格交易，不会产生控股股东不当控制的风险。

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，行业管理体制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。

应对措施：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	300,000.00	41,405.12
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	3,000,000.00	396,524.44
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）	50,000,000.00	
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	60,000,000.00	6,000,000.00
总计	113,300,000.00	6,437,929.56

上述预计日常性关联交易已经公司第一届董事会第十五次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过。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

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、武汉科亿华科技有限公司（注 1）	关联担保	13,000,000.00	是
人福医药集团股份公司（注 1）	关联担保	20,000,000.00	是
人福医药集团股份公司（注 2）	提供借款	10,000,000.00	是
武汉科亿华科技有限公司（注 2）	提供借款	2,000,000.00	是
总计		45,000,000.00	

备注：以上偶发性关联交易的审议情况。

注 1：2016 年中国银行赤壁支行 1300 万元的借款，由股东人福医药集团股份公司、武汉科亿华科技有限公司共同提供保证担保；湖北赤壁农村商业银行借款 2000 万元，由人福医药集团股份公司提供保证担保。关联担保经过 2017 年第二次临时股东大会审议通过。

注 2：2017 年 1 月，人福医药集团股份公司提供借款 1000 万元给公司；2017 年 1 月，武汉科亿华科技有限公司提供借款 200 万元给公司。上述关联借款已经过公司第一届董事会第十八次会议审议通过，并提交至股东大会审议。

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：

关联借款和关联担保（银行借款）都是为了用于补充流动资金，对维持公司经营具有必要性。公司目前资产负债率偏高，股权融资尚未开展，债权融资手段短期内具有持续性。

（三）承诺事项的履行情况

公司全体股东、实际控制人均已作出《规范关联方交易承诺函》、《避免同业竞争承诺函》等承诺。

公司全体股东就规范关联方交易的承诺条款为“本公司承诺不利用作为湖北人福药用辅料股份有限公司（以下简称人福药辅）关联方的身份，影响人福药辅的独立性。本公司、本公司投资或控制的企业尽可能的与“人福药辅”避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害人福药辅及其股东的合法权益。”

2017 年存在少量关联交易未及时履行审议的程序，公司董事会已及时召开董事会对关联交易予以追认，并提交至股东大会审议。

公司全体股东就避免同业竞争的承诺条款为“本公司及本公司控股的其他企业经营业务不包括人福药辅经营业务（即：明胶空心胶囊、胶囊原料的生产和销售），双方无经营业务重叠，不存在同业竞争的关系，本公司及本公司控股的其他企业未来不会从事可能与人福药辅存在同业竞争行为的业务；本公司在作为人福药辅股东期间，本承诺持续有效；本公司愿意承担因违反上述承诺而给人福药辅造成的全部经济损失；本承诺为不可撤销承诺。”

公司实际控制人就规范关联方交易以及避免同业竞争承诺内容同上。

报告期内，公司实际控制人、全体股东积极履行承诺，未出现违反同业竞争的行为。

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		0	19,610,000	
普通股股东人数		2				

二、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	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	人福医药集团股份有限公司	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有限公司，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。人福医药集团股份有限公司自 2011 年 6 月 22 日成为公司控股股东，截止 2017 年 6 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公司、武汉三特索道集团股份有限公司。截止 2017 年 6 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 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	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
黄文华	董事	男	48	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
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
邓文涛	财务总监	男	33	本科	2017.06.22-2020.06.21	是
王均第	原财务总监、董 事会秘书	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：						4

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	0	-	0	0.00%	-
徐华斌	董事	0	-	0	0.00%	-
李绪荣	董事	0	-	0	0.00%	-
黄文华	董事	0	-	0	0.00%	-
江曦	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%	-
邓文涛	财务总监	0	-	0	0.00%	-
王均第	原财务总监董	0	-	0	0.00%	-

	事会秘书					
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			否
	财务总监是否发生变动			是
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
王均第	财务总监、董事会秘书（兼）	离任	董事会秘书	规范信息披露，负责其他重要工作
邓文涛	-	新任	财务总监	财务总监岗位补缺

