



人福药辅

NEEQ : 833518

湖北人福药用辅料股份有限公司



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

一、报告期内，公司 2018 年度纳税信用优秀，被评定为 A 类纳税企业。

[信用等级A类纳税人查询](#) [全国A级纳税人信息查询](#)

查询条件

| | | | | | |
|--------|---|-------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 纳税人识别号 | <input type="text" value="91421200767443480J"/> | 纳税人名称 | <input type="text" value="湖北人福药用辅料股份有限公司"/> | 评价年度 | <input type="text" value="2018"/> |
| 信用等级 | <input type="text" value="A"/> | 验证码 | <input type="text" value="6718"/> | <input type="button" value="查询"/> | <input type="button" value="重置"/> |

温馨提示：由于数据存在时间延时，查询结果仅供参考

| 序号 | 纳税人识别号 | 纳税人名称 | 评价年度 | 评价得分 | 评价结果 | 主管税务机关 |
|----|--------------------|----------------|------|------|------|--------------|
| 1 | 91421200767443480J | 湖北人福药用辅料股份有限公司 | 2018 | 90 | A | 国家税务总局赤壁市税务局 |

二、2019 年 5 月 8 日，公司通过 ISO9001：2015 质量管理体系监督 1 审查；

三、2019 年 6 月 18-20 日，公司赴上海新国际博览中心参加第十九届世界制药原料中国展（简称 CPHI 展会）。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 18 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 20 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 22 |
| 第七节 财务报告 | 25 |
| 第八节 财务报表附注 | 32 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、股份公司、人福药辅有限公司 | 指 | 湖北人福药用辅料股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《管理办法》 | 指 | 《非上市公众公司监督管理办法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 《公司章程》 | 指 | 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 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 报告期、本期 | 指 | 2019年上半年，即由2019年1月1日至2019年6月30日 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、西南证券 | 指 | 西南证券股份有限公司 |
| 人福医药 | 指 | 人福医药集团股份公司 |
| 武汉科亿华 | 指 | 武汉科亿华科技有限公司 |
| 当代科技 | 指 | 武汉当代科技产业集团股份有限公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 药用辅料 | 指 | 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 | 指 | 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 | 指 | 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 | 指 | 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 | 指 | 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 | 指 | Good Manufacturing Practice，生产质量管理规范。 |

声明与提示

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

公司负责人黄建华、主管会计工作负责人邓文涛及会计机构负责人（会计主管人员）杜爱枝保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | |
| 备查文件 | <ol style="list-style-type: none">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、高级管理人员的书面确认意见，监事会书面审核意见。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、 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 |
| 办公地址 | 湖北省赤壁市赤壁大道 1269 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------------|-----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 邓文涛 |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否 |
| 电话 | 0715-5368137 |
| 传真 | 0715-5368117 |
| 电子邮箱 | dengwentao@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 |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|-----------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2005-01-04 |
| 挂牌时间 | 2015-09-15 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-医药制造业-卫生材料及医药用品制造 |
| 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 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 19,610,000 |
| 优先股总股本（股） | |
| 做市商数量 | |
| 控股股东 | 人福医药集团股份有限公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 艾路明 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|-----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91421200767443480J | 否 |
| 金融许可证机构编码 | | 否 |
| 注册地址 | 湖北省赤壁市赤壁大道 1269 号 | 否 |
| 注册资本（元） | 19,610,000 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------|
| 主办券商 | 西南证券 |
| 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 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 24,722,735.70 | 23,562,220.77 | 4.93% |
| 毛利率% | 28.98% | 29.79% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -1,708,512.94 | -3,010,073.48 | 43.24% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -2,322,130.23 | -3,489,750.74 | 33.46% |
| 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） | -18.92% | -21.57% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -25.72% | -25.01% | - |
| 基本每股收益 | -0.09 | -0.15 | 40% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 84,926,679.98 | 87,301,924.41 | -2.72% |
| 负债总计 | 76,753,280.93 | 77,420,012.42 | -0.86% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 8,173,399.05 | 9,881,911.99 | -17.29% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.42 | 0.50 | -16% |
| 资产负债率%（母公司） | 90.38% | 88.68% | - |
| 资产负债率%（合并） | - | - | - |
| 流动比率 | 0.73 | 0.61 | - |
| 利息保障倍数 | 0.10 | -0.50 | - |

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 | 3,376,114.48 | -4,641,756.88 | 172.73% |
| 应收账款周转率 | 1.05 | 0.91 | - |
| 存货周转率 | 1.67 | 1.66 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|----------|------|
| 总资产增长率% | -2.72% | 10.05% | - |
| 营业收入增长率% | 4.93% | -15.06% | - |
| 净利润增长率% | 43.24% | -914.02% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 19,610,000 | 19,610,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 1. 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） | 752,500.00 |
| 2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -138,882.71 |
| 非经常性损益合计 | 613,617.29 |
| 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 | 613,617.29 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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 CPPI 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。

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，公司不断完善权限手册，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，发现存在的问题，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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一)经营计划

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“提值增效”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和淀粉胶囊产业化。

财务状况

截至2019年6月30日，公司资产总额8,492.67万元，期初余额为8,730.19万元，减少237.52万元，减少了2.72%。其中，货币资金期末139.87万元，年初为463.91万元，减少324.04万元，减少69.85%，其他资产项目增减变动金额不大。报告期末，公司负债总额为7,675.33万元，期初余额为7,742.00万元，减少66.67万元，减少了0.86%。公司净资产总额为817.34万元，期初余额为988.19万元，减少170.85万元，减少了17.29%，主要原因是本期利润总额为负数。

经营状况

报告期末，公司实现营业收入2,472.27万元，去年同期营业收入2,356.22万元，较去年同期上涨4.93%，实现净利润-170.85万元，去年同期净利润-301.01万元，较去年同期上涨了43.24%，主要因为本期享受部分税收优惠政策，税负有所下降；此外，公司加强了费用管控力度，使本期费率有所下降。本期毛利率为28.98%，去年同期毛利率为29.79%。

报告现金流量状况

报告期末，公司经营活动产生的经营活动现金流量净额337.61万元，与去年同期-464.17万元比较，增加801.78万元，增加了172.73%。其中，支付的各项税费减少79万，主要因为本期享受部分税收优惠政策，同时出口销售比例上升，内销比例下降，从而使本期税负下降；支付其他与经营活动有关的现金减少593万左右，主要为去年支付非关联方往来款600万元。

