

证券代码：837668 证券简称：相府药业 公告编号：2018-015



相 府 药 业

NEEQ：837668

山西皇城相府药业股份有限公司
(SHANXI HCXF PHARMACEUTICAL CO.,LTD.)



年度报告

--2017--

公 司 年 度 大 事 记

2017 年 1 月 25 日，公司完成首次股票定向增发，新增股份 330 万股，募集资金 495 万元，注册资本增至 8430 万元。

2017 年 2 月 20 日，公司原料药坎地沙坦酯工艺技术升级，获得国家食品药品监督管理局《药品补充申请批件》。

2017 年 3 月 17 日，相府药业取得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局颁发的山西省“高新技术企业”证书。

2017 年 6 月 13 日，公司“博士工作站”负责人孔德新教授成功入转山西省组织部“百人计划”专家组。

2017 年 7 月 4 日，相府药业取得由国家知识产权局颁发的氨酚伪麻那敏分散片及其制备方法发明专利证书。

2017 年 9 月 24 日，相府药业固体制剂二车间通过 GMP 认证。

目 录

第一节 声明与提示.....	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	16
第六节 股本变动及股东情况.....	19
第七节 融资及利润分配情况.....	21
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节 行业信息	27
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、相府药业	指	山西皇城相府药业股份有限公司
有限公司、相府药业有限	指	山西皇城相府药业有限公司
皇城村	指	山西省晋城市阳城县北留镇皇城村
皇城村委会	指	山西省晋城市阳城县北留镇皇城村民委员会
皇城相府集团	指	阳城县皇城相府(集团)实业有限公司
恒益咨询服务部	指	阳城县恒益企业管理咨询服务部(普通合伙)
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	山西皇城相府药业股份有限公司章程
《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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
律师事务所	指	北京德恒(太原)律师事务所
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
本报告期间, 本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人马路军、主管会计工作负责人赵丽及会计机构负责人(会计主管人员)赵丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
药品价格波动风险	随着药品生产制造业竞争日趋激烈,药品价格总体将呈现下降趋势。公司主要收入、利润来源为自产药品的生产和销售,药品价格的波动会对公司销售业绩、盈利能力产生较大影响。公司将进一步控制微利产品的生产与销售,推动利润率较高的主营产品市场开发与销售,保证公司利润持续快速增长。
新产品研发风险	公司以技术研发中心为载体,以博士工作站为依托,通过自主研发和外部引进等方式,加大新产品研发投入力度。由于药品行业存在产品开发周期长、环节多、投入大、审批严等特点,从研发到投入市场整个过程中不确定因素较多。目前,公司致力于口腔分散膜剂系列产品的研发,该剂型目前为国际领先、国内首创,具有薄如蝉翼,放入口中数秒即溶,无需用水送服,香甜可口的特点,特别适用于重病患者或婴幼儿。由于其良好的市场发展前景及巨大的市场潜力,公司将进一步加大对该系列药品的研发投入,但同时也是一项高投入、高风险的工作,由于受国家政策变动等大环境的影响,未来公司产品若出现研发失败,将给公司的成长性和盈利能力带来影响。公司将进一步加强研发投入前论证的科学严谨性,并加强研发过程管理,确保新产品顺利上市。

公司为控股股东提供担保的风险	报告期内,公司控股股东阳城县皇城相府(集团)实业有限公司向晋城银行股份有限公司晋城分行贷款,额度为人民币400000000元,期限为协议签订之日起3年,公司为本次银行提供连带责任保证担保; 同时公司以其生产经营用主要土地为控股股东阳城县皇城相府实业(集团)有限公司发行公司债券提供土地抵押担保,担保金额为3253万元,期限为5年。具体情况为:2015年6月30日,山西皇城相府药业有限公司(甲方)、阳城县皇城相府(集团)实业有限公司公司债券全体投资者(债券持有人/抵押权人)(乙方)、晋商银行股份有限公司晋城分行(债权代理人/抵押权人授权代表)签订土地使用权抵押协议,约定山西皇城相府药业有限公司以所拥有的晋市开国用(2006)第01486、晋市开国用(2006)第01487号和晋市开国用(2011)第004号3宗国有土地使用权(使用权总面积共约47046.67平方米)为阳城县皇城相府(集团)实业有限公司发行3亿元人民币(最终发行规模以公开披露的募集说明书为准)公司债券提供抵押担保。上述三宗国有土地使用权评估价合计为6975.24万元。控股股东就此次担保向公司采取了反担保措施,出具了《反担保函》和《承诺函》,并承诺:若不履行或不能履行的情形出现时,优先以其他抵押物偿还,保证土地使用权权属不发生变化;不使其受到被查封、扣押、冻结的危险,不使公司的持续经营受到任何影响。
较大金额短期借款风险	截止2017年12月31日,公司短期借款为8250万元,占期末总资产的比例为24.06%,均为1年以内到期的短期银行借款,如果银行提前收回借款,或不愿继续借款,公司将面临资金紧缺的风险,同时较大的有息负债,也给公司带来定期支付利息的财务压力。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山西皇城相府药业股份有限公司
英文名称及缩写	SHANXIHCXF PHARMACEUTICAL CO., LTD
证券简称	相府药业
证券代码	837668
法定代表人	马路军
办公地址	山西省晋城开发区经一路皇城相府药业股份有限公司

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	程爱香
职务	董事会秘书
电话	0356-2192488
传真	0356-2190620
电子邮箱	1075032614@qq.com
公司网址	www.hcxfyy.com
联系地址及邮政编码	地址:山西省晋城开发区经一路;邮政编码:048000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	山西皇城相府药业股份有限公司董秘办

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	2000年11月2日
挂牌时间	2016年6月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	医药制造业
主要产品与服务项目	氨酚伪麻那敏分散片、坎地沙坦酯片、琥乙红霉素干混悬剂、小儿氨酚黄那敏颗粒的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	84,300,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	山西皇城相府药业股份有限公司
实际控制人	山西省晋城市阳城县北留镇皇城村民委员会

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91140500725906918N	否
注册地址	山西省晋城开发区经一路	否
注册资本	84,300,000.00	否

-

五、中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层

六、报告期后更新情况

√ 适用

2018 年 1 月 15 日变更为集合竞价转让的方式。

2018 年 1 月，公司董事长张建国、董事朱永青、总经理张栋梁、副总经理郭李占辞职，增选马路军为公司董事、董事长兼总经理；2018 年 3 月，公司财务总监程爱香、董事会秘书朱永青辞职，任命赵丽为公司财务总监，程爱香为公司董事会秘书。

第三节 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	141,359,383.52	127,741,024.92	10.66%
毛利率%	55.00%	47.67%	15.4%
归属于挂牌公司股东的净利润	3,402,698.18	5,339,458.52	-36.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,027,972.27	3,246,372.82	-37.53%
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）	3.63%	6.22%	-41.64%
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）	2.16%	3.78%	-
基本每股收益	0.04	0.06	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	342,846,437.16	315,575,603.97	8.64%
负债总计	250,375,155.20	223,640,820.19	11.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,471,281.96	91,934,783.78	0.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.09	9.17%
资产负债率（母公司）	72.53%	70.87%	-
资产负债率（合并）	73.03%	70.87%	3.05%
流动比率	31.00%	29.00%	6.90%
利息保障倍数	2.08	3.30	-36.97%

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	17,795,257.40	18,152,686.19	-1.97%
应收账款周转率	554.00%	819.00%	-32.36%
存货周转率	465.00%	509.00%	-8.64%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.64%	4.41%	95.92%
营业收入增长率%	10.66%	9.93%	7.35%
净利润增长率%	-36.27%	-	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	84,300,000	81,000,000	4.07%
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
非流动资产处置损益	—
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,511,427.49
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并的当期净损益	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,062.54
非经常性损益合计	1,617,490.03
所得税影响数	242,764.12
少数股东权益影响额(税后)	—
非经常性损益净额	1,374,725.91

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

1、公司目前属药品制造业，主营业务有：片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、口腔速溶膜剂等剂型产品的研发、生产和销售。公司致力于打造儿童和中老年用药品牌专家形象，与北京首都医科大、中国药物研究所、北京科技大学、天津医科大、山西省中医药研究院形成了产、学、研、用一体化的研发模式，目前主打产品氨酚伪麻那敏分散片(III)，为儿童专用感冒药，国内独家剂型产品，属山西省“名牌产品”，所用商标“爱德尔贝”为山西省“著名商标”。琥乙红霉素干混悬剂为国内独家剂型产品，儿童首选的非限制级抗菌药物。坎地沙坦酯片为国家医保品种，国内抗高血压临床一线用药。

2、在新品研发方面，加大对国际先进、国内首创的口腔速溶膜剂系列产品的研发力度，与北京首都医科大学和中国药物研究所共同开展氯雷他定口腔速溶膜剂新药研发，同时积极与全国各相关知名科研院所开展合作，与天津聚星康华医药科技有限公司合作开发盐酸多奈哌齐口腔速溶膜，与中国医疗集团有限公司签订战略合作协议，全面推进新药研究进程。

联合北京科技大学进行原料药坎地沙坦酯的工艺技术提升，与山西中医研究院合作进行保健食品改善睡眠咀嚼片的开发。

3、在产用方面，将北京首都医科大学、天津医科大等院所的研究成果，包括药品掩味、膜剂去泡去划痕，电子一体化生产等技术运用到实际的项目中。

4、在学术方面，公司依托北京首都医科大学、天津医科大学强大的教育教学资源以及人才优势进行学术推广，同时与各大医药院校建立长期的人才培养模式。报告期内共引进药学本科5名，硕士1名，加强公司核心技术人员的梯队建设。

5、在市场营销方面，主要以客户拜访、深入接洽等方式将公司产品进行市场推广及销售。目前，公司主要客户是药品批发零售企业，销售模式为直接销售，即公司直接与客户签订销售合同。

6、报告期内，公司主要的营业收入和利润来源是药品在国内的销售。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年，是皇城相府药业新三板挂牌后进一步规范管理，提升实力，充分借助资本市场快速做大做强的重要一年；是在新医改政策引导下，进一步推进改革，拓展市场，持续发展的关键一年。过去的一年，在集团公司的大力支持下，在全体班子成员的带领下，我们全体干部职工围绕年初确定的重

点工作任务，上下一心，共同努力，较好地完成了集团公司及董事会下达的经济指标和重点工作任务。

1、确保企业全年安全生产、产品质量无事故

(1)在公司及集团的安全工作大检查中，共发现安全隐患 172 条，全部限期落实整改到位，全年未发生一起不安全事故，为经营工作的顺利开展奠定了坚实的基础。

(2)依据 GMP 规范要求，2017 年，我们对固体制剂二车间进行了 GMP 复认证工作。主要从软、硬件方面进行了完善。首先是对硬件设施进行了维护保养和局部改造。其次是在软件方面，对整个 GMP 文件体系进行了重新修订，完成了 1200 余个文件、40 多个验证方案及报告、500 多个记录的修订和完善工作，完成了企业所有的风险评估、变更管理、偏差管理等质量管理工作。新增了计算机化管理系统，完成了对重点供应商的现场审计以及软件资料的完善工作。组织生产、质量、仓储等人员进行了药品管理法律法规、GMP 专业知识培训，为二车间通过 GMP 现场核查工作奠定了良好的基础。

2、节能降本方面

主要从加强内部管理入手，深挖内潜，强化全员节约意识，每个部门、每个岗位、每道工序都制订出了降本增效的可量化指标及措施，修订了相应的考核办法，最大限度的降低采购成本、生产成本、营销成本、管理成本等，从而控制和减缓了成本费用上升的势头。

3、药品注册方面：

(1)坎地沙坦酯原料药：2017 年上半年取得坎地沙坦酯原料药更改工艺补充申请批件。并完成坎地沙坦酯、坎地沙坦酯片再注册资料的申报。

(2)救尔心胶囊：质量标准已提交药典委员会，目前处于“在审评”阶段。

(3)“皇城相府牌缓解体力疲劳胶囊”更名为“皇城相府牌艾意达胶囊”，并取得变更批件。

(4)双枣仁夜合咀嚼片：根据国家局下发文件 2015 年第 168 号（保健食品通用名不能含有产品功能相关文字），产品由双仁安睡咀嚼片改名为双枣仁夜合咀嚼片。

(5)完成氨酚伪麻那敏分散片（III）、复方地巴唑氢氯噻嗪胶囊、琥乙红霉素干混悬剂、小儿氨酚黄那敏颗粒、复方氨酚烷胺片、坎地沙坦酯片 6 个品种说明书的备案工作。