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	184	209

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
------	---

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）	5,438,918.66	4,484,081.50
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）	2,725,804.60	3,108,543.74
应收账款	五（三）	27,047,626.17	20,739,509.29
预付款项	五（四）	1,276,186.59	516,304.94
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）	1,696,668.97	1,308,985.01
买入返售金融资产			
存货	五（六）	7,440,508.06	7,588,327.37
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	五（七）	358,593.04	358,593.04
流动资产合计		45,984,306.09	38,104,344.89
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（八）	51,197,424.36	53,050,352.94
在建工程	五（九）	1,010,347.12	59,278.11
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）	1,228,235.88	1,242,353.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	254,254.50	190,378.46
其他非流动资产	五（十二）	925,623.33	1,073,043.00
非流动资产合计		54,615,885.19	55,615,406.03
资产总计		100,600,191.28	93,719,750.92
流动负债：			
短期借款	五（十三）	13,000,000.00	13,000,000.00
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（十四）	730,000.00	1,900,000.00
应付账款	五（十五）	7,019,056.05	5,823,839.24
预收款项	五（十六）	746,615.46	597,295.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）		
应交税费	五（十八）	737,337.74	529,902.94
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十九）	38,039,270.41	31,709,312.61
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			
其他流动负债			
流动负债合计		60,272,279.66	53,560,350.55
非流动负债：			
长期借款	五（二十）	20,000,000.00	20,000,000.00

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（二十一）	148,731.20	350,000.00
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		20,148,731.20	20,350,000.00
负债合计		80,421,010.86	73,910,350.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	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（二十三）	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（二十四）	-6,634,277.48	-7,004,057.53
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		20,179,180.42	19,809,400.37
负债和所有者权益总计		100,600,191.28	93,719,750.92

法定代表人：黄建华 主管会计工作负责人：邓文涛 会计机构负责人：邓文涛

（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		27,740,213.96	26,987,317.70
其中：营业收入	五（二十五）	27,738,025.93	26,987,317.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	-	27,657,246.54	28,178,621.28
其中：营业成本	五（二十五）	17,872,675.00	17,645,873.34

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	577,130.69	189,287.09
销售费用	五（二十七）	4,259,340.35	4,562,724.00
管理费用	五（二十八）	2,959,711.72	3,242,610.33
财务费用	五（二十九）	1,562,548.50	1,785,859.16
资产减值损失	五（三十）	425,840.28	752,267.36
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）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	82,967.42	-1,191,303.58
加：营业外收入	五（三十一）	252,084.86	1,307,922.49
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五（三十二）	29,148.27	7,750.00
其中：非流动资产处置损失		2,546.02	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	305,904.01	108,868.91
减：所得税费用	五（三十三）	-63,876.04	-109,800.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	369,780.05	218,669.72
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			
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		369,780.05	218,669.72
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.02	0.01
（二）稀释每股收益		0.02	0.01

法定代表人：黄建华 主管会计工作负责人：邓文涛 会计机构负责人：邓文涛

（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		26,003,907.75	26,363,685.83
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（三十四）	8,962,565.10	11,443,224.70
经营活动现金流入小计	-	34,966,472.85	37,827,745.93
购买商品、接受劳务支付的现金		11,942,289.83	11,986,974.23
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,414,697.29	3,508,144.02
支付的各项税费	-	2,286,821.18	2,197,883.73
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	10,778,181.57	8,041,086.08
经营活动现金流出小计	-	29,421,989.87	25,734,088.06
经营活动产生的现金流量净额	-	5,544,482.98	12,093,657.87
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（三十四）		17,449.04
投资活动现金流入小计	-		17,449.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,586,477.02	2,802,422.97
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			-
投资活动现金流出小计		2,586,477.02	2,802,422.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,586,477.02	-2,784,973.93
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		854,300.43	1,225,552.85
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		854,300.43	36,225,552.85
筹资活动产生的现金流量净额		-854,300.43	-11,225,552.85
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		2,103,705.53	-1,916,868.91
加：期初现金及现金等价物余额		505,591.94	3,216,245.92
六、期末现金及现金等价物余额		2,609,297.47	1,299,377.01