报告期末，公司投资活动产生的现金流量净额-12.96万元，与去年同期-136.12万元比较，减少投资支出123.16万元，减少了90.48%，主要为去年增加了部分模具，设备投入。

报告期末，公司筹资活动产生的现金流量净额-456.57万元，与去年同期1,456.93万元比较，减少筹资额1,913.50万元。主要原因是去年同期新增银行借款1600万，而本期新增银行借款1300万，偿还银行借款1676万元，支付借款利息78.50万元。

管理情况

优化管理系统

我国经济发展进入新时代，已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，近年来，国家不断加强医药行业监管力度，随着关联评审、一致性评价、飞检以及工艺核查等监管政策的出台，对产品质量提出更高要求，我公司为达到行业高质量标准，计划继续新增先进的全自动胶囊生产线，既可提升企业形象，对公司的产品推广和企业有着重大的意义。

公司持续优化营销系统，加大市场开发投入力度，以客户需求为导向，全面展开市场调研，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。

优化营销系统

本期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。

升级生产系统

公司计划引进全自动胶囊生产线，改造部分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。

(二) 行业情况

1. 关联审评的推行对药用辅料行业的影响

(1) 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市场环境更加规范，行业规模有望快速扩大。

参考欧美发达国家的药用辅料市场在整个药品市场的占比，加上关联审评新政实施，促进了行业规范化，也提高了行业内部对药用辅料的重视。预计辅料占国内制剂行业的比值将快速提升，行业市场规模将快速扩大，整个药用辅料市场达到千亿的时代将很快到来。

(2) 药用辅料市场重新分配，大型企业将迎来新一轮扩张

就制剂企业来说，新政下为避免生产停滞的风险以及规避因辅料不合格而造成的转换成本，会优先选择正规化的辅料企业。就药用辅料企业自身来说，《国家药监局关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告（2019 年 第 56 号）》中要求国产药用辅料按照新的申报资料向食品药品监督管理部门提交资料，参照新的申报资料，最低质量标准是 2015 版药典且需提供稳定的生产工艺。为此，辅料企业需加强与下游制剂企业的沟通，不断推出适应新剂型要求的新辅料或者更加适合制剂企业个性化要求的辅料，而目前国内具有研发和技术优势的药用辅料企业数量并不多。总的来说，关联审评政策的实施将会导致药用辅料市场重新分配，行业集中度得到提高，利好大型企业。

(3) 促进国内药用辅料企业的国际化

新政提高门槛后，国内化工企业若要继续拓展药用辅料市场，需配备专门的药学研发人员以及符合 GMP 的生产车间和质量管理体系才能抢占市场先机。一致性评价加快行业整合，一致性评价及关联审评等利好政策的出现，药用辅料行业市场份额将重新划分。

药物制剂行业要去产能，对能提供定制化服务并参与预实验、药学研究、调整生产工艺过程和质量体系，同时能满足客户个性化需要的药用辅料企业有望在此次一致性评价中脱颖而出。预计国内会产生一批真正能与进口辅料企业产品质量相媲美的国际化辅料企业。

2. 药品一致性评价对药用辅料生产的影响

一致性评价提高了对辅料质量技术的要求，将药用辅料提升到与主药相同的地位，扭转以前“重原料、轻辅料”的现状。药品生产企业在进行药学的处方考察和工艺研究过程中还需要深入了解辅料的特性，进入生产后，更需要药用辅料企业保障生产的持续和稳定。一致性评价过程中，药用辅料对药品的药学研究和 BE 研究均有重要影响，因此制药企业在选择辅料时绝不能只考虑成本最小化，而应该非常严谨地考察供应商生产是否规范、辅料来源是否有保障、质量是否稳定等，以顺利完成仿制药一致性评价的工作。

3. 药用辅料市场分析

过去很长一段时间我国医药工业对辅料行业不重视，自从毒胶囊等药用辅料质量安全事件发生后，我国对药用辅料标准的重视程度一直在提升。药典收纳的辅料标准已从 2010 年版的 132 种增加到 2015 版的 270 种，目前我国正在使用的药用辅料数量为 543 种。药典收纳的标准占到总数的 49.72%，接近于美国和欧洲 50% 的比例，但整体来说我国药用辅料行业正在使用和被药典收录的品种数量方面远远落后于欧美。国内市场规模前十大种类分别为明胶胶囊、蔗糖、淀粉、薄膜包衣粉、1,2-丙二醇、PVP、羟丙基甲基纤维素（HPMC）、微晶纤维素、HPC、乳糖。

我国药用辅料行业呈“散、小、差”的状态。我国现有内资的药用辅料生产企业约 400 家。其中，以药用辅料为主要产品的生产企业有 294 家（含 133 家空心胶囊生产企业，17 家明胶生产企业，42 家化工企

业)注册药用辅料140余个品种,进口药用辅料70余个品种。CFDA共下发187份注册证,分别由40余家企业持有,包括卡乐康、美剂乐、巴斯夫、瑞登梅尔、凯瑞、陶氏化学、信越化学、罗盖特、国际特品、罗姆、曹达、罗门哈斯等国际知名药用辅料生产企业。

发达国家药用辅料占整个药品制剂产值的5%~10%,而我国药用辅料起步较晚,整体水平较低,因此国内药用辅料在整个药品制剂中占比较低,仅占我国药品制剂总产值的2%~3%。随着我国医药行业的药品一致性评价深入实施,药用辅料行业也将迅速发展。按照占药品制剂总产值的2.5%(取2%和3%的平均数)进行计算。根据医药终端市场规模的数据(2014年我国医药终端市场规模12802亿元,2015年医药终端市场数据为13775.2亿元)2014年国内药用辅料的市场规模约为320.05亿元,2015年约为344.38亿元。随着一致性评价及关联审评等利好政策的出现,药用辅料行业市场份额将重新划分,迎来黄金增长期,可以推断我国药用辅料行业未来可达700~1300亿元规模。

