

湖南千山制药机械股份有限公司

# 审 计 报 告

中瑞岳华审字[2013]第 4319 号

# 目 录

一、审计报告.....	1
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	3
2、合并利润表.....	5
3、合并现金流量表.....	6
4、合并所有者权益变动表.....	7
5、资产负债表.....	8
6、利润表.....	10
7、现金流量表.....	11
8、所有者权益变动表.....	12
9、财务报表附注.....	13
10、补充资料.....	70

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

办公地址:北京市东城区永定门西滨河路8  
号院7号楼中海地产广场西塔3-9层

邮政编码:100077

RSM China Certified Public Accountants

Office Address:3-9/F,West Tower of China Overseas  
Property Plaza, Building 7,NO.8,Yongdingmen Xibinhe  
Road, Dongcheng District, Beijing

Post Code:100077

电话:+86(10)88095588

Tel:+86(10)88095588

传真:+86(10)88091199

Fax:+86(10)88091199

## 审计报告

中瑞岳华审字[2013]第4319号

湖南千山制药机械股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的湖南千山制药机械股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司财务报表,包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表,2012年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理

性，以及评价财务报表的总体列报。

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、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南千山制药机械股份有限公司及其子公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及湖南千山制药机械股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘杰

中国·北京

中国注册会计师：陈闯

2013 年 4 月 7 日

# 合并资产负债表

2012年12月31日

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	324,754,372.95	420,825,356.28
交易性金融资产			
应收票据	七、2	33,579,110.69	14,726,852.36
应收账款	七、3	272,379,196.04	154,637,107.45
预付款项	七、5	56,083,523.34	28,658,642.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	3,956,214.63	3,762,313.60
存货	七、6	63,644,482.30	72,208,004.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>754,396,899.95</b>	<b>694,818,276.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、7	145,575,996.42	62,723,429.47
在建工程	七、8	27,826,509.33	25,155,636.31
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、9	22,932,653.47	9,000,017.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、10	74,250.00	
递延所得税资产	七、11	5,258,127.99	3,711,151.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>201,667,537.21</b>	<b>100,590,235.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>956,064,437.16</b>	<b>795,408,511.74</b>

(转下页)

(承上页)

# 合并资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位: 湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、14	80,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七、15	31,556,249.87	19,415,662.18
预收款项	七、16	17,501,810.11	7,787,019.29
应付职工薪酬	七、17	4,541,961.01	5,240,436.42
应交税费	七、18	11,443,543.53	7,613,984.97
应付利息	七、19	120,266.67	120,266.67
应付股利			
其他应付款	七、20	10,130,202.31	1,201,549.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>155,294,033.50</b>	<b>101,378,918.78</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
其他非流动负债	七、21	5,130,000.00	5,400,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,130,000.00</b>	<b>5,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>160,424,033.50</b>	<b>106,778,918.78</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、22	141,288,000.00	67,000,000.00
资本公积	七、23	456,442,660.00	486,482,000.00
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	七、24	23,497,615.08	16,124,759.30
一般风险准备			
未分配利润	七、25	162,763,405.87	119,022,833.66
外币报表折算差额		-354,970.38	
归属于母公司股东的所有者权益合计		783,636,710.57	688,629,592.96
少数股东权益		12,003,693.09	
<b>所有者权益合计</b>		<b>795,640,403.66</b>	<b>688,629,592.96</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>956,064,437.16</b>	<b>795,408,511.74</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2012 年度

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>	七、26	<b>364,563,423.96</b>	<b>263,707,181.96</b>
其中：营业收入	七、26	364,563,423.96	263,707,181.96
<b>二、营业总成本</b>	七、26	<b>285,256,703.87</b>	<b>207,114,359.54</b>
其中：营业成本	七、26	174,160,856.13	122,727,649.38
营业税金及附加	七、27	2,794,131.50	2,427,656.96
销售费用	七、28	43,921,677.03	36,256,510.43
管理费用	七、29	52,568,769.07	35,673,973.58
财务费用	七、30	3,450,455.04	502,838.68
资产减值损失	七、31	8,360,815.10	9,525,730.51
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			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>79,306,720.09</b>	<b>56,592,822.42</b>
加：营业外收入	七、32	3,947,780.68	3,053,900.00
减：营业外支出	七、33		81,296.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>83,254,500.77</b>	<b>59,565,426.42</b>
减：所得税费用	七、34	12,037,379.69	8,014,430.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,217,121.08</b>	<b>51,550,996.41</b>
归属于母公司所有者的净利润		71,213,427.99	51,550,996.41
少数股东损益		3,693.09	
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七、35	0.53	0.43
（二）稀释每股收益	七、35	0.53	0.43
<b>七、其他综合收益</b>		<b>-354,970.38</b>	
<b>八、综合收益总额</b>		<b>70,862,150.70</b>	<b>51,550,996.41</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,858,457.61	51,550,996.41
归属于少数股东的综合收益总额		3,693.09	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2012 年度

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		283,235,993.88	175,298,798.91
收到的税费返还			550,649.21
收到其他与经营活动有关的现金	七、36	8,822,134.16	13,398,648.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>292,058,128.04</b>	<b>189,248,097.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		204,170,904.97	160,722,355.94
支付给职工以及为职工支付的现金		50,315,627.21	28,620,218.97
支付的各项税费		41,700,414.05	32,602,557.45
支付其他与经营活动有关的现金	七、36	40,900,879.72	36,855,273.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>337,087,825.95</b>	<b>258,800,405.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-45,029,697.91</b>	<b>-69,552,308.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		285,000.00	20,800.00
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	七、36		5,400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>285,000.00</b>	<b>5,420,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,632,143.93	31,994,220.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>87,632,143.93</b>	<b>31,994,220.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-87,347,143.93</b>	<b>-26,573,420.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		42,780,560.00	474,304,500.00
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		80,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>122,780,560.00</b>	<b>534,304,500.00</b>
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,061,946.70	3,864,163.12
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、36		8,165,811.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>86,061,946.70</b>	<b>82,029,975.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,718,613.30</b>	<b>452,274,524.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-412,754.79</b>	<b>-46,671.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-96,070,983.33</b>	<b>356,102,123.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		420,825,356.28	64,723,232.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>324,754,372.95</b>	<b>420,825,356.28</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数									上 年 数													
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					
<b>一、上年年末余额</b>	67,000,000.00	486,482,000.00			16,124,759.30		119,022,833.66				688,629,592.96	50,000,000.00	38,800,000.00			10,969,659.66		72,626,936.89				172,396,596.55	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
<b>二、本年期初余额</b>	67,000,000.00	486,482,000.00			16,124,759.30		119,022,833.66				688,629,592.96	50,000,000.00	38,800,000.00			10,969,659.66		72,626,936.89				172,396,596.55	
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	74,288,000.00	-30,039,340.00			7,372,855.78		43,740,572.21	-354,970.38	12,003,693.09	107,010,810.70	17,000,000.00	447,682,000.00			5,155,099.64		46,395,896.77					516,232,996.41	
(一) 净利润							71,213,427.99		3,693.09	71,217,121.08							51,550,996.41					51,550,996.41	
(二) 其他综合收益																							
上述(一)和(二)小计							71,213,427.99		3,693.09	71,217,121.08							51,550,996.41					51,550,996.41	
(三) 所有者投入和减少资本	7,288,000.00	36,960,660.00						-354,970.38	12,000,000.00	55,893,689.62	17,000,000.00	447,682,000.00										464,682,000.00	
1、所有者投入资本	7,288,000.00	35,492,560.00							12,000,000.00	54,780,560.00	17,000,000.00	447,682,000.00										464,682,000.00	
2、股份支付计入所有者权益的金额		1,468,100.00								1,468,100.00													
3、其他								-354,970.38		-354,970.38													
(四) 利润分配					7,372,855.78		-27,472,855.78			-20,100,000.00					5,155,099.64		-5,155,099.64						
1、提取盈余公积					7,372,855.78		-7,372,855.78								5,155,099.64		-5,155,099.64						
2、提取一般风险准备																							
3、对所有者(或股东)的分配							-20,100,000.00			-20,100,000.00													
(五) 所有者权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00																					
1、资本公积转增资本(或股本)	67,000,000.00	-67,000,000.00																					
2、盈余公积转增资本(或股本)																							
3、盈余公积弥补亏损																							
(六) 专项储备																							
1、本期提取																							
2、本期使用																							
(七) 其他																							
<b>四、本期期末余额</b>	141,288,000.00	456,442,660.00			23,497,615.08		162,763,405.87	-354,970.38	12,003,693.09	795,640,403.66	67,000,000.00	486,482,000.00			16,124,759.30		119,022,833.66					688,629,592.96	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2012年12月31日