法定代表人：黄建华 主管会计工作负责人：邓文涛 会计机构负责人：邓文涛

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	是
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

附注详情

变更前采取的会计政策为 2006 年 2 月 15 日财政部印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号——存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会〔2006〕3 号）中的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。变更后采取的会计政策为 2017 年 5 月 10 日财政部修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。上述政策变更为法规统一要求，《企业会计准则第 16 号——政府补助》规定企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。报告期内公司虽然收到政府补助，但不适用于新准则规定的调整事项，故上述会计政策变更对本期财务报表无影响。

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。

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 2017 年 6 月 30 日的财务状况、2017 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）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	
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	982.73	111.33
银行存款	2,608,314.74	505,480.61
其他货币资金	2,829,621.19	3,978,489.56
合计	5,438,918.66	4,484,081.50

注：其他货币资金为票据保证金。

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,725,804.60	3,108,543.74
合计	2,725,804.60	3,108,543.74

(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	28,384,932.87	98.98	1,629,141.90	5.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	291,835.20	1.02		
合计	28,676,768.07	100	1,629,141.90	5.68

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	21,473,165.00	97.77	1,224,083.51	5.70
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

(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	19,902,863.25	3	597,085.85	17,660,258.05	3	529,807.74

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 至 2 年	5,602,711.57	5	280,135.58	1,794,906.91	5	89,745.35
2 至 3 年	1,302,107.21	10	130,210.72	821,643.21	10	82,164.32
3 至 4 年	1,262,944.42	30	378,883.33	791,386.93	30	237,416.08
4 至 5 年	178,700.00	60	107,220.00	300,049.70	60	180,029.82
5 年以上	135,606.42	100	135,606.42	104,920.20	100	104,920.20
合计	28,384,932.87		1,629,141.90	21,473,165.00		1,224,083.51

2、本报告期实际核销应收账款金额为 0.00 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	2,067,312.90	7.21	77,783.65
深圳市泰康制药有限公司	1,362,774.02	4.75	40,883.22
湖北民康制药有限公司	1,306,345.14	4.56	60,023.89
吉林天药本草堂制药有限公司	921,741.93	3.21	35,053.00
河南中杰药业有限公司	857,135.20	2.99	25,714.06
合 计	6,515,309.19	22.72	239,457.82

(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	1,127,333.68	88.34	401,170.38	77.70
1 至 2 年	80,919.58	6.34	79,716.56	15.44
2 至 3 年	62,133.33	4.87	8,794.00	1.70
3 年以上	5,800.00	0.45	26,624.00	5.16
合计	1,276,186.59	100.00	516,304.94	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 (%)
武汉华谊金诚科贸有限公司	120,955.00	9.48
西南证券股份有限公司	100,000.00	7.84
华中师范大学	50,000.00	3.92
新昌县信合胶囊原料有限公司	49,506.00	3.88
深圳市嘉快国际货运代理有限公司	39,153.01	3.07
合 计	359,614.01	28.18

(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	1,762,557.05	100	65,888.08	3.73
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	1,762,557.05	100	65,888.08	3.73

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	1,354,091.20	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

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	1,558,234.03	3	46,747.02	1,210,772.47	3	36,323.17
1 至 2 年	98,508.01	5	4,925.40	133,650.41	5	6,682.52
2 至 3 年	96,146.69	10	9,614.67	4,000.00	10	400.00
3 至 4 年	4,000.00	30	1,200.00	5,668.32	30	1,700.50
4 至 5 年	5,668.32	60	3,400.99			
合计	1,762,557.05		65,888.08	1,354,091.20		45,106.19

3、本报告期实际核销其他应收款的金额为 0.00 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	580,000.00	133,000.00
保证金	1,182,557.05	1,221,091.20
应收代缴税金		
合计	1,762,557.05	1,354,091.20

