

湖南千山制药机械股份有限公司

HUNAN CHINA SUN PHARMACEUTICAL MACHINERY CO.,LTD.



2014 年半年度报告

股票代码： 300216

股票简称： 千山药机

披露时间： 二〇一四年七月三十日

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人刘祥华、主管会计工作负责人周大连及会计机构负责人(会计主管人员)姜纯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



目 录

第一节	重要提示、释义	2
第二节	公司基本情况简介	5
第三节	董事会报告	9
第四节	重要事项	19
第五节	股本变动及股东情况	26
第六节	董事、监事和高级管理人员情况	30
第七节	财务报告	32
第八节	备查文件目录	131



释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、千山药机	指	湖南千山制药机械股份有限公司
股东大会	指	湖南千山制药机械股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南千山制药机械股份有限公司董事会
公司章程	指	湖南千山制药机械股份有限公司章程
报告期	指	2014 年半年度
GMP	指	药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程、原料药生产中影响成品质量的关键工序。
药包材	指	直接接触药品的包装材料和容器。
注射剂	指	注射剂药品，是通过注射方式进入人体的液体药品的总称。
大输液	指	大容量注射剂（容量≥50ml），一般使用非 PVC 膜软袋、塑料瓶、玻璃瓶包装。
安瓿注射剂	指	使用安瓿包装的小容量注射剂。



第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	千山药机	股票代码	300216
公司的中文名称	湖南千山制药机械股份有限公司		
公司的外文名称（如有）	Hunan China Sun Pharmaceutical Machinery Co., Ltd		
公司的法定代表人	刘祥华		
注册地址	湖南长沙经济技术开发区盼盼路 9 号		
注册地址的邮政编码	410100		
办公地址	湖南长沙经济技术开发区盼盼路 9 号		
办公地址的邮政编码	410100		
公司国际互联网网址	www.chinasun.com.cn		
电子信箱	zqb@chinasun.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金杰	郑玉环
联系地址	湖南长沙经济技术开发区盼盼路 9 号	湖南长沙经济技术开发区盼盼路 9 号
电话	0731-84030025	0731-84030025
传真	0731-84030025	0731-84030025
电子信箱	zqb@chinasun.com.cn	zqb@chinasun.com.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部



四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	184,225,711.16	194,041,526.42	-5.06%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	14,626,910.36	31,152,066.22	-53.05%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,115,288.16	28,270,139.52	-71.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-29,645,938.11	-36,241,863.04	18.08%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1606	-0.20	19.60%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.17	-52.94%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.17	-52.94%
加权平均净资产收益率	1.67%	3.89%	-2.22%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.93%	3.53%	-2.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,402,418,594.54	1,227,490,894.64	14.25%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	867,498,523.66	868,558,754.35	-0.12%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	4.6993	4.7051	-0.12%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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）	7,059,562.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	510,369.02	
减：所得税影响额	1,057,852.47	
少数股东权益影响额（税后）	456.85	
合计	6,511,622.20	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用



六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

注：对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

七、重大风险提示

1、行业需求风险

目前，公司现有产品主要客户基本为注射剂生产企业。我国人口基数大，对注射剂的接受程度高，同时，我国医疗保障水平较低，尚有较大提升空间，注射剂行业未来的需求较为旺盛。但是如注射剂行业需求发生波动，则公司发展将受到一定影响。公司近 2 年已从战略方面优化布局，研发新的药机产品，并购或新建制药机械项目并且投资医疗器械项目，以调整产品结构。公司投资的制药机械项目已生产，医疗器械项目达产后将有望明显改变主要营业收入来源单一的局面。届时，公司将实现制药机械、医疗器械并驾齐驱，产品丰富、结构合理的多元化发展。

2、经营管理风险

截止本报告披露时，公司已有一级子公司 7 个，二级子公司 1 个，其中境内一级子公司 5 个，境外一级子公司 2 个，境外二级子公司 1 个。公司规模、业务范围不断扩大以及经营地域的拓展对公司的经营管理提出了更高的要求 and 更新的挑战，如果不能及时优化经营管理体系，实现管理升级，将影响公司的经营效率，随之而来的是经营管理的风险。为此，



公司将根据外部环境的变化和公司内部发展及管理的需要，进一步理顺和完善管理体制和经营机制，优化管理流程，以保证公司运营安全有效。

3、医疗器械项目审批风险

公司投资项目涉及医疗器械类产品，建设完成后需要通过药品监督管理部门颁发生产许可证、医疗器械注册证后方可正式投入生产、销售，存在审批风险。公司在筹备投资医疗器械项目时已充分考虑了项目审批的因素，项目产品均是政策范围内鼓励和支持的产品，项目均按照相关许可所需的必要条件进行设计、建设，并且咨询或聘请了有关专家进行项目取证的指导工作，能有效控制项目审批的风险。

4、医疗器械市场开拓风险

公司投资建设的医疗器械项目将在取得相关资质后陆续达产并实现销售，报告期收购的湖南宏灏基因生物科技有限公司自成立后在进行产品研发和生产资质申报，该公司的“高血压个体化药物检测基因芯片”已获注册证并获批进入《医疗机构临床检验项目目录（2013年版）》，已具备产品销售的市场准入条件，按照 GMP 标准设计的芯片生产车间已正式通过体系认证，获发医疗器械生产许可证。目前，宏灏基因尚未规模化生产。医疗器械行业相对公司是新领域，医疗器械产品能否顺利打开销售市场，存在市场开拓的风险。目前，湖南千山医疗已组建了销售队伍，具备销售能力；上海千山医疗的投资合作方具有该公司产品成熟的销售渠道和资源；宏灏基因的产品技术优势明显，销售团队、销售网络也正在筹建。公司的医疗器械产品市场需求稳定，且上述项目富有个性化、核心技术的产品将提高市场竞争力，大大降低市场开拓风险。

5、汇率风险

公司现有产品通过不断开拓国际市场，出口业务成为公司重要的收入和利润来源，并且公司上市后在国外投资了 2 个项目，公司将面临着汇率风险。汇率风险主要体现：一方面是公司目前出口业务报价主要采用美元报价，而且公司产品交货期一般较长；另一方面公司出口业务结算货币主要是美元，汇率变动可能对公司业绩的稳定性造成一定的影响。



第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2014年上半年，制药行业无菌制剂药厂的新版GMP认证高峰期已过，传统注射剂制药机械市场需求量较上年同比下降明显。公司管理层根据当前经营形势，重点加强募投产品塑料安瓿生产自动线及全自动智能灯检机及新产品医疗器械装备的市场开拓及生产管理，以缓解传统产品的营业收入下降对公司业绩带来的影响。同时，公司不断加大研发力度，按年度研发计划实施传统产品的升级改造和新产品的开发工作，为未来制药机械业绩的稳定奠定基础。

报告期，公司围绕发展战略，积极推进长期战略规划的实施。继续加大对医疗器械行业的投资，重视现有医疗器械项目的建设，不断优化产业格局，为实现公司制药机械行业与医疗器械行业并驱齐驾，保持公司可持续发展打下坚实基础。报告期，公司控股子公司上海千山医疗科技有限公司的医疗器械产品呼吸肌训练器取得了《医疗器械注册证》，准予注册，有效期至2018年4月17日。报告期，公司实施收购湖南宏灏基因生物科技有限公司（以下简称“宏灏基因”）41.5%股权并增资的对外投资项目，截止期末公司持有宏灏基因52.57%的股权。2014年7月11日，公司2014年第一次临时股东大会决议收购宏灏基因27.16%的股权，本次收购完成后公司将持有宏灏基因79.73%的股权。宏灏基因主营用于个性化药物治疗的基因检测芯片的研发、生产、销售，该业务具有良好的市场前景。宏灏基因具有核心的基因检测技术，在基因检测行业监管趋严格的现状下，已率先取得国内独家的“高血压个性化药物检测基因芯片”产品注册许可证以及与之相匹配的生产许可证、体系认证及GMP标准车间等生产硬指标体系。该部分新业务的注入将充实公司医疗器械种类，提高公司的医疗器械产品的市场竞争力，增加公司利润增长点。

报告期，公司筹划重大资产重组事项，公司股票于2014年1月6日至4月3日期间停牌。停牌期间公司按规定发布重组进展公告，履行信息披露义务，做好内幕信息的保密工作。鉴于某些相关条件尚未成熟，未达到在法规规定时间内完成重大资产重组的标准，公司于4月4日终止筹划重大重组事项。

报告期，公司继续推行管理改革，重点加强售后服务管理，提升公司服务质量和企业信誉。公司对售后服务工作进行梳理，从年初起将售后服务划归国内业务部管理，完善售



后流程。通过改革，公司与用户的沟通更及时、顺畅，售后服务人员的派遣更及时合理。销售、售后划归同一部门管理后，对客户的售前与售后服务工作协调更快捷、衔接和配合更默契，服务更到位，得到了客户和公司管理层的认可。

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	184,225,711.16	194,041,526.42	-5.06%	
营业成本	88,872,847.13	95,218,399.64	-6.66%	
销售费用	29,646,485.23	22,654,061.90	30.87%	加大销售费用投入。
管理费用	46,004,978.31	34,183,491.66	34.58%	职工薪酬、折旧及摊销费、办公费、研发费等较上年同期增加。
财务费用	4,362,298.37	2,004,524.23	117.62%	短期借款增加所致。
所得税费用	4,614,772.93	4,556,022.50	1.29%	
研发投入	9,334,583.48	7,151,165.88	30.53%	加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-29,645,938.11	-36,241,863.04	18.20%	收到的税费返还及其他与经营活动有关的现金流入增加。
投资活动产生的现金流量净额	-58,074,756.49	-75,071,500.53	22.64%	
筹资活动产生的现金流量净额	85,677,767.94	32,910,555.83	160.34%	公司规模扩大，增加筹资所致。
现金及现金等价物净增加额	-2,091,577.84	-78,577,931.58	97.34%	

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，实现营业收入 184,225,711.16 元，同比下降 5.06%，主要是国内市场对部分制药机械的需求量减少。报告期内玻璃安瓿注射剂生产自动线和大输液生产自动线销售量较上年同期有所下降，塑料安瓿生产自动线、智能灯检机和医疗器械装备销售量较上年同期略有上升，所以营业收入总额略有下降。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

主营业务的范围向多元化发展，在制药机械领域做大做强的时候，行业领域拓展到医疗器械行业、生物及药物检测等行业。

本报告期营业收入同比下降 5.06%，主要原因系部分制药机械市场需求量下降，医疗器械行业处在投入阶段、生物及药物检测行业处在研发投入阶段，目前没有对外销售。



本报告期营业成本同比下降 6.66%，主要是与营业收入同步变动。

本报告期内，期间费用较上年同期增长 35.98%，主要系加大销售展览费等的投入，销售费用较上年同期增加 30.87%；随着规模扩大，职工薪酬、折旧及摊销、办公费、研发费等支出增加，管理费用较上年同期增长 34.58%；因短期借款的增加，财务费用较上年同期增加 117.62%。

经营活动产生的现金流量净额同比增长 18.08%，主要原因系收到的其他与经营活动有关的现金同比增长 273.68%所致。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
非 PVC 膜软袋大输液生产自动线	29,829,059.83	13,173,156.08	55.80%	-1.22%	0.59%	-0.73%
塑料瓶大输液生产自动线	29,032,204.52	12,816,991.53	55.90%	9.01%	-6.58%	7.94%
塑料安瓿生产自动线	42,649,572.64	15,777,566.59	63.00%	34.14%	54.98%	-4.97%
其他（制药机械单机及备件）	43,160,652.53	23,063,868.32	46.60%	16.20%	2.72%	7.01%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用



报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
湖南千山医疗器械有限公司	医疗器械生产、销售等	-802,473.62
上海千山远东制药机械有限公司	制药机械生产、销售等	-13,550,043.84
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC	制药机械、医疗器械、包装机械的生产、销售等	-807,312.77
上海千山医疗科技有限公司	医疗器械生产、销售等	-1,317,273.09
湖南天合生物技术有限公司	生物检测、药物检测产品的研发、生产、销售	-1,420,365.75
China Sun Europe GmbH	投资管理	-866,661.90
R+E Automationstechnik GmbH	工程服务、特殊设备的生产和销售，自动化技术领域的组装	-4,761,150.87

7、研发项目情况

报告期，公司继续重视知识产权保护工作，获授权发明专利 2 项，具体如下表：

专利号	申请日	专利名称	专利类型	授权日
201010281871.7	2010.09.15	生产塑料容器的模具装置、设备以及生产塑料容器的方法	发明专利	2014-4-30
201110211781.5	2011.07.26	控制西林瓶自动进出冻干机的装置	发明专利	2014-5-14

公司控股子公司上海千山医疗科技有限公司的产品呼吸肌训练器于 2014 年 4 月 28 日收到上海市食品药品监督管理局颁发的《医疗器械注册证》，准许准产注册，有效期至 2018 年 4 月 17 日。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