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		274,957,244.32	372,825,356.28
交易性金融资产			
应收票据		28,849,110.69	14,726,852.36
应收账款	十五、一	253,366,215.76	154,637,107.45
预付款项		47,021,426.94	28,658,642.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、二	2,940,184.08	3,762,313.60
存货		56,474,964.70	72,208,004.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>663,609,146.49</b>	<b>646,818,276.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、三	128,114,129.61	
投资性房地产			
固定资产		134,809,681.02	62,723,429.47
在建工程			25,155,636.31
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		8,781,614.47	9,000,017.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,983,532.11	3,711,151.57
其他非流动资产			48,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>276,688,957.21</b>	<b>148,590,235.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>940,298,103.70</b>	<b>795,408,511.74</b>

(接下页)

(承上页)

## 资产负债表(续)

2012年12月31日

编制单位: 湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		25,368,715.23	19,415,662.18
预收款项		17,142,680.94	7,787,019.29
应付职工薪酬		4,465,970.69	5,240,436.42
应交税费		11,233,567.68	7,613,984.97
应付利息		120,266.67	120,266.67
应付股利			
其他应付款		30,330,091.75	1,201,549.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>148,661,292.96</b>	<b>101,378,918.78</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,130,000.00	5,400,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,130,000.00</b>	<b>5,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>153,791,292.96</b>	<b>106,778,918.78</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		141,288,000.00	67,000,000.00
资本公积		456,442,660.00	486,482,000.00
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		23,497,615.08	16,124,759.30
一般风险准备			
未分配利润		165,278,535.66	119,022,833.66
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>786,506,810.74</b>	<b>688,629,592.96</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>940,298,103.70</b>	<b>795,408,511.74</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

## 2012 年度

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、营业收入</b>	十五、四	<b>333,573,330.52</b>	<b>263,707,181.96</b>
减：营业成本	十五、四	154,821,571.19	122,727,649.38
营业税金及附加		2,794,131.50	2,427,656.96
销售费用		40,538,726.25	36,256,510.43
管理费用		42,935,405.02	35,673,973.58
财务费用		3,292,101.11	502,838.68
资产减值损失		7,284,436.97	9,525,730.51
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			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>81,906,958.48</b>	<b>56,592,822.42</b>
加：营业外收入		3,928,805.68	3,053,900.00
减：营业外支出			81,296.00
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>85,835,764.16</b>	<b>59,565,426.42</b>
减：所得税费用		12,107,206.38	8,014,430.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>73,728,557.78</b>	<b>51,550,996.41</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.55	0.43
（二）稀释每股收益		0.55	0.43
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>73,728,557.78</b>	<b>51,550,996.41</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2012 年度

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,412,269.46	175,298,798.91
收到的税费返还		-	550,649.21
收到其他与经营活动有关的现金		38,690,339.55	13,398,648.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>316,102,609.01</b>	<b>189,248,097.05</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		184,367,059.36	160,722,355.94
支付给职工以及为职工支付的现金		39,156,916.47	28,620,218.97
支付的各项税费		41,532,943.01	32,602,557.45
支付其他与经营活动有关的现金		36,668,086.02	36,855,273.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>301,725,004.86</b>	<b>258,800,405.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,377,604.15</b>	<b>-69,552,308.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		285,000.00	20,800.00
收到其他与投资活动有关的现金			5,400,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>285,000.00</b>	<b>5,420,800.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,076,421.52	31,994,220.53
投资支付的现金		80,114,129.61	48,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>129,190,551.13</b>	<b>79,994,220.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-128,905,551.13</b>	<b>-74,573,420.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		42,780,560.00	474,304,500.00
取得借款收到的现金		60,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>102,780,560.00</b>	<b>534,304,500.00</b>
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,061,946.70	3,864,163.12
支付其他与筹资活动有关的现金			8,165,811.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>86,061,946.70</b>	<b>82,029,975.04</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,718,613.30</b>	<b>452,274,524.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-58,778.28</b>	<b>-46,671.59</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-97,868,111.96</b>	<b>308,102,123.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		372,825,356.28	64,723,232.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>274,957,244.32</b>	<b>372,825,356.28</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

2012年度

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

项 目	本年数								上年数							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	67,000,000.00	486,482,000.00			16,124,759.30		119,022,833.66	<b>688,629,592.96</b>	50,000,000.00	38,800,000.00			10,969,659.66		72,626,936.89	<b>172,396,596.55</b>
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
<b>二、本年初余额</b>	67,000,000.00	486,482,000.00			16,124,759.30		119,022,833.66	<b>688,629,592.96</b>	50,000,000.00	38,800,000.00			10,969,659.66		72,626,936.89	<b>172,396,596.55</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	74,288,000.00	-30,039,340.00			7,372,855.78		46,255,702.00	97,877,217.78	17,000,000.00	447,682,000.00			5,155,099.64		46,395,896.77	<b>516,232,996.41</b>
（一）净利润							73,728,557.78	73,728,557.78							51,550,996.41	<b>51,550,996.41</b>
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							73,728,557.78	73,728,557.78							51,550,996.41	<b>51,550,996.41</b>
（三）所有者投入和减少资本	7,288,000.00	36,960,660.00						44,248,660.00	17,000,000.00	447,682,000.00						<b>464,682,000.00</b>
1、所有者投入资本	7,288,000.00	35,492,560.00						42,780,560.00	17,000,000.00	447,682,000.00						<b>464,682,000.00</b>
2、股份支付计入所有者权益的金额		1,468,100.00						1,468,100.00								
3、其他																
（四）利润分配					7,372,855.78		-27,472,855.78	-20,100,000.00					5,155,099.64		-5,155,099.64	
1、提取盈余公积					7,372,855.78		-7,372,855.78						5,155,099.64		-5,155,099.64	
2、提取一般风险准备																
3、对所有者（或股东）的分配								-20,100,000.00								
4、其他																
（五）所有者权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00														
1、资本公积转增资本（或股本）	67,000,000.00	-67,000,000.00														
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
（六）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（七）其他																
<b>四、本期期末余额</b>	141,288,000.00	456,442,660.00			23,497,615.08		165,278,535.66	<b>786,506,810.74</b>	67,000,000.00	486,482,000.00			16,124,759.30		119,022,833.66	<b>688,629,592.96</b>

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

**湖南千山制药机械股份有限公司**  
**2012 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

湖南千山制药机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证办字[2002]75号文批准,由刘祥华等十八位股东共同发起,于2002年10月24日成立,注册资本为30,000,000.00元,股本为30,000,000股,每股面值1.00元,经湖南省工商行政管理局登记注册,企业法人营业执照注册号为4300002004111,公司组织机构代码为74316968-3。

罗国强和唐泽智两位股东分别将其持有本公司19%和2%的股份全部转让给公司其他十六位股东,上述股权转让已于2006年3月办理完毕工商变更登记。

2007年7月29日,本公司召开2007年第一次临时股东大会,审议通过丁增霖、余芸春、朱兆服、胡坚、周天烽、詹政、杨龙顺、张旭、管新和、贺焕华、严萍等11位自然人(其中杨龙顺、张旭、管新和3人为原发起人股东)以2.70元/股的价格进行增资,分别认购公司股份250万股、250万股、200万股、200万股、180万股、100万股、50万股、50万股、40万股、30万股,本次增资完成后公司注册资本变更为4,400.00万元。

2007年8月28日,经广东恒信德律会计师事务所有限公司“恒德赣验字[2007]第015号”《验资报告》验证,截至2007年8月28日,本公司已收到丁增霖、余芸春等11位自然人缴纳的新增注册资本(股本)合计1,400.00万元,实收资金3,780.00万元,其中1,400.00万元作为新增股本,溢价部分2,380.00万元计入资本公积金,上述各股东均以货币资金出资。

2009年8月29日,经本公司2009年第一次临时股东大会审议通过,同意刘祥华、朱兆服、张成、戚燕萍、张伶俐5名自然人以每股3.50元的价格进行增资,分别认购公司股份200万股、150万股、120万股、100万股、30万股,本次增资完成后,公司注册资本变更为5,000.00万元。

2009年9月24日,利安达会计师事务所有限责任公司出具了“利安达验字[2009]第A1080号”《验资报告》,确认截至2009年9月22日公司已收到刘祥华、朱兆服、张成、戚燕萍、张伶俐5位自然人缴纳的新增注册资本(股本)合计600.00万元,实收资金2,100.00万元,其中600.00万元作为新增股本,溢价部分1,500.00万元计入资本公积金,上述各股东均以货币资金出资。