4.药用辅料发展方向

世界药剂辅料发展极为迅速,除了传统辅料质量不断提高外,新辅料不断问世。优良的肠溶与胃溶材料、靶向制剂材料、无毒高效药物载体、无毒高效透皮促进剂与适合各种药物剂型的复合材料,都将是发展方向。例如,长效缓释剂专用辅料、帕洛沙姆、可将油状液体加工成微囊剂的新型药用明胶、非离子型表面活性剂、药用甘油系列液态药用辅料、高分子聚合物类药物新辅料、多糖类新型药用辅料、纤维素酯系列产品等。

5.机遇与挑战并存

没有好的药用辅料就没有好的制剂也不会有好的药品,而没有好的药品要想完成一致性评价以及走出国门融入国际市场也只是一厢情愿,要想从用药大国走向制药强国更是一种空想,所以时下对于国内药用辅料行业发展的研究也成为业内外的聚焦点。

药用辅料行业正处于历史的拐点,能够对产品的质量严格把关,能够提供技术支持的药用辅料生产企业;具备一定的科研水平,能够与药剂企业合作并开发新型辅料的药用辅料生产企业;有能力获得欧美国家认可、引进第三方认证的企业将会获益并发展壮大。

三、 风险与价值

(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，行业监管和环保压力导致医药行业景气度下降，行业原材料成本持续上涨，该项风险不可避免。

应对措施：公司通过围绕提升产品质量、优化生产工艺、强化营销过程管控，同时持续加大新产品研发与推广，产品羟丙甲纤维素空心胶囊和淀粉胶囊已具备实现产业化条件，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。

应对措施：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，对核心技术人员的高度依赖较高。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：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。长期借款均为分期偿还；报告期内，偿还汉口银行 600 万元短期借款，能按照银行借款协议到期进行偿还。

对应措施：公司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。公司持续开拓上市企业或百强客户，客户资金回笼正常有序，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，公司计划适时通过债转股的方式，降低资产负债率。

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。

对应措施：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《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。

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，已预计 2019 年日常性关联交易，并对偶发性关联交易及时进行披露。

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。

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。

（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、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户和社会责任。公司诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | 300,000.00 | 15,180.00 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 3,000,000.00 | 237,350.00 |
| 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） | 70,000,000.00 | 17,000,000.00 |
| 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 | 13,000,000.00 |

上述预计日常性关联交易已经公司第二届董事会第五次会议和 2019 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。

注：1、财务资助（挂牌公司接受的）主要指公司接受股东资金拆借：

单位：元

| 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 | 2,000,000.00 | 2019年1月3日 | 2020年1月2日 | 日常性关联交易 |
| 人福医药集团股份公司 | 拆入 | 10,000,000.00 | 2019年1月15日 | 2020年1月14日 | 日常性关联交易 |
| 人福医药集团股份公司 | 拆入 | 5,000,000.00 | 2019年2月22日 | 2020年2月21日 | 日常性关联交易 |

2、2019年3月，武汉科亿华科技有限公司为我公司向赤壁农商银行贷款1300万提供连带责任担保。

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始时间 | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|-----------|----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015/9/15 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见公开转让说明书 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015/9/15 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 见公开转让说明书 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/9/15 | - | 挂牌 | 规范关联方交易承诺 | 见公开转让说明书 | 正在履行中 |
| 其他股东 | 2015/9/15 | - | 挂牌 | 规范关联方交易承诺 | 见公开转让说明书 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

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。”

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和关联交易的行为。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|--------|--------|---------------|---------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 抵押 | 22,886,969.41 | 26.95% | 赤壁农商银行抵押借款1300万 |
| 土地使用权 | 抵押 | 1,170,293.49 | 1.38% | 赤壁农商银行抵押借款1300万 |
| 货币资金 | 票据保证金 | 1,207,006.41 | 1.42% | 票据保证金 |
| 总计 | - | 25,264,269.31 | 29.75% | - |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|------|------|------------|------|
| | | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | - | | | - | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 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五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：以上股东不存在关联关系。 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 | 期末持有无限售股份数量 | 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 | 武汉科亿华科技术有限公司 | 9,608,900 | | 9,608,900 | 49.00% | 9,608,900 | |
| 合计 | | 19,610,000 | 0 | 19,610,000 | 100.00% | 19,610,000 | 0 |
| 前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：以上股东不存在关联关系。 | | | | | | | |

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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135,370.43万元。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2019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、武汉当代科技投资有限公司董事、武汉市雅达教育投资有限公司董事、北京明诚金石投资管理有限公司董事长、安徽华茂集团有限公司董事、武汉当代乾源科技有限公司董事，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（SH.600079）、武汉三特索道集团股份有限公司（SZ.002159）、武汉当代明诚文化股份有限公司（SH.600136）。截止2019年6月30日，艾路明为人福医药和人福药辅的实际控制人，具体持股情况详见下表：



报告期内公司实际控制人无变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|----------------|----|-------------|-----|-----------------------|-----------|
| 黄建华 | 董事长 | 男 | 1964年7月24日 | 研究生 | 2018.07.13-2021.07.12 | 是 |
| 徐华斌 | 董事 | 男 | 1958年11月1日 | 研究生 | 2018.07.13-2021.07.12 | 否 |
| 李绪荣 | 董事 | 男 | 1967年11月1日 | 研究生 | 2018.07.13-2021.07.12 | 否 |
| 黄文华 | 董事 | 男 | 1969年12月19日 | 研究生 | 2018.07.13-2021.07.12 | 否 |
| 江曦 | 董事 | 男 | 1984年3月28日 | 研究生 | 2018.07.13-2021.07.12 | 是 |
| 姜正汉 | 监事会主席 | 男 | 1975年11月13日 | 研究生 | 2018.07.13-2021.07.12 | 否 |
| 骆铭 | 监事 | 男 | 1975年8月27日 | 本科 | 2018.07.13-2021.07.12 | 否 |
| 王蒲新 | 监事 | 女 | 1970年7月1日 | 专科 | 2018.07.13-2021.07.12 | 是 |
| 江曦 | 总经理 (兼) | 男 | 1984年3月28日 | 研究生 | 2018.07.13-2021.07.12 | 是 |
| 孙平飞 | 副总经理 | 男 | 1971年7月4日 | 本科 | 2018.07.13-2021.07.12 | 是 |
| 邓文涛 | 财务总监、 董事会秘书 | 男 | 1985年8月23日 | 本科 | 2018.07.13-2021.07.12 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事黄建华与黄文华系兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间没有关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|-------|----------|------|----------|-----------|------------|
| 黄建华 | 董事长 | | | | | |
| 徐华斌 | 董事 | | | | | |
| 李绪荣 | 董事 | | | | | |
| 黄文华 | 董事 | | | | | |
| 江曦 | 董事 | | | | | |
| 姜正汉 | 监事会主席 | | | | | |
| 骆铭 | 监事 | | | | | |
| 王蒲新 | 职工监事 | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|---|---|---|----|---|
| 江曦 | 总经理（兼） | | | | | |
| 孙平飞 | 副总经理 | | | | | |
| 邓文涛 | 财务总监、董 事会秘书 | - | | | | |
| 合计 | - | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 |