医药工业是关系国计民生的重要产业，是国家培育发展战略性新兴产业的重点领域，公司目前所处的制药装备、医疗器械行业均属于医药工业之列。工业和信息化部制定的《医药工业“十二五”发展规划》中指出新型制药设备及先进医疗器械是医药工业的重点领域之一，要提高制药设备生产水平，鼓励符合 GMP 要求的新型制药设备的开发与生产，为提



高药品生产水平提供支持。涉及制药、医疗器械、农业、能源、信息、环保等多个产业的生物产业将发展成为国民经济的支柱产业。

制药机械行业为医药制造业提供基础设备和技术支持，与医药行业的发展息息相关。药监部门对药品生产质量监管力度的加强，将促使制药机械的不断更新和升级，加大制药设备的需求。我国于 2011 年 3 月正式施行新版 GMP 认证，近几年来为制药工业和制药装备行业带来了重新洗牌、优胜劣汰的大好机遇，带来一轮市场需求高峰。随着无菌药品生产企业 2013 年 12 月 31 日前新版 GMP 认证大限的过去，公司主营的传统注射剂生产设备的需求有所下降。公司预先布局研发的新产品技术逐步成熟，将分批投入市场，以有效缓解新版 GMP 认证带来的冲击。我国医药消费需求的增加、消费者用药水平的提高也将带动制药装备市场需求。

目前，我国医疗器械与药品的消费比例不到 1:5，而在发达国家，这个比例已达到 1:1。中国目前医疗器械市场已过千亿元规模，年均增长率超过 20%，预计到 2015 年市场规模要达 3400 亿元，我国医疗器械产业还具有巨大的高速增长空间。公司近几年不断加大医疗器械的投入，谋求制药机械与医疗器械相结合多元化发展思路，以保证公司可持续稳定发展。

国家大力发展健康服务业及深化医药卫生体制改革，医保体系将不断健全，同时我国人口老龄化进程加快，居民收入水平和支付能力不断提高，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，以及单独二胎政策放开致使人口总量的增加等因素将进一步扩大医药消费需求和提高用药水平，医药市场的需求将快速增长，推动医疗器械的需求并带动制药装备市场需求持续增长。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期，公司根据董事会制定的年度工作计划，不断加大研发力度，积极参与国内国外市场竞争；重点加强募投产品塑料安瓿生产自动线及全自动智能灯检机的市场开拓及生产管理；继续加大对医疗器械行业的投资，加强现有医疗器械项目的建设；加强公司内部控制管理建设，开展管理改革。报告期，公司受制药机械市场需求下降因素的影响，销售收入较上年同期略有下降，新投入的医疗器械板块尚处于投入期，同时，职工薪酬、折旧、摊销、办公费等期间费用较上年同期上升，导致归属于上市公司股东的净利润同比下降。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施



具体见第二节“重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	46,468.2
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	46,468.2
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 30 条塑料安瓿注射剂生产自动线建设项目	否	6,976.45	6,976.45		6,976.45	100.00%	2012 年 6 月 30 日	1,315.46	4,880.1	是	否
年产 30 台全自动智能灯检机建设项目	否	3,456.31	3,456.31		3,456.31	100.00%	2012 年 6 月 30 日	245.98	1,436.8	是	否
制药装备高新技术研发中心建设项目	否	3,197.37	3,197.37		3,197.37	100.00%	2012 年 6 月 30 日	0	0		否
承诺投资项目小计	--	13,630.13	13,630.13		13,630.13	--	--	1,561.44	6,316.9	--	--
超募资金投向											
投资设立上海千山远东制药机械有限公司	否	4,800	4,800		4,800	100.00%	2012 年 1 月 4 日	-1,084	-1,083.9		
投资设立美国 VENUS PHARMACEUTICAL	否	2,011.41	2,011.41		2,011.41	100.00%	2012 年 7 月 24 日	-80.73	-594.98		



MACHINERY, LLC											
投资设立湖南千山医疗器械有限公司	否	6,000	6,000		6,000	100.00%	2012年12月19日	-80.24	-146.45		
投资设立德国 China Sun Europe GmbH	否	3,323.66	3,323.66		3,323.66	100.00%	2013年2月日	-685.15	143.76		
购买土地	否	4,763.16	4,763.16		4,763.16	100.00%	2013年11月30日	0	0		
补充流动资金(如有)	--	11,939.84	11,939.84		11,939.84	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	32,838.07	32,838.07		32,838.07	--	--	-1,930.12	-1,681.57	--	--
合计	--	46,468.2	46,468.2	0	46,468.2	--	--	-368.68	4,635.33	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用	<p>公司共超募资金 32,838.07 万元, 2011 年以超募资金 6,000.00 万元永久补充流动资金, 以超募资金 4,800.00 万元与上海远东制药机械有限公司在上海市宝山工业园区合资设立上海千山远东制药机械有限公司, 2012 年 7 月, 以超募资金 2,011.41 万元投资设立美国 VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC, 2012 年 11 月以超募资金 4,000.00 万元永久补充流动资金, 2012 年 12 月以超募资金 6,000.00 万元设立全资子公司湖南千山医疗器械有限公司。2013 年 3 月-6 月累计以超募资金 3,323.66 万元投资设立德国 China Sun Europe GmbH, 2013 年以超募资金 4,763.16 万元向长沙县国土资源局购买土地使用权, 用于公司战略发展储备用地。2013 年 11 月以超募资金 1,939.84 万元永久补充流动资金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用	<p>为把握市场机遇, 尽快完成募集资金投资项目, 在募集资金到位前, 公司先行以自筹资金投入了年产 30 条塑料安瓿注射剂生产自动线建设项目 771.02 万元; 年产 30 台全自动智能灯检机建设项目 550.01 万元; 制药装备高新技术研发中心建设项目 550.01 万元, 共支付了 1,871.04 万元。根据招股说明书上说明的置换计划, 2011 年 6 月 8 日召开的第三届董事会第十次会议和第三届监事会第七次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》。同意公司用募集资金 1,871.04 万元, 置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。目前, 相关资金已经完成置换。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途	无尚未使用的募集资金。										



及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
收购湖南宏灏基因生物技术有限公司 41.5% 股权并增资 2142 万元	5,960	3,090	3,090	51.85%	0
合计	5,960	3,090	3,090	--	0

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。



三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2014年3月20日，公司第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于2013年度利润分配预案的议案》：拟以公司总股本18,460.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币1元(含税)，合计派发现金1,846.00万元，剩余未分配利润结转下一年度。该利润分配方案已经2014年4月11日召开的2013年年度股东大会审议通过，截止报告期末已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是



八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
湖南安信纳米生物科技有限公司、长沙市渝静生物科技有限公司、湖南汉方生物科技有限公司、李辉	湖南宏灏基因生物科技有限公司 41.5% 股权	3,818	交易对方的股权已过户至公司名下。	充实千山药机医疗器械品种,使千山药机的产业战略格局更加完善,进一步提升市场竞争力。	无	0	否	无关联关系	2014年3月14日	www.cninfo.com.cn 《关于收购湖南宏灏基因生物科技有限公司部分股权并增资控股的公告》
湖南安信纳米生物科技有限公司、长沙市渝静生物科技有限公司	湖南宏灏基因生物科技有限公司 27.16% 股权	4,248	本次收购已经公司2014年6月24日召开的第四届董事会第三十三次会议及2014年7月11日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过。截止本报告披露日,公司已按合同约定支付了首笔股权转让款。	进一步加强公司对宏灏基因的控制力度和统一协调管理,提升经营决策效率,促进公司的战略规划和市场布局顺利实施,提升公司的整体经营业绩,提高公司的竞争力和盈利能力。	无	0	否	无关联关系	2014年6月25日	www.cninfo.com.cn 《关于拟收购湖南宏灏基因生物科技有限公司部分股权的公告》



2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司于 2012 年推出限制性股票激励计划，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，授予数量占公司股本总额的 5.97%，其中 2012 年 12 月 3 日首次授予 728.8 万股，预留 71.2 万股。

由于公司实施 2012 年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，2013 年 8 月，公司将预留限制性股票数量调整为 92.56 万股，并向 28 名激励对象以 5.48 元/股价格授予 92.56 万股预留的限制性股票。2013 年 12 月，首次授予的第一期 142.116 万股限制性股票解锁。

报告期内，由于公司 2013 年度净利润指标未达到解锁条件以及部分股权激励对象离职，公司于 2014 年 6 月 24 日分别召开第四届董事会第三十三次会议和第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。公司拟回购公司限制性股票 380.234 万股，其中首次授予的限制性股票 331.604 万股（728.8 万股×1.3×35%）、授予的预留限制性股票 46.28 万股（92.56 万股×50%）和因员工潘奇、于志刚、谭慧琳、孔惠增离职应回购的限制性股票 2.35 万股。目前回购相关工作正在进行。

根据企业会计准则和股权激励有关事项备忘录的规定，公司限制性股票的授予对公司本报告期和未来财务状况和经营成果将产生一定的影响。2013 年至 2015 年按照各期限限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分别确认限制性股票激励成本。经测算，预计本次限制性股票激励成本合计为 1791.60 万元，2012 年至 2015 限制性股票成本摊销分别为 146.81 万元、836.08 万元、559.88 万元、248.83 万元。

股权激励事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
千山药机：关于拟回购注销部分限制性股票的公告	2014 年 6 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn



千山药机：关于公司回购注销部分限制性股票相关法律意见书	2014 年 6 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
千山药机：第四届董事会第三十三次会议决议公告	2014 年 6 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn
千山药机：第四届监事会第二十五次会议决议公告	2014 年 6 月 25 日	http://www.cninfo.com.cn

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南乐福地医药包材科技有限公司	公司八个实际控制人共持有乐福地 4.29% 的股权，且公司实际控制人之一刘祥华的胞弟刘华山持有乐福地 37.56% 的股权。	销售商品	备件	市场化原则	市场价格	0.08	0.00%	定期结算			
湖南乐福地医药包材科技有限公司	公司八个实际控制人共持有乐福地 4.29% 的股权，且公司实际控制人之一刘祥华的胞弟刘华山持有乐福地 37.56% 的股权。	采购商品	医药包材	市场化原则	市场价格	9.9	0.15%	定期结算			
合计				--	--	9.98	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无							
关联交易事项对公司利润的影响				报告期内交易金额极小，对公司利润影响非常小。							

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。



五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海千山远东制药机械有限公司	2013年05月29日	2,000	2013年06月25日	1,750	一般保证	2	否	是
上海千山远东制药机械有限公司	2014年01月15日	2,000	2014年04月11日	1,000	一般保证	2	否	是
湖南千山医疗器械有限公司	2014年06月25日	6,000	未签署相关合同			1	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			8,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				1,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			10,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				2,750
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			8,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				1,000
报告期末已审批的担保额度合计			10,000	报告期末实际担保余额合计				2,750



(A3+B3)	(A4+B4)
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例	3.17%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
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（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

无

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	千山药机	公司未来不为激励对象依本次限制性股票激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2012 年 09 月 19 日	股权激励持续期内	报告期，公司履行了相关承诺。
	刘祥华	自限制性股票授予日起三十六个月内不转让获授限制性股票。	2012 年 09 月 19 日	2012 年 12 月 3 日至 2015 年 12 月 2 日	报告期，相关人员履行了承诺。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	千山药机	公司承诺自发布终止重大资产重组公告之日起 6 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2014 年 04 月 03 日	2014 年 4 月 4 日至 2014 年 10	报告期，公司履行了相关承诺。



				月 3 日	
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人刘祥华、钟波、刘燕、邓铁山、王国华、郑国胜、彭勋德、黄盛秋承诺	在公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或委托他人管理本人于公司本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的该等股份。	2010 年 01 月 10 日	在公司股票上市之日起三十六个月之内	报告期内，各承诺人均遵守了所做的承诺，截止 2014 年 5 月 11 日，该承诺已履行完毕。
	公司股东潘林、李三元、王敏、杨宗宇、张旭、管新和、刘芳喜、王亚军承诺	在公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或委托他人管理本人于公司本次发行前已直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的该等股份。	2010 年 01 月 10 日	在公司股票上市之日起三十六个月之内	报告期内，各承诺人均遵守了所做的承诺，截止 2014 年 5 月 11 日，该承诺已履行完毕。
	公司董事刘祥华、钟波、刘燕、邓铁山、王国华、朱兆服，监事郑国胜、彭勋德、潘林，高级管理人员王亚军承诺	在股票锁定期满后，任职期间每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有公司股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让本人所直接或间接持有的公司股份。	2010 年 01 月 10 日	在股票锁定期满后，任职期间及离职后六个月内	报告期，相关人员履行了承诺。
	公司实际控制人刘祥华、钟波、刘燕、邓铁山、王国华、郑国胜、彭勋德及黄盛秋等八人共同签署了避免同业竞争的承诺	1、在本承诺函签署之日，本人及本人拥有权益的附属公司均未生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资于任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、自本承诺函签署之日起，本人及本人拥有权益的附属公司将不生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也不参与投资于任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；3、自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人拥有权益的附属公司将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人拥有权益的附属公司将停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式或者将相竞争的业务纳入到	2010 年 01 月 10 日	长期有效	报告期，相关人员履行了承诺。