4、专利方面

(1)氨酚伪麻那敏分散片取得发明专利证书。

(2)坎地沙坦酯片发明专利正在进行专利审评阶段。

(3)完成了琥乙红霉素干混悬剂发明专利资料的撰写工作。

（二）行业情况

随着经济全球化逐步深入，医药制造行业正在成为国民经济和社会发展的引擎。我国的医药行业发展速度远高于国际平均水平。原国家经济贸易委员会《医药企业改革与跨世纪发展战略》显示，医药行业是我国增长速度最快的行业之一。我国医药行业曾出现短暂调整，但是行业整体上保持了平稳较快增长，并在每次调整之后均能够在短期内恢复至较高的增长水平，充分显示了我国医药行业刚性需求推动下的抗周期性。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	25,165,121.93	7.34%	18,823,902.77	5.96%	33.69%
应收账款	29,293,443.97	8.54%	21,253,194.03	6.73%	37.83%
存货	13,640,343.15	3.98%	13,419,334.02	4.25%	1.65%

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	242,172,366.26	70.64%	198,369,176.36	62.86%	22.08%
在建工程	-	-	31,372,420.13	9.94%	-
短期借款	82,500,000.00	24.06%	74,500,000.00	23.61%	10.74%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	342,846,437.16	-	315,575,603.97	-	8.64%

资产负债项目重大变动原因

货币资金变动比例为 33.69%，主要原因为 2017 年 11 月份新增光大银行短期借贷 800 万元；

应收账款变动比例为 37.83%，主要为公司为加大销售力度，部分产品在客户缴纳一定保险金的情况下，采取赊账政策，促进产品销售和扩大销售市场。

固定资产变动比例为 22.08%，主要原因为上期在建工程 3137.24 万元转入固定资产。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	141,359,383.52	-	127,741,024.92	-	10.66%
营业成本	63,597,484.88	44.99%	66,850,475.98	52.33%	-4.87%
毛利率	55.00%	-	47.67%	-	-
管理费用	16,066,833.57	11.37%	14,688,145.68	11.50%	9.39%
销售费用	51,621,561.09	36.52%	39,322,464.33	30.78%	31.28%
财务费用	3,935,139.34	2.78%	2,290,497.84	1.79%	71.80%
营业利润	2,767,670.40	1.96%	2,800,755.14	2.19%	-1.18%
营业外收入	1,610,750.00	1.14%	2,806,412.93	2.20%	-42.60%
营业外支出	1,937.46	0.00%	15,632.00	0.01%	-87.61%
净利润	3,402,698.18	2.41%	5,339,458.52	4.18%	-36.27%

项目重大变动原因：

营业收入的变动比例为 10.66%，主要原因为公司进一步扩大销售市场，加强促销力度。调整产业结构，增加利润率较大产品销售，其中公司主要盈利品种氨酚伪麻那敏分散片（24 片）同比增加 94.51 万盒、坎地沙坦酯片增加 20.7 万盒，琥乙红霉素干混悬剂增加 14.65 万盒。同时加大公司闲置房屋出租率，比同期出租房屋收入增加 65.85 万元。

营业成本变动比例为-4.87%，主要原因为公司进一步提高产品市场竞争力，在原辅包装价格上由公司领导层对全年用量较大的原辅包装供应商逐一谈判，控制直接材料价格，同时在公司内部开展节约水电气活动，每季度按部门考核节支情况、自动奖罚方案，积极推动每一位员工的节约意识。

销售费用变动比例为 31.28%，主要原因为公司为进一步扩大市场，加强市场推广力度。

财务费用变动比例为 71.80%，主要为公司为推进新产品开发力度，新增光大银行贷款 800 万元用于新产品研发和博士工作站建立。

营业外收入变动比例为-42.60%，主要为政府扶持资金减少。上年度收到政府新三板奖励资金共计 280 万元，减免税款 0.63 万元（食品分公司小规模纳税人，符合国家减免增税规定）；本年度主要为收取晋城市开发区管委会 2016 年度“1533”工业行动奖励 7.8 万元；收晋城市科技局高新技术企

业补助 15 万元；收晋城市金融工作室办公室企业上市再融资奖励 2.48 万元；收山西省百人计划第九批创新人才短期项目（孔德新）补助经费 70 万元；收开发区管委会 2017 年省级中小企业“专精特新”项目专项资金 25 万元；收 2017 年省级水污染防治专项资金 30 万元，减免税款 0.87 万元（食品分公司小规模纳税人，符合国家减免增值税规定）。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	140,113,820.34	127,153,914.60	10.19%
其他业务收入	1,245,563.18	587,110.32	112.15%
主营业务成本	62,958,502.61	66,731,391.48	-5.65%
其他业务成本	638,982.27	119,084.50	436.58%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
爱德儿康	77,199,492.72	55.10%	72,817,026.79	57.27%
复方降压胶囊	9,446,479.01	6.74%	10,130,973.00	7.97%
坎地沙坦酯片	14,234,776.10	10.16%	9,153,710.12	7.20%
其他	39,233,072.51	28.00%	35,052,204.69	27.56%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

1、爱德儿康为公司主打品种之一，报告期内，公司调整了销售策略，加大了对该品种的市场投入和推广，同时该品种受国家管控的原料供应也得到了一定的提升，推动该品种产量销售的大幅增长。

2、复方地巴唑氢氯噻嗪胶囊、氨咖黄敏胶囊收入降低的原因为：公司在销售制度方面进行了改革，主要以整合高价值、高利润产品为主，重点加大对盈利产品市场开发，控制微利产品。

（3）主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东海王龙康医疗技术服务有限公司	27,060,571.09	19.14%	否
2	深圳市日曼医药有限公司	8,756,764.53	6.19%	否
3	佛山市康普药业有限公司	4,990,140.35	3.53%	否
4	佛山市南海新药特药有限公司	4,046,666.67	2.86%	否
5	福建省惠明医药有限公司	3,566,115.38	2.52%	否
合计		48,420,258.02	34.24%	-

（4）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海青平药业有限公司	1,814,529.91	13.37%	否

2	商丘市新先锋药业有限公司	1,771,367.53	13.06%	否
3	威海迪素制药有限公司	1,366,017.09	10.07%	否
4	浙江康乐胶囊有限公司	1,065,476.92	7.85%	否
5	天津市侨阳印刷有限公司	918,518.80	6.77%	否
合计		6,935,910.25	51.12%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	17,795,257.40	18,152,686.19	-1.97%
投资活动产生的现金流量净额	-7,544,329.95	-31,488,195.88	76.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,909,708.29	21,378,693.60	-1.18

现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额增加 76.04%，为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，本年度购建固定资产 7544329.95 元，主要为工程款和设备款；上年度购建固定资产 31488195.88 元，主要为工程款项。

筹资活动产生的现金流量净额，本年度与上年度主要差额为 1、上年度定向增发吸收投资收到的现金为 4790330.38 元，本年度为 0；2、取得借款所收到的现金本年度比上年度增加光大银行短期借款 8000000.00 元；3、上年度收到的其他与筹资活动有关的现金 15000000.00 元（收山西中小企业创业投资基金），本年度为 0；4、本年度比上年度新增归还山西中小企业创业投资基金本金及利息共计 6104799.45 元。5、本年归还的银行借款比上年增加 800 万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

-

2、委托理财及衍生品投资情况

-

（五）非标准审计意见说明

√ 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用

（一）关于会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以“财会〔2017〕13 号”《关于印发〈企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》发布了修订后的有关持有待售的非流动资产、处置组和终止经营准则，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的持有待售的非流动资产、处置组和终

止经营根据本准则进行调整。

2017年5月10日，财政部以“财会〔2017〕15号”《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》发布了修订后的政府补助准则，并要求该准则自2017年6月12日起施行，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。

2017年12月25日，财政部以“财会〔2017〕30号”《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》对一般企业财务报表格式进行了修订，并要求编制2017年度及以后期间的财务报表。其中利润表新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得和损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。

（二）关于会计估计变更

本期无会计估计变更。

（三）关于重要前期差错更正

本期无重要前期差错更正。

（七）合并报表范围的变化情况

√ 不适用

（八）企业社会责任

—

三、持续经营评价

公司2017年度收入有所提高，品牌和市场地位得到强化，公司管理层人员、供应商、产品、客户相对稳定。公司整体经营状况良好，具备持续经营能力，不存在对持续经营能力有重大不利风险。

四、未来展望

√ 不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、药品价格波动风险

随着药品生产制造业竞争日趋激烈，药品价格总体将呈现下降趋势。公司主要收入、利润来源为自产药品的生产和销售，药品价格的波动会对公司销售业绩、盈利能力产生较大影响。

应对措施：公司将进一步控制微利产品的生产与销售，推动利润率较高的主营产品生产与销售，保证公司利润持续快速增长。

二、新产品研发风险

公司以技术研发中心为载体，以博士工作站为依托，通过自主研发和外部引进等方式，加大新产品研发投入力度。由于药品行业存在产品开发周期长、环节多、投入大、审批严等特点，从研发到投入市

场整个过程中不确定因素较多。目前,公司致力于口腔分散膜剂系列产品的研发,该剂型目前为国际领先、国内首创,具有薄如蝉翼,放入口中数秒即溶,无需用水送服,香甜可口的特点,特别适用于重病患者或婴幼儿。由于其良好的市场发展前景及巨大的市场潜力,公司将进一步加大对该系列药品的研发投入,但同时也是一项高投入、高风险的工作,由于受国家政策变动等大环境的影响,未来公司产品若出现研发失败,将给公司的成长性和盈利能力带来影响。

应对措施: 新药研发作为技术创新具有高风险、周期长的特点, 公司进一步加强研发投入前论证的科学性与严谨性, 加强研发过程管理, 与首都医科大药物研究所等国内知名院所合作, 借助其拥有的在新药研究、临床及申报方面的资深专家, 同时“博士工作站”高端人才团队, 很大程度上控制了新药研发的风险。

三、公司为控股股东提供担保的风险

报告期内,公司以其生产经营用主要土地,为控股股东阳城县皇城相府实业(集团)有限公司发行公司债券提供土地抵押担保,担保金额为 3253 万元,期限为 5 年。具体情况为:2015 年 6 月 30 日,山西皇城相府药业有限公司(甲方)、阳城县皇城相府(集团)实业有限公司公司债券全体投资者(债券持有人/抵押权人)(乙方)、晋商银行股份有限公司晋城分行(债权代理人/抵押权人授权代表)签订土地使用权抵押协议,约定山西皇城相府药业有限公司以所拥有的晋市开国用(2006)第 01486、晋市开国用(2006)第 01487 号和晋市开国用(2011)第 004 号 3 宗国有土地使用权(使用权总面积共约 47046.67 平方米)为阳城县皇城相府(集团)实业有限公司发行 3 亿元人民币(最终发行规模以公开披露的募集说明书为准)公司债券提供抵押担保。上述三宗国有土地使用权评估价合计为 6975.24 万元。

应对措施: 公司控股股东就公司此次担保向公司采取了反担保措施,向公司出具了反担保函,并向公司出具了《承诺函》,承诺:若不履行或不能履行的情形出现时,优先以其他抵押物偿还,保证土地使用权权属不发生变化;不使其受到被查封、扣押、冻结的危险,不使公司的持续经营受到任何影响。

公司控股股东阳城县皇城相府(集团)实业有限公司向晋商银行股份有限公司晋城分行贷款,额度为人民币 400000000 元,期限为协议签订之日起 3 年,公司为本次银行提供连带责任保证担保,担保期限起止日期在担保合同签订时确定。

应对措施: 被担保人经营情况良好,资产负债结构合理,有能力偿还到期债务,且为公司的绝对控股股东,同时也为公司贷款提供担保,为公司快速发展提供无偿借款,董事会在考虑该担保风险可控。

四、较大金额短期借款风险

截止 2017 年 12 月 31 日,公司短期借款为 8250 万元,占期末总资产的比例为 24.06%,均为 1 年以内到期的短期银行借款,如果银行提前收回借款,或不愿继续借款,公司将面临资金紧缺的风险,同时较大规模的有息负债,也给公司带来定期支付借款利息的财务压力。

应对措施: 公司积极采取各种措施来完善融资方式, 并加强公司经营管理, 确保公司经营健康、持续、快速、稳定发展, 同时加强与相关银行各部门的沟通协调, 保持良好的信贷关系。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内, 无新增风险。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二、（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二、（五）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√ 适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
阳城县皇城相府(集团)实业有限公司	400,000,000.00	2017.11.17-2020.11.17	保证	连带	是	是
阳城县皇城相府(集团)实业有限公司	32,530,000.00	2015.7-2020.7	抵押	一般	是	是
总计	432,530,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	432,530,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	400,000,000.00