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 行政管理人员 | 11 | 11 |
| 生产人员 | 120 | 110 |
| 销售人员 | 19 | 20 |
| 技术人员 | 24 | 30 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 178 | 175 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 3 | 3 |
| 本科 | 16 | 22 |
| 专科 | 51 | 53 |
| 专科以下 | 108 | 97 |
| 员工总计 | 178 | 175 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人力资源发展与培养，报告期内，公司没有需要承担离退休职工的费用。

主要人力资源政策如下：

- 1、员工变动：严格依照国家及地方相关规定和政策进行人员异动操作。
- 2、人才引进：通过自行搜寻、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进。

- 3、培训情况：公司根据各部门培训需求，结合内部、外部资源情况，决定采取何种培训形式，一般分为内部培训和外部培训，内部培训指公司内部人员可以独立完成的各种培训，包括新员工培训、企业文化培训、管理者能力培训、员工技能、素质等培训；外部培训主要是利用外部资源来完成的培训，包括技术、技能培训；专题讲座；拓展训练；外部委托培训等。
- 4、招聘情况：分为社会招聘和校园招聘。
- 5、薪酬情况：为了公司在行业内更有竞争力，除了职务工资外，还设有年终绩效奖、优秀员工奖励、组织员工旅游等福利。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 1,398,677.37 | 4,639,104.85 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五（二） | 25,135,680.33 | 23,140,936.49 |
| 其中：应收票据 | | 1,490,544.55 | 3,765,341.85 |
| 应收账款 | | 23,645,135.78 | 19,375,594.64 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五（三） | 560,500.59 | 500,041.05 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（四） | 1,471,292.72 | 922,581.64 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（五） | 10,790,847.13 | 10,225,256.36 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（六） | 358,593.04 | 358,593.04 |
| 流动资产合计 | | 39,715,591.18 | 39,786,513.43 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |

| | | | |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（七） | 43,740,795.31 | 45,834,527.73 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（八） | 1,170,293.49 | 1,184,253.27 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五（九） | | |
| 其他非流动资产 | 五（十） | 300,000.00 | 496,629.98 |
| 非流动资产合计 | | 45,211,088.80 | 47,515,410.98 |
| 资产总计 | | 84,926,679.98 | 87,301,924.41 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十一） | | 6,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五（十二） | 7,165,712.82 | 5,558,785.22 |
| 其中：应付票据 | | | 2,000,000.00 |
| 应付账款 | | 7,165,712.82 | 3,558,785.22 |
| 预收款项 | 五（十三） | 1,102,614.04 | 687,097.93 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十四） | | |
| 应交税费 | 五（十五） | 345,932.37 | 420,557.12 |
| 其他应付款 | 五（十六） | 43,590,290.50 | 42,442,007.62 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 五（十七） | 2,000,000.00 | 9,912,833.33 |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 54,204,549.73 | 65,021,281.22 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五（十八） | 22,500,000.00 | 12,350,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 五（十九） | 48,731.20 | 48,731.20 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 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 | | 22,548,731.20 | 12,398,731.20 |
| 负债合计 | | 76,753,280.93 | 77,420,012.42 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十） | 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（二十一） | 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（二十二） | -18,640,058.85 | -16,931,545.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 8,173,399.05 | 9,881,911.99 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 8,173,399.05 | 9,881,911.99 |
| 负债和所有者权益总计 | | 84,926,679.98 | 87,301,924.41 |

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：杜爱枝

（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 | | 24,722,735.70 | 23,562,220.77 |
| 其中：营业收入 | 五（二十三） | 24,722,735.70 | 23,562,220.77 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 27,044,865.93 | 27,184,554.64 |
| 其中：营业成本 | 五（二十三） | 17,558,563.46 | 16,550,461.20 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（二十四） | 373,358.93 | 500,396.54 |
| 销售费用 | 五（二十五） | 4,107,015.46 | 4,758,457.15 |
| 管理费用 | 五（二十六） | 1,072,014.98 | 1,393,748.88 |
| 研发费用 | 五（二十七） | 1,392,701.49 | 1,611,512.81 |
| 财务费用 | 五（二十八） | 1,905,762.99 | 1,664,267.55 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 信用减值损失 | 五（二十九） | 635,448.62 | |
| 资产减值损失 | 五（二十九） | | 705,710.51 |
| 加：其他收益 | 五（三十） | 752,500.00 | 513,400.00 |
| 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 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -106.25 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -1,569,736.48 | -3,108,933.87 |
| 加：营业外收入 | 五（三十一） | - | 1,921.31 |
| 减：营业外支出 | 五（三十二） | 138,776.46 | 8,917.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -1,708,512.94 | -3,115,930.06 |
| 减：所得税费用 | 五（三十三） | - | -105,856.58 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,708,512.94 | -3,010,073.48 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,708,512.94 | -3,010,073.48 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|---------------|
| 1. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | -1,708,512.94 | -3,010,073.48 |
| 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) 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变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 1. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 3. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 4. 现金流量套期储备 | | | |
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -1,708,512.94 | -3,010,073.48 |
| 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（元/股） | | -0.09 | -0.15 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.09 | -0.15 |