		股份公司经营的方式或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。			
	千山药机的发起人股东承诺	2008 年 1 月，千山药机通过自查并经长沙县国家税务局同意，主动补缴 2006 年及以前年度的增值税款、企业所得税款。就此事宜，长沙国家税务局未予行政处罚，且未加收滞纳金；湖南省国家税务局已于 2010 年 8 月 10 日出具证明，认为千山药机补缴上述税款不构成偷税、逃税、骗税、抗税等重大违法违规行为，不予行政处罚，并同意不加收滞纳金。千山药机的发起人股东承诺：若千山药机因上述补缴税款事宜而被税务机关处以罚款或加收滞纳金，我等自愿无条件以自有资金代千山药机及时足额缴纳相应的罚款或滞纳金，并承担个别和连带的责任。	2010 年 08 月 26 日	长期有效	报告期，相关人员履行了承诺。
	实际控制人刘祥华、钟波、刘燕、邓铁山、王国华、郑国胜、彭勋德、黄盛秋承诺	如千山药机被社会保障部门或其他有权机关要求补缴以前年度的社会保险费及住房公积金，或千山药机因未足额缴纳以前年度的社会保险费及住房公积金而需缴纳滞纳金或承担其他处罚，我等将以连带方式共同承担，且不向千山药机追缴。	2010 年 08 月 26 日	长期有效	报告期，相关人员履行了承诺。
	钟波、刘燕、邓铁山、王国华、王敏、郑国胜、彭勋德、黄盛秋、潘林、李三元承诺	衡阳市千山制药机械有限公司（简称“衡阳千山”）于 2009 年 1 月 13 日经衡阳市工商行政管理局核准注销，因注销前该公司尚有 265,928.52 元债务（应付采购款）尚未清偿。当时该公司股东于 2009 年 1 月 8 日召开股东会作出决议，承诺以其自有资金清偿前述债务，当时的股东钟波、刘燕、邓铁山、王国华、王敏、郑国胜、彭勋德、黄盛秋、潘林、李三元作出明确承诺：若相关债权人以任何方式合法主张其债权，我等将以自有资金清偿对其负有的债务（清偿范围含主债权及可能产生的利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用），并承担个别和连带的责任。	2010 年 08 月 26 日	长期有效	报告期，相关人员履行了承诺。
其他对公司中小股东所作承诺	千山药机承诺	公司承诺在本次使用超募资金补充流动资金后 12 个月内不进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资。	2013 年 10 月 24 日	2013 年 10 月 24 日至 2014 年 10 月 23 日	报告期，公司履行了相关承诺。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用



七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

报告期，公司的控股子公司湖南天合生物技术有限公司（以下简称“天合生物”）拟在美国加利福尼亚州投资设立全资子公司 Arthus Biosystems LLC，投资总额 110 万美元，主要负责天合生物产品的销售，目前该子公司正在办理注册相关手续。

报告期，公司实际控制人刘祥华、钟波、刘燕、邓铁山、王国华、郑国胜、彭勋德和黄盛秋于 2010 年 1 月 10 日签署的有效期至公司股票上市满 36 个月的《一致行动协议》到期，经上述八人友好协商于 2014 年 5 月 9 日续签《一致行动协议》，有效期为 2014 年 5 月 11 日至 2019 年 12 月 31 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	96,566,340	52.31%	0	0	0	-32,439,200	-32,439,200	64,127,140	34.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	96,566,340	52.31%				-32,439,200	-32,439,200	64,127,140	34.74%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	96,566,340	52.31%				-32,439,200	-32,439,200	64,127,140	34.74%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									



境外自然人持股									
二、无限售条件股份	88,033,660	47.69%	0	0	0	32,439,200	32,439,200	120,472,860	65.26%
1、人民币普通股	88,033,660	47.69%	0	0	0	32,439,200	32,439,200	120,472,860	65.26%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	184,600,000	100.00%	0	0	0	0	0	184,600,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 公司股东刘祥华、钟波、刘燕、邓铁山、王国华、郑国胜、彭勋德、黄盛秋、潘林、李三元、王敏、杨宗宇、张旭、管新和、刘芳喜、王亚军首发前限售股承诺锁定期满，解除限售 8,710 万股，但其中 5,495.33 万股因上述部分人员的高管身份或个人股权质押予以锁定。

(2) 董事付慧龙、高级管理人员周大连、金杰三人计 29.25 万股限制性股票 2013 年解锁但因高管身份锁定，今年年初按相关规定予以解锁并上市流通。

上述两项共计减少限售股 3,243.92 万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用



二、公司股东数量及持股情况

报告期末股东总数		13,907						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘祥华	境内自然人	13.68%	25,259,000	0	25,259,000	0	质押	2,395,900
何雪萍	境内自然人	3.41%	6,300,000	0	0	6,300,000		
邓铁山	境内自然人	3.21%	5,928,000	0	5,928,000	0	质押	5,928,000
刘燕	境内自然人	3.21%	5,928,000	0	5,110,000	818,000	质押	5,110,000
钟波	境内自然人	2.71%	5,000,000	-928,000	4,446,000	554,000	质押	350,000
王国华	境内自然人	2.71%	5,000,000	-928,000	4,446,000	554,000	质押	1,060,000
潘林	境内自然人	2.14%	3,946,800	0	0	3,946,800	质押	3,650,000
彭勋德	境内自然人	2.14%	3,946,800	0	2,960,100	986,700		
黄盛秋	境内自然人	2.14%	3,946,800	0	2,960,100	986,700		
俞慧芳	境内自然人	2.00%	3,686,400	0	0	3,686,400		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中刘祥华、钟波、王国华、刘燕、邓铁山、黄盛秋、彭勋德为一致行动人。刘祥华、钟波、刘燕、王国华为公司董事、高管，邓铁山为公司董事，彭勋德、黄盛秋为公司监事，钟波和彭勋德为连襟关系。公司未知上述股东是否存在其它关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
何雪萍	6,300,000					人民币普通股	6,300,000	
潘林	3,946,800					人民币普通股	3,946,800	
俞慧芳	3,686,400					人民币普通股	3,686,400	



刘芳喜	2,964,000	人民币普通股	2,964,000
李三元	2,746,800	人民币普通股	2,746,800
詹政	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
荣啸	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
张旭	1,973,400	人民币普通股	1,973,400
杨宗宇	1,973,400	人民币普通股	1,973,400
管新和	1,973,400	人民币普通股	1,973,400
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。公司未知前十名无限售流通股股东和前十名股东之关是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东何雪萍除通过普通证券账户持有 1,300,000 股外,还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,000,000 股,实际合计持有 6,300,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



第六节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股 数(股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期被授予的 股权激励限制 性股票数量 (股)	本期被注销的 股权激励限制 性股票数量	期末持有的股权 激励授予限制 性股票数量(股)
刘祥华	董事长、总 经理	现任	25,259,000			25,259,000	1,300,000			1,300,000
钟波	董事、常务 副总经理	现任	5,928,000		928,000	5,000,000				
刘燕	董事、副总 经理、总工 程师	现任	5,928,000			5,928,000				
邓铁山	董事	现任	5,928,000			5,928,000				
王国华	董事、副总 经理	现任	5,928,000		928,000	5,000,000				
付慧龙	董事	现任	650,000		97,500	552,500	650,000			552,500
杨春平	独立董事	现任								
顾维军	独立董事	现任								
周仁仪	独立董事	现任								
郑国胜	监事会主 席	现任	3,946,800		446,800	3,500,000				
彭勋德	监事	现任	3,946,800			3,946,800				
黄盛秋	监事	现任	3,946,800			3,946,800				
张小平	职工监事	现任								
刘件民	职工监事	现任								
王亚军	副总经理	现任	3,354,000		58,500	3,295,500	390,000			331,500
周大连	财务总监	现任	650,000			650,000	650,000			650,000
金杰	董事会秘 书	现任	650,000		97,500	552,500	650,000			552,500



邹永红	副总经理	现任	641,450			641,450	641,450			641,450
合计			66,756,850	0	2,556,300	64,200,550	4,281,450	0	0	4,027,950

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。



第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	341,599,489.60	343,691,067.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	14,352,666.40	10,992,066.27
应收账款	285,722,852.09	244,110,649.39
预付款项	77,654,311.06	47,554,141.00
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	21,750,644.17	4,689,690.17
买入返售金融资产		
存货	252,268,997.44	222,845,952.79
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	993,348,960.76	873,883,567.06



非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	216,659,829.84	212,607,146.29
在建工程	46,024,467.57	40,423,983.90
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	117,276,850.60	89,094,574.14
开发支出		
商誉	15,806,408.28	0.00
长期待摊费用	4,484,194.20	4,299,620.71
递延所得税资产	8,817,883.29	7,182,002.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	409,069,633.78	353,607,327.58
资产总计	1,402,418,594.54	1,227,490,894.64
流动负债：		
短期借款	274,297,662.60	158,344,462.63
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	4,294,389.35	
应付账款	84,272,948.37	109,545,154.76
预收款项	68,430,814.94	22,296,157.83
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,263,233.62	6,494,149.59
应交税费	10,385,454.75	10,653,118.30



应付利息	290,616.67	274,970.81
应付股利	1,536,864.00	624,946.00
其他应付款	21,533,438.45	9,846,429.36
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	714,956.83	
流动负债合计	472,020,379.58	318,079,389.28
非流动负债：		
长期借款	4,905,631.61	12,030,303.87
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	15,020,000.00	15,290,000.00
非流动负债合计	19,925,631.61	27,320,303.87
负债合计	491,946,011.19	345,399,693.15
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,600,000.00	184,600,000.00
资本公积	429,363,148.00	426,563,748.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	31,936,915.11	31,936,915.11
一般风险准备		
未分配利润	220,981,414.64	224,814,504.28
外币报表折算差额	617,045.91	643,586.96
归属于母公司所有者权益合计	867,498,523.66	868,558,754.35
少数股东权益	42,974,059.69	13,532,447.14
所有者权益（或股东权益）合计	910,472,583.35	882,091,201.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,402,418,594.54	1,227,490,894.64

法定代表人：刘祥华

主管会计工作负责人：周大连

会计机构负责人：姜纯



2、母公司资产负债表

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	315,852,972.80	330,497,083.41
交易性金融资产		
应收票据	14,297,666.40	10,832,216.27
应收账款	259,401,849.26	215,327,543.06
预付款项	64,364,359.28	36,191,407.18
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,669,568.83	3,293,716.09
存货	164,095,744.93	161,384,383.16
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	824,682,161.50	757,526,349.17
非流动资产：		
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	204,250,711.11	173,350,711.11
投资性房地产		
固定资产	122,254,115.38	124,553,951.02
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	56,374,497.53	56,835,134.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,087,860.22	5,951,687.11



其他非流动资产		
非流动资产合计	389,967,184.24	360,691,483.67
资产总计	1,214,649,345.74	1,118,217,832.84
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	4,294,389.35	
应付账款	59,856,261.82	85,526,531.01
预收款项	32,067,179.22	20,397,884.14
应付职工薪酬	3,872,159.21	5,763,223.12
应交税费	15,262,292.47	14,424,378.92
应付利息	290,616.67	155,000.00
应付股利	1,536,864.00	624,946.00
其他应付款	3,563,897.31	15,831,770.57
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	310,743,660.05	232,723,733.76
非流动负债：		
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	15,020,000.00	15,290,000.00
非流动负债合计	15,020,000.00	15,290,000.00
负债合计	325,763,660.05	248,013,733.76
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,600,000.00	184,600,000.00
资本公积	429,363,148.00	426,563,748.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	31,936,915.11	31,936,915.11
一般风险准备		



未分配利润	242,985,622.58	227,103,435.97
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	888,885,685.69	870,204,099.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,214,649,345.74	1,118,217,832.84

法定代表人：刘祥华

主管会计工作负责人：周大连

会计机构负责人：姜纯

3、合并利润表

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	184,225,711.16	194,041,526.42
其中：营业收入	184,225,711.16	194,041,526.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	175,953,532.50	161,684,667.42
其中：营业成本	88,872,847.13	95,218,399.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,883,082.59	2,965,387.63
销售费用	29,646,485.23	22,654,061.90
管理费用	46,004,978.31	34,183,491.66
财务费用	4,362,298.37	2,004,524.23
资产减值损失	5,183,840.87	4,658,802.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业		