2010年12月25日,经本公司2010年第一次临时股东大会审议通过,向社会公开发行人民币普通股(A股)17,000,000.00股,每股面值1.00元,计增加股本17,000,000.00元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]588号文核准,向社会公开发行人民币普通股(A股)17,000,000.00股,发行价格每股29.30元,募集资金总额

498,100,000.00元，扣除各项发行费用33,418,000.00元，募集资金净额为464,682,000.00元，股本溢价447,682,000.00元。上述资金到位情况业经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并出具了利安达验字[2011]第1026号验资报告。公司股票已于2011年5月11日在深圳证券交易所挂牌交易。

截止2011年12月31日，公司注册资本67,000,000.00元，股份总数为67,000,000.00股(每股面值1元)。其中，有限售条件股份A股为50,000,000.00股，占股份总数的74.63%，无限售条件股份A股为17,000,000.00股，占股份总数的25.37%。

根据公司2011年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司申请新增的注册资本为人民币6,700.00万元，公司以2012年5月17日为股权登记日，按每10股转增10股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额6,700.00万股，每股面值1元，计增加股本6,700.00万元，转增后股本增至人民币13,400.00万元。上述资金到位情况业经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并出具了利安达验字[2012]第1042号验资报告。

公司2012年第四次临时股东大会审议通过的《湖南千山制药机械股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》的议案和修改后公司章程规定，以定向发行新股的方式增加限制性股票股权728.80万股，增加注册资本人民币728.80万元，每股面值1元，每股价格5.87元，由刘祥华等88位股东于2012年12月21日前缴足，变更后的注册资本为人民币14,128.80万元。上述资金到位情况业经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并出具了利安达验字[2012]第1079号验资报告。

截至2012年12月31日，本公司累计发行股本总数14,128.80万股。

2012年12月27日，公司取得变更后的企业法人营业执照，注册号：430000000009813。企业类型：上市股份有限公司；法定代表人：刘祥华。

经营范围：制造、销售制药机械、食品饮料机械、包装机械及备品备件、包装材料；销售电器及法律法规和政策允许的金属材料；提供制药机械维修、技术咨询服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本公司采取董事会领导下的总经理负责制，目前下设包括3个研发部门和2个市场销售部在内的17个职能部门。

2011年11月4日，本公司取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准签发的高新技术企业证书，证书编号为：GF201143000138，有效期：3年。

本财务报表业经本公司董事会于2013年4月7日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础



本公司及其子公司（统称“本集团”）财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”）、以及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 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2012 年 12 月 31 日的财务状况及 2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净

资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金

流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

### **5、现金及现金等价物的确定标准**

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### **6、外币业务和外币报表折算**

#### **（1）外币交易的折算方法**

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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并计入资本公积。

#### **（3）外币财务报表的折算方法**

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负

债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团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，本集团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。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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:A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,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并计入资本公积,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

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。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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,或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的减值损失,不予转回。

### （4）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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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金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。

#### （8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本集团将应收账款余额大于 500 万元、其他应收款占期末总额的比例大于 10%作为标准确认为单项金额重大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。



## 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内的关联方组合	合并范围内的关联方之间应收款项

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

## 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内的关联方组合	不计提坏账准备

## 账龄分析法组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1 年以内(含 1 年,下同)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
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

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

## (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时原材料按加权平均法计价、产成品按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日, 公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按五五摊销法。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资, 如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和; 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 应当于发生时计入当期损益; 购买方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, 应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资, 按成本进行初始计量, 该成本视长期股权投资取得方式的不同, 分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算; 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算; 对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外, 公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外, 当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的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,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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务,则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净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、4、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,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,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产,并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的,按相关规定进行追溯调整。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活

动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### 11、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20年	3%	4.85%
机器设备	10年	4%	9.60%
运输设备	5年	4%	19.20%
办公及其他设备	5年	4%	19.20%

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,表明固定资产资产可能发生了减值:

1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏;

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如: 资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等;

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧, 无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出, 如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入固定资产成本, 并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

## 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时, 开始资本化; 构建或者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时, 停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用, 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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

### 15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间摊销。

### 16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 18、股份支付

### （1）股份支付的种类

本集团的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### 1）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### 2）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信



息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 实施股份支付计划的会计处理

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 修改、终止股份支付计划的会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 19、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,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时,确认商品销售收入的实现。

①大型成套设备(主机)于取得客户出具的调试合格单时确认收入。

②单机如无需安装调试相关的合同约定,则于发货时确认收入。如需安装调试相关

的合同约定，于取得客户出具的调试合格单时确认收入；境外销售单机于取得海关出具的出口货物报关单时确认收入。

③备件于发货时确认收入。

## （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

## （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （5）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团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,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、持有待售资产

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### 24、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

## 26、前期会计差错更正

本报告期内未发现前期重大会计差错。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

### 2、税收优惠及批文

2011年11月4日，本公司取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准签发的高新技术企业证书，证书编号为：GF201143000138，有效期：3年。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
-------	-------	-----	------	------	------	------	------	--------	---------	---------------------

湖南千山医疗器械有限公司	全资	湖南省祁阳县	制造业	6,000.00	医疗器械生产、销售等	有限公司	刘祥华	06010168-X	6,000.00
上海千山远东制药机械有限公司	控股	上海市宝山区	制造业	6,000.00	医疗器械生产、销售等	有限公司	刘祥华	58868504-6	4,800.00
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC	全资	美国芝加哥	制造业	2,011.41	医疗器械生产、销售等	有限公司			2,011.41

(续)

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
湖南千山医疗器械有限公司	100%	100%	是				
上海千山远东制药机械有限公司	80%	80%	是	1,200.37			
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC,	100%	100%	是				

本公司与加拿大 ACIC 签订的《经营协议》中约定：如果 ACIC 未在期限内支付投资款，则 ACIC 的权益终止。加拿大 ACIC 公司发来的函称，不能按时支付合资公司的投资款，将放弃与公司在美国成立合资公司项目的合作。本公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于同意 VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC 成为公司全资子公司的议案》。

## 2、报告期新纳入合并范围的主体

名称	年末净资产	本年净利润
湖南千山医疗器械有限公司	59,982,654.85	-17,345.15
上海千山远东制药机械有限公司	60,018,465.44	18,465.44
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC,	17,246,602.24	-2,512,556.99

(1) 以上公司均为2012年新成立，其本年净利润为该公司自成立之日起至本年年末止期间的净利润（附注六、1）。

(2) 2011年12月2日，本公司与上海远东制药机械有限公司签订《关于设立上海千山远东制药机械有限公司之出资人协议》，依据该协议约定，本公司于2011年12月29日将认缴的出资款4800万元汇入临时验资户。2012年1月4日，上海千山远东制药机械

有限公司经上海市工商行政管理局宝山分局批准成立。

### 3、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC,	1 美元 =6.2855 人民币	
	收入、费用现金流量项目	
	2012 年度	2011 年度
	1 美元=6.3125 人民币	

### 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2012 年 1 月 1 日，年末指 2012 年 12 月 31 日。本年指 2012 年度，上年指 2011 年度。

#### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金 额	折算率	人民币金额	外币金 额	折算率	人民币金额
库存现金:						
-人民币	—	—	77,065.97	—	—	46,379.38
-美元	1,282.00	6.2855	8,058.01			
-欧元						
银行存款:						
-人民币	—	—	324,667,346.25	—	—	420,457,414.82
-美元	302.24	6.2855	1,899.73	51,034.31	6.3009	321,562.08
-欧元	0.36	8.3176	2.99			
合 计			324,754,372.95			420,825,356.28

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	33,579,110.69	14,726,852.36
商业承兑汇票		
合 计	33,579,110.69	14,726,852.36

(2) 2011 年度无票据贴现情况。2012 年度，本集团累计贴现银行承兑汇票人民币 12,849,100.00 元。截止 2012 年 12 月 31 日已贴现票据均已到期，发生的贴现费用为人民币 424,718.30 元。

(3) 年末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）



出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
襄阳锦丰源实业有限公司	2012-10-23	2013-4-21	1,000,000.00	是	
广东利泰制药股份有限公司	2012-11-14	2013-5-13	1,000,000.00	是	
济宁威力贸易有限公司	2012-12-4	2013-6-2	1,000,000.00	是	
中国北车集团大同电力机车有限责任公司	2012-10-22	2013-4-20	1,000,000.00	是	
常州市万达酒业销售有限公司	2012-12-7	2013-6-5	1,000,000.00	是	
合计			5,000,000.00		

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	299,009,584.84	100.00%	26,630,388.80	8.91%
合并范围内关联方组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	299,009,584.84	100.00%	26,630,388.80	8.91%

(续)

