

湖南千山制药机械股份有限公司

HUNAN CHINA SUN PHARMACEUTICAL MACHINERY CO.,LTD.



2016 年半年度报告

股票代码： 300216

股票简称： 千山药机

披露时间： 二〇一六年八月二十七日

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	7
第四节	重要事项	22
第五节	股本变动及股东情况	32
第六节	董事、监事和高级管理人员情况	36
第七节	财务报告	38
第八节	备查文件目录	148



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
宏灏基因	指	湖南宏灏基因生物科技有限公司
乐福地	指	湖南乐福地医药包材科技有限公司
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	2016 年半年度
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 $\geq 50\text{ml}$ ），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。
拉环式组合盖	指	大输液产品连接装置，用于大输液产品的密封，由拉环式外盖（以聚丙烯为主要原料）、内盖（以聚丙烯为主要原料）以及聚异戊二烯垫片组成，拉环开启力设计。
易折式组合盖	指	大输液产品连接装置，用于大输液产品的密封，由易折式外盖（以聚丙烯为主要原料）、内盖（以聚丙烯为主要原料）以及聚异戊二烯垫片组成，阀门开启力设计。
接口	指	大输液产品连接装置，用于大输液产品的密封，以聚丙烯为主要原料，连接组合盖和大输液软袋。



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）	315,827,049.98	224,260,407.51	40.83%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	10,807,300.69	37,211,291.48	-70.96%
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）	9,524,187.90	18,530,142.85	-48.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,268,726.22	83,283,546.90	-106.33%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0146	0.2303	-106.34%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.10	-70.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.10	-70.00%
加权平均净资产收益率	1.08%	3.84%	-2.76%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.95%	1.91%	-0.96%
	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）	3,192,951,476.96	2,870,304,125.30	11.24%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	998,202,071.15	995,665,502.65	0.25%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	2.7618	2.7548	0.25%

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,085.59	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,703,974.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,465.11	
减：所得税影响额	337,045.54	
少数股东权益影响额（税后）	112,195.87	
合计	1,283,112.79	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

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。

七、重大风险提示

1、行业需求风险

公司主营业务收入产品为制药机械、医药包材及医疗器械。制药机械的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。近几年来，公司已从战略上予以调整，促进公司装备制造板块升级，丰富装备产品线；进一步推动公司在医疗器械领域的深入发展，提高公司医疗器械板块销售规模；还通过产业协同发展，探索进入精准医疗服务领域。公司从制药装备转型为制药装备、医疗器械装备、医疗器械、医药包材等产品相结合，积极改善主



要营业收入来源单一的局面，增强抗风险能力，提升公司市场竞争力。

2、经营管理风险

近几年，公司经营规模进一步扩大、业务领域进一步开拓、经营地域进一步拓展，组织结构日益复杂。公司规模、业务范围的不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，公司将面临内部各业务协同、配合、绩效考核、激励等多维度管理难题。如果公司不能适应规模快速扩张，及时调整和完善组织模式和管理制度，实现管理升级，将可能影响公司市场竞争力，面临管理风险。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、医疗器械项目风险

公司目前业务涉及医疗器械领域。医疗器械产品的研发受各种客观条件的制约，存在失败的风险。医疗器械产品投入生产之前必须获得产品注册证、生产许可证，需要通过食品药品监督管理局审核，存在审批风险。如果不能通过审核或审核时间较长，将会影响公司新产品的推出，从而对公司未来经营业绩产生影响。同时，医疗器械产品的目标客户与公司原有客户不同，如果公司未能采取有效的推广策略，将面临较大的市场开拓风险。

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。医疗器械产品市场需求稳定，且公司富有个性化、核心技术的医疗器械产品将大大提高市场竞争力，降低市场开拓风险。

4、汇率风险

公司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。

5、核心技术人员流失的风险

公司所处的制药装备和医疗器械行业需要重视产品研发，不断提升创新能力，才能保持竞争优势。核心技术人员是公司进行技术研发、保持持续竞争优势的重要基础。虽然随



随着公司管理体系和内控体系的不断完善，公司的管理运营包括研发管理已进入规范运作的阶段，并不依赖于单个核心技术人员；而且公司通过股权激励、薪酬管理等方式，核心技术人员比较稳定。但若核心技术人员离职，将会对公司的技术研发、创新能力造成一定的影响。