的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,272,178.66	32,356,859.00
加：营业外收入	7,654,191.98	3,388,213.27
减：营业外支出	84,260.46	4,481.21
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,842,110.18	35,740,591.06
减：所得税费用	4,614,772.93	4,556,022.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,227,337.25	31,184,568.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	14,626,910.36	31,152,066.22
少数股东损益	-3,399,573.11	32,502.34
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	0.17
（二）稀释每股收益	0.08	0.17
七、其他综合收益	-26,541.05	-480,076.84
八、综合收益总额	11,200,796.20	30,704,491.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,600,369.31	30,671,989.38
归属于少数股东的综合收益总额	-3,399,573.11	32,502.34

法定代表人：刘祥华

主管会计工作负责人：周大连

会计机构负责人：姜纯

4、母公司利润表

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	166,954,483.88	159,765,528.93
减：营业成本	80,166,137.48	75,247,099.74
营业税金及附加	1,881,106.72	867,153.92
销售费用	19,450,430.99	18,908,782.28
管理费用	26,067,966.77	23,939,529.77
财务费用	1,942,303.03	1,118,414.65



资产减值损失	5,045,087.41	4,077,908.19
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		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	32,401,451.48	35,606,640.38
加：营业外收入	7,050,607.00	3,343,010.99
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,452,058.48	38,949,651.37
减：所得税费用	5,109,871.87	4,644,201.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,342,186.61	34,305,449.89
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	34,342,186.61	34,305,449.89

法定代表人：刘祥华

主管会计工作负责人：周大连

会计机构负责人：姜纯

5、合并现金流量表

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

单位：元

项目	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	209,311,717.82	213,645,546.03
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		
处置交易性金融资产净增加额		



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	4,983,881.88	1,480,925.21
收到其他与经营活动有关的现金	26,264,357.94	7,028,614.27
经营活动现金流入小计	240,559,957.64	222,155,085.51
购买商品、接受劳务支付的现金	159,923,867.64	168,219,016.14
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	45,474,922.85	36,446,470.73
支付的各项税费	29,797,509.51	25,715,013.18
支付其他与经营活动有关的现金	35,009,595.75	28,016,448.50
经营活动现金流出小计	270,205,895.75	258,396,948.55
经营活动产生的现金流量净额	-29,645,938.11	-36,241,863.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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		1,383,015.03
投资活动现金流入小计		1,383,015.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,175,007.53	59,241,025.56
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	30,899,748.96	17,213,490.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	58,074,756.49	76,454,515.56
投资活动产生的现金流量净额	-58,074,756.49	-75,071,500.53



三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	216,487,338.08	112,209,402.17
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		29,882.85
筹资活动现金流入小计	216,487,338.08	112,239,285.02
偿还债务支付的现金	107,583,965.66	63,448,256.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,225,604.48	15,560,250.49
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		320,221.84
筹资活动现金流出小计	130,809,570.14	79,328,729.19
筹资活动产生的现金流量净额	85,677,767.94	32,910,555.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-48,651.18	-175,123.84
五、现金及现金等价物净增加额	-2,091,577.84	-78,577,931.58
加：期初现金及现金等价物余额	343,691,067.44	324,754,372.95
六、期末现金及现金等价物余额	341,599,489.60	246,176,441.37

法定代表人：刘祥华

主管会计工作负责人：周大连

会计机构负责人：姜纯

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

单位：元

项目	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	152,346,912.63	187,068,369.83
收到的税费返还	2,263,848.56	1,019,015.55
收到其他与经营活动有关的现金	9,694,547.03	4,813,880.81
经营活动现金流入小计	164,305,308.22	192,901,266.19
购买商品、接受劳务支付的现金	126,834,052.34	141,818,481.02
支付给职工以及为职工支付的现金	28,903,373.54	25,645,046.04
支付的各项税费	27,357,728.91	23,021,911.90



支付其他与经营活动有关的现金	39,557,619.63	19,468,615.00
经营活动现金流出小计	222,652,774.42	209,954,053.96
经营活动产生的现金流量净额	-58,347,466.20	-17,052,787.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
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	4,541,742.95	27,014,187.63
投资支付的现金		41,236,581.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	35,441,742.95	68,250,769.13
投资活动产生的现金流量净额	-35,441,742.95	-68,250,769.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	190,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	190,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,785,069.71	14,671,819.75
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	110,785,069.71	74,671,819.75
筹资活动产生的现金流量净额	79,214,930.29	15,328,180.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-69,831.75	-62,525.98
五、现金及现金等价物净增加额	-14,644,110.61	-70,037,902.63
加：期初现金及现金等价物余额	330,497,083.41	274,957,244.32
六、期末现金及现金等价物余额	315,852,972.80	204,919,341.69

法定代表人：刘祥华

主管会计工作负责人：周大连

会计机构负责人：姜纯



7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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		
一、上年年末余额	184,600,000.00	426,563,748.00			31,936,915.11		224,814,504.28	643,586.96	13,532,447.14	882,091,201.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	184,600,000.00	426,563,748.00			31,936,915.11		224,814,504.28	643,586.96	13,532,447.14	882,091,201.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		2,799,400.00					-3,833,089.64	-26,541.05	29,441,612.55	28,381,381.86
（一）净利润							14,626,910.36		-3,399,573.11	11,227,337.25
（二）其他综合收益								-26,541.05		-26,541.05
上述（一）和（二）小计							14,626,910.36	-26,541.05	-3,399,573.11	11,200,796.20
（三）所有者投入和减少资本		2,799,400.00							32,841,185.66	35,640,585.66
1．所有者投入资本									32,841,185.66	32,841,185.66
2．股份支付计入所有者权益的金额		2,799,400.00								2,799,400.00
3．其他										
（四）利润分配							-18,460,000.00			-18,460,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-18,460,000.00			-18,460,000.00



4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	184,600,000.00	429,363,148.00			31,936,915.11		220,981,414.64	617,045.91	42,974,059.69	910,472,583.35

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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		
一、上年年末余额	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
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,312,000.00	-29,878,912.00			8,439,300.03		62,051,098.41	998,557.34	1,528,754.05	86,450,797.83
(一) 净利润							84,619,198.44		-471,245.95	84,147,952.49
(二) 其他综合收益								998,557.34		998,557.34
上述(一)和(二)小计										



(三) 所有者投入和减少资本	925,600.00	12,507,488.00							2,000,000.00	15,433,088.00
1. 所有者投入资本	925,600.00	4,146,688.00							2,000,000.00	7,072,288.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		8,360,800.00								8,360,800.00
3. 其他										
(四) 利润分配					8,439,300.03				-22,568,100.03	-14,128,800.00
1. 提取盈余公积					8,439,300.03				-8,439,300.03	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,128,800.00	-14,128,800.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	42,386,400.00	-42,386,400.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,386,400.00	-42,386,400.00								
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										
四、本期期末余额	184,600,000.00	426,563,748.00			31,936,915.11		224,814,504.28	643,586.96	13,532,447.14	882,091,201.49

法定代表人：刘祥华

主管会计工作负责人：周大连

会计机构负责人：姜纯

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南千山制药机械股份有限公司

本期金额

单位：元



项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	184,600,000.00	426,563,748.00			31,936,915.11		227,103,435.97	870,204,099.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	184,600,000.00	426,563,748.00			31,936,915.11		227,103,435.97	870,204,099.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,799,400.00					15,882,186.61	18,681,586.61
（一）净利润							34,342,186.61	34,342,186.61
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本		2,799,400.00						2,799,400.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		2,799,400.00						2,799,400.00
3. 其他								
（四）利润分配							-18,460,000.00	-18,460,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-18,460,000.00	-18,460,000.00
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								



2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	184,600,000.00	429,363,148.00			31,936,915.11		242,985,622.58	888,885,685.69

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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
一、上年年末余额	141,288,000.00	456,442,660.00			23,497,615.08		165,278,535.66	786,506,810.74
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	141,288,000.00	456,442,660.00			23,497,615.08		165,278,535.66	786,506,810.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,312,000.00	-29,878,912.00			8,439,300.03		61,824,900.31	83,697,288.34
（一）净利润							84,393,000.34	84,393,000.34
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							84,393,000.34	84,393,000.34
（三）所有者投入和减少资本	925,600.00	12,507,488.00						13,433,088.00
1. 所有者投入资本	925,600.00	4,146,688.00						5,072,288.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		8,360,800.00						8,360,800.00
3. 其他								
（四）利润分配					8,439,300.03		-22,568,100.03	-14,128,800.00
1. 提取盈余公积					8,439,300.03		-8,439,300.03	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,128,800.00	-14,128,800.00



4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	42,386,400.00	-42,386,400.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	42,386,400.00	-42,386,400.00						
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								
四、本期期末余额	184,600,000.00	426,563,748.00			31,936,915.11		227,103,435.97	870,204,099.08

法定代表人：刘祥华

主管会计工作负责人：周大连

会计机构负责人：姜纯

三、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、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，溢价部分2,380.00万元计入资本公积金。上述增资业经广东恒信德律会计师事务所有限公司验证，并于2007年8月28日出具恒德赣验字[2007]第015号”验资报告。

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，溢价部分1,500.00万元计入资本公积金。上述增资业经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并于2009年9月24日出具利安达验字[2009]第A1080号验资报告。

2011年4月21日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]588号文《关于核准湖南千山制药机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》批准，向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700.00万股，发行价格每股29.30元，募集资金总额49,810.00万元，扣除各项发行费用3,341.80万元，募集资金净额为46,468.20万元，股本溢价44,768.20元。本次股票发行后，公司注册资本变更为6,700.00万元，股份总数为6,700.00万股（每股面值1元）。上述募集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，并于2011年5月6日出具了利安达验字[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。

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。上述增资业经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并于2012年6月28日出具了利安达验字[2012]第1042号验资报告。

根据公司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，溢价部分3,549.256万元计入资本公积。上述增资业经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并于2012年12月21日出具了利安达验字[2012]第1079号验资报告。

根据公司2013年第一次临时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4,238.64万元，公司以2013年5月20日为股权登记日，按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额4,238.64万股，每股面值1元，计增加股本4,238.64万元，转增后股本增至人民币18,367.44万元。上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2013年6月17日出具了瑞华验字[2013]第0198号验资报告。

根据公司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、2013年第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》和修改后的公司章程规定，以定向发行新股的方式增加限制性股票股权92.56万股，增加注册资本人民币92.56万元，每股面值1元，每股价格5.48元，由陈官侃等28位股东于2013年8月27日前缴足，变更后的注册资本为人民币18,460.00万元，溢价部分414.6688万元计入资本公积。上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2013年8月29日出具了瑞华验字[2013]第90610001号验资报告。

2013年9月16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。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司执行财政部2006年颁布的《企业会计准则》及其应用指南。



2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司采用公历年制，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

4、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为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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) 非同一控制下的企业合并

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。



6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

- (1) “一揽子交易”的判断原则
- (2) “一揽子交易”的会计处理方法
- (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司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。



9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

1) 外币交易的折算方法

本公司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

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。

(2) 外币财务报表的折算

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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

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公司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. 本公司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，且本公司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，本公司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。本公司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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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。



(4) 金融负债终止确认条件

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。本公司（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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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，本公司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。

本公司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。



各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

本公司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

本公司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。

本公司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

本公司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。

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。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司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。</p>



(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	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		不计提坏帐准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	如有客观证据表明期末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，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。
坏账准备的计提方法	采用账龄分析法计提坏账准备。

12、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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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定依据及存货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。本公司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

盘存制度：永续盘存制

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

低值易耗品采用五五摊销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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

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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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，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。

（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

本公司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。

14、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- （1）已出租的土地使用权；
- （2）持有并准备增值后转让的土地使用权；
- （3）已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后采用直线法，按估计可使用年限计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。



15、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) 融资租入固定资产的认定依据、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。

(3) 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。

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，本公司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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	3.00%	4.85%
机器设备	10	4.00%	9.6%
电子设备	5	4.00%	19.2%
运输设备	5	4.00%	19.2%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司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。



(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。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程以立项项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司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。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。

17、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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。



项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利技术	25 年	合同规定使用年限
软件	5 年	预计使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

期末，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。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组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。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。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(5) 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

本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段支出的划分标准：

- 1) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；
- 2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出在满足条件时予以资本化。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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



21、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。

22、附回购条件的资产转让

无

23、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司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

1) 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。

2) 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。

3) 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、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 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。

2) 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。

3) 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。



25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，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。

使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

27、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计政策

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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

1) 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。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。3) 本公司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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：1) 商誉的初始确认；2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，转回减记的金额。



29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 本公司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) 本公司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。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 本公司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。

(2) 本公司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。

(3) 售后租回的会计处理

无

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司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。



(2) 持有待售资产的会计处理方法

待售资产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，本公司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。

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否



(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	其他说明：注 1
消费税	无消费税	
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。	5%
企业所得税	应纳税所得额	注 2
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