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
何超	备用金	99,555.40	1 年以内	5.65	2,986.66
吴越	备用金	98,491.03	1 年以内	5.59	2,954.73
陈辉	备用金	97,000.00	1 年以内	5.50	2,910.00
叶辉	备用金	96,841.70	1 年以内	5.49	2,905.25
余三桃	备用金	96,066.50	1 年以内	5.45	3,391.93
合 计		487,954.63		27.68	15,148.57

(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	3,178,239.74		3,178,239.74	3,627,379.74		3,627,379.74
在产品	462,632.94		462,632.94	271,479.23		271,479.23
库存商品	3,505,538.55		3,505,538.55	3,365,059.60		3,365,059.60
低值易耗品及其他	294,096.83		294,096.83	324,408.80		324,408.80
合 计	7,440,508.06		7,440,508.06	7,588,327.37		7,588,327.37

(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	358,593.04
合 计	358,593.04	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	28,320,701.06	36,522,265.55		5,455,812.41	70,298,779.02
2. 本期增加金额		947,264.15		33,400.00	980,664.15
(1) 购置		947,264.15		33,400.00	980,664.15
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		9,010.00			9,010.00
(1) 处置或报废		9,010.00			9,010.00
4. 期末余额	28,320,701.06	37,460,519.70		5,489,212.41	71,270,433.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,332,471.61	13,219,153.13		696,801.34	17,248,426.08
2. 本期增加金额	532,164.90	2,248,236.55		50,645.26	2,831,046.71
(1) 计提	532,164.90	2,248,236.55		50,645.26	2,831,046.71

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
3. 本期减少金额		6,463.98			6,463.98
（1）处置或报废		6,463.98			6,463.98
4. 期末余额	3,864,636.51	15,460,925.70		747,446.60	20,073,008.81
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	24,456,064.55	21,999,594.00		4,741,765.81	51,197,424.36
2. 期初账面价值	24,988,229.45	23,303,112.42		4,759,011.07	53,050,352.94

（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
成品仓库	1,010,347.12		1,010,347.12	59,278.11		59,278.11
合计	1,010,347.12		1,010,347.12	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	951,069.01			1,010,347.12	26.47	26.47				自有资金
合计	3,817,100.00	59,278.11	951,069.01			1,010,347.12	26.47	26.47				

（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	157, 646. 48	157, 646. 48
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		
4. 期末余额	171, 764. 12	171, 764. 12
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, 228, 235. 88	1, 228, 235. 88
2. 期初账面价值	1, 242, 353. 52	1, 242, 353. 52

(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	254, 254. 50	1, 695, 029. 98	190, 378. 46	1, 269, 189. 70
合计	254, 254. 50	1, 695, 029. 98	190, 378. 46	1, 269, 189. 70

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	7, 450, 155. 88
合计	7, 450, 155. 88	7, 450, 155. 88

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	1, 543, 781. 40	
合计	7, 450, 155. 88	7, 450, 155. 88	

(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		
预付工程款	625,623.33	773,043.00
合计	925,623.33	1,073,043.00

(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	13,000,000.00
合计	13,000,000.00	13,000,000.00

注：期末保证借款中，人福医药集团股份有限公司、武汉科亿华科技有限公司为本公司借款提供保证担保，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
银行承兑汇票	730,000.00	1,900,000.00
合计	730,000.00	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）	5,793,096.46	4,648,673.13
1 年以上	1,225,959.59	1,175,166.11
合计	7,019,056.05	5,823,839.24

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	551,277.94	439,827.70
1 年以上	195,337.52	157,468.06
合计	746,615.46	597,295.76

(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		4,385,819.95	4,385,819.95	
二、离职后福利-设定提存计划		314,356.44	314,356.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,700,176.39	4,700,176.39	

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		3,844,301.95	3,844,301.95	
2. 职工福利费		101,395.59	101,395.59	
3. 社会保险费		133,178.21	133,178.21	
其中：医疗保险费		110,664.25	110,664.25	
工伤保险费		14,800.02	14,800.02	
生育保险费		7,713.94	7,713.94	
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费		306,944.20	306,944.20	
合计		4,385,819.95	4,385,819.95	