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：杜爱枝

(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 | | 16,824,779.29 | 23,406,110.82 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | - | 72,762.93 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(三十四) | 799,130.70 | 603,217.12 |
| 经营活动现金流入小计 | | 17,623,909.99 | 24,082,090.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,784,153.75 | 10,052,730.89 |
| 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 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 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 | | 3,923,680.65 | 4,416,902.10 |
| 支付的各项税费 | | 1,506,085.70 | 2,291,124.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(三十四) | 6,033,875.41 | 11,963,089.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 14,247,795.51 | 28,723,847.75 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,376,114.48 | -4,641,756.88 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 129,606.45 | 1,361,193.91 |
| 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 | | 129,606.45 | 1,361,193.91 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -129,606.45 | -1,361,193.91 |
| 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 | | 13,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 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 | | 13,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 16,762,833.33 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 785,022.39 | 1,413,377.03 |
| 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 | | 17,885.25 | 17,300.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,565,740.97 | 1,430,677.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,565,740.97 | 14,569,322.97 |
| 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 | | -1,319,232.94 | 8,566,372.18 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,510,903.90 | 2,879,064.01 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 191,670.96 | 11,445,436.19 |

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：杜爱枝

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | √是 □否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | □是 √否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | □是 √否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | □是 √否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | □是 √否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人 | □是 √否 | |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | □是 √否 | |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 | |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售 | □是 √否 | |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | □是 √否 | |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出 | □是 √否 | |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失 | □是 √否 | |
| 14. 是否存在预计负债 | □是 √否 | |

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司已按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。详见后附财务报表附注。

二、 报表项目注释

湖北人福药用辅料股份有限公司 2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

湖北人福药用辅料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经咸宁市工商行政管理局注册登记，企业法人统一社会信用代码：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

（一）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。

（二）持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（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 2019 年 06 月 30 日的财务状况、2019 年上半年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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

① 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

(8) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3) 简化处理方法选择

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的金融资产外，本公司基于账龄特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（八）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。本公司自 2019 年 1 月 1 日起应收款项以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。对应收款项按组合基础确定相关金融工具的信用损失。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 100.00 万元（含 100.00 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 |

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 | 应收款项期末余额中 100.00 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、运输设备、其他设备等；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）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、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活

动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，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，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：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、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。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

(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、主要会计政策变更的说明

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异不追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

2、主要会计估计变更的说明

无。

四、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|---------|
| 增值税 | 应税收入 | 16%、13% |
| 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% |

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12月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,有效期为三年。

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 | 640.93 | 57.23 |
| 银行存款 | 191,030.03 | 1,510,846.67 |
| 其他货币资金 | 1,207,006.41 | 3,128,200.95 |
| 合计 | 1,398,677.37 | 4,639,104.85 |

注:其他货币资金主要为贷款保证金。

(二) 应收票据及应收账款

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 1,490,544.55 | 3,765,341.85 |
| 应收账款 | 25,836,193.79 | 21,357,966.75 |
| 减:坏账准备 | 2,191,058.01 | 1,982,372.11 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 25,135,680.33 | 23,140,936.49 |
|----|---------------|---------------|

1、应收票据明细情况

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,490,544.55 | 3,765,341.85 |
| 合计 | 1,490,544.55 | 3,765,341.85 |

注：该应收票据余额为未背书转让、未贴现的尚未到期银行承兑汇票，无质押等受限情况。

2、应收账款

(1) 明细情况

| 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应收账款 | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 25,616,492.30 | 99.15 | 2,191,058.01 | 8.48 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 219,701.49 | 0.85 | | |
| 合计 | 25,836,193.79 | 100.00 | 2,191,058.01 | |

| 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 | 21,166,035.26 | 99.10 | 1,982,372.11 | 9.37 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 191,931.49 | 0.90 | | |
| 合计 | 21,357,966.75 | 100.00 | 1,982,372.11 | |

(2) 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 | 18,140,333.60 | 3.00 | 544,210.01 | 16,374,553.42 | 3.00 | 491,236.60 |
| 1 至 2 年 | 4,400,314.89 | 5.00 | 220,015.74 | 1,989,247.01 | 5.00 | 99,462.35 |
| 2 至 3 年 | 1,059,880.59 | 10.00 | 105,988.06 | 973,689.30 | 10.00 | 97,368.93 |
| 3 至 4 年 | 645,784.89 | 30.00 | 193,735.47 | 661,071.29 | 30.00 | 198,321.39 |
| 4 至 5 年 | 607,673.99 | 60.00 | 364,604.39 | 178,728.50 | 60.00 | 107,237.10 |
| 5 年以上 | 762,504.34 | 100.00 | 762,504.34 | 988,745.74 | 100.00 | 988,745.74 |
| 合计 | 25,616,492.30 | | 2,191,058.01 | 21,166,035.26 | | 1,982,372.11 |

(3) 本报告期实际核销应收账款金额为 413,258.95 元

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款金额合计 7,272,791.24 元, 占应收账款总额的 28.15%, 计提坏账准备余额: 284,616.62 元。

(三) 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 | 536,818.28 | 95.77 | 500,041.05 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 23,682.31 | 4.23 | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 560,500.59 | 100.00 | 500,041.05 | 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 | 357,278.28 | 63.74 |
| 阿里巴巴(中国)网络技术有限公司 | 83,292.31 | 14.86 |
| 上海权珍展览设计有限公司 | 38,000.00 | 6.78 |
| 北京中咨时代国际展览有限公司 | 32,300.00 | 5.76 |
| 杭州鼎忻展览有限公司 | 21,000.00 | 3.75 |
| 合计 | 531,870.59 | 94.89 |

(四) 其他应收款

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 | 1538634.32 | 100.00 | 67,341.60 | 4.38 |
| 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 | 1538634.32 | 100.00 | 67,341.60 | 4.38 |

| 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 | 976,419.47 | 100.00 | 53,837.83 | 5.51 |
| 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 | 976,419.47 | 100.00 | 53,837.83 | 5.51 |

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 | 1,413,387.54 | 3.00 | 42,401.63 | 788,655.07 | 3.00 | 23,659.65 |
| 1 至 2 年 | 60,088.83 | 5.00 | 3,004.44 | 103,952.01 | 5.00 | 5,197.60 |
| 2 至 3 年 | 32,374.25 | 10.00 | 3,237.42 | 20,031.70 | 10.00 | 2,003.17 |
| 3 至 4 年 | 14,941.70 | 30.00 | 4,482.51 | 56,004.69 | 30.00 | 16,801.41 |
| 4 至 5 年 | 9,066.00 | 60.00 | 5,439.6 | 4,000.00 | 60.00 | 2,400.00 |
| 5 年以上 | 8,776.00 | 100.00 | 8,776.00 | 3,776.00 | 100.00 | 3,776.00 |
| 合计 | 1,538,634.32 | | 67,341.60 | 976,419.47 | | 53,837.83 |