清偿和违规担保情况：

没到清偿期，没有违规担保

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,955,000.00	54,601.57
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	122,030,000.00	115,030,000.00
6. 其他	-	-
总计	123,985,000.00	115,084,601.57

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	关联担保	400,000,000.00	是	2017年11月17日	2017-22
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	关联担保	10,000,000.00	是	2017年12月1日	2017-25
总计	-	410,000,000.00	-	-	-

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：

公司 2017 年 11 月 27 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上，披露的《山西皇城相府药业股份有限公司对外担保暨偶发性关联交易的公告》（公告编号：2017-22），公司董事会提议此议案经 2017 年第一次临时股东大会审议。本议案表决结果：同意股数 15360000 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。（公告编

号：2017-26)

公司 2017 年 12 月 1 日，收到公司控股股东阳城县皇城相府（集团）实业有限公司的临时提案，提议在 2017 年第一次临时股东大会增加《关于公司控股股东阳城县皇城相府（集团）实业有限公司为公司贷款向中小企业投资基金（有限合伙）提供股权质押担保的议案》（公告编号：2017-25），公司董事会提议此议案经 2017 年第一次临时股东大会审议。议案表决结果：同意股数 15360000 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%；弃权股数 0 股，占本次股东会有表决权股份总数的 0.00%。（公告编号：2017-26）

本次关联交易能增强公司的融资能力，补充公司的流动资金，满足公司经营发展的实际需要，对于公司短期经营活动具有重要作用，同时本次关联交易公司不需支付任何费用，降低了公司的融资成本，对公司经营发展具有积极作用，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。

（四）承诺事项的履行情况

承诺事项一：公司控股股东、实际控制人出具了《避免占用公司资源（资金）的承诺函》。

承诺履行情况：截止本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项二：持股 5%以上发起人、董事、监事和高管人员出具了《关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺函》。

承诺履行情况：截止本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项三：公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

承诺履行情况：截止本期末，相关人员履行承诺。

承诺事项四：公司控股股东出具了关于公司为控股股东提供担保的反担保《承诺函》。

承诺履行情况：截止本期末，相关人员履行承诺。

（五）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
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	抵押	13,580,877.19	3.96%	公司为控股股东发行 3 亿元人民币(最终发行规模以公开披露的募集说明书为准)公司债券提供抵押担保。
总计	-	13,580,877.19	3.96%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

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	0	0.00%	20,995,000	20,995,000	24.91%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,265,000	1,265,000	1.50%
	核心员工	0	0.00%	2,170,000	2,170,000	2.57%
有限售条件股份	有限售股份总数	81,000,000	100.00%	- 17,695,000	63,305,000	75.09%
	其中：控股股东、实际控制人	59,210,000	73.10%	0	59,210,000	70.24%
	董事、监事、高管	4,500,000	5.56%	-405,000	4,095,000	4.86%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		81,000,000	-	3,300,000	84,300,000	-
普通股股东人数		59				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	阳城县皇城相府(集团)实业有限公司	59,210,000	0	59,210,000	70.24%	59,210,000	0
2	阳城县恒益企业管理咨询服务部(普通合伙)	5,820,000	0	5,820,000	6.90%	0	5,820,000
3	张栋梁	1,100,000	130,000	1,230,000	1.45%	922,500	307,500
4	张建国	1,000,000	120,000	1,120,000	1.32%	840,000	280,000
5	陈晓拴	1,000,000	0	1,000,000	1.18%	750,000	250,000
合计		68,130,000	250,000	68,380,000	81.09%	61,722,500	6,657,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陈晓拴为皇城相府集团法定代表人，皇城相府集团两名股东持股比例为：皇城村民委员会持股 76.78%，陈晓拴持股 23.22%。

除上述关联关系外，公司与其他股东不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

阳城县皇城相府(集团)实业有限公司为我公司控股股东,持股比例为 70.24%。法定代表人为陈晓拴,营业执照统一社会信用代码为:91140522713682494W,注册资本 26,000 万元,住所为山西省晋城市阳城县北留镇皇城村。经营范围对煤矿、煤化工、旅游企业投资及管理;电力项目筹建及相关服务;通过公路经销煤炭。(以下经营范围限分支机构经营)住宿、公共浴室、桑拿浴、理发服务、游泳、KTV、游艺服务,旅游纪念品开发,生态农业开发,蔬菜、花卉、果树种植,企业管理信息咨询服务,标本制作,酒店项目建设,餐饮服务,养殖,小麦粉(通用)、其他粮食加工品(谷物加工品)加工,零售卷烟、雪茄烟、预包装食品兼散装食品、乳制品(不含婴幼儿配方乳粉)、成品油、木材、机电设备、五金交电、电线电缆、音响设备、建筑材料、装潢材料、仪表仪器、橡塑制品、化工原料及产品(危险品除外)、办公设备、文体用品、钢材、金属材料、钢丝绳、阀门、管道及配件、轴承、服装鞋帽、日用百货、可移动式救生舱、永久性避难硐室、中央空调、电梯、水泥、砖、食用农产品(粮食)、会务服务、拓展训练(不含高危体育项目)、煤炭洗选(以上范围依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

皇城相府集团被评为“晋城市工业企业 20 强”、“晋城市十佳民营企业”等。

报告期内,皇城相府集团一直作为公司的控股股东,拥有对公司的控制权,一直未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为晋城市阳城县北留镇皇城村村民自治组织(组织机构代码证号码: A2334072-1),依法管理本村属于村民集体所有的土地和其他资产,陈晓拴任皇城村党委书记,陈家应任皇城村委员会主任。晋城市阳城县北留镇皇城村坐落于山西省晋城市阳城县北留镇北 4 公里处樊山脚下,与国家“九五”重点工程项目、亚洲最大的坑口火力发电厂阳城国际电力公司对望相邻。皇城村共居住着 289 户,933 余口人,全村总面积 1.7 平方公里。拥有阳城县皇城相府(集团)实业有限公司、山西皇城相府中道能源有限公司等企业,职工 6000 多人,拥有农工商产业及事业总资产 60 亿元(未经审计)。2015 年人均收入达 5 万元。自 2005 年以来,皇城村先后获得全国先进基层党组织、全国文明村、全国新农村建明星级村、全国历史文化名村、全国生态文化村、全国绿化工作模范村、全国民主法治示范村、全国综合治理先进村、全国尊老爱幼模范村、全国文化产业示范基地、全国农业旅游示范点、中国十大魅力乡村、中国十大特色村、中国十佳小康村、中国十佳美丽村庄等 20 多项国字号荣誉和 100 多项省、市、县荣誉。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年10月17日	2017年1月25日	1.50	3,300,000	4,950,000.00	29	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

本次股票发行的目的为补充公司流动资金,加大研发投入,提升公司的盈利能力和抗风险能力,有利于公司的长期稳定发展,募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致,不存在变更募集资金用途的情形,不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	光大银行	5,000,000.00	6.53%	2017.8.24-2018.8.19	否

银行贷款	光大银行	8,000,000.00	6.53%	2017.11.17-2018.11.12	否
银行贷款	泽州浦发村镇银行	20,000,000.00	9.00%	2017.5.2-2018.5.1	否
银行贷款	农村信用社	49,500,000.00	8.40%	2017.6.15-2018.6.14	否
合计	-	82,500,000.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 7 月 7 日	0.34	-	-
合计	0.34	-	-

（二）利润分配预案

√ 适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.36	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张建国	董事长	男	59	硕士	2015年9月至2018年1月	是
张栋梁	副董事长	男	35	硕士	2015年9月至2017年12月	是
陈晓拴	董事	男	55	本科	2015年9月至2018年9月	否
陈柳萍	董事	女	48	本科	2015年9月至2018年9月	否
朱永青	董事	男	30	大专	2015年12月至2018年1月	是
陈兵朝	监事会主席	男	44	本科	2015年9月至2018年9月	否
程青霞	监事	女	48	大专	2015年9月至2018年9月	否
赵鲲	监事	男	41	高中	2015年9月至2018年9月	是
张栋梁	总经理	男	35	硕士	2015年9月至2018年1月	是
郭李占	副总经理	男	40	大专	2015年9月至2018年1月	是
刘志红	副总经理	男	44	本科	2015年9月至2018年9月	是
杨森	副总经理	男	40	大专	2015年9月至2018年9月	是
程爱香	财务总监	女	38	本科	2015年9月至2018年2月	是
朱永青	董事会秘书	男	30	大专	2015年9月至2018年2月	是
董事会人数						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事陈晓拴为公司控股股东皇城相府集团法定代表人，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

说明：2018年1月，公司董事长张建国、董事朱永青、总经理张栋梁、副总经理郭李占辞职，增选马路军为公司董事、董事长兼总经理；2018年3月，公司财务总监程爱香、董事会秘书朱永青辞职，任命赵丽为公司财务总监，程爱香为公司董事会秘书。

（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
张建国	董事长	1,000,000	120,000	1,120,000	1.33%	0
张栋梁	副董事长	1,100,000	130,000	1,230,000	1.46%	0
陈晓拴	董事	1,000,000	0	1,000,000	1.19%	0
陈柳萍	董事	500,000	0	500,000	0.59%	0
朱永青	董事	0	200,000	200,000	0.24%	0
赵鲲	监事	300,000	70,000	370,000	0.44%	0
杨森	副总经理	300,000	200,000	500,000	0.59%	0
刘志红	副总经理	0	70,000	70,000	0.08%	0
程爱香	财务总监	300,000	70,000	370,000	0.44%	0

合计	-	4,500,000	860,000	5,360,000	6.36%	0
----	---	-----------	---------	-----------	-------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

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	27	18
生产人员	137	136
销售人员	17	17
技术人员	25	25
财务人员	15	17
员工总计	221	213

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	17
专科	177	177
专科以下	26	18
员工总计	221	213

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：

人才引进方面：公司根据发展需要，针对高层次人才，特别成立了“博士工作站”，鼓励与公司建立长期稳定的劳动关系；通过智力引进、智力借入、兼职、临时聘请、技术合作、股权激励等多种方式开展人才引进工作。

培训方面：根据年度培训计划，通过内外兼修的方式开展灵活多样的培训，尤其是重点岗位和特殊岗位，实现了人人持证上岗。

招聘方面：根据年度人才引进规划，结合各部门人员需求情况，对各职能部门现有人员空缺、人才储备、新部门人员配备等方面进行规划，统一协调；招聘形式采取内部竞聘和外部招聘两种形式。

薪酬方面：实行以企业业绩为导向的薪酬分配机制，体现企业效益与员工利益相结合，加大绩效考核力度，使全员薪酬与企业效益挂钩，充分调动全员的积极性。

报告期内，公司人员相对稳定，严格执行人才招聘、培训、薪酬等各项管理制度，在报告期内相关制度没有大的变化。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√ 适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张拽马	安全环保部分管	490,000
沈旭彬	销售主管	300,000
姬国旗	后勤主管	300,000
赵彦龙	经理	190,000
牛树青	安全环保部经理	190,000
韩海平	二车间主任	190,000
王海蒲	市场主管	150,000
王向明	设备主管	150,000
温云霞	物业主任	120,000
张艳	销售主管	100,000
高志敏	销售主管	100,000
张利明	销售主管	210,000
贾敏惠	行政部经理	100,000
翟会会	物资供应部经理	100,000
高慧芳	质量部经理	100,000
王建兵	设备部经理	100,000
原继芳	销售主管	100,000
王胜强	市场主管	100,000
潘宁宁	采购主管	100,000

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√ 不适用

核心人员变动情况：

—

第九节 行业信息

是否自愿披露

√ 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全相关制度、规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到了及时、准确、完整的披露信息。

报告期内，公司运营均依照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《董事会秘书工作制度》、《内部审计管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》和《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》等一系列公司治理规章制度执行，报告期内新建《募集资金管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司承诺管理制度》、《公司董事、监事及高级管理人员行为规范制度》、《公司利润分配管理制度》、《利润分配管理制度》，建立了较为完善的内部控制管理体系，股东大会、董事会、监事会和管理层之间职责分明、各司其职、协调运作，确保了公司各项工作的合法合规、健康运行。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司运营参照上市公司的标准包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，依照公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理办法》、《内部审计管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》和《防范控股股东及关联方资金占用管理办法》等一系列公司治理规章制度运营，公司的组织机构与治理制度符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司经营管理需要，并为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

此外，为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护投资者的合法权益，建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定，公司制定了《投资者关系管理办法》，对投资者关系管理的基本原则与目的、工作对象与工作内容等方面作出了规定。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均按要求规范操作，杜绝出现违法、违规情形，截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