注1: VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC, 注册地为美国芝加哥, 依据美国税法规定, 只对销售至公司所在地的伊利诺伊州的收入的6.50%征税。

China Sun Europe GmbH R+E Automationstechnik GmbH注册地为德国斯图加特市, 依据德国税法规定, 按照销售收入的19%征收增值税, 同时退还购进货物的进项税额。

本公司及上海千山远东制药机械有限公司、湖南千山医疗器械有限公司、上海千山医疗科技有限公司、湖南天合生物技术有限公司的增值税适用税为17%, 湖南宏灏基因生物技术有限公司的增值税适用税为3%。

注2: VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC, 的企业所得税适用15%-35%的超额累进税率。

China Sun Europe GmbH和R+E Automationstechnik GmbH的企业所得税适用的税率为27.34%。

本公司为高新技术企业, 企业所得税适用的税率为15%。

上海千山远东制药机械有限公司、湖南千山医疗器械有限公司、上海千山医疗科技有限公司、湖南天合生物技术有限公司、湖南宏灏基因生物技术有限公司的企业所得税适用的税率为25%。

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。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定, 本公司企业所得税减按15%税率征收。



3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司通过投资等方式取得控股子公司上海千山远东制药机械有限公司、美国VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC、湖南千山医疗器械有限公司、上海千山医疗科技有限公司、湖南天合生物技术有限公司、德国China Sun Europe GmbH, 湖南宏灏基因生物科技有限公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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期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
湖南千山医疗器械有限公司	全资	湖南省祁阳县	制造业	60,000,000.00	医疗器械生产、销售等	60,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
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	60,000,000.00	制药机械生产、销售等	48,000,000.00		80.00%	80.00%	是	9,290,242.72		
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC	全资	美国芝加哥	制造业	20,114,129.61	生产和销售制药机械、医疗器械以及包装机械等。	20,114,129.61		100.00%	100.00%	是			
China Sun Europe GmbH	全资	德国斯图加特市	投资管理	5万欧元	投资管理	33,236,581.50		100.00%	100.00%	是			
上海千山医疗科技有限公司	控股	上海市宝山区	制造业	10,000,000.00	医疗器械生产、销售等	10,000,000.00		80.00%	80.00%	是	1,429,695.88		
湖南天合生物技术有限公司	控股	湖南省长沙市	制造业	10,000,000.00	生物检测、药物检测产品的研发、生产、销售	4,000,000.00		70.00%	70.00%	是	2,412,935.43		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明



(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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期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
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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期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
R+E Automationstechnik GmbH	全资	德国斯图加特市	制造业	2.6 万欧元	医药及医疗设备生产、销售	218,891.40		100.00%	100.00%	是			
湖南宏灏基因生物技术有限公司	取得实质控制权	浏阳生物医药园	制造业	74,000,000.00 元	6840 体外诊断试剂（基因检测芯片试剂盒）生产销售；药品、生物试剂研究	30,900,000.00		52.57%	52.57%	是	29,841,185.66		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

本公司的全资子公司China Sun Europe GmbH与BAVARIA Industriekapital AG签订股权购买合同于2013年3月以货币资金210万欧元购买BAVARIA Industriekapital AG持有的R+E Automationstechnik GmbH的全部股权及BAVARIA Industriekapital AG持有的对R+E Automationstechnik GmbH的债权，且R+E Automationstechnik GmbH的2013年常规业务收益的50%作为额外股权购买价格付给BAVARIA Industriekapital AG。



以2012年6月30日为评估基准日，北京中天和资产评估有限公司按收益法的估值方法确定的估值结果为240.29万欧元，被合并净资产公允价值以北京中天和资产评估有限公司按收益法的估值方法确定的估值结果确定。

2013年3月14日，R+E Automationstechnik GmbH获得了新的商业注册证，股东由BAVARIA Industriekapital AG变更为China Sun Europe GmbH i.Gr.，合并日确定为2013年3月31日。

2013年3月31日，BAVARIA Industriekapital AG对R+E Automationstechnik GmbH的债权为836,804.50欧元，经审计，R+E Automationstechnik GmbH的2013年度为亏损，故合并对价为1,263,195.50欧元。

本报告期拟以 3818 万元收购湖南宏灏基因生物科技有限公司41.5%股权，其中：宏灏基因股东湖南安信纳米生物科技有限公司、长沙渝静生物科技有限公司、李辉、湖南汉方生物科技有限公司分别转让其持有的湖南宏灏基因生物科技有限公司的 1890 万股（31.5%）、300 万股（5%）、150 万股（2.5%）、150 万股（2.5%）股权。上述转让完成后，千山药机对湖南宏灏基因生物科技有限公司增资 2142 万元，其中 1400 万元计入注册资本，742 万元计入资本公积。本次增资扩股完成后宏灏基因的注册资本增加至 7400 万元，千山药机出资 5960 万元，占宏灏基因 52.57%的股权，为该公司的控股股东。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期与上年相比，新增合并单位一家，报告期收购湖南宏灏基因生物科技有限公司，截止报告期末，持股比例52.57%，表决权比例为52.57%，故纳入合并范围。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为：

本报告期与上年相比，新增合并单位一家，报告期收购湖南宏灏基因生物科技有限公司，截止报告期末，持股比例52.57%，表决权比例为52.57%，故纳入合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
湖南宏灏基因生物科技有限公司	44,934,777.38	0

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明



5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
湖南宏灏基因生物科技有限公司	15,806,408.28	合并成本大于取得被购买方的各项可辨认净资产公允价值之间的差额

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并				

吸收合并的其他说明



10、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	
	2014年6月30日	2013年12月31日
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC,	1美元 = 6.1528人民币	1美元 = 6.0969人民币
	收入、费用、现金流量项目	
	2014年半年度	2013年度
	1美元= 6.1379人民币	1美元= 6.1956人民币
China Sun Europe GmbH R+E Automationstechnik GmbH	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
	1欧元 = 8.3946人民币	1欧元 = 8.4189人民币
	收入、费用、现金流量项目	
	2014年半年度	2013年度
	1欧元= 8.4168人民币	1欧元= 8.2271人民币

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	101,345.36	--	--	101,304.94
人民币	--	--	84,943.32	--	--	92,866.34
-欧元	1,953.88	8.3946	16,402.04	1,002.34	8.4189	8,438.60
银行存款：	--	--	339,330,734.29	--	--	343,589,762.50
人民币	--	--	332,224,763.94	--	--	323,818,621.62
-美元	684,649.68	6.1528	4,213,893.14	2,712,362.39	6.0969	16,537,002.26
-欧元	344,516.38	8.3946	2,892,077.20	384,152.16	8.4189	3,234,138.62
其他货币资金：	--	--	2,167,409.95	--	--	
人民币	--	--	2,070,410.35	--	--	
欧元	11,555.00	8.3946	96,999.60			
合计	--	--	341,599,489.60	--	--	343,691,067.44

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明



2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,302,666.40	10,992,066.27
商业承兑汇票	50,000.00	
合计	14,352,666.40	10,992,066.27

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国人民解放军总医院财务	2014 年 05 月 23 日	2014 年 11 月 21 日	3,160,961.46	



处				
百正药业股份有限公司	2014 年 06 月 06 日	2014 年 12 月 06 日	1,700,000.00	
天圣制药集团股份有限公司	2014 年 01 月 13 日	2014 年 07 月 13 日	1,080,000.00	
甘肃致远商贸有限公司	2014 年 01 月 02 日	2014 年 07 月 02 日	1,000,000.00	
株洲联诚集团有限责任公司	2014 年 05 月 29 日	2014 年 11 月 28 日	1,000,000.00	
合计	--	--	7,940,961.46	--

说明

期末无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东票据。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

报告期内，本公司贴现银行承兑汇票人民币1,000.00万元。

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元



种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	319,272,274.05	100.00%	33,549,421.96	10.51%	272,408,470.91	100.00%	28,297,821.52	10.39%
组合小计	319,272,274.05	100.00%	33,549,421.96	10.51%	272,408,470.91	100.00%	28,297,821.52	10.39%
合计	319,272,274.05	--	33,549,421.96	--	272,408,470.91	--	28,297,821.52	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	220,157,267.50	68.96%	10,955,377.41	194,546,569.04	71.42%	9,727,328.45
1 年以内小计	220,157,267.50	68.96%	10,955,377.41	194,546,569.04	71.42%	9,727,328.45
1 至 2 年	65,198,726.24	20.42%	6,519,872.63	49,085,384.28	18.02%	4,908,538.43
2 至 3 年	15,928,985.21	4.99%	4,778,695.56	13,173,140.04	4.84%	3,951,942.01
3 年以上	17,987,295.10	5.63%	11,295,476.36	15,603,377.55	5.72%	9,710,012.63
3 至 4 年	12,164,421.15	3.81%	6,082,210.58	11,077,735.43	4.07%	5,538,867.72
4 至 5 年	3,048,040.83	0.95%	2,438,432.66	1,772,486.00	0.65%	1,417,988.80
5 年以上	2,774,833.12	0.87%	2,774,833.12	2,753,156.12	1.00%	2,753,156.11
合计	319,272,274.05	--	33,549,421.96	272,408,470.91	--	28,297,821.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元



应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
广东南国药业有限公司	非关联方	25,100,000.00	1 年	7.86%
广西裕源药业有限公司	非关联方	16,852,469.00	1 年及 1-2 年	5.28%
新疆华世丹药业股份有限公司	非关联方	13,943,702.00	1 年及 1-2 年	4.37%
九江清源实业集团有限公司	非关联方	13,367,000.00	1 年	4.19%
淮安润德机械设备有限公司	非关联方	10,980,000.00	1 年	3.44%
合计	--	80,243,171.00	--	25.14%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元



项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	22,936,060.70	100.00%	1,185,416.53	5.17%	4,989,442.41	100.00%	299,752.24	6.01%
组合小计	22,936,060.70	100.00%	1,185,416.53	5.17%	4,989,442.41	100.00%	299,752.24	6.01%
合计	22,936,060.70	--	1,185,416.53	--	4,989,442.41	--	299,752.24	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	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								
其中：								
1 年以内	22,469,546.09	93.23%	1,134,444.41		4,094,253.54	82.06%	204,712.70	
1 年以内小计	22,469,546.09	93.23%	1,134,444.41		4,094,253.54	82.00%	204,712.70	
1 至 2 年	458,911.31	6.72%	45,891.13		867,585.57	17.39%	86,758.56	
2 至 3 年	3,603.30	0.05%	1,080.99		27,603.30	0.55%	8,280.98	
3 年以上	4,000.00		4,000.00					



5 年以上	4,000.00		4,000.00			
合计	22,936,060.70	--	1,185,416.53	4,989,442.41	--	299,752.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元



单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	----	-------------

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
湖南安信纳米生物科技有限公司	非关联方	18,883,454.33	82.33%
东莞市普济药业有限公司	非关联方	300,000.00	1.31%
中国科学器材公司	非关联方	260,800.00	1.14%
哈药集团三精制药有限公司	非关联方	249,900.00	1.09%
中国医药保健品进出口商会	非关联方	178,310.00	0.78%
合计	--	19,872,464.33	86.65%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元



账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	63,057,391.60	81.20%	36,155,701.73	76.03%
1 至 2 年	11,071,537.74	14.26%	9,211,717.36	19.37%
2 至 3 年	2,549,244.17	3.28%	1,114,747.82	2.34%
3 年以上	976,137.55	1.26%	1,071,974.09	2.26%
合计	77,654,311.06	--	47,554,141.00	--

预付款项账龄的说明

挂账超过一年的预付账款情况，本公司预付湖南祁阳经济开发区建设投资有限公司土地定金 3,104,000.00 元，由于土地尚未挂牌交易，预付的定金作为预付款项列报；预付湖南安信医用高分子材料有限公司货款 2,000,000 元，由于项目延期暂不购买，预付的货款作为预付款项列报。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湖南顺星不锈钢贸易有限公司	供应商	5,104,878.39	2014 年 6 月 30 日	未收到采购货物
凯德自控技术长沙股份有限公司	供应商	3,888,093.53	2014 年 6 月 30 日	未收到采购货物
广州市星月洁净技术有限公司	供应商	3,529,847.45	2014 年 6 月 30 日	未收到采购货物
JUSTVR,SPOL.sr.o	供应商	3,437,588.70	2014 年 6 月 30 日	未收到采购货物
湖南祁阳经济开发区建设投资有限公司	供应商	3,104,000.00	2014 年 6 月 30 日	土地定金
合计	--	19,064,408.07	--	--

预付款项主要单位的说明

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元



项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,075,466.15		66,075,466.15	50,253,232.27		50,253,232.27
在产品	163,703,004.34		163,703,004.34	145,733,502.76		145,733,502.76
库存商品	21,627,014.10		21,627,014.10	25,864,179.72		25,864,179.72
周转材料	863,512.85		863,512.85	995,038.04		995,038.04
消耗性生物资产			0.00			
合计	252,268,997.44		252,268,997.44	222,845,952.79		222,845,952.79