种类	年初数			
	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				
账龄分析法组合	172,910,916.15	100.00%	18,273,808.70	10.57%
合并范围内关联方组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏				

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
账准备的应收账款				
合计	172,910,916.15	100.00%	18,273,808.70	10.57%

## (2) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	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	221,350,030.53	74.03%	11,067,501.52	128,897,169.16	74.55%	6,444,858.47
1至2年	52,558,979.63	17.58%	5,255,897.96	27,680,058.62	16.01%	2,768,005.86
2至3年	17,807,265.92	5.96%	5,342,179.78	6,959,566.90	4.02%	2,087,870.07
3至4年	4,262,763.21	1.43%	2,131,381.61	2,965,946.04	1.72%	1,482,973.02
4至5年	985,588.12	0.33%	788,470.50	4,590,370.73	2.65%	3,672,296.58
5年以上	2,044,957.43	0.68%	2,044,957.43	1,817,804.70	1.05%	1,817,804.70
合计	299,009,584.84	100.00%	26,630,388.80	172,910,916.15	100.00%	18,273,808.70

## (3) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的 比例
东莞市普济药业有限公司	货款	18,223,560.00	1年	6.09%
哈尔滨三联药业有限公司	货款	14,420,435.59	1年	4.82%
四川沱牌药业有限责任公司	货款	9,956,044.60	1年	3.33%
广西裕源药业有限公司	货款	9,720,469.00	1年	3.25%
华中药业股份有限公司	货款	9,325,000.00	1年	3.12%
合计		61,645,509.19	1年	20.62%

(6) 本报告期内无应收关联方账款情况。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数
----	-----

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	4,168,014.80	100%	211,800.17	5.08%
合并范围内关联方组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,168,014.80	100%	211,800.17	5.08%

(续)

种类	年初数			
	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				
账龄分析法组合	3,969,878.77	100.00%	207,565.17	5.23%
合并范围内关联方组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,969,878.77	100.00%	207,565.17	5.23%

## (2) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	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	4,119,826.16	98.84%	205,991.31	3,808,254.07	95.93%	190,412.70
1至2年	47,088.64	1.13%	4,708.86	160,524.70	4.04%	16,052.47
2至3年						
3至4年						

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
4至5年						
5年以上	1,100.00	0.03%	1,100.00	1,100.00	0.03%	1,100.00
合计	4,168,014.80	100.00%	211,800.17	3,969,878.77	100.00%	207,565.17

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收账款。

(4) 本报告期期末无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的 比例
天津国际招标有限公司	投标保证金	301,600.00	一年以内	7.24%
丽珠公司利民制药厂	投标保证金	300,000.00	一年以内	7.20%
东莞市普济药业有限公司	投标保证金	300,000.00	一年以内	7.20%
湖南富华勘察设计有限公司	项目设计费	293,800.00	一年以内	7.05%
山东新时代药业有限公司	投标保证金	142,800.00	一年以内	3.43%
合计		1,338,200.00		32.12%

(6) 本报告期期末无应收关联方账款。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	48,682,838.89	88.00%	26,644,359.29	92.97%
1至2年	5,829,610.96	10.00%	761,455.62	2.66%
2至3年	761,455.62	1.00%	477,504.29	1.67%
3年以上	809,617.87	1.00%	775,322.83	2.70%
合计	56,083,523.34	100.00%	28,658,642.03	100.00%

注：挂账超过一年的预付账款情况，本公司预付宜兴市荆华制药设备有限公司货款 2,368,132.40 元，由于未收到采购货物，预付的采购款作为预付款项列报；河北奥普森贸易有限公司货款 1,146,420.00 元，由于未收到采购货物，预付的采购款作为预付款项列报。大同机械（无锡）销售有限公司货款 851,400.00 元，由于未收到采购货物，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	预付时间	未结算原因
------	------	----	------	-------

单位名称	款项性质	金额	预付时间	未结算原因
湖南顺星不锈钢贸易有限公司	货款	4,428,297.07	1 年以内	尚未收到采购货物
Bischoff and Munnekr GmbH	货款	4,353,546.34	1 年以内	尚未收到采购货物
凯德自控技术长沙股份有限公司	货款	3,849,657.60	1 年以内	尚未收到采购货物
广州市星月洁净技术有限公司	货款	3,545,928.98	1 年以内	尚未收到采购货物
东莞市秦丰五金钢材有限公司	货款	2,745,279.58	1 年以内	尚未收到采购货物
合计		18,922,709.57		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,995,448.20		29,995,448.20
低值易耗品	432,209.40		432,209.40
在产品	26,554,340.08		26,554,340.08
产成品	7,522,121.20	859,636.58	6,662,484.62
合计	64,504,118.88	859,636.58	63,644,482.30

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,233,176.24		27,233,176.24
低值易耗品	2,599.50		2,599.50
在产品	33,884,200.70		33,884,200.70
产成品	11,947,664.82	859,636.58	11,088,028.24
合计	73,067,641.26	859,636.58	72,208,004.68

### (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
产成品	859,636.58				859,636.58
合计	859,636.58				859,636.58

### (3) 存货跌价准备计提和转回原因

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例

项 目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
产成品	成本高于可变现净值		

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	89,511,457.86	94,275,725.25	1,087,393.33	182,699,789.78
房屋及建筑物	34,125,320.21	36,565,407.31		70,690,727.52
机器设备	44,808,440.50	52,879,388.93	1,087,393.33	96,600,436.10
运输设备	7,239,331.84	2,259,574.00		9,498,905.84
办公及其他设备	3,338,365.31	2,571,355.01		5,909,720.32
二、累计折旧	26,788,028.39	11,326,636.17	990,871.20	37,123,793.36
房屋及建筑物	9,798,127.70	2,519,252.32		12,317,380.02
机器设备	11,877,659.55	6,226,007.99	990,871.20	17,112,796.34
运输设备	3,376,497.86	1,539,693.46		4,916,191.32
办公及其他设备	1,735,743.28	1,041,682.40		2,777,425.68
三、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及其他设备				
四、账面价值合计	62,723,429.47	82,949,089.08	96,522.13	145,575,996.42
房屋及建筑物	24,327,192.51	34,046,154.99		58,373,347.50
机器设备	32,930,780.95	46,653,380.94	96,522.13	79,487,639.76
运输设备	3,862,833.98	719,880.54		4,582,714.52
办公及其他设备	1,602,622.03	1,529,672.61		3,132,294.64

注：本年折旧额为 11,326,636.17 元。本年由在建工程转入固定资产原值为 36,319,537.44 元，由于公司规模扩大，新建了三期工程的房屋，配置了机器设备和办公设备。

### (2) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2012 年 12 月 31 日，账面价值约为 13,276,606.58（原值 15,884,293.21 元）的房屋、建筑物及设备（2011 年 12 月 31 日：账面价值 24,123,973.97 元、原值 33,757,191.21 元）分别作为 30,000,000.00 元的短期借款（2011 年 12 月 31 日：60,000,000.00 元）（附注七、13）抵押物。

(3) 本报告期内无暂时闲置的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出设备原值 370,949.63 元，租赁开始日 2009 年 1 月 1 日，租赁期 5 年，年租金 10 万元，2012 年 6 月 30 日经营合同解除，本公司已收回经营租赁租出设备。

经营租赁租出资产类别	年末账面价值	年初账面价值
机器设备		157,282.75
合 计		157,282.75

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
三期工程	正在审批	2013 年 7 月	36,077,132.31
合 计			36,077,132.31

## 8、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期工程				25,155,636.31		25,155,636.31
宝山基地	27,826,509.33		27,826,509.33			
合 计	27,826,509.33		27,826,509.33	25,155,636.31		25,155,636.31

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
三期工程	3,603.07	25,155,636.31	10,921,496.00	36,077,132.31		
宝山基地	3,600.00		28,068,914.46	242,405.13		27,826,509.33
合 计	6,603.07	25,155,636.31	38,990,410.46	36,319,537.44		27,826,509.33

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例	工程进度	资金来源
三期工程				100.00%	100.00%	募集资金
宝山基地				77.97%	80.00%	
合 计						

## 9、无形资产

无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	10,787,900.00	14,317,351.51		25,105,251.51
土地使用权	10,787,900.00	13,813,078.00		24,600,978.00
Creo 设计软件		504,273.51		504,273.51
二、累计摊销合计	1,787,882.01	384,716.03		2,172,598.04
土地使用权	1,787,882.01	362,791.09		2,150,673.10
Creo 设计软件		21,924.94		21,924.94
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
Creo 设计软件				
四、账面价值合计	9,000,017.99	13,932,635.48		22,932,653.47
土地使用权	9,000,017.99	13,450,286.91		22,450,304.90
Creo 设计软件		482,348.57		482,348.57