6、新的商业模式风险

近年来，公司加速转型发展之路，创新商业模式，利用互联网技术整合公司资源并协同产业化，探索精准医疗行业发展新模式。该项目具有良好的市场前景，将会给公司带来巨大的发展机遇，与此同时，健康产业领域内该商业模式属创新，没有现成的模式可参考，需要公司不断探索，需要摸索更多的经验，花费更多的时间。因此，该项目的实施过程中可能存在一些不确定因素。



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

报告期，公司实现营业收入 315,827,049.98 元，比上年同期增长 40.83%，实现归属于上市公司股东的净利润 11,049,436.77 元，比上年同期下降 70.96%。报告期，国内制药装备整体市场需求下滑，公司处于转型期，近几年新投资的医疗器械项目、精准医疗项目大部分处于投入期，费用较大且尚未实现营业收入，导致净利润同比大幅下降。公司在传统产品销量下滑的现状下，大力研发新产品、开拓新市场，以弥补老产品的下滑。报告期，新产品智能混合捆包生产自动线实现销售收入 5,128.21 万元。报告期，公司收购的湖南乐福地医药包材科技有限公司实现营业收入 11,113.62 万元，占主营业务收入的 35.19%，归属于母公司所有者的净利润 1,003.77 万元。

报告期，公司继续转型之路，加速大健康产业的布局。（1）公司出资 19,740 万元与佛山市顺德区智德投资有限公司合资设立广东千山医疗器械科技有限公司（以下简称“广东千山”），该公司注册资本 28,200 万元。广东千山已设立完成，竞拍取得位于佛山市顺德区的 133,384.69 平方米国有建设用地使用权，并且已开工建设。该公司主要生产超导核磁共振设备、CT、智能电子血压计等产品，该项目的实施将推进公司多元化发展战略在医疗器械领域的实践，进一步丰富公司医疗器械业务产品线。（2）报告期，公司与深圳枫湾资产管理公司签署了《关于设立产业并购基金的战略合作框架协议》，公司拟出资不超过人民币 1.38 亿元与枫湾资产共同发起设立医疗器械及大健康行业的产业并购基金。该项目将公司的行业、市场、技术等产业优势，与枫湾资产专业投资管理团队的基金管理能力、融资能力等金融优势相结合，推动该基金在医疗器械及大健康产业领域持续布局，抓住医疗器械及大健康产业并购的市场机遇。（3）报告期，公司子公司湖南千山慢病健康管理有限公司以人民币 18,628 万元竞得长沙经济技术开发区 242,776.8 平方米的国有建设用地使用权，且已开工建设，为慢病精准服务中心项目的实施打下了基础。

报告期，公司的控股子公司上海千山医疗科技有限公司取得上海市食品药品监督管理局颁发的输尿管导引鞘产品的《医疗器械注册证》。输尿管导引鞘注册证的取得，有利于丰富公司医疗器械产品种类，进一步提高公司市场竞争力。

主要财务数据同比变动情况



单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	315,827,049.98	224,260,407.51	40.83%	2016 年 1-6 月比去年同期增加了湖南乐福地医药包材科技有限公司营业收入合并。
营业成本	154,271,410.78	90,601,385.31	70.27%	2016 年 1-6 月比去年同期增加了湖南乐福地医药包材科技有限公司营业成本合并。
销售费用	17,846,384.75	25,979,165.12	-31.31%	公司优化销售业务方案，节约展览费、办公费开支。
管理费用	75,613,796.04	53,161,288.27	42.23%	2016 年 1-6 月比去年同期增加了湖南乐福地医药包材科技有限公司管理费用合并。
财务费用	34,169,077.71	15,892,512.92	115.00%	长期借款增加，相应利息支出增加。
所得税费用	4,067,681.94	18,717,568.83	-78.27%	利润减少，相应所得税减少
研发投入	16,642,844.95	12,508,904.62	33.05%	加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	-5,268,726.22	83,283,546.90	-106.33%	主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-345,162,373.00	-564,290,218.43	38.83%	主要是上年同期投资收购湖南乐福地医药包材科技有限公司股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	347,821,670.36	426,420,998.18	-18.43%	
现金及现金等价物净增加额	-1,441,894.04	-54,980,013.93	97.38%	主要是上年同期投资收购湖南乐福地医药包材科技有限公司股权支付现金所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2016 年 1-6 月营业收入同比增长 40.83%，驱动收入增长的主要因素有：

2015 年度收购湖南乐福地医药包材科技有限公司 100%股权，自 2015 年 7 月 1 日起，湖南乐福地医药包材科技有限公司纳入公司合并范围，2016 年 1-6 月实现营业收入 11,113.62 万元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 适用 □ 不适用