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元



债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----



14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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	本期计提减值准备	本期现金红利

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

本期	

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价	本期增加	本期减少	期末公允



	值	购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为自用房 地产	价值
--	---	----	----------------	--------------	----	-------------	----

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	277,957,670.87	15,335,274.83		112,350.43	293,180,595.27
其中：房屋及建筑物	136,766,531.35	5,557,396.29			142,323,927.64
机器设备	119,285,704.43	4,317,209.45		112,350.43	123,490,563.45
运输工具	9,952,741.91	987,639.74			10,940,381.65
办公及其他设备	11,952,693.18	4,473,029.35			16,425,722.53
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	65,350,524.58	938,238.12	10,232,002.73		76,520,765.43
其中：房屋及建筑物	17,534,448.68		3,254,139.90		20,788,588.58
机器设备	36,054,383.61	803,456.54	4,618,967.63		41,476,807.78
运输工具	6,518,993.80		836,407.87		7,355,401.67
办公及其他设备	5,242,698.49	134,781.58	1,522,487.33		6,899,967.40
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	212,607,146.29	--			216,659,829.84
其中：房屋及建筑物	119,232,082.67	--			121,535,339.06
机器设备	83,231,320.82	--			82,013,755.67
运输工具	3,433,748.11	--			3,584,979.98
办公及其他设备	6,709,994.69	--			9,525,755.13
办公及其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	212,607,146.29	--			216,659,829.84
其中：房屋及建筑物	119,232,082.67	--			121,535,339.06
机器设备	83,231,320.82	--			82,013,755.67
运输工具	3,433,748.11	--			3,584,979.98
办公及其他设备	6,709,994.69	--			9,525,755.13

本期折旧额 10,232,002.73 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,468,101.65 元。



(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上海千山基地	612,649.56		612,649.56	2,196,605.91		2,196,605.91
祁阳千山基地	45,411,818.01		45,411,818.01	38,227,377.99		38,227,377.99
合计	46,024,467.57		46,024,467.57	40,423,983.90		40,423,983.90

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元



项目名称	预算数	期初数	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	期末数
上海千山基地	4,000,000.00	2,196,605.91	884,145.30	2,468,101.65		77.02%	77.02%				其他来源	612,649.56
祁阳千山基地	47,600,000.00	38,227,377.99	7,184,440.02			95.4%	95.4%				其他来源	45,411,818.01
合计	51,600,000.00	40,423,983.90	8,068,585.32	2,468,101.65		--	--			--	--	46,024,467.57

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额



一、种植业
二、畜牧养殖业
三、林业
四、水产业

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	93,894,208.09	29,816,452.54		123,710,660.63
土地使用权	72,232,618.00			72,232,618.00
Creo 设计软件	504,273.51	1,718.79		505,992.30
工程设计软件	18,163,164.44	183,933.74		18,347,098.18
专利技术	2,900,000.00	29,630,800.00		32,530,800.00
SW6 软件(压力容器设计软件)	23,000.00			23,000.00
用友软件	71,152.14			71,152.14
二、累计摊销合计	4,799,633.95	1,634,176.08		6,433,810.03
土地使用权	2,814,167.60	570,701.98		3,384,869.58
Creo 设计软件	72,352.30	70,694.71		143,047.01



工程设计软件	1,717,284.95	753,687.91		2,470,972.86
专利技术	188,333.33	229,999.98		418,333.31
SW6 软件(压力容器设计软件)	1,150.01	1,150.02		2,300.03
用友软件	6,345.76	7,941.48		14,287.24
三、无形资产账面净值合计	89,094,574.14	28,182,276.46		117,276,850.60
土地使用权	69,418,450.40	-570,701.98		68,847,748.42
Creo 设计软件	431,921.21	-68,975.92		362,945.29
工程设计软件	16,445,879.49	-569,754.17		15,876,125.32
专利技术	2,711,666.67	29,400,800.02		32,112,466.69
SW6 软件(压力容器设计软件)	21,849.99	-1,150.02		20,699.97
用友软件	64,806.38	-7,941.48		56,864.90
土地使用权				
Creo 设计软件				
工程设计软件				
专利技术				
SW6 软件(压力容器设计软件)				
用友软件				
无形资产账面价值合计	89,094,574.14	28,182,276.46		117,276,850.60
土地使用权	69,418,450.40	-570,701.98		68,847,748.42
Creo 设计软件	431,921.21	-68,975.92		362,945.29
工程设计软件	16,445,879.49	-569,754.17		15,876,125.32
专利技术	2,711,666.67	29,400,800.02		32,112,466.69
SW6 软件(压力容器设计软件)	21,849.99	-1,150.02		20,699.97
用友软件	64,806.38	-7,941.48		56,864.90

本期摊销额 1,634,176.08 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。



通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
湖南宏灏基因生物科技有限公司	0.00	15,806,408.28		15,806,408.28	0.00
合计		15,806,408.28		15,806,408.28	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	4,299,620.71	572,622.00	388,048.51		4,484,194.20	
合计	4,299,620.71	572,622.00	388,048.51		4,484,194.20	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,210,168.29	4,371,741.16
可抵扣亏损	910,986.62	204,570.24
递延收益	648,000.00	688,500.00
股份支付	1,674,030.00	1,254,120.00
合并范围内关联交易未实现利润	374,698.38	663,071.14
小计	8,817,883.29	7,182,002.54
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元



项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	4,238,998.16	557,681.88
资产减值准备	238,355.97	
合计	4,477,354.13	557,681.88

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	34,734,838.49	28,597,573.76
可抵扣亏损	3,643,946.47	796,275.57
递延收益	4,320,000.00	4,590,000.00
股份支付	11,160,200.00	8,360,800.00
合并范围内关联交易未实现的利润	1,922,485.08	3,834,594.06
小计	55,781,470.04	46,179,243.39
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	8,817,883.29	55,781,470.04	7,182,002.54	46,179,243.39

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元



项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	28,597,573.76	6,330,565.11	193,300.38		34,734,838.49
合计	28,597,573.76	6,330,565.11	193,300.38		34,734,838.49

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	185,080,439.89	129,900,000.00
保证借款	27,500,000.00	28,444,462.63
信用借款	61,717,222.71	
合计	274,297,662.60	158,344,462.63

短期借款分类的说明

贷款机构	贷款金额(人民币)	借款条件	年利率	借款日期	约定还款日
华夏银行长沙分行	60,000,000.00	抵押贷款	6.30%	2014-3-24	2015-3-24
民生银行长沙高桥支行	60,000,000.00	抵押贷款	6.60%	2014-3-21	2015-3-21
长沙银行银德支行	18,000,000.00	抵押贷款	6.60%	2014-5-9	2015-5-8
长沙银行银德支行	22,000,000.00	信用贷款	6.60%	2014-6-26	2015-6-25
交行星沙支行	30,000,000.00	信用贷款	6.30%	2014-6-10	2015-6-9
工商银行月浦支行	9,900,000.00	抵押借款	6.00%	2013-11-8	2014-10-31
工商银行月浦支行	20,000,000.00	抵押借款	6.00%	2014-7-26	2015-7-25
工商银行月浦支行	10,000,000.00	抵押借款	6.00%	2014-2-24	2015-2-20
交通银行宝山支行	17,500,000.00	保证借款	6.30%	2013-7-2	2014-7-1
招商银行南西支行	10,000,000.00	保证借款	7.20%	2014-4-11	2015-1-11
CommerzBank	7,180,439.89	抵押借款	6.63%	2014-6-6	2015-6-6
Commerzbank	3,913,910.65	信用贷款	6.63%	2013-6-7	2014-4-30
Commerzbank	5,803,312.06	信用贷款	6.63%	2012-11-16	2014-12-30
合计	274,297,662.60				



(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,294,389.35	
合计	4,294,389.35	

下一会计期间将到期的金额 4,294,389.35 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	80,106,956.41	104,040,548.10
1-2 年(含 2 年)	1,798,875.71	3,356,906.72
2-3 年(含 3 年)	531,454.08	334,602.76
3 年以上	1,835,662.17	1,813,097.18
合计	84,272,948.37	109,545,154.76

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----



(3) 账龄超过一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
青岛诺安顺包装机械制造有限公司	445,958.53	合同未执行完毕	
湖南楚越电子科技有限公司	284,444.42	合同未执行完毕	
北京欧凯德自动化设备有限公司	246,336.26	合同未执行完毕	
山东海德生化设备科技有限公司	261,242.77	合同未执行完毕	
祁阳县远洋铸造有限公司	172,420.50	合同未执行完毕	
合计	1,410,402.48		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	59,992,032.41	15,174,020.68
1-2 年(含 2 年)	6,607,126.23	5,255,330.89
2-3 年(含 3 年)	924,924.72	967,839.96
3 年以上	906,731.58	898,966.30
合计	68,430,814.94	22,296,157.83

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
Pailan	2,779,869.36	合同未执行
AEGIS MEDI CINES PVT LTD AURANGABAD	1,066,201.49	合同未执行
PT. NOVELL	884,053.37	合同未执行
贵龙制药机械有限公司(越南)	1,099,533.24	合同未执行
合计	5,829,657.46	



34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,252,820.42	29,811,251.17	30,435,296.57	2,628,775.02
二、职工福利费		1,814,890.56	1,814,890.56	
三、社会保险费	1,341,621.19	6,512,358.88	6,312,757.22	1,541,222.85
1.医疗保险费	846,918.81	1,570,453.96	1,597,632.64	819,740.13
2.基本养老保险费	218,580.74	4,032,627.86	4,237,164.10	14,044.50
3.失业保险费	41,330.17	347,281.89	354,912.10	33,699.96
4.工伤保险费	145,508.03	136,329.75	66,648.18	215,189.60
5.生育保险费	89,283.44	101,440.20	56,400.20	134,323.44
四、住房公积金	85,360.00	1,883,472.00	1,957,652.00	11,180.00
五、辞退福利		97,364.12	97,364.12	
六、其他	1,814,347.98	855,469.22	587,761.45	2,082,055.75
合计	6,494,149.59	40,974,805.95	41,205,721.92	6,263,233.62

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,082,055.75 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬发放时间为 2014 年 7 月份。金额为全部工资薪金及各项社会保险 4,169,997.87 元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,655,499.83	163,384.76
营业税	9,030.84	9,130.08
企业所得税	4,820,614.99	7,281,836.22
个人所得税	2,811,748.15	2,192,963.96
城市维护建设税	354,533.31	222,756.20
教育费附加	142,084.25	133,653.72
地方教育附加	212,449.06	89,102.48
土地使用税	337,692.02	337,692.02
印花税	41,711.99	70,015.24
房产税		152,492.32



河道修护管理费	90.31	91.30
合计	10,385,454.75	10,653,118.30

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	290,616.67	274,970.81
合计	290,616.67	274,970.81

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	1,536,864.00	624,946.00	应付股利中超一年未支付部分金额 624,946.00 元:股权激励限售股 728.8 万股 85% 尚未解禁部分 2012 年度的应付股利。
合计	1,536,864.00	624,946.00	--

应付股利的说明

应付股利包含为2013年度利润分配中股权激励限售股917.384万股的分红金额及股权激励限售股728.8万股85%尚未解禁部分2012年度的应付股利金额。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	20,932,912.49	9,351,300.19
1-2 年(含 2 年)	120,297.30	163,816.60
2-3 年(含 3 年)		300.02
3 年以上	480,228.66	331,012.55
合计	21,533,438.45	9,846,429.36

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元



单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

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	4,758,604.96	往来款
王亚琳	2,500,000.00	借款
方敏	1,900,000.00	借款
蒋宁春	1,060,000.00	借款
周芳华	860,000.00	借款
合计	11,078,604.96	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元



贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他流动负债	714,956.83	0.00
合计	714,956.83	

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	4,905,631.61	12,030,303.87
合计	4,905,631.61	12,030,303.87

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额



平安银行宁波北仑支行	2013 年 10 月 30 日	2016 年 04 月 30 日	人民币元	5.89%		4,905,631.61		6,137,073.87
Commerz bank	2013 年 11 月 28 日	2023 年 01 月 05 日	欧元	6.63%			700,000.00	5,893,230.00
合计	--	--	--	--	--	4,905,631.61	--	12,030,303.87

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------



	15,020,000.00	15,290,000.00
合计	15,020,000.00	15,290,000.00

其他非流动负债说明

注1: 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。2014年1-6月摊销金额为27.00万元, 累计摊销108万元。

注2: 根据长沙经济技术开发区管委会《关于下达长沙经济技术开发区2013年度科技计划的通知》(长管发【2013】87号), 公司承担集吹瓶、灌装、封口于一体的智能化医药制剂塑料容器生产线的研发及产业化项目, 项目补助资金1,070.00万。公司于12月30日收到该笔补助。因该项目尚未实施, 按照会计准则-政府补助规定应计入递延收益, 待项目开始实施后, 按照项目实施进度将递延收益分摊转入当期损益。