注 1: 本年摊销金额为 384,716.03 元。

注 2: 截止 2012 年 12 月 31 日, 账面价值 8,781,614.47 元 (2011 年 12 月 31 日: 9,000,017.99 元) 无形资产所有权受到限制, 系本集团以账面价值为 8,781,614.47 元的土地使用权为抵押, 取得银行借款 60,000,000.00 元 (详见附注七、13); 2012 年该土地使用权的摊销额为 218,403.52 元 (2011 年该土地使用权的摊销额为: 218,403.52 元)。

### 10、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
装修费		99,000.00	24,750.00		74,250.00	
合 计		99,000.00	24,750.00		74,250.00	

### 11、递延所得税资产

#### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	4,262,911.64	27,701,825.55	2,901,151.57	19,341,010.45
递延收益	769,500.00	5,130,000.00	810,000.00	5,400,000.00
股份支付	220,215.00	1,468,100.00		
可抵扣亏损	5,501.35	22,005.40		
合 计	5,258,127.99	34,321,930.95	3,711,151.57	24,741,010.45

### 12、资产减值准备明细



项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	18,481,373.87	8,360,815.10			26,842,188.97
二、存货跌价准备	859,636.58				859,636.58
三、其他					
合 计	19,341,010.45	8,360,815.10			27,701,825.55

### 13、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
综合实验楼(3,989.09 平方米)	4,449,337.88	用于华夏银行长沙分行 3000 万元借款抵押
装配车间(8,162.04 平方米)	8,827,268.70	用于华夏银行长沙分行 3000 万元借款抵押
土地使用权	8,781,614.47	用于华夏银行长沙分行 6000 万元借款抵押
合 计	22,058,221.05	

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	
信用借款		
合 计	80,000,000.00	60,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、13。

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	27,845,311.49	16,863,735.84
1-2 年	1,798,952.43	996,444.91
2-3 年	407,039.01	774,943.92
3 年以上	1,504,946.94	780,537.51
合 计	31,556,249.87	19,415,662.18

(2) 报告期应付账款无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

#### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
张家港市华菱医疗设备制造有限公司	892,220.00	欠款	否
湖南云箭集团有限公司	446,861.60	欠款	否
合计	1,339,081.60		

## 16、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	14,309,759.44	3,344,798.36
1-2 年	991,774.62	1,691,816.93
2-3 年	580,972.05	255,673.00
3 年以上	1,619,304.00	2,494,731.00
合计	17,501,810.11	7,787,019.29

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
成都优他制药有限责任公司	1,264,000.00	合同未执行
合计	1,264,000.00	合同未执行

## 17、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,234,374.46	36,483,089.82	36,833,079.03	2,884,385.25
二、职工福利费		3,434,676.91	3,434,676.91	
三、社会保险费	1,221,566.37	6,876,898.62	7,231,756.41	866,708.58
其中:1.医疗保险费	793,511.66	1,631,853.98	1,763,364.37	662,001.27
2.基本养老保险费	230,922.00	4,513,686.00	4,744,608.00	
3.失业保险费	24,741.60	452,134.66	444,559.56	32,316.70
4.工伤保险费	109,038.52	162,784.73	162,785.23	109,038.02
5.生育保险费	63,352.59	116,439.25	116,439.25	63,352.59
四、住房公积金		1,673,228.00	1,673,228.00	
五、工会经费和职工教育经费	784,495.59	1,149,258.45	1,142,886.86	790,867.18
合计	5,240,436.42	49,617,151.80	50,315,627.21	4,541,961.01

## 18、应交税费

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

项 目	年末数	年初数
增值税	4,997,932.62	3,318,990.76
城建税	250,121.31	166,226.68
个人所得税	86,762.95	18,855.11
教育费附加	150,072.79	99,569.72
地方教育附加	100,048.52	66,379.82
土地使用税	337,692.02	416,859.47
企业所得税	5,290,446.88	3,386,854.45
印花税	57,296.20	61,741.90
房产税	173,170.24	78,507.06
合 计	11,443,543.53	7,613,984.97

### 19、应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	120,266.67	120,266.67
合 计	120,266.67	120,266.67

### 20、其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内(含 1 年)	10,033,130.69	107,777.65
1-2 年(含 2 年)	4,100.02	1,000,800.00
2-3 年(含 3 年)		45,000.00
3 年以上	92,971.60	47,971.60
合 计	10,130,202.31	1,201,549.25

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

#### (3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
上海远东制药机械有限公司	9,440,600.00	注 1
合 计	9,440,600.00	

注 1: 其他应付款期末金额为 10,130,202.31 元, 较期初 1,201,549.25 元增加 8,928,653.06 元, 增幅为 743.10%, 系为上海远东制药机械有限公司超过认缴出资额部分 9,442,600.00 元所致。湖南千山制药机械股份有限公司与上海远东制药机械有限公司共同出资成立上海千山远东制药机械有限公司, 协议约定上海远东制药机械有限公司以实物出资, 如实物出资的评估值高于认缴出资额, 超过部分为上海千山远东制药机械有限公司对上海远

东制药机械有限公司的负债。

## 21、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	注	5,130,000.00	5,400,000.00
合计		5,130,000.00	5,400,000.00

注：根据湖南省发展和改革委员会下发的《关于转发下达战略性新兴产业（工业领域）项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》（湘发改工[2011]1375 号），2011 年 12 月获得长沙市财政局财政拨款 540.00 万元，该项补助用于塑料安瓿注射剂生产自动线建设项目的土建及设备安装，因该项目 2011 年尚未完成，因此该补助计入递延收益，2012 年项目完成后按使用期限 10 年进行平均摊销确认收入。本年度摊销金额为 27 万元。

## 22、股本

项目	年初数 (万元)	本年增减变动(+ -)				年末数(万 元)
		发行新 股(万 元)	公积金转 股(万元)	其他(万 元)	小计(万元)	
<b>一、有限售条件股 份</b>						
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	5,000.00	728.80	3,862.50	-1,612.50	2,978.80	7,978.80
其中：境内法人持 股						
境内自然人持股	5,000.00	728.80	3,862.50	-1,612.50	2,978.80	7,978.80
4.外资持股						
其中：境外法人持 股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合 计	5,000.00	728.80	3,862.50	-1,612.50	2,978.80	7,978.80
<b>二、无限售条件股 份</b>						
1.人民币普通股	1,700.00		2,837.50	1,612.50	4,450.00	6,150.00
2.境内上市的外资 股						
3.境外上市的外资 股						
4.其他						

项目	年初数 (万元)	本年增减变动(+ -)				年末数(万 元)
		发行新 股(万 元)	公积金转 股(万元)	其他(万 元)	小计(万元)	
无限售条件股份合 计	1,700.00		2,837.50	1,612.50	4,450.00	6,150.00
<b>三、股份总数</b>	<b>6,700.00</b>	<b>728.80</b>	<b>6,700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7,428.80</b>	<b>14,128.80</b>

注1: 根据公司2011年度股东大会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请新增的注册资本为人民币6,700.00万元, 公司以2012年5月17日为股权登记日, 按每10股转增10股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额6,700.00万股, 每股面值1元, 计增加股本6,700.00万元, 转增后股本增至人民币13,400.00万元。上述资金到位情况业经利安达会计师事务所有限责任公司验证, 并出具了利安达验字[2012]第1042号验资报告。

注2: 公司2012年第四次临时股东大会审议通过的《湖南千山制药机械股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》的议案和修改后公司章程规定, 以定向发行新股的方式增加限制性股票股权728.80万股, 增加注册资本人民币728.80万元, 每股面值1元, 每股价格5.87元, 由刘祥华等88位股东于2012年12月21日前缴足, 变更后的注册资本为人民币14,128.80万元。上述资金到位情况业经利安达会计师事务所有限责任公司验证, 并出具了利安达验字[2012]第1079号验资报告。

### 23、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	486,482,000.00	35,492,560.00	67,000,000.00	454,974,560.00
其中: 投资者投入的资本	486,482,000.00	35,492,560.00	67,000,000.00	454,974,560.00
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他				
其他综合收益				
其他资本公积		1,468,100.00		1,468,100.00
其中: 可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工 具公允价值		1,468,100.00		1,468,100.00
政府因公共利益搬迁给予的搬 迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入				
<b>合 计</b>	<b>486,482,000.00</b>	<b>36,960,660.00</b>	<b>67,000,000.00</b>	<b>456,442,660.00</b>