—

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第一届第九次会议审议通过《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度总经理工作报告》、《公司利润分配管理制度》、《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司承诺管理制度》、《公司董事、监事及高级管理人员行为规范制度》、《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司关于2016年度利润分配预案》、《公司关于追认2016年的偶发性关联交易》、《公司关于追认经营范围变更及章程修正案》、《公司2017年度财务预算方案》、《公司关于续聘2017年年度审计机构》、《公司关于预计2017年度日常性关联交易》、《关于提请召开公司2016年年度股东大会》15个议案。 第一届第十次会议审议通过《公司2017年半年度报告》、《公司关于2017年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》两个议案。 第一届第十一次会议审议通过《关于公司为阳城县皇城相府(集团)实业有限公司向银行申请综合授信提供担保暨偶发性关联交易》、《关于提请召开公司2017年第一次临时股东大会》两个议案。
监事会	2	第一届第五次会议审议通过《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2017年度财务预算方案》、《公司关于2016年度利润分配预案》、《公司关于续聘2017年年度审计机构》、《公司关于预计2017年度日常性关联交易》、《公司2016年度监事会工作报告》7个议案。

		第一届第六次会议审议通过《公司2017年半年度报告》、《公司关于2017年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》两个议案。
股东大会	2	2016年股东大会审议通过《公司2016年度董事会工作报告》、《公司2016年度监事会工作报告》、《公司利润分配管理制度》、《公司承诺管理制度》、《公司董事、监事及高级管理人员行为规范》、《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司关于2016年度利润分配预案》、《公司关于追认2016年的偶发性关联交易》、《公司关于追认经营范围变更及章程修正案》、《公司2017年度财务预算方案》、《公司关于续聘2017年年度审计机构》、《公司关于预计2017年度日常性关联交易》13个议案。 2017年第一次临时股东大会审议通过《关于公司为阳城县皇城相府(集团)实业有限公司向银行申请综合授信提供担保暨偶发性关联交易》、《关于公司控股股东阳城县皇城相府(集团)实业有限公司为公司贷款向山西中小企业创业投资基金(有限合伙)提供股票质押担保》两个议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

一、公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到有效的执行。

二、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开股东会2次，董事会3次，监事会2次，公司三会决议均得有了有效的执行，三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会的议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

三、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，完善了相关内控制度。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规等方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，

切实维护股东权益。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司邮箱、电话、传真等均保持畅通，并给予投资者耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进公司规范运作水平不断提升，在规范运行的同时，公司受到了数家国内证券公司和投资机构的关注。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到影响。

2、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立与控股股东；总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产完整及独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害股东利益的情况，公司虽然为控股股东阳城县皇城相府实业(集团)有限公司发行公司债券提供土地抵押担保,但公司控股股东就公司此次担保向公司采取了反担保措施,向公司出具了反担保函,并向公司出具了《承诺函》,承诺:若未履行或不能履行的情形出现时,优先以其他抵押物偿还,保证土地使用权权属不发生变化;不使其受到被查封、扣押、冻结的危险,不使公司的持续经营受到任何影响。因此公司资产完整且具有独立性。

4、机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，拥有适应公司发展需要的独立的组织机构和职能部门，公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同情形。

5、财务独立性

公司设立了完整独立的财务部门，配备了相应的财务人员，建立了完全独立的财务核算体系，制订了完善的财务管理制度，公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情形，依法独立纳税。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一系列内部管理制度，公司董

事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司在充分、及时、有效分析存在的各种风险因素的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现有内部控制制度完整、合理有效，能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要，并能得到有效实施；能够保证贯彻执行国家有关法律法规和单位内部规章制度以及公司各项业务活动的健康运行；能够保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性；能够保证公司经营管理目标的实现。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	[2018]D-0741
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座十层
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	何晓云、东松
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2018]D-0741 号

山西皇城相府药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山西皇城相府药业股份有限公司（以下简称皇城药业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皇城药业公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于皇城药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

皇城药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2017 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估皇城药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皇城药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皇城药业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对皇城药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致皇城药业公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何晓云

中国注册会计师：东松

中国天津市 二〇一八年四月二十四日

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	七、（一）	25,165,121.93	18,823,902.77
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	七、（二）	1,031,069.50	-
应收账款	七、（三）	29,293,443.97	21,253,194.03
预付款项	七、（四）	5,409,409.83	9,165,178.10
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	七、（五）	2,831,925.21	3,260,988.58
买入返售金融资产	-	-	-
存货	七、（六）	13,640,343.15	13,419,334.02
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	77,371,313.59	65,922,597.50
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	七、（七）	20,814.34	25,000.00
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	七、（八）	242,172,366.26	198,369,176.36
在建工程	-	-	31,372,420.13
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	七、（九）	13,960,909.39	14,008,777.12
开发支出	七、（十）	8,646,208.43	5,877,632.86

商誉	-	-	-
长期待摊费用	七、(十一)	651,326.89	-
递延所得税资产	七、(十二)	23,498.26	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	265,475,123.57	249,653,006.47
资产总计	-	342,846,437.16	315,575,603.97
流动负债：	-	-	-
短期借款	七、(十三)	82,500,000.00	74,500,000.00
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	七、(十四)	-	2,131,720.00
应付账款	七、(十五)	32,494,289.94	20,042,236.10
预收款项	七、(十六)	5,193,889.17	633,955.80
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	七、(十七)	1,420,547.16	773,618.46
应交税费	七、(十八)	2,285,280.90	1,834,815.48
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	七、(十九)	126,481,148.03	123,724,474.35
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	250,375,155.20	223,640,820.19
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
负债合计	-	250,375,155.20	223,640,820.19
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	七、（二十）	84,300,000.00	84,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	七、（二十一）	4,428,928.92	4,428,928.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	七、（二十二）	660,855.31	320,585.49
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	七、（二十三）	3,081,497.73	2,885,269.37
归属于母公司所有者权益合计	-	92,471,281.96	91,934,783.78
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	92,471,281.96	91,934,783.78
负债和所有者权益总计	-	342,846,437.16	315,575,603.97

法定代表人：马路军 主管会计工作负责人：赵丽 会计机构负责人：赵丽

（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	-	141,359,383.52	127,741,024.92
其中：营业收入	七、（二十四）	141,359,383.52	127,741,024.92
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	138,600,390.61	124,940,269.78
其中：营业成本	七、（二十四）	63,597,484.88	66,850,475.98
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	七、（二十五）	3,689,317.08	2,664,710.13
销售费用	七、（二十六）	51,621,561.09	39,322,464.33
管理费用	七、（二十七）	16,066,833.57	14,688,145.68
财务费用	七、（二十八）	3,935,139.34	2,290,497.84

资产减值损失	七、(二十九)	-309,945.35	-876,024.18
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	-	8,677.49	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,767,670.40	2,800,755.14
加：营业外收入	七、(三十)	1,610,750.00	2,806,412.93
减：营业外支出	七、(三十一)	1,937.46	15,632.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	4,376,482.94	5,591,536.07
减：所得税费用	七、(三十二)	973,784.76	252,077.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	3,402,698.18	5,339,458.52
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	-	3,402,698.18	5,339,458.52
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	3,402,698.18	5,339,458.52
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	3,402,698.18	5,339,458.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,402,698.18	5,339,458.52
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	七、（三十三）	0.04	0.06
（二）稀释每股收益	七、（三十三）	0.04	0.06

法定代表人：马路军

主管会计工作负责人：赵丽

会计机构负责人：赵丽

（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	-	160,390,495.27	136,839,550.94
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十五）	12,318,370.28	52,455,586.00
经营活动现金流入小计	-	172,708,865.55	189,295,136.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	63,727,161.72	92,057,800.81
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	-	16,708,527.49	12,615,635.72

支付的各项税费	-	19,827,123.08	18,616,411.99
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十五)	54,650,795.86	47,852,602.23
经营活动现金流出小计	-	154,913,608.15	171,142,450.75
经营活动产生的现金流量净额	-	17,795,257.40	18,152,686.19
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	-	7,544,329.95	31,488,195.88
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	-	7,544,329.95	31,488,195.88
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,544,329.95	-31,488,195.88
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	4,790,330.38
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	-	82,500,000.00	74,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(三十七)	-	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	82,500,000.00	94,290,330.38
偿还债务支付的现金	-	74,500,000.00	70,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,909,708.29	2,411,636.78
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	七、(三十八)	5,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	86,409,708.29	72,911,636.78
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,909,708.29	21,378,693.60
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	七、(三十四)	6,341,219.16	8,043,183.91
加：期初现金及现金等价物余额	七、(三十四)	18,823,902.77	10,780,718.86
六、期末现金及现金等价物余额	-	25,165,121.93	18,823,902.77

法定代表人：马路军 主管会计工作负责人：赵丽 会计机构负责人：赵丽

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	84,300,000.00	-	-	-	4,428,928.92	-	-	-	320,585.49	-	2,885,269.37	-	91,934,783.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	84,300,000.00	-	-	-	4,428,928.92	-	-	-	320,585.49	-	2,885,269.37	-	91,934,783.78
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	340,269.82	-	196,228.36	-	536,498.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,402,698.18	-	3,402,698.18
（二）所有者投入和减 少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	340,269.82	-	-3,206,469.82	-	-2,866,200.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	340,269.82	-	-340,269.82	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,866,200.00	-	-2,866,200.00
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	84,300,000.00	-	-	-	4,428,928.92	-	-	-	660,855.31	-	3,081,497.73	-	92,471,281.96

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	81,000,000.00	-	-	-	2,934,919.30	-	-	-	-	-	-2,133,603.66	-	81,801,315.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	81,000,000.00	-	-	-	2,934,919.30	-	-	-	-	-	-2,133,603.66	-	81,801,315.64

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	3,300,000.00	-	-	-	1,494,009.62	-	-	-	-320,585.49	-	5,018,873.03	-	10,133,468.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,339,458.52	-	5,339,458.52
(二) 所有者投入和减少资本	3,300,000.00	-	-	-	1,494,009.62	-	-	-	-	-	-	-	4,794,009.62
1. 股东投入的普通股	3,300,000.00	-	-	-	1,494,009.62	-	-	-	-	-	-	-	4,794,009.62
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-320,585.49	-	-320,585.49	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-320,585.49	-	-320,585.49	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	84,300,000.00	-	-	-	4,428,928.92	-	-	-320,585.49	-	2,885,269.37	-	-91,934,783.78

法定代表人：马路军 主管会计工作负责人：赵丽 会计机构负责人：赵丽

山西皇城相府药业股份有限公司

2017 年年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

山西皇城相府药业股份有限公司系于 2000 年 11 月 2 日经晋城市工商行政管理局批准，原名“山西爱德制药有限公司”，2015 年 10 月 21 日变更名称为山西皇城相府药业股份有限公司（以下简称“皇城相府药业公司”或“本公司”，取得了统一社会信用代码为 91140500725906918N 的营业执照。设立出资时间为 2000 年 10 月 25 日，认缴注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，注册资本的实收情况经山西晋城陈明会计师事务所有限公司出具的晋陈明会师验资（2000）第 56 号验资报告审验，出资方式为货币出资 500 万元，成立时法定代表人为李治平。公司设立后股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
杜元生	货币	250.00	50.00	250.00	50.00
李治平	货币	225.00	45.00	225.00	45.00
晋城市新世纪大酒店	货币	25.00	5.00	25.00	5.00
合计		500.00	100.00	500.00	100.00

2002 年 11 月 2 日山西爱德制药有限公司股东会作出决议，同意李治平将持有的山西爱德制药有限公司 25%股权共 125 万元、晋城市新世纪大酒店将持有的山西爱德制药有限公司 5%股权共 25 万元、杜元生将持有的山西爱德制药有限公司 3%股权共 15 万元出资额转让给鲁建国，同意杜元生将持有的山西爱德制药有限公司 37%股权共 185 万元出资额转让给张震。本次股权变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
鲁建国	货币	165.00	33.00	165.00	33.00
张震	货币	185.00	37.00	185.00	37.00
李治平	货币	100.00	20.00	100.00	20.00
杜元生	货币	50.00	10.00	50.00	10.00
合计		500.00	100.00	500.00	100.00

2003 年 3 月 31 日山西爱德制药有限公司股东会作出决议，同意李治平将持有的山西爱德制药有限公司 8%股权共 40 万元、鲁建国将持有的山西爱德制药有限公司 33%股权共 165 万元、杜元生将持有的山西爱德制药有限公司 10%股权共 50 万元出资额转让给山西省皇城胜达有限公司。本次股权变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
山西省皇城胜达有限公司	货币	255.00	51.00	255.00	51.00
张震	货币	185.00	37.00	185.00	37.00
李治平	货币	60.00	12.00	60.00	12.00
合计		500.00	100.00	500.00	100.00