涉及政府补助的负债项目

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

47、股本

单位: 元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	184,600,000.00						184,600,000.00

股本变动情况说明, 本报告期内有增资或减资行为的, 应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号; 运行不足3年的股份有限公司, 设立前的年份只需说明净资产情况; 有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

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。上述增资业经利安达会计师事务所有限责任公司验证, 并于2012年6月28日出具了利安达验字[2012]第1042号验资报告。

注2: 根据公司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。上述增资业经利安达会计师事务所有限责任公司验证, 并于2012年12月21日出具了利安达验字[2012]第1079号验资报告。

注3: 根据公司2013年第一次临时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4,238.64万元, 公司以2013年5月20日为股权登记日, 按每10股转增3股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份总额4,238.64万股, 每股面值1元, 转增后股本增至人民币18,367.44万元。上述增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并于2013年6月17日出具了瑞华验字[2013]第0198号验资报告。

注4: 根据公司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、2013年第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》和修改后的公司章程规定, 以定向发行新股的方式增加限制性股票股权92.56万股, 增加注册资本人民币92.56万元, 每股面值1元, 每股价格5.48元, 由陈官侃等28位股东于2013



年8月27日前缴足，变更后的注册资本为人民币18,460.00万元。上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2013年8月29日出具了瑞华验字[2013]第90610001号验资报告。

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	416,734,848.00			416,734,848.00
其他资本公积	9,828,900.00	2,799,400.00		12,628,300.00
合计	426,563,748.00	2,799,400.00		429,363,148.00

资本公积说明

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。上述增资业经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并于2012年6月28日出具了利安达验字[2012]第1042号验资报告。

注2：根据公司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，溢价部分3,549.256万元计入资本公积。上述增资业经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并于2012年12月21日出具了利安达验字[2012]第1079号验资报告。

注3：根据公司2013年第一次临时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4,238.64万元，公司以2013年5月20日为股权登记日，按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额4,238.64万股，每股面值1元，计增加股本4,238.64万元，转增后股本增至人民币18,367.44万元。上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2013年6月17日出具了瑞华验字[2013]第0198号验资报告。

注4：根据公司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、2013年第四届董事会第二十次会议审议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》和修改后的公司章程规定，以定向发行新股的方式增加限制性股票股权92.56万股，增加注册资本人民币92.56万元，每股面值1元，每股价格5.48元，由陈官侃等28位股东于2013年8月27日前缴足，变更后的注册资本为人民币18,460.00万元，溢价部分414.6688万元计入资本公积。上述增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2013年8月29日出具了瑞华验字[2013]第90610001号验资报告。



注5：本报告期新增其他资本公积279.94万元为以权益结算的股份支付权益工具公允价值本报告期的分摊额，期末1,262.83万元为累积分摊额。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,936,915.11			31,936,915.11
合计	31,936,915.11			31,936,915.11

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

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。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	224,814,504.28	--
调整后年初未分配利润	224,814,504.28	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,626,910.36	--
应付普通股股利	18,460,000.00	
期末未分配利润	220,981,414.64	--

调整年初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5) 其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

根据2014年4月11日本公司2013年度股东大会审议通过的《关于2013 年利润分配方案的议案》，以公司总股本18,460.00万股为基数，向全体股东每 10 股派 1元人民币现金（含税），合计派发现金1,846.00万元。



54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	183,805,808.51	193,985,658.80
其他业务收入	419,902.65	55,867.62
营业成本	88,872,847.13	95,218,399.64

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制药机械行业	177,924,052.38	86,833,453.87	192,430,333.54	94,164,729.30
医疗器械装备行业	5,881,756.13	2,039,393.26	1,555,325.26	1,053,670.34
合计	183,805,808.51	88,872,847.13	193,985,658.80	95,218,399.64

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非 PVC 膜软袋大输液生产自动线	29,829,059.83	12,173,156.08	30,198,290.59	12,102,022.31
塑料瓶大输液生产自动线	29,032,204.52	13,816,991.53	26,632,478.62	14,789,698.23
玻璃瓶大输液生产自动线	2,564,102.56	1,344,684.12	8,984,615.37	5,022,517.53
玻璃安瓿注射剂生产自动线	17,122,823.20	13,914,449.01	53,361,209.32	27,292,384.62
全自动智能灯检机	13,565,637.10	6,742,738.22	4,316,239.32	2,324,894.97
塑料安瓿生产自动线	42,649,572.64	15,777,566.59	31,794,871.80	10,180,653.84
医疗器械装备	5,881,756.13	2,039,393.26	1,555,325.26	1,053,670.34
其他	43,160,652.53	23,063,868.32	37,142,628.52	22,452,557.80
合计	183,805,808.51	88,872,847.13	193,985,658.80	95,218,399.64

(4) 主营业务（分地区）

单位：元



地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	48,175,460.96	26,650,671.06	19,123,532.49	9,294,067.84
华中	32,536,985.73	15,815,040.90	36,827,858.72	16,410,389.66
华南	32,675,284.65	11,955,063.08	33,064,720.43	20,435,079.07
华北	13,013,484.63	8,509,979.57	31,127,221.18	10,520,812.44
西南	7,861,743.01	4,313,319.35	29,274,015.57	13,233,115.10
东北	17,217,099.89	11,854,082.64	13,296,915.40	6,741,698.34
西北	13,441,096.13	3,910,828.05	11,796,349.72	5,985,325.22
国外	18,884,653.51	5,863,862.48	19,475,045.29	12,597,911.97
合计	183,805,808.51	88,872,847.13	193,985,658.80	95,218,399.64

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
广东南国药业有限公司	21,455,982.91	11.67%
新疆华世丹药业股份有限公司	10,616,793.16	5.78%
广西裕源药业有限公司	8,965,223.08	4.88%
石家庄四药有限公司	8,752,136.75	4.76%
浙江济民制药股份有限公司	6,328,205.13	3.44%
合计	56,118,341.03	30.53%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
----	-------	-------	------



营业税	3,000.00	8,920.04	计税依据：应交租赁 5%
城市维护建设税	939,951.48	437,637.39	计税依据：应缴纳流转税额，税率：5%
教育费附加	939,951.48	437,637.39	计税依据：应缴纳流转税额，税率：5%，其中教育费附加税率 3%，地方教育费附加税率 2%
河道费	179.63		
销项增值税（德国）		2,081,192.81	税率：19%
合计	1,883,082.59	2,965,387.63	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	6,662,586.55	3,283,318.45
售后服务费	6,080,968.92	5,991,128.88
差旅费	2,265,095.60	1,818,177.01
工资	4,716,182.57	3,207,180.61
业务宣传费	1,239,282.96	1,489,600.80
业务招待费	1,326,902.36	1,929,123.57
调试费	2,513,879.66	1,609,956.12
运输费	3,023,158.00	2,333,310.89
广告费	239,923.90	195,418.28
办公费	1,558,307.11	743,182.36
其他	20,197.60	53,664.93
合计	29,646,485.23	22,654,061.90

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	9,334,583.48	7,151,165.88
职工薪酬支出	14,404,612.16	10,400,564.74
办公费	3,594,072.80	2,869,669.23
折旧	2,810,199.60	1,822,989.19
差旅费	1,103,656.71	904,857.87



股权激励费用	2,799,400.00	4,180,400.00
专利费	581,010.00	945,429.20
工会经费及教育经费	975,807.89	660,718.32
税金	1,244,111.46	1,085,161.10
业务招待费	824,815.62	887,925.18
审计咨询费	4,815,859.64	1,302,346.51
无形资产摊销	1,332,119.20	434,545.42
低值易耗品摊销	83,728.41	396,188.40
租赁费	1,317,767.90	
其他	783,233.44	1,141,530.62
合计	46,004,978.31	34,183,491.66

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,561,306.87	2,809,742.96
减：利息收入	-2,949,913.39	-996,333.11
汇兑损益	489,019.79	134,669.04
贴现利息	157,153.95	
手续费	104,731.15	56,445.34
合计	4,362,298.37	2,004,524.23

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,183,840.87	4,658,802.36
合计	5,183,840.87	4,658,802.36

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,059,155.50	3,346,402.99	7,059,155.50
其他	595,036.48	41,810.28	595,036.48
合计	7,654,191.98	3,388,213.27	7,654,191.98

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
科技、知识产权及经济（市场）发展奖励及补助	589,305.50	188,402.99	与收益相关	是
研究开发资金	5,600,000.00	2,500,000.00	与收益相关	是
递延收益摊销	270,000.00	270,000.00	与收益相关	是
对外贸易奖励	593,000.00	388,000.00	与收益相关	是



社保失保基金补助	6,850.00		与收益相关	是
合计	7,059,155.50	3,346,402.99	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
其他	82,260.46	4,481.21	82,260.46
合计	84,260.46	4,481.21	84,260.46

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

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	6,250,653.68	5,949,411.03
递延所得税调整	-1,635,880.75	-1,393,388.53
合计	4,614,772.93	4,556,022.50

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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；（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。

各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2014年1-6月		2013年1-6月	
	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	0.08	0.08	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.04	0.04	0.15	0.15

（2）基本每股收益和基本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	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于普通股股东的当期净利润	14,626,910.36	31,152,066.22
其中：归属于持续经营的净利润	14,626,910.36	31,152,066.22
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	8,115,288.16	28,270,139.52
其中：归属于持续经营的净利润	8,115,288.16	28,270,139.52
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	2014年1-6月	2013年1-6月
年初发行在外的普通股股数	184,600,000.00	141,288,000.00
加：本年发行的普通股加权数		42,386,400.00
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	184,600,000.00	183,674,400.00

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-26,541.05	-480,076.84
小计	-26,541.05	-480,076.84
合计	-26,541.05	-480,076.84

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
暂收暂付款	12,519,681.47
政府补助	6,789,155.50
其他	6,955,520.97
合计	26,264,357.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元



项目	金额
暂收暂付款	3,410,934.54
银行手续费	99,951.42
管理费用支出	14,850,027.87
销售费用支出	16,639,231.92
营业外支出	9,450.00
合计	35,009,595.75

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------



1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	11,227,337.25	31,184,568.56
加：资产减值准备	5,183,840.87	4,658,802.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,724,806.40	8,644,082.63
无形资产摊销	1,588,695.22	681,672.67
长期待摊费用摊销	333,832.24	48,068.42
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）		0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,291,927.85	2,793,988.03
投资损失（收益以“-”号填列）		0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,635,649.34	-1,393,388.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,509,286.98	-108,644,407.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,979,589.19	-18,324,604.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,128,147.57	44,109,354.26
经营活动产生的现金流量净额	-29,645,938.11	-36,241,863.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	341,599,489.60	246,176,441.37
减：现金的期初余额	343,691,067.44	324,754,372.95
现金及现金等价物净增加额	-2,091,577.84	-78,577,931.58

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,899,748.96	17,213,490.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----



一、现金	341,599,489.60	343,691,067.44
其中：库存现金	101,345.36	101,304.94
可随时用于支付的银行存款	339,330,734.29	343,589,762.50
可随时用于支付的其他货币资金	2,167,409.95	
三、期末现金及现金等价物余额	341,599,489.60	343,691,067.44

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	--------------	---------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
上海千山远东制药机械有限公司	控股子公司	有限公司	宝山区金勺路 200 号 1 号厂房	刘祥华	制造业	60,000,000.00	80.00%	80.00%	58868504-6
美国 VENUS PHARMACEUTICAL	控股子公司	有限公司	美国芝加哥		制造业	20,114,129.61	100.00%	100.00%	



MACHINE RY, LLC									
湖南千山医 疗器械有限 公司	控股子公司	有限公司	湖南省祁阳 县经济技术	刘祥华	制造业	60,000,000. 00	100.00%	100.00%	06010168- X
上海千山医 疗科技有限 公司	控股子公司	有限公司	上海市宝山 区	刘祥华	制造业	10,000,000. 00	80.00%	80.00%	06778178-8
China Sun Europe GmbH	控股子公司	有限公司	德国斯图加 特市		投资管理	5 万欧	100.00%	100.00%	
湖南天合生 物技术有限 公司	控股子公司	有限公司	湖南长沙经 济技术开发区	刘祥华	制造业	10,000,000. 00	70.00%	70.00%	07916367- X
R+E Automation stechnik GmbH	控股子公司	有限公司	德国斯图加 特市		制造业	2.6 万欧元	100.00%	100.00%	
湖南宏灏基 因生物科技 有限公司	控股子公司	有限公司	浏阳生物医 药园	刘祥华	制造业	74,000,000. 00	52.57%	52.57%	76560928-0