注 1: 根据公司 2011 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定, 公司申请新增的注册资本为人民币 6,700.00 万元, 公司以 2012 年 5 月 17 日为股权登记日, 按每 10 股转增 10 股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额 6,700.00 万股, 每股面值 1 元, 计增加股本 6,700.00 万元, 转增后股本增至人民币 13,400.00 万元。上述资金到位情况业经利安达会计师事务所有限责任公司验证, 并出具了利安达验字[2012]第 1042 号验资报告。

注 2: 公司 2012 年第四次临时股东大会审议通过的《湖南千山制药机械股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》的议案和修改后公司章程规定, 以定向发行新股的方式增加限制性股票股权 728.80 万股, 增加注册资本人民币 728.80 万元, 每股面值 1 元, 每股价格 5.87 元, 由刘祥华等 88 位股东于 2012 年 12 月 21 日前缴足, 股本溢价人民币 3,549.256 万元。上述资金到位情况业经利安达会计师事务所有限责任公司验证, 并出具了利安达验字[2012]第 1079 号验资报告。

注 3: 本年度新增其他资本公积 146.81 万元为以权益结算的股份支付权益工具公允价值本年度的分摊额。具体情况见附注九。

## 24、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	16,124,759.30	7,372,855.78		23,497,615.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	16,124,759.30	7,372,855.78		23,497,615.08

注: 根据公司法、章程的规定, 本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的, 可不再提取。

## 25、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	119,022,833.66	72,626,936.89	
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	119,022,833.66	72,626,936.89	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	71,213,427.99	51,550,996.41	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	7,372,855.78	5,155,099.64	10%

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	20,100,000.00		
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	162,763,405.87	119,022,833.66	

## (2) 利润分配情况的说明

根据 2012 年 3 月 30 日经本公司 2011 年度股东大会批准的《公司 2011 年度权益分配方案》，以公司现有总股本 67,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 2.7 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

## 26、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	364,363,423.96	263,607,181.96
其他业务收入	200,000.00	100,000.00
小计	364,563,423.96	263,707,181.96
主营业务成本	174,125,245.00	122,656,427.12
其他业务成本	35,611.13	71,222.26
小 计	174,160,856.13	122,727,649.38

### (2) 主营业务按产品类别列示

年度	产品分类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率
2012 年度	非 PVC 膜软袋大输液生产自动线	73,638,462.53	27,206,559.04	63.05%
	塑料瓶大输液生产自动线	78,864,957.28	40,878,803.52	48.17%
	玻璃瓶大输液生产自动线	23,449,572.66	11,436,404.66	51.23%
	玻璃安瓿注射剂生产自动线	86,582,140.13	43,365,096.73	49.91%
	智能灯检机	20,516,156.54	8,880,450.66	56.71%
	塑料安瓿	26,693,760.34	11,365,092.04	57.42%
	其他	54,618,374.48	30,992,838.35	43.26%
	小计	364,363,423.96	174,125,245.00	
2011 年度	非 PVC 膜软袋大输液生产自动线	86,083,760.58	32,573,564.77	62.16%
	塑料瓶大输液生产自动线	38,000,769.23	24,051,927.13	36.71%
	玻璃瓶大输液生产自动线	13,557,965.05	7,800,356.66	42.47%
	玻璃安瓿注射剂生产自动线	39,115,828.75	25,390,053.51	35.09%
	智能灯检机	23,333,333.34	7,398,392.04	68.29%
	塑料安瓿	4,444,444.44	1,954,844.27	56.02%

年度	产品分类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率
	其他	59,071,080.57	23,487,288.74	60.24%
	小计	263,607,181.96	122,656,427.12	

## (3) 主营业务收入按地区分布分类

地区	本年发生数	上年发生数
国内销售收入	352,634,512.49	256,114,626.97
国外销售收入	11,728,911.47	7,492,554.99
合 计	364,363,423.96	263,607,181.96

## (4) 主营业务收入按地区分布分类明细

地 区	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	比例	主营业务收入	比例
华东	83,301,212.59	22.86%	100,046,587.24	37.95%
华中	42,567,844.61	11.68%	34,307,723.09	13.01%
华南	77,695,626.27	21.32%	14,621,685.09	5.55%
华北	40,100,276.41	11.01%	66,271,004.20	25.14%
西南	51,219,130.86	14.06%	12,856,786.89	4.88%
东北	51,314,853.06	14.08%	15,660,945.68	5.94%
西北	6,435,568.69	1.77%	12,349,894.78	4.68%
国外	11,728,911.47	3.22%	7,492,554.99	2.84%
合 计	364,363,423.96	100.00%	263,607,181.96	100.00%

## (5) 前五名客户营业收入

2012 年度前五名客户营业收入 85,836,881.20 元，占当期占主营收入总额比例 23.56%。

## 27、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
教育费附加	838,239.45	727,937.08
地方教育附加	558,826.30	485,291.40
城建税	1,397,065.75	1,213,228.48
营业税		1,200.00
合 计	2,794,131.50	2,427,656.96

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 28、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
展览费	10,941,226.79	9,717,464.20



售后服务费	6,589,873.12	7,383,617.67
差旅费	4,598,511.57	3,954,844.78
工资	4,230,931.15	2,859,415.22
业务宣传费	3,900,590.92	2,195,525.78
业务招待费	3,508,662.05	1,762,545.79
调试费	3,298,884.34	2,335,214.60
运输费	2,644,872.63	2,492,308.65
广告费	2,597,727.65	2,874,135.00
办公费	1,610,396.81	681,438.74
合 计	43,921,677.03	36,256,510.43

**29、管理费用**

项目	本年发生数	上年发生数
研究与开发费	16,220,627.69	15,225,724.83
职工薪酬支出	18,164,607.25	9,617,075.46
办公费	5,248,726.65	3,002,729.76
折旧	2,692,845.11	1,932,789.18
差旅费	2,229,471.18	1,615,211.37
股权激励费用	1,468,100.00	
专利费	1,326,884.37	1,029,088.00
工会经费及教育经费	1,129,518.45	824,045.51
税金	1,127,657.39	774,247.12
业务招待费	1,031,048.14	912,192.90
审计咨询费	987,778.25	461,376.00
低值易耗品摊销	393,740.40	56,380.00
无形资产摊销	394,571.90	218,403.52
其他	153,192.29	4,709.93
合 计	52,568,769.07	35,673,973.58

**30、财务费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	6,002,395.62	4,125,954.49
减：利息收入	3,022,804.72	3,910,567.12
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-105,242.7	253,793.39

减：汇兑损益资本化金额		
贴现利息	424,718.30	
手续费	151,388.54	33,657.92
合计	3,450,455.04	502,838.68

**31、资产减值损失**

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	8,360,815.10	9,525,730.51
合计	8,360,815.10	9,525,730.51

**32、营业外收入**

项目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置利得合计	182,449.04	
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,755,556.64	3,029,900.00
其他	9,775.00	24,000.00
合计	3,947,780.68	3,053,900.00

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
科技、知识产权及经济（市场）发展奖励及补助	592,256.64	2,647,000.00	
长沙市 3133 计划引进国际高端人才	1,000,000.00		
研究开发资金	1,220,000.00		
驰名商标奖励	500,000.00		
递延收益摊销	270,000.00		
财政局贴息		71,900.00	
对外贸易奖励	173,300.00	311,000.00	
合计	3,755,556.64	3,029,900.00	

**33、营业外支出**

项目	本年发生数	上年发生数
非流动资产处置损失合计		81,296.00
其中：固定资产处置损失		81,296.00

项目	本年发生数	上年发生数
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
合 计		81,296.00

### 34、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,584,356.11	10,253,289.59
递延所得税调整	-1,546,976.42	-2,238,859.58
合 计	12,037,379.69	8,014,430.01

### 35、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

#### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.53	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.51	0.41	0.41

#### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	71,213,427.99	51,550,996.41
其中：归属于持续经营的净利润	71,213,427.99	51,550,996.41
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	67,862,558.16	49,044,683.01
其中：归属于持续经营的净利润	67,862,558.16	49,044,683.01
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	67,000,000.00	50,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数	67,000,000.00	69,833,333.33
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	134,000,000.00	119,833,333.33

### 36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
暂收暂付款	2,087,365.00	2,434,181.81
保函和票据保证金		4,000,000.00
政府补助	3,485,556.64	3,029,900.00
其他	3,249,212.52	3,934,567.12
合 计	8,822,134.16	13,398,648.93

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
暂收暂付款	3,931,290.07	3,312,430.61
备用金	692,955.72	725,423.69
银行手续费	151,388.54	33,657.92
管理费用支出	7,530,657.39	7,101,818.36
销售费用支出	28,594,588.00	25,681,943.02
合 计	40,900,879.72	36,855,273.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
收到的塑料安瓿注射剂生产自动线建设政府补助		5,400,000.00