2003 年 5 月 28 日山西爱德制药有限公司股东会决议，公司注册资本由 500 万元增加到 1000 万元，增加的 500 万元注册资本由山西省皇城胜达有限公司以货币出资；同意李治平将持有的山西爱德制药有限公司 2%股权共 20 万元、张震将持有的山西爱德制药有限公司 2.5%股权共 25 万元出资额转让给山西省皇城胜达有限公司。

本次增资业经晋城市华清会计师事务所有限公司审验，并出具（2003）晋华事验字第 45 号验资报告予以验证，本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
山西省皇城胜达有限公司	货币	800.00	80.00	800.00	80.00
张震	货币	160.00	16.00	160.00	16.00
李治平	货币	40.00	4.00	40.00	4.00
合计		1000.00	100.00	1000.00	100.00

2003 年 10 月 20 日山西爱德制药有限公司股东会决议，同意山西省皇城胜达有限公司将持有的山西爱德制药有限公司 80%股权共 800 万元出资额转让给山西皇城相府旅游有限公司。

本次股权变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
山西皇城相府旅游有限公司	货币	800.00	80.00	800.00	80.00
张震	货币	160.00	16.00	160.00	16.00
李治平	货币	40.00	4.00	40.00	4.00
合计		1000.00	100.00	1000.00	100.00

2007 年 5 月 1 日皇城相府药业公司股东会决议，同意张震将持有的皇城相府药业公司 10%股权共 100 万元、李治平将持有的皇城相府药业公司 2%股权共 20 万元出资额转让给阳城县皇城相府（集团）旅游有限公司（山西皇城相府旅游有限公司更名为阳城县皇城相府（集团）旅游有限公司）。

本次股权变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 （万元）	认缴出资比例 （%）	实缴出资额 （万元）	实缴出资比例 （%）
阳城县皇城相府（集团）旅游有限公司	货币	920.00	92.00	920.00	92.00
张震	货币	60.00	6.00	60.00	6.00
李治平	货币	20.00	2.00	20.00	2.00
合计		1000.00	100.00	1000.00	100.00

2012 年 7 月 19 日皇城相府药业公司股东会决议，同意张震将持有的皇城相府药业公司 6%股权共 60 万元、李治平将持有的皇城相府药业公司 2%股权共 20 万元出资额转让给阳城县皇城相府（集团）实业有限公司（阳城县皇城相府（集团）旅游有限公司更名为阳城县皇城相府（集团）实业有限公司）。

本次股权变更完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 （万元）	认缴出资比例 （%）	实缴出资额 （万元）	实缴出资比例 （%）
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	货币	1000.00	100.00	1000.00	100.00
合计		1000.00	100.00	1000.00	100.00

2012 年 10 月 16 日皇城相府药业公司股东会决议，公司注册资本由 1000 万元增加到 8000 万元，新增的注册资本 7000 万元由阳城县皇城相府（集团）实业有限公司、张建国、张家胜、陈晓拴以货币出资。

本次增资业经泽州正达会计师事务所有限公司审验，并出具泽州正达验[2012]0067 号验资报告予以验证，本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 （万元）	认缴出资比例 （%）	实缴出资额 （万元）	实缴出资比例 （%）
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	货币	5685.00	71.06	5685.00	71.06
张家胜	货币	1382.00	17.28	1382.00	17.28
陈晓拴	货币	753.00	9.41	753.00	9.41
张建国	货币	180.00	2.25	180.00	2.25

合计		8000.00	100.00	8000.00	100.00
----	--	---------	--------	---------	--------

2015年6月19日皇城相府药业公司股东会决议,公司注册资本由8000万元增加到8100万元,增加的100万元注册资本由阳城县皇城相府(集团)实业有限公司以货币出资;同意张家胜将持有的皇城相府药业公司16.32%股权共1322万元转让给王满林、王保贵、张栋梁、李小龙、石永奎、陈家应、王永斌、陈柳萍、赵台住、李家正、魏大年、陈智语、陈金胜、于小介、卫福明、张有胜、阳城县恒益企业管理咨询服务部;同意陈晓拴将持有的皇城相府药业公司8.06%股权共653万元转让给阳城县皇城相府(集团)实业有限公司、郜文、陈斗富、畅进军、王满仓、原玉龙、胡国胜、樊二良、崔国强、陈金虎、赵鲲、赵荷英、杨森、吴鹏、张有胜、陈建军、陈建兵、陈会峰、阳城县恒益企业管理咨询服务部;同意陈晓拴将持有的皇城相府药业公司0.98%股权共80万元转让给程爱香、郑敏。

本次增资业经晋城市宇健会计师事务所有限公司审验,并出具晋城宇健[2015]0002号验资报告予以验证,本次增资完成后,公司股权结构如下:

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
阳城县皇城相府(集团)实业有限公司	货币	5921.00	73.099	5921.00	73.099
张家胜	货币	60.00	0.741	60.00	0.741
王满林	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
王保贵	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
张栋梁	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
李小龙	货币	55.00	0.679	55.00	0.679
石永奎	货币	52.00	0.642	52.00	0.642
陈家应	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
王永斌	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
陈柳萍	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
赵台住	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
李家正	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
魏大年	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
陈智语	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
陈金胜	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
于小介	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
卫福明	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
张有胜	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
阳城县恒益企业管理咨询服务部	货币	582.00	7.185	582.00	7.185

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
陈晓拴	货币	100.00	1.235	100.00	1.235
郜文	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
陈斗富	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
畅进军	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
王满仓	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
原玉龙	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
胡国胜	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
樊二良	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
崔国强	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
陈金虎	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
赵鲲	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
赵荷英	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
杨森	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
吴鹏	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
陈建军	货币	20.00	0.247	20.00	0.247
陈建兵	货币	20.00	0.247	20.00	0.247
陈会峰	货币	20.00	0.247	20.00	0.247
张建国	货币	100.00	1.235	100.00	1.235
郑敏	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
程爱香	货币	30.00	0.370	30.00	0.370
合计		8,100.00	100.00	8,100.00	100.00

2015年8月22日皇城相府药业公司临时股东会决议同意以2015年6月30日为基准日依法将公司整体变更发起设立为“山西皇城相府药业股份有限公司”。各发起人以其在公司的现有出资比例，以公司经审计后（2015年6月30日）的账面净资产值为依据，净资产扣除股本后的部分转为股份公司的资本公积金。

本次变更业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具立信中联验字[2015]D-0042号验资报告予以验证,本次验资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
阳城县皇城相府(集团)实业有限公司	货币	5921.00	73.107	5921.00	73.107
张家胜	货币	60.00	0.741	60.00	0.741

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
王满林	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
王保贵	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
张栋梁	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
李小龙	货币	55.00	0.679	55.00	0.679
石永奎	货币	52.00	0.642	52.00	0.642
陈家应	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
王永斌	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
陈柳萍	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
赵台住	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
李家正	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
魏大年	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
陈智语	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
陈金胜	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
于小介	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
卫福明	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
张有胜	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
阳城县恒益企业管理咨 询服务部	货币	582.00	7.185	582.00	7.185
陈晓拴	货币	100.00	1.235	100.00	1.235
郜文	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
陈斗富	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
畅进军	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
王满仓	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
原玉龙	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
胡国胜	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
樊二良	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
崔国强	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
陈金虎	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
赵鯤	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
赵荷英	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
杨森	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
吴鹏	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
陈建军	货币	20.00	0.247	20.00	0.247

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
陈建兵	货币	20.00	0.247	20.00	0.247
陈会峰	货币	20.00	0.247	20.00	0.247
张建国	货币	100.00	1.235	100.00	1.235
郑敏	货币	50.00	0.617	50.00	0.617
程爱香	货币	30.00	0.37	30.00	0.370
合计		8,100.00	100.000	8,100.00	100.000

2016年8月22日皇城相府药业公司第二次临时股东大会决议同意申请新增的注册资本为人民币3,300,000.00元，新增注册资本由张建国、张栋梁、杨森、程爱香、赵鲲、赵荷英、吴鹏、陈会峰、刘志红、朱永青、张拽马、沈旭彬、姬国旗、赵彦龙、牛树青、韩海平、王海蒲、王向明、温云霞、张艳、高志敏、张利明、贾敏惠、翟会会、高慧芳、王建兵、原继芳、王胜强、潘宁宁货币出资。缴纳的新增出资额合计人民币4,950,000.00元，扣除相关发行费用人民币155,990.38元后，贵公司最终收到资金净额为人民币4,794,009.62元，其中：增加股本和资本公积分别为人民币3,300,000.00元和人民币1,494,009.62元。变更后的股本为人民币84,300,000.00元。

本次变更业经立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具立信中联验字（2016）D-0082号验资报告予以验证,本次验资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	货币	5,921.00	70.28	5,921.00	70.28
陈晓拴	货币	100.00	1.19	100.00	1.19
张建国	货币	112.00	1.33	112.00	1.33
王满林	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
王保贵	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
张栋梁	货币	123.00	1.46	123.00	1.46
李小龙	货币	55.00	0.65	55.00	0.65
石永奎	货币	52.00	0.62	52.00	0.62
陈家应	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
王永斌	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
陈柳萍	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
赵台住	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
李家正	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
魏大年	货币	50.00	0.59	50.00	0.59

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
陈智语	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
陈金胜	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
于小介	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
卫福明	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
张有胜	货币	30.00	0.36	30.00	0.36
阳城县恒益企业管理咨询服务部	货币	582.00	6.90	582.00	6.90
郜文	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
陈斗富	货币	30.00	0.36	30.00	0.36
畅进军	货币	30.00	0.36	30.00	0.36
王满仓	货币	30.00	0.36	30.00	0.36
原玉龙	货币	30.00	0.36	30.00	0.36
胡国胜	货币	30.00	0.36	30.00	0.36
樊二良	货币	30.00	0.36	30.00	0.36
崔国强	货币	30.00	0.36	30.00	0.36
陈金虎	货币	30.00	0.36	30.00	0.36
赵鲲	货币	37.00	0.44	37.00	0.44
赵荷英	货币	40.00	0.47	40.00	0.47
杨森	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
吴鹏	货币	40.00	0.47	40.00	0.47
陈建军	货币	20.00	0.24	20.00	0.24
陈建兵	货币	20.00	0.24	20.00	0.24
陈会峰	货币	27.00	0.32	27.00	0.32
郑敏	货币	50.00	0.59	50.00	0.59
程爱香	货币	37.00	0.44	37.00	0.44
刘志红	货币	7.00	0.08	7.00	0.08
朱永青	货币	20.00	0.24	20.00	0.24
张拽马	货币	33.00	0.39	33.00	0.39
沈旭彬	货币	20.00	0.24	20.00	0.24
姬国旗	货币	20.00	0.24	20.00	0.24
赵彦龙	货币	13.00	0.15	13.00	0.15
牛树青	货币	13.00	0.15	13.00	0.15

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实缴出资额 (万元)	实缴出资比例 (%)
韩海平	货币	13.00	0.15	13.00	0.15
王海蒲	货币	10.00	0.12	10.00	0.12
王向明	货币	10.00	0.12	10.00	0.12
温云霞	货币	8.00	0.09	8.00	0.09
张艳	货币	7.00	0.08	7.00	0.08
高志敏	货币	7.00	0.08	7.00	0.08
张利明	货币	14.00	0.17	14.00	0.17
贾敏惠	货币	7.00	0.08	7.00	0.08
翟会会	货币	7.00	0.08	7.00	0.08
高慧芳	货币	7.00	0.08	7.00	0.08
王建兵	货币	7.00	0.08	7.00	0.08
原继芳	货币	7.00	0.08	7.00	0.08
王胜强	货币	7.00	0.08	7.00	0.08
潘宁宁	货币	7.00	0.08	7.00	0.08
合计		8,430.00	100.00	8,430.00	100.00

公司法定代表人：马路军

公司行业性质：化工原料、药品制造业

统一社会信用代码：91140500725906918N

营业期限：2000 年 11 月 02 日至长期

证券简称：837668

证券代码：相府药业

公司经营范围：原料药、片剂、硬胶囊剂、散剂、干混悬剂、膜剂、保健食品生产、销售；中药提取；以下经营范围限分支机构经营：饮用纯净水、固体饮料生产、销售；中药材、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（除疫苗）、化学原料药、预包装食品（含婴幼儿配方乳粉）、保健食品、精神药品（限二类）、医疗器械、化妆品、消杀用品（除剧毒等限制品）、日用百货销售；食品用饮料容器的生产与销售；组织会议、会务、会展；组织文化信息交流；企业营销策划；道路普通货物运输；货物专用运输（以上范围依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）***