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单 位名称	企业类型	注册地	法定代 表人	业务性质	注册 资本	本企 业持 股 比 例	本企 业在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例	关 联 关 系	组 织 机 构 代 码
一、合营企业									
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组 织 机 构 代 码
刘祥华	第一大股东、实际控制人之一	
钟 波	实际控制人之一	
刘 燕	实际控制人之一	
邓铁山	实际控制人之一	
王国华	实际控制人之一	
郑国胜	实际控制人之一	



彭勋德	实际控制人之一	
黄盛秋	实际控制人之一	
湖南乐福地医药包材科技有限公司	公司八个实际控制人共持有乐福地 4.29% 的股权，且公司实际控制人之一刘祥华的胞弟刘华山持有乐福地 37.56% 的股权。	76328452-3

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	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	98,974.36	0.15%	42,008.55	0.03%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	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	769.23	0.00%	3,931.62	0.00%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	------------------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	----------------

关联托管/承包情况说明



(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元



项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付帐款	湖南乐福地医药包材科技有限公司	115,800.00	0

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
-----------------	------

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

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
本期估计与上期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	12,628,300.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,916,000.00

以权益结算的股份支付的说明

注：根据模型估值计算，股份支付费用1,791.60万元，其中2014年1-6月应确认股份支付费用279.94万元。

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元



5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

2014年7月11日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过《关于收购湖南宏灏基因生物科技有限公司部分股权的议案》，以4248万元的交易价格收购湖南宏灏基因生物科技有限公司27.16%股权。本次收购完成后公司持有湖南宏灏基因生物科技有限公司79.73%的股权。



十四、其他重要事项

- 1、非货币性资产交换
- 2、债务重组
- 3、企业合并
- 4、租赁
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具
- 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

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

单位：元

种类	期末数	期初数



	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	290,718,546.16	99.90%	31,616,988.53	10.88%	241,527,787.63	99.88%	26,501,405.46	10.97%
组合 2 合并范围内关联方组合	300,291.63	0.10%			301,160.89	0.12%		
组合小计	291,018,837.79	100.00%	31,616,988.53	10.88%	241,828,948.52	100.00%	26,501,405.46	10.97%
合计	291,018,837.79	--	31,616,988.53	--	241,828,948.52	--	26,501,405.46	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	203,048,491.24	69.84%	10,137,409.98	168,713,523.76	69.85%	8,435,676.18
1 年以内小计	203,048,491.24	69.84%	10,137,409.98	168,713,523.76	69.85%	8,435,676.18
1 至 2 年	53,753,774.61	18.49%	5,405,406.63	44,037,746.28	18.23%	4,403,774.63
2 至 3 年	15,928,985.21	5.48%	4,778,695.56	13,173,140.04	5.45%	3,951,942.01
3 年以上	17,987,295.10	6.19%	11,295,476.36	15,603,377.55	6.47%	9,710,012.64
3 至 4 年	12,164,421.15	4.18%	6,082,210.58	11,077,735.43	4.60%	5,538,867.72
4 至 5 年	3,048,040.83	1.05%	2,438,432.66	1,772,486.00	0.73%	1,417,988.80
5 年以上	2,774,833.12	0.95%	2,774,833.12	2,753,156.12	1.14%	2,753,156.12
合计	290,718,546.16	--	31,616,988.53	241,527,787.63	--	26,501,405.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用



(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
广东南国药业有限公司	非关联方	25,100,000.00	1 年	8.62%
广西裕源药业有限公司	非关联方	16,852,469.00	1 年及 1-2 年	5.79%
新疆华世丹药业股份有限公司	非关联方	13,943,702.00	1 年及 1-2 年	4.79%
九江清源实业集团有限公司	非关联方	13,367,000.00	1 年	4.59%
淮安润德机械设备有限公司	非关联方	10,980,000.00	1 年	3.77%
合计	--	80,243,171.00	--	27.56%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元



单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1 账龄分析法组合	2,627,481.80	38.50%	155,212.97	5.91%	3,519,424.72	100.00%	225,708.63	6.41%
组合 2 合并范围内关联方组合	4,197,300.00	61.50%						
组合小计	6,824,781.80		155,212.97		3,519,424.72	100.00%	225,708.63	6.41%
合计	6,824,781.80	--	155,212.97	--	3,519,424.72	--	225,708.63	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	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								
其中：	--	--	--		--	--	--	
1 年以内小计	2,165,117.19	93.23%	108,255.85		2,635,089.95	74.87%	131,754.50	
1 至 2 年	458,761.31	6.72%	45,876.13		856,731.47	24.34%	85,673.15	
2 至 3 年	3,603.30	0.05%	1,080.99		27,603.30	0.78%	8,280.98	
合计	2,627,481.80	--	155,212.97		3,519,424.72	--	225,708.63	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款



适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
China Sun Europe	子公司	4,197,300.00	1 年	61.50%
东莞市普济药业有限公司	非关联方	300,000.00	1 年	4.40%
中国科学器材公司	非关联方	260,800.00	1 年	3.82%
哈药集团三精制药有限公司	非关联方	249,900.00	1 年	3.66%
中国医药保健品进出口商会	非关联方	178,310.00	1 年	2.61%



合计	--	5,186,310.00	--	75.99%
----	----	--------------	----	--------

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	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	本期计提减值准备	本期现金红利
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	80.00%	80.00%				
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC,	成本法	20,114,129.61	20,114,129.61		20,114,129.61	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
China Sun Europe GmbH	成本法	33,236,581.50	33,236,581.50		33,236,581.50	100.00%	100.00%				
上海千山医疗科技有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	80.00%	80.00%				
湖南天合生物技术有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	70.00%	70.00%				



湖南宏灏基因生物科技有限公司	成本法	30,900,000.00		30,900,000.00	30,900,000.00	52.57%	52.57%				
合计	--	204,250,711.11	173,350,711.11	30,900,000.00	204,250,711.11	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	166,893,830.03	159,765,528.93
其他业务收入	60,653.85	
合计	166,954,483.88	159,765,528.93
营业成本	80,166,137.48	75,247,099.74

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制药机械行业	166,893,830.03	80,166,137.48	159,765,528.93	75,247,099.74
合计	166,893,830.03	80,166,137.48	159,765,528.93	75,247,099.74

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
非 PVC 膜软袋大输液生产自动线	29,829,059.83	12,173,156.08	30,198,290.59	12,102,022.31
塑料瓶大输液生产自动线	29,032,204.52	13,816,991.53	26,632,478.62	14,789,698.23
玻璃瓶大输液生产自动线	2,564,102.56	1,344,684.12	8,984,615.37	5,022,517.53
玻璃安瓿注射剂生产自动线	12,038,461.54	10,216,236.43	40,864,799.08	21,598,093.90
智能灯检机	13,565,637.10	6,742,738.22	4,316,239.32	2,324,894.97
塑料安瓿	42,649,572.64	15,777,566.59	31,794,871.80	10,180,653.84
其他(制药机械单机和备件)	37,214,791.84	20,094,764.51	16,974,234.15	9,229,218.96



合计	166,893,830.03	80,166,137.48	159,765,528.93	75,247,099.74
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	46,163,723.95	24,811,708.15	12,783,731.13	7,380,282.34
华中	32,536,985.73	15,815,040.90	37,459,858.71	17,042,597.25
华南	32,655,009.44	11,939,642.91	17,939,542.11	7,293,215.61
华北	12,817,194.03	8,403,820.22	36,480,360.42	16,847,183.60
西南	7,841,422.50	4,295,762.94	27,934,656.58	12,562,912.56
东北	10,473,708.45	6,277,651.41	11,947,057.96	5,866,398.71
西北	13,393,900.70	3,873,869.63	12,413,443.73	6,693,825.93
国外	11,011,885.23	4,748,641.32	2,806,878.29	1,560,683.74
合计	166,893,830.03	80,166,137.48	159,765,528.93	75,247,099.74

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
广东南国药业有限公司	21,455,982.91	12.86%
新疆华世丹药业股份有限公司	10,616,793.16	6.36%
广西裕源药业有限公司(浦北新科药品)	8,965,223.08	5.37%
石家庄四药有限公司	8,752,136.75	5.24%
浙江济民制药股份有限公司	6,328,205.13	3.79%
合计	56,118,341.03	33.62%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	34,342,186.61	34,305,449.89
加：资产减值准备	5,045,087.41	4,077,908.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,227,089.44	7,144,049.84
无形资产摊销	460,636.90	187,201.76
财务费用（收益以“-”号填列）	3,636,966.67	1,879,333.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,136,173.11	-1,198,246.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,288,638.23	-65,410,383.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,790,433.64	-8,026,052.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,421,464.71	9,987,950.62
经营活动产生的现金流量净额	-58,347,466.20	-17,052,787.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	315,852,972.80	204,919,341.69
减：现金的期初余额	330,497,083.41	274,957,244.32
现金及现金等价物净增加额	-14,644,110.61	-70,037,902.63

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况



单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	7,059,562.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	510,369.02	
减：所得税影响额	1,057,852.47	
少数股东权益影响额（税后）	456.85	
合计	6,511,622.20	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	14,626,910.36	31,152,066.22	867,498,523.66	868,558,754.35
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	14,626,910.36	31,152,066.22	867,498,523.66	868,558,754.35
按境外会计准则调整的项目及金额				



(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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
归属于公司普通股股东的净利润	1.67%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93%	0.04	0.04

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目：

应收票据2014年6月30日期末数为14,352,666.40元，比年初数增加30.57%，其主要原因是：当期以应收票据结算增加所致。

预付帐款2014年6月30日期末数为77,654,311.06元，比年初数增加63.30%，其主要原因是：根据生产计划预付采购款增加。

其他应收款2014年6月30日期末数为21,750,644.17元，比年初增加363.80%，其主要原因是：2014年6月30日新增合并湖南宏灏基因生物科技有限公司其他应收款金额17,933,560.36所致。

无形资产2014年6月30日期末数为117,276,850.60元，比年初数增加31.63%，其主要原因是：新增湖南宏灏基因生物科技有限公司无形资产合并所致。

短期借款2014年6月30日期末数为274,297,662.60元，比年初数增加73.23%，其主要原因是：随着生产、投资规模的不断扩大，新增短期银行借款所致。

预收账款2014年6月30日期末数为68,430,814.94元，比年初数增加206.92%，其主要原因是：预收货款增加。

应付股利2014年6月30日期末数为1,536,864.00元，比年初数增加145.92%，其主要原因是：当期宣告2013年度派发现金股利中未解禁的激励股股利。

其他应付账款2014年6月30日期末数为21,533,438.45元，比年初数增加118.69%，其主要原因是：应付其他往来款增加所致。

长期借款2014年6月30日期末数为4,905,631.61元，比年初数减少59.22%，其主要原因是：长期银行借款报告期还款所致。

少数股东权益2014年6月30日期末数为42,974,059.69元，比年初数增加217.56%，其主要原因：新增湖南宏灏基因生物科技有限公司合并后少数股东权益增加所致。

(2) 利润表项目：

营业税金及附加2014年1-6月发生数为1,883,082.59元，比上年同期数减少36.50%，其主要原因是：当期存货采购加大，进项税额增加，致使当期应交增值税及相应的附加税费减少，故当期营业税金及附加减少。

销售费用2014年1-6月发生数为29,646,485.23元，比上年同期数增加30.87%，其主要原因是：加大销售费用投入所致。

管理费用2014年1-6月发生数为46,004,978.31元，比上年同期数增加34.58%，其主要原因是：公司规模扩大，职工薪酬、折旧及摊销费、办公费、研究开发费用等支出增加。

财务费用2014年1-6月发生数为4,362,298.37元，比上年同期数增加117.62%，其主要原因是：本报



告期内短期借款增加使得银行利息增加。

营业外收入2014年1-6月发生数为7,654,191.98元，比上年同期数增加125.91%，其主要原因是：当期政府补助增加所致。

(3) 现金流量表项目

收到的税费返还2014年1-6月发生数为 4,983,881.88元，比上年同期数增加236.54%，主要是收到增值税出口退税比上年同期增加所致。

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额2014年1-6月发生数为30,899,748.96元，比上年同期数增加79.51%，主要是增加投资所致。

取得借款收到的现金2014年1-6月发生数为216,487,338.08元，比上年同期数增加92.93%，主要是随着生产、投资规模的不断扩大，新增短期银行借款所致。

偿还债务支付的现金2014年1-6月发生数为107,583,965.66，比上年同期数增加69.56%，主要是短期银行借款到期还款所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金2014年1-6月发生数为23,225,604.48，比上年同期数增加49.26%，主要是支付利息增加所致。



第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人刘祥华先生签名的2014年半年度报告文件原件；
- 2、载有法定代表人刘祥华先生、主管会计工作负责人周大连先生、公司会计机构负责人姜纯女士签名并盖章的财务报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

湖南千山制药机械股份有限公司

法人代表（刘祥华）：_____

二〇一四年七月二十九日