项 目	本年发生数	上年发生数
合 计		5,400,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数	上年发生数
融资租赁费		2,470,911.92
股票发行费用		5,694,900.00
合 计		8,165,811.92

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	71,217,121.08	51,550,996.41
加: 资产减值准备	8,360,815.10	9,525,730.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,326,636.17	6,836,700.70
无形资产摊销	384,716.03	218,403.52
长期待摊费用摊销	24,750.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-182,449.04	81,296.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	6,061,245.05	4,172,626.08
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,546,976.42	-2,238,859.58
递延所得税负债增加		
存货的减少	8,563,522.38	-7,340,055.92
经营性应收项目的减少	-173,634,090.70	-122,682,591.85
经营性应付项目的增加	24,395,012.44	-9,676,554.78
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-45,029,697.91</b>	<b>-69,552,308.91</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>③现金及现金等价物净变动情况:</b>		

项 目	本年金额	上年金额
现金的年末余额	324,754,372.95	420,825,356.28
减：现金的年初余额	420,825,356.28	64,723,232.35
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-96,070,983.33	356,102,123.93

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	324,754,372.95	420,825,356.28
其中：库存现金	85,123.98	46,379.38
可随时用于支付的银行存款	324,669,248.97	420,778,976.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	324,754,372.95	420,825,356.28

## 八、关联方及关联交易

## 1、存在控制关系的关联方

姓名	注册地	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
刘祥华			第一大股东、实际控制人		
钟 波			实际控制人		
刘 燕			实际控制人		
邓铁山			实际控制人		
王国华			实际控制人		
郑国胜			实际控制人		
彭勋德			实际控制人		
黄盛秋			实际控制人		

## 2. 存在控制关系的关联方对本公司所持股份比例(表决权)比例及其变化(万元)

姓名	2011年12月31日		本期增加		本期减少		2012年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

姓名	2011 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
刘祥华	921.50	18.43%	1,021.5	-4.68%			1,943.00	13.75%
钟波	228.00	4.56%	228.0	-1.33%			456.00	3.23%
刘燕	228.00	4.56%	228.0	-1.33%			456.00	3.23%
邓铁山	228.00	4.56%	228.0	-1.33%			456.00	3.23%
王国华	228.00	4.56%	228.0	-1.33%			456.00	3.23%
郑国胜	151.80	3.04%	151.8	-0.89%			303.60	2.15%
彭勋德	151.80	3.04%	151.8	-0.89%			303.60	2.15%
黄盛秋	151.80	3.04%	151.8	-0.89%			303.60	2.15%
合计	2,288.90	45.79%	2,388.9	-12.67%			4,677.80	33.12%

### 3. 不存在控制关系的关联方

企业名称	组织机构代码	与本公司关系
湖南乐福地医药包材科技有限公司	76328452-3	钟波等 15 名发起人股东持有 8.68% 股权

### 4. 本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 5. 关联方交易情况

#### ① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
湖南乐福地医药包材科技有限公司	采购包材	市场化原则	247,504.27	0.21%	332,491.46	0.31%

#### ② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
湖南乐福地医药包材科技有限公司	销售备件	市场化原则	49,145.3	0.34%		

本公司是大输液生产线企业,生产完工的大输液生产线产品需小量的医药包材进行试车验收,需求量小,发生的关联交易属于正常商业行为,按市场价格定价,没有违反公开、公平、公正原则,不存在损害公司和中小股东利益行为,未来,小量的关联交易将长期存在。

### 6. 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
湖南千山制药机械股份有限公司	上海千山远东制药机械有限公司	40,000,000.00	2012-9-29	2013-9-28	否

## 九、股份支付

### 股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	7,288,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
年末发行在外的权益工具总额	
年末可行使的权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

#### 注：股份支付情况的说明

本报告期，公司以定向发行新股的方式，向激励对象授予 800 万股限制性股票，授予数量占千山药机股本总额的 5.97%，其中预留部分为 71.2 万股，占本计划授予的限制性股票总量的 8.9%。授予限制性股票有效期 4 年，其中锁定期 1 年，解锁期 3 年。

#### 以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克斯科尔斯定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	布莱克斯科尔斯定价模型估算
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	35,492,560.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,468,100.00

本报告期，公司以定向发行新股的方式，向激励对象授予 800 万股限制性股票，授予数量占千山药机股本总额的 5.97%，其中预留部分为 71.2 万股，占本计划授予的限制性股票总量的 8.9%。授予限制性股票有效期 4 年，其中锁定期 1 年，解锁期 3 年。

## 十、或有事项

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司没有需要披露的或有事项。

## 十一、承诺事项



截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司没有需要披露的承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2012 年 12 月 25 日，经本公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金成立德国子公司并收购德国 R+E 公司 100% 股权的议案》，2013 年 3 月 27 日，根据投资计划，本公司已在德国斯图加特市注册成立了全资子公司 China Sun Europe GmbH 作为本次收购德国 R+E Automationstechnik GmbH 公司 100% 股权的收购主体，注册地址为 Wilhelm-Staehle-Str. 13,70736 Fellbach，注册证号 744196。在全部的股权交割条件满足后，China Sun Europe GmbH 向 Bavaria Industriekapital AG 支付了德国 R+E Automationstechnik GmbH 公司的股权转让款。近日，德国 R+E Automationstechnik GmbH 公司获得了新的商业注册证，股东由 Bavaria Industriekapital AG 变更为 China Sun Europe GmbH。

截至 2012 年 12 月 31 日止，除了上述资产负债表日后事项，本公司没有其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项说明

截至 2012 年 12 月 31 日止，本公司没有需要披露的其他重要事项。

## 十四、比较数据

若干比较数据已经过重新编排，已符合本年度的列报方式。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	278,973,701.72	100.00%	25,607,485.96	9.18%
合并范围内关联方组合				
组合小计				

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	278,973,701.72	100.00%	25,607,485.96	9.18%

(续)

种类	年初数			
	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				
账龄分析法组合	172,910,916.15	100.00%	18,273,808.70	10.57%
合并范围内关联方组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	172,910,916.15	100.00%	18,273,808.70	10.57%

## (2) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	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	201,314,147.41	72.16%	10,044,598.68	128,897,169.16	74.55%	6,444,858.47
1至2年	52,558,979.63	18.84%	5,255,897.96	27,680,058.62	16.01%	2,768,005.86
2至3年	17,807,265.92	6.38%	5,342,179.78	6,959,566.90	4.02%	2,087,870.07
3至4年	4,262,763.21	1.53%	2,131,381.61	2,965,946.04	1.72%	1,482,973.02
4至5年	985,588.12	0.35%	788,470.50	4,590,370.73	2.65%	3,672,296.58
5年以上	2,044,957.43	0.73%	2,044,957.43	1,817,804.70	1.05%	1,817,804.70
合计	278,973,701.72	100.00%	25,607,485.96	172,910,916.15	100.00%	18,273,808.70

(3) 报告期无实际核销的大额应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	------	----	----	------------

单位名称	款项性质	金额	年限	占应收账款总额的比例
东莞市普济药业有限公司	货款	18,223,560.00	1 年	6.53%
哈尔滨三联药业有限公司	货款	14,420,435.59	1 年	5.17%
四川沱牌药业有限责任公司	货款	9,956,044.60	1 年	3.57%
广西裕源药业有限公司	货款	9,720,469.00	1 年	3.48%
华中药业股份有限公司	货款	9,325,000.00	1 年	3.34%
合 计		61,645,509.19	1 年	22.09%

(6) 报告期无应收关联方账款情况。

(7) 本期应收账款比去年同期增长 61.34%，为本期收入增加所致。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	3,098,508.96	100%	158,324.88	5.11%
合并范围内关联方组合				
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,098,508.96	100%	158,324.88	5.11%

(续)

种 类	年初数			
	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				
账龄分析法组合	3,969,878.77	100.00%	207,565.17	5.23%
合并范围内关联方组合				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	3,969,878.77	100.00%	207,565.17	5.23%

## (2) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	年末数			年初数		
	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	3,050,320.32	98.44%	152,516.02	3,808,254.07	95.93%	190,412.70
1 至 2 年	47,088.64	1.52%	4,708.86	160,524.70	4.04%	16,052.47
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	1,100.00	0.04%	1,100.00	1,100.00	0.03%	1,100.00
合 计	3,098,508.96	100.00%	158,324.88	3,969,878.77	100.00%	207,565.17