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		305,405.75	305,405.75	
2、失业保险费		8,950.69	8,950.69	
合计		314,356.44	314,356.44	

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	538,977.57	365,195.38
企业所得税		
城市维护建设税	38,109.86	10,810.67
房产税	84,086.56	83,535.68
土地使用税	46,666.66	46,666.66
个人所得税	2,386.40	9,594.63
教育费附加	16,332.80	4,633.16
其他税费	10,777.89	9,466.76
合计	737,337.74	529,902.94

(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	94,566.15	525,303.15
保证金	170,142.00	73,000.00
往来款-关联方	31,458,942.31	31,111,009.46
往来款-非关联方	6,315,619.95	
合计	38,039,270.41	31,709,312.61

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
------	------	-------

单位名称	期末余额	未偿还原因
人福医药集团股份有限公司	26,300,186.25	未到结算期
合 计	26,300,186.25	——

(二十) 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	20,000,000.00	5.2300%
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	

注：期末保证借款中，人福医药集团股份有限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。

(二十一) 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		201,268.80	98,731.20	创新项目已经开展，结题后付款
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	350,000.00		201,268.80	148,731.20	

(二十二) 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 2017 年 6 月 30 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%。

(二十三) 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

(二十四) 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	-7,004,057.53	
其他转入		
调整后期初未分配利润	-7,004,057.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	369,780.05	
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	-6,634,277.48	

（二十五）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	27,738,025.93	17,871,732.89	26,987,317.70	17,645,873.34
其中：明胶空心胶囊	27,738,025.93	17,871,732.89	26,987,317.70	17,645,873.34
二、其他业务小计	2,188.03	942.11		
其中：其他	2,188.03	942.11		
合计	27,740,213.96	17,872,675.00	26,987,317.70	17,645,873.34

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	152,465.50	111,654.17
教育费附加	65,920.89	47,851.77
房产税	181,739.16	
土地使用税	93,333.32	
印花税	12,847.69	
地方教育费附加	70,824.13	29,781.15
合计	577,130.69	189,287.09

（二十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	664,940.39	595,633.76
市场推广及广告宣传费	2,334,338.00	1,965,725.16
运输装卸费	976,728.20	1,090,934.07
差旅费	187,504.26	150,899.96
其他	95,829.50	759,531.05
合计	4,259,340.35	4,562,724.00

（二十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	654,496.03	417,321.46
研究开发费	1,550,999.40	1,343,952.39
办公费	96,749.40	59,551.73

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	99,871.54	106,495.40
差旅费	43,337.88	18,053.62
业务招待费	91,205.92	20,477.17
评估与咨询费	77,471.70	
废品损失	233,720.11	
其他	111,859.74	1,276,758.56
合计	2,959,711.72	3,242,610.33

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,587,277.53	1,796,781.33
减：利息收入	26,598.59	17,449.04
汇兑损失	76.86	52.22
减：汇兑收益		
手续费支出及其他支出	1,792.70	6,474.65
合 计	1,562,548.50	1,785,859.16

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	425,840.28	752,267.36
合计	425,840.28	752,267.36

(三十一) 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	241,770.00	1,307,690.00	
接受捐赠			
其他	10,314.86	232.49	
合计	252,084.86	1,307,922.49	

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
外贸出口奖励	6,770.00	7,690.00	与收益相关
科技局 2016 年计划项目款	25,000.00		与收益相关
商务局 2016 年中央外贸发展资金	110,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政经济建设股知识产权款	50,000.00		与收益相关
2016 年度政府质量奖及名牌企业奖	50,000.00		与收益相关
其他			与收益相关
合计	241,770.00	1,307,690.00	——

(三十二) 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	2,546.02		
其中：固定资产处置损失	2,546.02		
对外捐赠			
罚款支出			
其他	26,602.25	7,750.00	
合计	29,148.27	7,750.00	

(三十三) 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	-63,876.04	-109,800.81
合计	-63,876.04	-109,800.81

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	305,904.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,885.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,553.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-120,315.23
所得税费用	-63,876.04