注册地址：山西省晋城开发区经一路

二、财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2017 年 12 月 31 日 的财务状况、以及 2017 年度经营成果和现金流量。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，其他项目均按历史成本计量。如果资产发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

(五) 外币业务和外币报表折算

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

(六) 金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得金融资产的目的，将其划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融资产和金融负债的核算

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。通常采用实际利率法与摊余成本进行后续计量。

3、金融资产减值

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行人或债务人发生严重的财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (7) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(七) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的应收款项的确认标准：应收款项余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

计提坏账准备的应收款项包括应收账款和其他应收款，皇城相府药业公司合并范围内各关联方之间的往来款项不计提坏账准备、政府部门保证金不计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例，具体如下：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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）	0	0
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。

（八） 存货

1、 存货的分类

存货，是指企业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，具体包括原材料、包装物、自制半成品、在产品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

发出产品采用月末一次加权平均法。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用月末一次加权平均法。

(九) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.375-9.50
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	5-10	5.00	9.50-19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企

业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

（十一）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指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。

4、内部研究开发项目支出的核算

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部份。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；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）本公司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）本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）本公司有确凿证据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；
- （4）本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，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。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（十五）职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，

在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

3、离职后福利

（1）设定提存计划

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

（十六）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十七）收入

1、一般收入确认原则

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(1) 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，根据客户的验收结果确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 商品销售：在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

2、收入具体确认原则

公司主要销售双扑伪麻分散片、坎地沙坦酯片等。产品销售收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠计量。

(十八) 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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益按照合理、系统的方法转入当期损益。

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，计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

2、递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

3、递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）关于会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以“财会〔2017〕13 号”《关于印发<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》发布了修订后的有关持有待售的非流动资产、处置组和终止经营准则，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营根据本准则进行调整。报告期公司未发生上述准则所涉事项，未来如发生，公司将按照上述准则的要求执行。

2017 年 5 月 10 日，财政部以“财会〔2017〕15 号”《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》发布了修订后的政府补助准则，并要求该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，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。根据上述准则，公司 2017 年发生的政府补助中包含的减免税与公司日常经营活动有关，应计入 2017 年度其他收益，上述会计政策变更对公司报告期财务数据影响具体如下：

报表项目	对 2017 年报表项目的影响金额	对 2017 年净利润的影响金额
其他收益	8,677.49	8,677.49
营业外收入	-8,677.49	-8,677.49
合计	0.00	0.00

2017 年 12 月 25 日，财政部以“财会〔2017〕30 号”《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》对一般企业财务报表格式进行了修订，并要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。其中利润表新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得和损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。公司已按照上述通知编制本期财务报表。

（二）关于会计估计变更

本期无会计估计变更。

（三）关于重要前期差错更正

本期无重要前期差错更正。

六、税项

主要税种和税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
----	------	-------

增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；	17、13、11、6
增值税	小规模纳税人应税收入按使用税率计算销项税	3
企业所得税	应纳税所得额	15
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
地方教育附加	应纳流转税额	2
其他税项	按国家有关规定正确缴纳	

说明：1、山西皇城药业股份有限公司食品分公司是小规模纳税人，根据《国家税务总局关于小微企业免征增值税和营业税有关问题公告》（2014 第 57 号）月销售额不超过 3 万元的可享受免征增值税优惠政策。

2、2016 年 12 月 1 日，本公司获得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局发放的高新技术企业证书（证书编号“GR201614000134”）有效期为三年，2017 年企业所得税按 15%的税率计缴。

七、财务报表重要项目的说明

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金：	46,410.16	11,462.34
其中：人民币	46,410.16	11,462.34
银行存款：	25,118,711.77	16,602,720.43
其中：人民币	25,118,711.77	16,602,720.43
其他货币资金		2,209,720.00
其中：人民币		2,209,720.00
合计	25,165,121.93	18,823,902.77

注：截止 2017 年 12 月 31 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。”

（二）应收票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑票据	1,031,069.50	
合计	1,031,069.50	

1、截止至 2017 年 12 月 31 日无质押的应收票据。

2、截止至 2017 年 12 月 31 日已背书或贴现的票据。

序号	汇票金额	票据到期日	背书转让单位
1	16,500.00	20180114	晋城市远航物流有限公司
2	50,000.00	20180105	浙江小伦制药机械有限公司
3	100,000.00	20180212	河南省广厦建设工程有限公司
4	80,549.00	20180224	晋城市远航物流有限公司
5	100,000.00	20180108	河南省广厦建设工程有限公司
6	70,000.00	20180228	安阳市永恒建筑安装有限责任公司
7	17,700.00	20180228	浙江小伦制药机械有限公司
8	20,000.00	20180120	浙江小伦制药机械有限公司
9	11,400.00	20180224	河北冀衡（集团）药业有限公司
10	116,000.00	20180326	河北冀衡（集团）药业有限公司
11	39,244.00	20180313	浙江小伦制药机械有限公司
12	100,000.00	20180127	浙江小伦制药机械有限公司
13	99,000.00	20180214	威海迪素制药有限公司
14	40,000.00	20180128	威海迪素制药有限公司
15	30,000.00	20180420	广州市冠誉铝箔包装材料有限公司
16	30,000.00	20180419	太原市通途市政工程处
17	20,000.00	20180411	太原市通途市政工程处
18	50,000.00	20180615	天津市侨阳印刷有限公司
19	50,000.00	20180620	天津市侨阳印刷有限公司
20	45,500.00	20180619	天津市侨阳印刷有限公司
21	100,000.00	20180527	天津市侨阳印刷有限公司
22	100,000.00	20180619	天津市侨阳印刷有限公司
23	6,500.00	20180619	天津市侨阳印刷有限公司
24	200,000.00	20180416	山西智慧景潮包装印刷有限公司
25	25,200.00	20180530	山西森田空调净化工程有限公司
26	50,000.00	20180412	山西森田空调净化工程有限公司

序号	汇票金额	票据到期日	背书转让单位
合计	1,567,593.00		

3、截止至 2017 年 12 月 31 日无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(三) 应收账款

种类	期末余额			
	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	29,420,095.17	100.00	126,651.20	0.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	29,420,095.17	100.00	126,651.20	0.43

(续)

种类	年初余额			
	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	21,278,212.96	100.00	25,018.93	0.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,278,212.96	100.00	25,018.93	0.12

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	26,887,071.36	91.39		20,777,834.44	97.65	

1 至 2 年	2,533,023.81	8.61	126,651.20	500,378.52	2.35	25,018.93
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	29,420,095.17	100.00	126,651.20	21,278,212.96	100.00	25,018.93

2、截止至 2017 年 12 月 31 日应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项见附注十二、（四）。

3、期末应收账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
广东海王龙康医疗服务技术有限公司	非关联方	3,909,400.00	1 年以内	13.29	
兴安县医药有限公司	非关联方	2,344,608.00	1 年以内	7.97	
国药控股四川医药股份	非关联方	2,042,826.00	1 年以内	6.94	
上药金龟（上海）医药有限公司	非关联方	1,885,974.80	1 年以内	6.41	
佛山市南海新特药有限公司	非关联方	1,598,000.00	1 年以内	5.43	
合计		11,780,808.80		40.04	

4、本期无转回或收回的应收账款。

5、本期无实际核销的应收账款。

6、本期无由金融资产转移而终止确认的应收账款。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	4,291,955.17	79.34		8,293,394.97	90.49	
1 至 2 年	504,524.20	9.33		298,286.08	3.25	

2 至 3 年	151,900.86	2.81		573,497.05	6.26	
3 至 4 年	461,029.60	8.52				
4-5 年						
5 年以上						
合计	5,409,409.83	100.00		9,165,178.10	100.00	

2、截止到 2017 年 12 月 31 日无账龄超过一年的大额预付款项。

3、截止至 2017 年 12 月 31 日预付账款中不含持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4、期末预付账款余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
合肥迈特机械科技股份有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	22.18
城郊供电支公司	非关联方	577,577.83	1 年以内	10.68
东港市宏达制药有限公司	非关联方	440,125.00	1 年以内	8.14
商丘市新先锋药业有限公司	非关联方	260,000.00	1 年以内	4.81
晋城市煤气开发利用中心	非关联方	140,000.00	1 年以内	2.59
合计		2,617,702.83		48.40

（五）其他应收款

种类	期末余额			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,602,444.70	56.31	13,697.69	0.48
其他单项不计提坏账准备的其他应收款	1,243,178.20	43.69		
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	2,845,622.90	100.00	13,697.69	0.48

（续）

种类	年初余额	
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,704,064.99	51.83	26,572.16	0.81
其他单项不计提坏账准备的其他应收款	1,583,495.75	48.17		
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	3,287,560.74	100.00	26,572.16	0.81

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,401,590.79	87.47		1,172,621.77	68.81	
1 至 2 年	127,753.89	7.97	6,387.69	531,443.22	31.19	26,572.16
2 至 3 年	73,100.02	4.56	7,310.00			
3 至 4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	1,602,444.70	100.00	13,697.69	1,704,064.99	100.00	26,572.16

2、截止至 2017 年 12 月 31 日其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项见附注十二、（四）。

3、期末其他应收款余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司 关系	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额比 例 (%)	坏账准备
孔德新	往来款	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	35.14	
晋城市建筑企业 劳动保险统筹管 理办公室	保证金	非关联方	686,757.00	4-5 年	24.13	

山西晋城经济技术开发区管理委员会	保证金	非关联方	556,421.20	4-5 年	19.55	
姬国旗	往来款	非关联方	91,244.15	1 年以内 35,422.28 元,1-2 年 52,821.87 元, 2-3 年 3,000.00 元	3.21	2,941.09
赵彦龙	往来款	关联方	38,000.00	2-3 年	1.34	3,800.00
合计			2,372,422.35		83.37	6,741.09

4、本期单项不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
晋城市建筑企业劳动保险统筹管理办公室	保证金	非关联方	686,757.00	4-5 年	24.13	--
山西晋城经济技术开发区管理委员会	保证金	非关联方	556,421.20	4-5 年	19.55	--
合计	--	--	1,243,178.20	--	43.68	--

注：根据坏账计提政策应收政府保证金不计提坏账。

5、本期无转回或收回的其他应收款。

6、本期无实际核销的其他应收款。

7、本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,564,443.78	0.00	4,564,443.78
自制半成品及在产品	179,730.37	0.00	179,730.37
库存商品（产成品）	7,576,660.59	12,120.52	7,564,540.07
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,331,628.93	0.00	1,331,628.93
合计	13,652,463.67	12,120.52	13,640,343.15

续：

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,149,777.18	0.00	3,149,777.18
自制半成品及在产品	246,239.42	0.00	246,239.42
库存商品（产成品）	8,451,713.13	415,009.33	8,036,703.80
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,986,613.62	0.00	1,986,613.62
合计	13,834,343.35	415,009.33	13,419,334.02

（七）可供出售金融资产

项 目	期末余额	年初余额
可供出售权益工具	25,000.00	25,000.00
其中：按成本计量的	25,000.00	25,000.00
可供出售金融资产减值准备	4,185.66	
其中：按成本计量的	4,185.66	
可供出售金融资产净额	20,814.34	25,000.00
其中：按成本计量的	20,814.34	25,000.00

说明：2013 年 7 月对晋城市树德物业管理有限公司投资 25,000.00 元，本公司在被投资单位的持股比例为 5%。

（八）固定资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计：	244,548,783.50	56,574,396.68		301,123,180.18
其中：房屋及建筑物	157,857,247.74	55,688,920.74		213,546,168.48
机器设备	80,383,160.48	578,759.23		80,961,919.71
运输工具	861,334.95	4,273.50		865,608.45
电子设备	1,700,638.11	58,845.31		1,759,483.42
办公设备及其他	3,746,402.22	243,597.90		3,990,000.12
二、累计折旧合计：	46,179,607.14	12,771,206.78		58,950,813.92
其中：房屋及建筑物	12,346,820.00	4,880,636.99		17,227,456.99
机器设备	30,763,527.16	7,330,896.97		38,094,424.13
运输工具	647,612.73	66,895.33		714,508.06
电子设备	1,240,701.38	138,606.16		1,379,307.54
办公设备及其他	1,180,945.87	354,171.33		1,535,117.20

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
三、固定资产账面净值合计：	198,369,176.36			242,172,366.26
其中：房屋及建筑物	145,510,427.74			196,318,711.49
机器设备	49,619,633.32			42,867,495.58
运输工具	213,722.22			151,100.39
电子设备	459,936.73			380,175.88
办公设备及其他	2,565,456.35			2,454,882.92
四、减值准备合计：				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备及其他				
五、固定资产账面价值合计：	198,369,176.36			242,172,366.26
其中：房屋及建筑物	145,510,427.74			196,318,711.49
机器设备	49,619,633.32			42,867,495.58
运输工具	213,722.22			151,100.39
电子设备	459,936.73			380,175.88
办公设备及其他	2,565,456.35			2,454,882.92