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收账款。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例
天津国际招标有限公司	投标保证金	301,600.00	一年以内	9.73%
丽珠公司利民制药厂	投标保证金	300,000.00	一年以内	9.68%
东莞市普济药业有限公司	投标保证金	300,000.00	一年以内	9.68%
湖南富华勘察设计有限公司	项目设计费	293,800.00	一年以内	9.48%
石药集团欧意药业有限公司	投标保证金	100,000.00	一年以内	3.23%
合 计		1,295,400.00		41.80%

(6) 报告期无应收关联方账款情况。

## 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资		128,114,129.61		128,114,129.61
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计		128,114,129.61		128,114,129.61

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
上海千山远东制药机械有限公司	成本法	48,000,000.00		48,000,000.00	48,000,000.00
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC,	成本法	20,114,129.61		20,114,129.61	20,114,129.61
湖南千山医疗器械有限公司	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00
合计		28,114,129.61		28,114,129.61	28,114,129.61

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位享有表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
上海千山远东制药机械有限公司	80%	80%				
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC,	100%	100%				
湖南千山医疗器械有限公司	100%	100%				
合计						

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	333,373,330.52	263,607,181.96
其他业务收入	200,000.00	100,000.00
小计	333,573,330.52	263,707,181.96
主营业务成本	154,785,960.06	122,656,427.12
其他业务成本	35,611.13	71,222.26
小计	154,821,571.19	122,727,649.38

注(1) 主营业务按产品类别列示

年度	产品分类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)
2012 年度	非 PVC 膜软袋大输液生产自动线	73,638,462.53	27,206,559.04	63.05%
	塑料瓶大输液生产自动线	78,864,957.28	40,878,803.52	48.17%
	玻璃瓶大输液生产自动线	23,449,572.66	11,436,404.66	51.23%
	玻璃安瓿注射剂生产自动线	77,360,943.27	37,316,878.51	51.76%
	智能灯检机	18,635,814.66	7,989,658.26	57.13%
	塑料安瓿	26,693,760.34	11,365,092.04	57.42%
	其他	34,729,819.78	18,592,564.03	46.47%
	小计	333,373,330.52	154,785,960.06	
2011 年度	非 PVC 膜软袋大输液生产自动线	86,083,760.58	32,573,564.77	62.16%
	塑料瓶大输液生产自动线	38,000,769.23	24,051,927.13	36.71%
	玻璃瓶大输液生产自动线	13,557,965.05	7,800,356.66	42.47%
	玻璃安瓿注射剂生产自动线	39,115,828.75	25,390,053.51	35.09%
	智能灯检机	23,333,333.34	7,398,392.04	68.29%
	塑料安瓿	4,444,444.44	1,954,844.27	56.02%
	其他	59,071,080.57	23,487,288.74	60.24%
	小计	263,607,181.96	122,656,427.12	

## (3) 主营业务收入按地区分布分类

地区	本年发生数	上年发生数
国内销售收入	321,644,419.05	256,114,626.97
国外销售收入	11,728,911.47	7,492,554.99
合 计	333,373,330.52	263,607,181.96

## (4) 主营业务收入按地区分布分类明细

地 区	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	比例	主营业务收入	比例
华东	71,095,296.59	21.33%	100,046,587.24	37.95%
华中	42,367,025.61	12.71%	34,307,723.09	13.01%
华南	76,799,590.05	23.04%	14,621,685.09	5.55%
华北	38,717,093.32	11.61%	66,271,004.20	25.14%
西南	45,540,456.19	13.66%	12,856,786.89	4.88%
东北	40,686,869.92	12.20%	15,660,945.68	5.94%
西北	6,438,087.37	1.93%	12,349,894.78	4.68%
国外	11,728,911.47	3.52%	7,492,554.99	2.84%
合 计	333,373,330.52	100.00%	263,607,181.96	100.00%

## (5) 前五名客户营业收入

2012 年度前五名客户营业收入 85,836,881.20 元，占当期占主营收入总额比例 25.73%。

## 5、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	73,728,557.78	51,550,996.41
加: 资产减值准备	7,284,436.97	9,525,730.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,728,058.00	6,836,700.70
无形资产摊销	218,403.52	218,403.52
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	-182,449.04	81,296.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	5,900,458.31	4,172,626.08
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,272,380.54	-2,238,859.58
递延所得税负债增加		
存货的减少	15,733,039.98	-7,340,055.92
经营性应收项目的减少	-144,701,649.52	-122,682,591.85
经营性应付项目的增加	46,941,128.69	-9,676,554.78
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,377,604.15</b>	<b>-69,552,308.91</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	274,957,244.32	372,825,356.28
减: 现金的年初余额	372,825,356.28	64,723,232.35
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-97,868,111.96</b>	<b>308,102,123.93</b>

## 十六、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	182,449.04	-81,296.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,755,556.64	3,029,900.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,775.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,947,780.68	2,948,604.00
所得税影响额	594,064.60	442,290.60
少数股东权益影响额（税后）	2,846.25	
合 计	3,350,869.83	2,506,313.40



## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.99%	0.53	0.53
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.52%	0.51	0.51

注：上述指标的计算公式如下：

$$(1) \text{ 加权平均股本} = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P_0 \div \text{加权平均股本}$$

(3) 稀释每股收益 =  $P_0 / (\text{加权平均股本} + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数，S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

①资产负债表项目：货币资金 2012 年 12 月 31 日年末数为 324,754,372.95 元，比年初数减少 22.83%，其主要原因是：公司生产扩大，购建固定资产增加所致。

应收票据 2012 年 12 月 31 日年末数为 33,579,110.69 元，比年初数增加 128.01%，其主要原因是：系当期采用票据结算增多，故导致期末应收票据余额增加。

应收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 272,379,196.04 元，比年初数增加 76.14%，其主要原因是：本期收入增加所致。

固定资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 145,575,996.42 元，比年初数增加 132.09%，其主要原因是：公司规模的扩大，新建了三期工程的房屋，配置了机器设备和办公设备。

无形资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 22,932,653.47 元，比年初数增加 154.81%，其主要原因是：控股子公司上海千山远东制药机械有限公司的股东上海远东制药机械有限公司以土地使用权出资所致。

递延所得税资产 2012 年 12 月 31 日年末数为 5,258,127.99 元，比年初数增加 41.68%，其主要原因是：由于公司应收款项增加导致计提的坏账准备增加，故引起递延所得税资产增加。

短期借款 2012 年 12 月 31 日年末数为 80,000,000.00 元，比年初数增加 33.33%，其主要原因是：公司为了满足生产规模的不断扩大，控股子公司上海千山远东制药机械有限公司新借的短期借款 20,000,000.00 元。

应付账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 31,556,249.87 元，比年初数增加 62.53%，

其主要原因是：控股子公司上海千山远东制药机械有限公司购置存货及在建工程增加所致。

预收账款 2012 年 12 月 31 日年末数为 17,501,810.11 元，比年初数增加 124.76%，其主要原因是：未执行完毕的合同增加所致。

应交税费 2012 年 12 月 31 日年末数为 11,443,543.53 元，比年初数增加 50.30%，其主要原因是：由于营业收入、净利润增加，导致企业增值税、企业所得税增加。

其他应付款 2012 年 12 月 31 日年末数为 10,130,202.31 元，比年初数增加 743.10%，其主要原因是：湖南千山制药机械股份有限公司与上海远东制药机械有限公司共同出资成立上海千山远东制药机械有限公司时欠上海远东制药机械有限公司超过认缴出资额部分 9,442,600.00 元所致，此笔欠款已经上海新宁会计师事务所有限公司于 2012 年 7 月 20 日出具的新宁验字（2012）第 1309 号验资报告确认。

实收资本(或股本)2012 年 12 月 31 日年末数为 141,288,000.00 元，比年初数增加 110.88%，其主要原因见附注一。

②利润表、现金流量表项目：营业收入 2012 年度发生数为 364,563,423.96 元，比上年数增加 38.25%，其主要原因是：市场规模持续扩大，导致收入增加。

营业成本 2012 年度发生数为 174,160,856.13 元，比上年数增加 41.91%，其主要原因是：市场规模持续扩大，收入增加导致成本增加。

管理费用 2012 年度发生数为 52,568,769.07 元，比上年数增加 47.36%，其主要原因是：公司生产业务规模扩大，成立上海千山远东机械制药有限公司开办费的摊销及职工薪酬、折旧及摊销费、办公费、检测与试验费、业务招待费等支出相应增加。

财务费用 2012 年度发生数为 3,450,455.04 元，比上年数增加 586.20%，其主要原因是：短期借款增加，导致利息费用增多及本期贴现费用增加。

所得税费用 2012 年度发生数为 12,037,379.69 元，比上年数增加 50.20%，其主要原因是：由于净利润增加导致当期所得税费用增加。