3、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 |
|------|--------------|------------|
| 保证金 | 3,000.00 | 2,000.00 |
| 备用金 | 1,535,634.32 | 974,419.47 |
| 往来款 | - | |
| 合计 | 1,538,634.32 | 976,419.47 |

4、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 |
|-------|------|------------|-------|----------------------|-----------|
| 魏秋莹 | 备用金 | 99,928.10 | 1 年以内 | 6.49 | 2997.84 |
| 吴越 | 备用金 | 99,843.35 | 1 年以内 | 6.49 | 2995.30 |
| 敖翔 | 备用金 | 99,780.50 | 1 年以内 | 6.49 | 2993.42 |
| 何沁 | 备用金 | 99,450.00 | 1 年以内 | 6.46 | 2983.5 |
| 洪川 | 备用金 | 99,000.00 | 1 年以内 | 6.43 | 2970 |
| 合计 | | 498,001.95 | | 32.36 | 14,940.06 |

备注：前五名债务人与公司不存在关联关系。

(五) 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 | 6,246,034.69 | | 6,246,034.69 | 5,648,730.94 | | 5,648,730.94 |
| 在产品 | 331,460.71 | | 331,460.71 | 237,526.17 | | 237,526.17 |
| 库存商品 | 4,208,476.58 | | 4,208,476.58 | 3,873,749.51 | | 3,873,749.51 |
| 发出商品 | 4,875.15 | | 4,875.15 | 465,249.74 | | 465,249.74 |
| 合计 | 10,790,847.13 | | 10,790,847.13 | 10,225,256.36 | | 10,225,256.36 |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 预缴税款 | 358,593.04 | 358,593.04 |
| 合计 | 358,593.04 | 358,593.04 |

(七) 固定资产

1、固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 32,924,167.42 | 34,911,062.08 | 4,154,476.15 | 71,989,705.65 |
| 2.本期增加金额 | | 528,346.97 | 88,334.36 | 616,681.33 |
| (1) 购置 | | 528,346.97 | 88,334.36 | 616,681.33 |
| 3.本期减少金额 | | | 2,125.00 | 2,125.00 |
| (1) 处置或报废 | | | 2,125.00 | 2,125.00 |
| 4.期末余额 | 32,924,167.42 | 35,439,409.05 | 4,240,685.51 | 72,604,261.98 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 5,461,131.21 | 19,765,969.82 | 928,076.89 | 26,155,177.92 |
| 2.本期增加金额 | 582,199.14 | 2,088,047.11 | 40,061.25 | 2,710,307.50 |
| (1) 计提 | 582,199.14 | 2,088,047.11 | 40,061.25 | 2,710,307.50 |
| 3.本期减少金额 | | | 2,018.75 | 2,018.75 |
| (1) 处置或报废 | | | 2,018.75 | 2,018.75 |
| 4.期末余额 | 6,043,330.35 | 21,854,016.93 | 966,119.39 | 28,863,466.67 |
| 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 | 26,880,837.07 | 13,585,392.12 | 3,274,566.12 | 43,740,795.31 |
| 2.期初账面价值 | 27,463,036.21 | 15,145,092.26 | 3,226,399.26 | 45,834,527.73 |

(八) 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 | 215,746.73 | 215,746.73 |
| 2. 本期增加金额 | 13,959.78 | 13,959.78 |
| (1) 计提 | 13,959.78 | 13,959.78 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 229,706.51 | 229,706.51 |
| 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 | 1,170,293.49 | 1,170,293.49 |
| 2. 期初账面价值 | 1,184,253.27 | 1,184,253.27 |

(九) 递延所得税资产、递延所得税负债

未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 2,258,399.61 | 2,036,209.94 |
| 可抵扣亏损 | 19,828,004.87 | 18,210,697.05 |
| 合计 | 22,086,404.48 | 20,246,906.99 |

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 | 1,832,512.44 | 1,832,512.44 | |
| 2022 年 | 5,138,224.67 | 5,138,224.67 | |
| 2023 年 | 6,950,893.28 | 5,333,585.46 | |
| 合计 | 19,828,004.87 | 18,210,697.05 | |

(十) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 预付设备款 | | 196,629.98 |
| 预付土地款 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合计 | 300,000.00 | 496,629.98 |

(十一) 短期借款

短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|--------------|
| 质押借款 | | 6,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 合计 | | 6,000,000.00 |

(十二) 应付票据及应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | | 2,000,000.00 |
| 应付账款 | 7,165,712.82 | 3,558,785.22 |
| 合计 | 7,165,712.82 | 5,558,785.22 |

1. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,432,466.45 | 2,850,124.99 |
| 1 年以上 | 733,246.37 | 708,660.23 |
| 合计 | 7,165,712.82 | 3,558,785.22 |

(十三) 预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 988,649.29 | 640,800.22 |
| 1 年以上 | 113,964.75 | 46,297.71 |
| 合计 | 1,102,614.04 | 687,097.93 |

(十四) 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 | | 3,860,664.23 | 3,860,664.23 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 265,944.76 | 265,944.76 | |
| 合计 | | 4,126,608.99 | 4,126,608.99 | |

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 | | 3,505,115.73 | 3,505,115.73 | |
| 2. 职工福利费 | | 182,338.94 | 182,338.94 | |
| 3. 社会保险费 | | 110,263.89 | 110,263.89 | |
| 其中：医疗保险费 | | 100,041.33 | 100,041.33 | |
| 工伤保险费 | | 2,908.16 | 2,908.16 | |
| 生育保险费 | | 7,314.40 | 7,314.40 | |
| 4. 住房公积金 | | | | |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | | 62,945.67 | 62,945.67 | |
| 合计 | | 3,860,664.23 | 3,860,664.23 | |

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 | | 255,790.28 | 255,790.28 | |
| 2、失业保险费 | | 10,154.48 | 10,154.48 | |
| 合计 | | 265,944.76 | 265,944.76 | |

(十五) 应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 211,583.92 | 239,200.40 |
| 个人所得税 | 331.41 | 627.52 |
| 城市维护建设税 | 17,196.88 | 28,971.83 |
| 房产税 | 84,086.56 | 84,086.56 |
| 土地使用税 | 18,666.66 | 46,666.66 |
| 教育费附加 | 7,370.09 | 12,416.50 |
| 其他税费 | 6696.85 | 8,587.65 |
| 合计 | 345,932.37 | 420,557.12 |