说明：

1、截止至 2017 年 12 月 31 日本公司已提足折旧仍旧继续使用的固定资产。

固定资产类别	期末已提足折旧仍继续使用的 固定资产原值	期末已提足折旧仍继续使用的 固定资产净值
房屋建筑物	92,572.00	4,628.60
机器设备	3,366,096.93	168,304.85
运输工具	490,970.87	24,548.54
电子设备	966,471.04	48,323.55
办公设备及其他	262,011.31	13,100.57
合计	5,178,122.15	258,906.11

2、截止至 2017 年 12 月 31 日本公司无暂时闲置的固定资产。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

4、通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

5、期末持有待售的固定资产情况：无。

6、未办妥产权证书的情况：

资产名称	账面原值	建筑面积	办证情况
办公楼	46,741,908.87	19,762.90	正在办理
职工宿舍楼	48,496,390.94	12,657.00	正在办理

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末余额
合计	50,940,367.76	31,372,420.13	24,316,500.61	55,688,920.74		109.32	100.00%					
其中：1、皇城相府药业有限公司研发及职工服务楼工程	50,940,367.76	31,372,420.13	24,316,500.61	55,688,920.74		109.32	100.00%				自筹	

（十）无形资产

1、无形资产分类

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	16,519,783.03	354,233.19		16,874,016.22
其中：土地使用权	16,473,629.18			16,473,629.18
软件	46,153.85	354,233.19		400,387.04
二、累计摊销合计	2,511,005.91	402,100.92		2,913,106.83
其中：土地使用权	2,509,467.43	383,284.56		2,892,751.99
软件	1,538.48	18,816.36		20,354.84
三、无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	14,008,777.12			13,960,909.39
其中：土地使用权	13,964,161.75			13,580,877.19
软件	44,615.37			380,032.20

说明：土地抵押情况见十二、（三）。

（十一）开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
右美沙芬口腔速溶膜剂生产批件	3,539,093.86	78,365.66			3,617,459.52
氯雷他定口腔速溶膜剂	2,338,539.00	2,690,209.91			5,028,748.91
合计	5,877,632.86	2,768,575.57			8,646,208.43

（十二）长期摊销费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
修理费		551,326.89		551,326.89	5 年
装修费		100,000.00		100,000.00	5 年

合计		651,326.89	-	651,326.89	
----	--	------------	---	------------	--

(十三) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	23,498.26	156,655.07	--	--
资产减值准备	23,498.26	156,655.07	--	--

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	82,500,000.00	74,500,000.00
合计	82,500,000.00	74,500,000.00

2、保证借款

贷款单位	期末余额	担保人
山西皇城相府药业股份有限公司	82,500,000.00	阳城县皇城相府（集团）实业有限公司
合计	82,500,000.00	--

(十五) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		2,131,720.00
合计		2,131,720.00

(十六) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	31,942,880.41	11,239,733.45
1-2 年（含 2 年）	95,593.53	7,781,363.80
2-3 年（含 3 年）	0.00	565,322.85

3 年以上	455,816.00	455,816.00
合计	32,494,289.94	20,042,236.10

2、截止至 2017 年 12 月 31 日应付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、期末应付账款余额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占应付账款总额 的比例（%）
河南广厦建筑工程有限公司	非关联方	17,808,036.72	1 年以内	54.80
江西凯觉东瑞广告有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	3.69
广州市东沃广告传媒有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	3.08
安阳市永恒建筑安装有限责任公司	非关联方	857,947.02	1 年以内	2.64
山西科隆消防工程设计有限公司	非关联方	799,603.43	1 年以内	2.46
合计		21,665,587.17		66.67

（十七）预收款项

1、预收款项按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	5,139,631.97	391,372.80
1-2 年（含 2 年）	13,514.20	242,583.00
2-3 年（含 3 年）	40,743.00	
3 年以上		
合计	5,193,889.17	633,955.80

2、截止至 2017 年 12 月 31 日预收款项中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、期末预收款项余额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预收款项总额 的比例（%）
佛山市康普医药	非关联方	2,083,400.00	1 年以内	40.11
深圳市全药网药业有限公司	非关联方	880,320.00	1 年以内	16.95
深圳日曼医药有限公司	非关联方	662,900.00	1 年以内	12.76
河南吉祥医药物流有限公司	非关联方	102,000.00	1 年以内	1.96
云南通用药业有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	1.73

单位名称	与本公司 关系	期末余额	账龄	占预收款项总额的 比例（%）
合计		3,818,620.00		73.51

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一、短期薪酬	712,022.36	16,067,938.23	15,457,406.23	1,322,554.36
二、离职后福利-设定提存计划	61,596.10	1,287,517.96	1,251,121.26	97,992.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	773,618.46	17,355,456.19	16,708,527.49	1,420,547.16

2、短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	660,246.70	15,073,714.62	14,512,860.08	1,221,101.24
2、职工福利费		472,893.43	472,893.43	0.00
3、社会保险费	51,775.66	521,330.18	471,652.72	101,453.12
其中：基本医疗保险	48,982.70	427,500.14	390,216.04	86,266.80
工伤保险		59,088.00	49,800.80	9,287.20
生育保险	2,792.96	34,742.04	31,635.88	5,899.12
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	712,022.36	16,067,938.23	15,457,406.23	1,322,554.36

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1、基本养老保险	61,596.10	1,258,029.96	1,221,633.26	97,992.80
2、失业保险费		29,488.00	29,488.00	
合计	61,596.10	1,287,517.96	1,251,121.26	97,992.80

(十九) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
增值税	1,519,128.16	1,291,603.54
城市维护建设税	105,915.54	89,884.22
教育费附加	44,260.69	37,390.12
地方教育费附加	27,340.11	22,759.74
个人所得税	35,741.41	4,378.79
企业所得税	62,045.73	59,367.07
价格调控基金	6,192.33	
印花税		
土地使用税	-999.46	234,213.84
房产税	35,190.97	545,683.58
河道管理费		
残疾人保证金		
合计	1,834,815.48	2,285,280.90

(二十) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	108,519,835.59	120,275,910.92
1-2年（含2年）	14,623,903.54	1,856,297.65
2-3年（含3年）	1,833,650.70	1,476,661.88
3-4年（含4年）	1,390,894.30	45,433.90
4-5年（含5年）	42,693.90	
5年以上	70,170.00	70,170.00
合计	126,481,148.03	123,724,474.35

2、截止至 2017 年 12 月 31 日其他应付账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项见附注十二、（四）。

3、期末其他应付款余额前五名情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应付款总额比例(%)
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	往来款	关联方	88,276,667.28	1 年以内	69.79
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	借款	非关联方	10,072,222.22	1 年以内 1,228,021.32, 1-2 年 8,844,200.90	7.96
王纯建	保证金	非关联方	2,930,000.00	1 年以内	2.32
陈敏	保证金	非关联方	2,845,002.61	1 年以内	2.25
刘静	保证金	非关联方	1,443,979.09	1 年以内	1.14
合计			105,567,871.20		83.46

4、截止到 2017 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
职工押金	970,000.00	2-3 年	离职时偿还
保证金	1,018,463.70	1-2 年	未结算
山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	8,844,200.90	1-2 年	续借
合计	10,832,664.60		

（二十一）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	59,210,000.00	70.238			59,210,000.00	70.238
陈晓拴	1,000,000.00	1.1862			1,000,000.00	1.1862
张建国	1,120,000.00	1.3286			1,120,000.00	1.3286
王满林	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
王保贵	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
张栋梁	1,230,000.00	1.4591			1,230,000.00	1.4591
李小龙	550,000.00	0.6524			550,000.00	0.6524
石永奎	520,000.00	0.6168			520,000.00	0.6168
陈家应	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
王永斌	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
陈柳萍	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
赵台住	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
李家正	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
魏大年	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
陈智语	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
陈金胜	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
于小介	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
卫福明	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
张有胜	300,000.00	0.3559			300,000.00	0.3559
阳城县恒益企业管理咨询服务部	5,820,000.00	6.9039			5,820,000.00	6.9039
郜文	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
陈斗富	300,000.00	0.3559			300,000.00	0.3559
畅进军	300,000.00	0.3559			300,000.00	0.3559
王满仓	300,000.00	0.3559			300,000.00	0.3559
原玉龙	300,000.00	0.3559			300,000.00	0.3559
胡国胜	300,000.00	0.3559			300,000.00	0.3559
樊二良	300,000.00	0.3559			300,000.00	0.3559
崔国强	300,000.00	0.3559			300,000.00	0.3559
陈金虎	300,000.00	0.3559			300,000.00	0.3559
赵鯤	370,000.00	0.4389			370,000.00	0.4389
赵荷英	400,000.00	0.4745			400,000.00	0.4745
杨森	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
吴鹏	400,000.00	0.4745			400,000.00	0.4745

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
陈建军	200,000.00	0.2372			200,000.00	0.2372
陈建兵	200,000.00	0.2372			200,000.00	0.2372
陈会峰	270,000.00	0.3203			270,000.00	0.3203
郑敏	500,000.00	0.5931			500,000.00	0.5931
程爱香	370,000.00	0.4389			370,000.00	0.4389
赵彦龙	130,000.00	0.1542			130,000.00	0.1542
韩海平	130,000.00	0.1542			130,000.00	0.1542
张拽马	330,000.00	0.3915			330,000.00	0.3915
朱永青	200,000.00	0.2372			200,000.00	0.2372
沈徐彬	200,000.00	0.2372			200,000.00	0.2372
张利明	140,000.00	0.1661			140,000.00	0.1661
贾敏惠	70,000.00	0.083			70,000.00	0.083
牛树青	130,000.00	0.1542			130,000.00	0.1542
翟会会	70,000.00	0.083			70,000.00	0.083
潘宁宁	70,000.00	0.083			70,000.00	0.083
王海蒲	100,000.00	0.1186			100,000.00	0.1186
温云霞	80,000.00	0.0949			80,000.00	0.0949
高慧芳	70,000.00	0.083			70,000.00	0.083
刘志红	70,000.00	0.083			70,000.00	0.083
原继芳	70,000.00	0.083			70,000.00	0.083
姬国旗	200,000.00	0.2372			200,000.00	0.2372
王胜强	70,000.00	0.083			70,000.00	0.083
高志敏	70,000.00	0.083			70,000.00	0.083
张艳	70,000.00	0.083			70,000.00	0.083
王向明	100,000.00	0.1186			100,000.00	0.1186
王建兵	70,000.00	0.083			70,000.00	0.083
合计	84,300,000.00	100.00			84,300,000.00	100.00

说明：实收资本增减变动见附注一、公司基本情况。

（二十二）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,428,928.92			4,428,928.92

说明：资本公积增减变动见附注一、公司基本情况。

（二十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	320,585.49	340,269.82		660,855.31

（二十四）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期期初余额	2,885,269.37	-2,133,603.66
本期增加额	3,402,698.18	5,339,458.52
其中：本年净利润转入	3,402,698.18	5,339,458.52
本年减少额：	3,206,469.82	320,585.49
提取盈余公积	340,269.82	320,585.49
应付现金股利或利润	2,866,200.00	
本期期末余额	3,081,497.73	2,885,269.37

（二十五）营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	140,113,820.34	62,958,502.61	127,153,914.60	66,731,391.48
其他业务收入	1,245,563.18	638,982.27	587,110.32	119,084.50
合计	141,359,383.52	63,597,484.88	127,741,024.92	66,850,475.98

（2）主营业务（按产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
药品	139,827,448.45	62,862,642.93	126,846,368.96	66,595,990.00
纯净水	286,371.89	95,859.68	307,545.64	135,401.48
合计	140,113,820.34	62,958,502.61	127,153,914.60	66,731,391.48

(3) 公司前五名客户主营业务收入情况:

客户名称	本期发生额	
	金额	比例 (%)
广东海王龙康医疗技术服务有限公司	27,060,517.09	19.14
深圳市日曼医药有限公司	8,756,764.53	6.19
佛山市康普药业有限公司	4,990,140.35	3.53
佛山市南海新药特药有限公司	4,046,666.67	2.86
福建省惠明医药有限公司	3,566,115.38	2.52
合计	48,420,204.02	34.24

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,089,185.00	961,208.56
教育费附加	466,790.98	410,535.58
地方教育费附加	311,194.00	276,041.97
价格调控基金		
房产税	794,723.61	248,441.96
土地使用税	909,685.75	650,845.54
河道费	24,503.30	90,636.52
印花税	30,101.90	0.00
残保金	63,132.54	27,000.00
合计	3,689,317.08	2,664,710.13