(三十四) 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	8,962,565.10	11,443,224.70
其中：收到的政府补贴	241,770.00	1,307,690.00
收到的往来款-关联方借款	2,000,000.00	10,000,000.00
收到的往来款-政府借款	6,000,000.00	
其他	720,795.10	135,534.70

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	10,778,181.57	8,041,086.08
其中：支付的销售费用	3,589,795.18	4,657,627.95
支付的管理费用	2,025,771.12	2,557,912.50
支付的往来款-关联方还款	2,385,044.25	
其他	2,777,571.02	825,545.63

备注：此处收到的往来款-关联方借款为 2,000,000.00 元，与重要事项中报告期内公司发生的日常性关联交易财务资助 12,000,000.00 元，差异 10,000,000.00 元为续借，未产生现金流入。

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		17,449.04
其中：其他		17,449.04

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		
其中：票据保证金		

（三十五）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	369,780.05	218,669.72
加：资产减值准备	425,840.28	752,267.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,824,582.73	2,582,175.62
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）	1,587,277.53	1,796,833.55
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）	-63,876.04	-109,800.81
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）	147,819.31	1,473,604.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,615,897.06	-5,589,460.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,854,838.54	10,955,251.11

项目	本期发生额	上期发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,544,482.98	12,093,657.87
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	2,609,297.47	1,299,377.01
减：现金的期初余额	505,591.94	3,216,245.92
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	2,103,705.53	-1,916,868.91

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,609,297.47	1,299,377.01
其中：库存现金	982.73	1,637.23
可随时用于支付的银行存款	2,608,314.74	1,297,739.78
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		
三、期末现金及现金等价物余额	2,609,297.47	1,299,377.01
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	41,405.12	0.01	40,260.00	0.01
合计				41,405.12	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	288,182.56	1.04	289,877.00	0.93
武汉康乐药业股份有限公司	销售货物	销售胶囊	市场价	79,341.88	0.29	164,111.00	0.52
武汉人福药业有限责任公司	销售货物	销售胶囊	市场价	29,000.00	0.10	4,350.00	0.01
合计				396,524.44	1.43	458,338.00	1.46

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
人福医药集团股份有限公司	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
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	6,000,000.00	2017年5月26日	2017年11月30日	否
人福医药集团股份有限公司	湖北人福药用辅料股份有限公司	6,000,000.00	2017年5月26日	2017年11月30日	否

注：公司股东人福医药和武汉科亿华，为公司 1300 万元银行借款共同提供担保，属于同一笔业务。
 公司股东人福医药和武汉科亿华，为公司 600 万元县域经济调度资金借款共同提供担保，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
-----	-------	----	-----	-----	----

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
人福医药集团股份公司	拆入	10,000,000.00	2017 年 1 月 19 日	2018 年 1 月 18 日	
武汉科亿华科技有限公司	拆入	2,000,000.00	2017 年 1 月 3 日	2018 年 1 月 2 日	

(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
应收账款	宜昌人福药业有限责任公司	77,033.60	0	331,064.70	0
应收账款	武汉康乐药业股份有限公司	182,878.40	0	127,439.90	0
应收账款	武汉人福药业有限责任公司		0		0
应收账款	河南百年康鑫药业有限公司	31,923.20	0	31,923.20	0
合 计		291,835.20	0	490,427.80	0

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	54,054.52	12,649.40
其他应付款	人福医药集团股份公司-本金	26,000,000.00	26,000,000.00
其他应付款	人福医药集团股份公司-利息	300,186.25	2,064,446.33
其他应付款	武汉科亿华科技有限公司-本金	5,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	武汉科亿华科技有限公司-利息	158,756.06	46,563.13
合 计	—	31,512,996.83	31,123,658.86

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	-2,546.02	
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	241,770.00	

项目	金额	备注
或定量享受的政府补助除外)		
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,287.39	
4. 所得税影响数		
5. 少数股东权益影响额		
合计	222,936.59	

(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	1.85	1.02	0.02	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.74	-4.24	0.01	-0.05

湖北人福药用辅料股份有限公司

董事会

二〇一七年八月三十日