(十六) 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 | 301,050.57 | 198,270.01 |
| 保证金 | 125,000.00 | 145,000.00 |
| 往来款 | 43,164,239.93 | 42,098,737.61 |
| 合计 | 43,590,290.50 | 42,442,007.62 |

注：期末其他应付款-往来款期末余额主要包含：人福药业集团股份有限公司往来款 32,602,471.59 元，武汉科亿华科技有限公司往来款 10,561,768.34 元。

(十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,000,000.00 | 9,912,833.33 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 9,912,833.33 |

(十八) 长期借款

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|---------|---------------|---------------|-------|
| 保证借款 | 9,500,000.00 | 12,350,000.00 | 5.23% |
| 抵押、担保借款 | 13,000,000.00 | | 7.50% |
| 合计 | 22,500,000.00 | 12,350,000.00 | |

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，取得的长期借款余额为 9,500,000.00 元；期末抵押、担保借款中，2019 年 3 月以公司厂房、土地抵押及武汉科亿华科技有限公司为本公司担保方式取得银行借款金额 13,000,000.00 元。

(十九) 长期应付款

| 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 | | | | - | |
| 自主创新基金 | 48,731.20 | | | 48,731.20 | 政府资助经费 |
| 合计 | 48,731.20 | | | 48,731.20 | |

(二十) 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 |
| 合计 | 19,610,000.00 | | | | | | 19,610,000.00 |

注：截至 2019 年 06 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%。

(二十一) 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 |

(二十二) 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 | -16,931,545.91 | |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | -16,931,545.91 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -1,708,512.94 | |
| 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 | -18,640,058.85 | |

(二十三) 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 | 24,718,711.63 | 17,557,799.17 | 23,548,474.22 | 16,543,189.23 |
| 其中: 明胶空心胶囊 | 24,718,711.63 | 17,557,799.17 | 23,548,474.22 | 16,543,189.23 |
| 二、其他业务小计 | 4,024.07 | 764.29 | 13,746.55 | 7,271.97 |
| 其中: 其他 | 4,024.07 | 764.29 | 13,746.55 | 7,271.97 |
| 合计 | 24,722,735.70 | 17,558,563.46 | 23,562,220.77 | 16,550,461.20 |

(二十四) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 94,247.26 | 138,449.21 |
| 教育费附加 | 40,391.68 | 59,335.37 |
| 房产税 | 168,173.12 | 168,173.12 |
| 土地使用税 | 37,333.32 | 93,333.32 |
| 印花税 | 13,017.70 | 11,437.83 |
| 地方教育附加 | 20,195.85 | 29,667.69 |
| 合计 | 373,358.93 | 500,396.54 |

(二十五) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 767,006.37 | 749,118.47 |
| 市场推广及广告宣传费 | 1,450,949.25 | 2,743,112.52 |
| 运输装卸费 | 995,675.08 | 824,084.15 |
| 差旅费 | 300,939.31 | 386,705.06 |
| 业务招待费 | 96,580.92 | |
| 其他 | 495,864.53 | 55,436.95 |
| 合计 | 4,107,015.46 | 4,758,457.15 |

(二十六) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 524,191.51 | 749,611.36 |
| 办公费 | 33,926.82 | 48,567.13 |
| 折旧及摊销 | 87,812.18 | 96,251.17 |
| 差旅费 | 10,974.62 | 23,804.73 |
| 业务招待费 | 16,925.69 | 54,898.92 |
| 税费 | - | - |
| 评估与咨询费 | - | 13,681.37 |
| 废品损失 | 236,570.73 | 153,023.80 |
| 其他 | 161,613.43 | 253,910.40 |
| 合计 | 1,072,014.98 | 1,393,748.88 |

(二十七) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 研发领用原材料 | 69,621.34 | 73,513.30 |
| 研发人员工资(含社保、福利) | 827,442.27 | 899,004.27 |
| 固定资产折旧费 | 129,886.38 | 142,086.66 |
| 研发的其他直接费用 | 365,751.50 | 496,908.58 |
| 合计 | 1,392,701.49 | 1,611,512.81 |

(二十八) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,908,505.33 | 1,667,995.00 |
| 利息收入 | -25,362.94 | -19,617.47 |
| 汇兑损失 | 11,679.70 | 1,362.11 |
| 减: 汇兑收益 | - | - |
| 手续费支出 | 10,940.90 | 14,527.91 |
| 合计 | 1,905,762.99 | 1,664,267.55 |

(二十九) 信用减值损失、资产减值损失

1、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 坏账损失 | 635,448.62 | |
| 合计 | 635,448.62 | |

2、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|------------|
| 坏账损失 | | 705,710.51 |
| 合计 | | 705,710.51 |

(三十) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 政府固定资产投资优惠奖励 | | 143,400.00 | 与收益相关 |
| 科技创新奖励 | 510,000.00 | 307,500.00 | 与收益相关 |
| 发展专项资金 | 22,500.00 | 62,500.00 | 与收益相关 |
| 咸宁市政府质量奖 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 劳模创新工作室 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 752,500.00 | 513,400.00 | |

(三十一) 营业外收入

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 |
|----|-------|----------|---------------|
| 其他 | - | 1,921.31 | - |
| 合计 | - | 1,921.31 | - |

(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 | | 1,417.50 | - |
| 其中：固定资产处置损失 | | 1,417.50 | - |
| 应收账款债务重组损失 | 138,775.96 | - | - |
| 其他 | 0.50 | 7,500.00 | - |

| | | | |
|----|------------|----------|---|
| 合计 | 138,776.46 | 8,917.50 | - |
|----|------------|----------|---|

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------------|
| 递延所得税费用 | | -105,856.58 |
| 合计 | | -105,856.58 |

(三十四) 现金流量表

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 | 799,130.70 | 603,217.12 |
| 其中：收到的政府补贴 | 752,500.00 | 513,400.00 |
| 收到的往来款-关联方借款 | | |
| 收到的利息收入 | 25,362.94 | |
| 其他 | 21,267.76 | 89,817.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 6,033,875.41 | 11,963,089.89 |
| 其中：支付的销售费用 | 3,491,291.09 | 2,943,300.29 |
| 支付的管理费用 | 836,981.60 | 3,005,261.69 |
| 支付的往来款-关联方还款 | | |
| 支付的往来款-偿还政府借款 | | 6,000,000.00 |
| 其他 | 1,705,602.72 | 14,527.91 |