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	362,902.24	1,526,688.31
差旅费	24,503,105.80	19,538,802.24
会议费	4,175,277.00	3,030,031.00
运输费	11,184,758.53	7,791,603.05
工资薪酬	4,005,058.00	3,330,948.19
折旧费	1,496.21	53,342.93
广告费	6,728,387.62	3,678,035.41
培训费	451,200.00	373,013.20

低值易耗品摊销	209,375.69	
合计	51,621,561.09	39,322,464.33

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,737,686.75	6,931,672.25
折旧费	826,523.21	1,367,626.77
办公费	2,377,147.00	2,247,107.28
差旅费	194,927.75	166,486.05
会议费	86,226.82	
培训费	20,704.05	34,240.67
税金		507,682.66
研发费	2,482,518.43	1,766,472.71
中介费	1,490,877.60	1,282,034.25
无形资产摊销	401,816.02	384,823.04
修理费	199,816.18	
低值易耗品摊销	248,589.76	
合计	16,066,833.57	14,688,145.68

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,043,508.29	2,411,636.78
减：利息资本化		
减：利息收入	134,975.52	156,186.94
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	26,606.57	35,048.00
合计	3,935,139.34	2,290,497.84

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-402,888.81	-920,878.91
坏账损失	88,757.80	44,854.73
可供出售金融资产减值损失	4,185.66	

合计	-309,945.35	-876,024.18
----	-------------	-------------

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
减免税款	8,677.49	
合计	8,677.49	

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,502,750.00	2,806,262.93
罚款收入	3,000.00	150.00
废品收入	105,000.00	
合计	1,610,750.00	2,806,412.93

政府补助明细:

项目	本期发生额	上期发生额
1、收晋城市财政局新三板奖励资金		800,000.00
2、收山西省财政厅新三板奖励资金		500,000.00
3、收晋城经济开发区新三板奖励资金		1,500,000.00
4、收开发区管委会 2016 年度“1533”工业行动奖励金	78,000.00	
5、收晋城市科技局高新技术企业补助	150,000.00	
6、收晋城市金融工作办公室企业上市再融资奖励奖金	24,750.00	
7、收山西省百人计划第九批创新人才短期项目（孔德新）补助经费	700,000.00	
8、收开发区管委会 2017 年省级中小企业“专精特新”项目专项资金	250,000.00	
9、收 2017 年省级水污染防治专项资金	300,000.00	
10、减免税款		6,262.93
合计	1,502,750.00	2,806,262.93

续:

项目	批准机关	批准文号
1、中小微企业直接融资奖励基金	山西省财政厅	晋财金[2016]37 号

4、收开发区管委会 2016 年度“1533”工业行动奖励金	晋城市人民政府	晋市政函【2017】4 号
5、收晋城市科技局高新技术企业补助	晋城市财政局、晋城市科学技术局	晋市财教【2017】18 号
6、收晋城市金融工作办公室企业上市再融资奖励奖金	晋城市人民政府	晋市政发【2015】21 号
7、收山西省百人计划第九批创新人才短期项目（孔德新）补助经费	山西省委组织部、山西省人力资源和社会保障厅、中共山西省委人才工作领导小组	晋组通字【2017】30 号
8、收开发区管委会 2017 年省级中小企业“专精特新”项目专项资金	山西省中小企业局	晋企发【2017】150 号
9、收 2017 年省级水污染防治专项资金	晋城经济技术开发区财政局	晋市开财【2017】150 号
10、减免税款	国家税务总局	财税{2013}52 号、国家税务总局公告 2014 年第 57 号

（三十三）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--
捐赠支出	1,000.00	--
滞纳金	937.46	10,632.00
罚款		5,000.00
合计	1,937.46	15,632.00

（三十四）所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	997,283.02	252,077.55
递延所得税	-23,498.26	
合计	973,784.76	252,077.55

（三十五）非经常性损益、净资产收益率及每股收益

（一）报告期非经常性损益表

补充资料	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		

补充资料	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,511,427.49	2,806,262.93
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,062.54	-15,482.00
所得税影响额	242,764.12	697,695.23
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,374,725.91	2,093,085.70

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

年度	报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2017年1-12月	归属于股东的净利润	3.63	0.04	0.04
	扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	2.16	0.02	0.02
2016年1-12月	归属于股东的净利润	6.22	0.06	0.06
	扣除非经常性损益后归属于股东的净利润	3.78	0.04	0.04

（三十六）现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：	--	--
净利润	3,402,698.18	5,339,458.52
加：资产减值准备	-309,945.35	-876,024.18

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,771,206.78	11,977,194.90
无形资产摊销	402,100.92	384,823.04
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）	4,043,508.29	2,411,636.78
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）	-23,498.26	
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）	181,879.68	341,957.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,171,080.50	-10,303,175.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,498,387.66	8,876,815.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,795,257.40	18,152,686.19
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	25,165,121.93	18,823,902.77
减：现金的期初余额	18,823,902.77	10,780,718.86
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	6,341,219.16	8,043,183.91

2、披露现金和现金等价物的有关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	25,165,121.93	18,823,902.77
其中：库存现金	46,410.16	11,462.34
可随时用于支付的银行存款	25,118,711.77	18,812,440.43
二、现金等价物		--

项目	本期发生额	上期发生额
三、期末现金及现金等价物余额	25,165,121.93	18,823,902.77

(三十七) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,502,750.00	2,800,000.00
利息收入	134,975.52	156,186.94
其他往来款	10,572,644.76	49,499,249.06
罚款收入	3,000.00	150.00
废品收入	105,000.00	
合计	12,318,370.28	52,455,586.00

(三十八) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	4,599,400.84	8,318,912.76
销售费用	47,404,396.31	38,272,222.06
手续费支出	26,606.57	35,048.00
往来款	2,618,454.68	1,226,419.41
捐款支出	1,000.00	
滞纳金	937.46	
合计	54,650,795.86	47,852,602.23

(三十九) 收到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
山西中小企业创业投资基金		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

(四十) 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
归还山西中小企业创业投资基金（有限合伙）	5,000,000.00	--

付山西中小企业创业投资基金（有限合伙）利息		--
合计	5,000,000.00	--

（四十一）所有权和使用权收到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	13,580,877.19	本公司以所拥有的晋市开国用（2006）第 01486、晋市开国用（2006）第 01487 号和晋市开国用（2011）第 004 号 3 宗国有土地使用权（使用权总面积共约 47046.67 平方米）为阳城县皇城相府（集团）实业有限公司发行 3 亿元人民币（最终发行规模以公开披露的募集说明书为准）公司债券提供抵押担保。
合计	13,580,877.19	

八、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中披露重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十二、关联方关系及其交易

（一）存在控制关系的关联方

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	母公司
山西省晋城市阳城县北留镇皇城村委会	最终控制人

2、存在控制关系的关联单位基本情况

单位：万元

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	山西省晋城市阳城县北留镇皇城村委会	集体企业	26,000.00	73.107

注：山西省晋城市阳城县北留镇皇城村对阳城县皇城相府（集团）实业有限公司的持股比例 71.80%。

（二）不存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
山西皇城相府中道能源有限公司	同一控制下的子公司
皇城相府集团晋城树德房地产开发有限公司	同一控制下的子公司
阳城县九女仙湖景区开发有限公司	同一控制下的子公司
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司相府景区管理处	同一控制下的分公司
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司相府庄园酒店	同一控制下的分公司
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司相府宾馆	同一控制下的子公司
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司皇城相府贵宾楼	同一控制下的分公司
山西阳城皇城相府集团皇联煤业有限公司	同一控制下的子公司
山西阳城山城煤业有限公司	同一控制下的子公司
山西阳城皇城相府集团大桥煤业有限公司	同一控制下的子公司
山西阳城皇城相府集团史山煤业有限公司	同一控制下的子公司
阳城县皇城相府（集团）世德建筑工程有限公司	同一控制下的子公司
山西皇城相府国际旅行社有限公司	同一控制下的子公司
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司生态农业区	同一控制下的分公司
阳城县皇城相府（集团）天泉园林绿化有限公司	同一控制下的子公司
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司金城选煤厂	同一控制下的分公司
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司物贸分公司	同一控制下的分公司
陈晓栓	母公司董事长
张建国	董事长

(三) 关联交易情况

1、出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西皇城相府中道能源有限公司	经营性（房租）	5,786.04	571,329.54
皇城相府集团晋城树德房地产开发有限公司	经营性(纯净水)	1,165.05	1,980.58
山西皇城相府文化旅游有限公司皇城相府贵宾楼	经营性（纯净水）	8,970.87	
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司相府景区管理处	经营性（纯净水）		10,485.44
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司相府庄园酒店	经营性（纯净水）	13,048.54	22,135.95
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司皇城相府贵宾楼	经营性（纯净水）		15,378.66
山西省晋城市阳城县北留镇皇城村委会	经营性（纯净水）	5,592.23	6,291.26
山西阳城皇城相府集团皇联煤业有限公司	经营性（纯净水、药品）	8,621.36	15,732.14
山西阳城山城煤业有限公司	经营性（药品）		10,256.41
山西阳城皇城相府集团大桥煤业有限公司	经营性（纯净水、药品）	2,796.12	14,139.25
山西阳城皇城相府集团史山煤业有限公司	经营性（药品）		16,602.77
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	经营性（药品）		7,318.90
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司生态农业区	经营性（纯净水）		1,165.05
山西皇城相府文化旅游有限公司生态农业区	经营性（纯净水）	699.03	
山西皇城相府文化旅游有限公司相府景区管理处	经营性（纯净水）	5,359.22	
皇城相府（集团）实业有限公司	经营性（纯净水）	2,563.11	
合计		54,601.57	692,815.95

说明：上述关联交易价格以市场价格为准。

2、接受关联方担保

关联方名称	2017 年 12 月 31 日	
	担保、抵押合同	借款担保金额
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	DB17012016110147	20,000,000.00
	2016 年保字第 033100429	5,000,000.00
	065041031606291B00061A01	49,500,000.00
	晋晋城流 2017002 保 01	8,000,000.00
	投资补充协议	10,000,000.00
合计		92,500,000.00

3、为关联方提供担保、抵押

（1）抵押

关联方名称	2017 年 12 月 31 日	
	土地抵押	借款担保金额
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	晋市开国用（2006）第 01486 号	32,530,000.00
	晋市开国用（2006）第 01487 号	
	晋市开国用（2011）第 004 号	
合计		32,530,000.00

说明：本公司以以上三宗土地面积共 47,046.67 平米为阳城县皇城相府（集团）实业有限公司发行公司 3 亿元债券提供担保。

（2）担保

关联方名称	2017 年 12 月 31 日	
	保证合同	借款担保金额
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	2017 年高保字第 1117000202 号	400,000,000.00
合计		400,000,000.00

（四）关联方款项情况

1、应收账款

项目	款项内容	2017.12.31	2016.12.31
山西省晋城市阳城县北留镇皇城村委会	货款	5,760.00	
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司相府庄园酒店	货款	960.00	36,640.00
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	货款	480.00	480.00
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司皇城相府贵宾楼	货款	9,302.00	15,840.00
山西阳城皇城相府集团皇联煤业有限公司	货款	3,600.00	
山西皇城相府中道能源有限公司	货款		10,110.00
合计		20,102.00	63,070.00

2、其他应收款

项目	款项内容	2017.12.31	2016.12.31
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司生态农业区	往来款		21,488.00
山西皇城相府中道能源有限公司	往来款		1,048,193.20
阳城县皇城相府（集团）天泉园林绿化有限公司	往来款		75,281.00
合计			1,144,962.20

3、其他应付款

项目	款项内容	2017.12.31	2016.12.31
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司	往来款	88,276,667.28	88,008,488.98
山西皇城相府国际旅行社有限公司	往来款	100,000.00	100,000.00
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司相府景区管理处	往来款		51,722.00
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司相府宾馆	往来款	21,947.00	21,947.00
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司皇城相府贵宾楼	往来款		11,338.00
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司相府庄园酒店	往来款	162,813.00	69,952.00
山西皇城相府酒业有限公司	往来款		94,035.00
山西皇城相府文化旅游有限公司	往来款		21,243.00
阳城县皇城相府（集团）实业有限公司天泉园林绿化	往来款	24,719.00	

项目	款项内容	2017.12.31	2016.12.31
合计		88,586,146.28	88,378,725.98

十三、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

山西皇城相府药业股份有限公司

二〇一八年四月二十四日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

晋城市经济开发区皇城相府药业股份有限公司董秘办公室