(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 | -1,708,512.94 | -3,010,073.48 |
| 加：资产减值准备 | 635,448.62 | 705,710.51 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,710,307.50 | 2,645,510.72 |
| 无形资产摊销 | 13,959.78 | 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） | 106.25 | 1,417.5 |
| 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） | 854,682.71 | 1,664,267.55 |
| 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） | | -105,856.58 |
| 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） | -565,590.77 | -1,081,782.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,846,104.13 | -1,222,825.4 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,281,817.46 | -4,252,242.65 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,376,114.48 | -4,641,756.88 |
| 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 | 191,670.96 | 11,445,436.19 |
| 减：现金的期初余额 | 1,510,903.90 | 2,879,064.01 |
| 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 | -1,319,232.94 | 8,566,372.18 |

2、现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------|--------------|
| 一、现金 | 191,670.96 | 1,510,903.90 |
| 其中：库存现金 | 640.93 | 57.23 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 191,030.03 | 1,510,846.67 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 191,670.96 | 1,510,903.90 |

（三十六）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|----|--------|------|
| | | |

| | | |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 1,207,006.41 | 票据保证金 |
| 固定资产 | 22,886,969.41 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 1,170,293.49 | 借款抵押 |
| 合计 | 25,264,269.31 | -- |

（三十七）政府补助

本公司本期确认的可收到政府补助金额合计 752,500.00 元，其中与收益相关的政府补助金额为 752,500.00 元。本期计入当期损益的政府补助金额为 752,500.00 元

与收益相关的政府补助

| 项目 | 本期计入损益金额（均以正额列示） | 计入当期损益的项目 |
|---------------------|------------------|-----------|
| 劳模工作室 | 20,000.00 | 其他收益 |
| 科技小巨人 | 200,000.00 | 其他收益 |
| 2018 年咸宁市省级商务发展专项资金 | 22,500.00 | 其他收益 |
| 咸宁政府质量奖 | 200,000.00 | 其他收益 |
| 技改奖励 | 310,000.00 | 其他收益 |
| 合计 | 752,500.00 | |

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 | 1,353,704,302.00 | 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 |
| 河南百年康鑫药业有限公司 | 同一实际控制人 |
| 湖北葛店人福药用辅料有限责任公司 | 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 |
| 武汉人福利康药业有限公司 | 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 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------------|--------|--------|---------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额比例(%) | 金额 | 占同类交易金额比例(%) |
| 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 | 15,180.00 | 0.12 | 46,264.17 | 0.01 |
| 合计 | | | | 15,180.00 | 0.12 | 46,264.17 | 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 | 172,314.00 | 0.70 | 259,080.34 | 1.10 |
| 武汉康乐药业股份有限公司 | 销售货物 | 销售胶囊 | 市场价 | 34,411.00 | 0.14 | 44,417.09 | 0.19 |
| 武汉人福药业有限责任公司 | 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 | 30,625.00 | 0.12 | 598.29 | |
| 合计 | | | | 237,350.00 | 0.96 | 304,095.72 | 1.29 |

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 |
|-------------|----------------|---------------|------------|------------|------------|
| 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 | 是 |
| 人福医药集团股份公司 | 湖北人福药用辅料股份有限公司 | 11,000,000.00 | 2018年4月3日 | 2019年4月3日 | 是 |
| 人福医药集团股份公司 | 湖北人福药用辅料股份有限公司 | 15,000,000.00 | 2018年6月29日 | 2023年6月29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 | 15,000,000.00 | 2018年6月29日 | 2023年6月29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 | 13,000,000.00 | 2019年3月11日 | 2021年3月10日 | 否 |

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 | 2,000,000.00 | 2019年1月3日 | 2020年1月2日 | 日常性关联交易 |
| 人福医药集团股份公司 | 拆入 | 10,000,000.00 | 2019年1月15日 | 2020年1月14日 | 日常性关联交易 |
| 人福医药集团股份公司 | 拆入 | 5,000,000.00 | 2019年2月22日 | 2020年2月21日 | 日常性关联交易 |

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15%，本期确认利息支出260,715.55元，其中200.00万元借款已于2019年1月2日到期，协议到期后与武汉科亿华科技有限公司续签一年期协议。

(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15%，本期合计确认利息支出804,786.77元。其中1,000.00万元借款已于2019年1月14日到期，协议到期后与人福医药集团股份公司续签一年期协议；500.00万元借款于2019年2月21日到期，协议到期后与人福医药集团股份公司续签一年期协议；

(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 |
|------|---------------|------------|------------|
| 应收账款 | 宜昌人福药业有限责任公司 | 74,955.89 | 30,201.89 |
| 应收账款 | 武汉康乐药业股份有限公司 | 112,197.40 | 159,806.40 |
| 应收账款 | 新疆维吾尔药业有限责任公司 | 30,625.00 | |
| 应收账款 | 河南百年康鑫药业有限公司 | 1,923.20 | 1,923.20 |
| 合计 | | 219,701.49 | 191,931.49 |

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 | 10,703.80 | 35,103.80 |
| 应付账款 | 湖北葛店人福药用辅料有限责任公司 | - | - |
| 其他应付款 | 人福医药集团股份公司 | 32,602,471.59 | 31,797,684.82 |
| 其他应付款 | 武汉科亿华科技有限公司 | 10,561,768.34 | 10,301,052.79 |
| 合计 | | 43,174,943.73 | 42,133,841.41 |

七、承诺及或有事项

截至报告日止，公司无重大需披露的重要承诺及或有事项。

八、其他重要事项

截至报告日止，公司无重大需披露的其他重要事项。

九、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 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 | -106.25 | |
| 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） | 752,500.00 | |
| 3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -138,776.46 | |
| 4. 所得税影响额 | | |
| 5. 少数股东影响额 | | |
| 合计 | 613,617.29 | |

(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 | |
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -18.92 | -21.57 | -0.09 | -0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -25.72 | -25.01 | -0.12 | -0.18 |

湖北人福药用辅料股份有限公司

二〇一九年八月二十九日