2016 年 2 月，公司与中菟生态科技（深圳）有限公司（以下简称“中菟科技”）签订《销售合同》。千山药机向中菟科技销售智能混合捆包生产自动线 150 条，合同总价为 6 亿元。报告期，公司已按合同约定完成 15 条生产线的交货，实现销售收入 5,128.21 万元。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况



2016 年 1-6 月主营业务收入 31,527.32 万元，同比增长 40.97%，主要原因系主营业务收入随着公司业务规模的扩大而增长，其中：公司控股子公司湖南乐福地医药包材科技有限公司，自 2015 年 7 月 1 日起纳入公司合并范围，报告期药用包装产品实现主营业务收入 11,112.43 万元；公司控股子公司湖南宏灏基因生物科技有限公司产品销售趋于稳定，其高血压基因芯片产品实现营业收入 5,383.94 万元，同比增长 3.39%。

主营业务成本 15,414.73 万元，同比增长 70.41%，主营业务成本的增长幅度远高于主营业务收入的增长幅度，主要原因系同比新增纳入合并的药用包装产品的毛利率低于传统制药机械产品的毛利率。

期间费用同比增长 34.30%，主要原因系业务规模扩大、同比纳入合并范围的子公司增加，使得职工薪酬、折旧摊销费用、研发费用、办公费、税金、借款利息等支出增加所致。其中：利息支出 3,485.19 万元，同比增长 134.81%，主要系分期付息长期借款增加，相应利息支出增加。

营业利润 1,466.69 万元，同比减少 57.13%，归属于母公司所有者的净利润 1,080.73 万元，同比减少 70.96%。主营业务收入增长但营业利润及归属于母公司所有者的净利润下降的主要原因：一是业务规模扩大，职工薪酬、折旧摊销费用、研发费用、办公费、税金、借款利息等支出增加；二是对孙公司德国 R+E 的债权及担保全额计提资产减值损失。

经营活动产生的现金流量净额同比减少 106.33%，主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金同比增长 64.09%。

(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						
其他（制药机械单机和备件）	112,436,635.42	46,803,284.29	58.37%	150.84%	170.10%	-2.97%
药用包装材料	111,124,319.96	78,364,223.54	29.48%	100.00%	100.00%	
高血压基因芯片	53,839,384.62	6,023,876.88	88.81%	3.39%	28.54%	-2.19%

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

公司控股子公司湖南乐福地医药包材科技有限公司自 2015 年 7 月 1 日纳入合并范围，同期相比增加其药用包装主营收入，2016 年 1-6 月实现主营业务收入 11,112.43 万元，归属于母公司所有者的净利润 1,003.77 万元。

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

公司控股子公司湖南乐福地医药包材科技有限公司自 2015 年 7 月 1 日纳入合并范围，同期相比增加其新产品药用包装主营收入，实现主营业务收入 11,112.43 万元，占主营业务收入的 35.25%。

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

公司控股子公司湖南乐福地医药包材科技有限公司自 2015 年 7 月 1 日纳入合并范围，其药用包装产品毛利率远低于制药机械产品的毛利率。

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

报告期内产品发生重大变化：公司控股子公司湖南乐福地医药包材科技有限公司自 2015 年 7 月 1 日纳入合并范围，同期相比增加其药用包装主营收入占主营业务收入的 35.25%。

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

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、研发项目情况



报告期内，公司加大了产品研发力度，投入研发费用 1,664.28 万元，同比增长 33.05%。

公司报告期获授权发明专利 13 项，具体如下表：

专利号	申请日	专利名称	专利类型	授权日
ZL201310284508.4	2013-7-8	一种移动式瓶胚加热炉	发明专利	2016-1-6
ZL201410722968.5	2014-12-2	烟花筒的组装装置	发明专利	2016-1-6
ZL201310140973.0	2013-4-22	一种全伺服驱动的立式洗瓶机	发明专利	2016-1-6
ZL201410001124.1	2014-1-2	烟花亮珠及其制备方法	发明专利	2016-1-20
ZL201210327660.1	2012-9-6	饮料包装	发明专利	2016-1-20
ZL201410510985.2	2014-9-29	冻干机全自动高速记数无序式进出料系统	发明专利	2016-2-10
ZL201410103017.X	2014-3-19	软袋自动装卸盘装置	发明专利	2016-2-17
ZL 201110224911.9	2011-8-5	输尿管支架及其制作方法	发明专利	2016-3-16
ZL201410010090.2	2014-1-9	塑料热熔封装置	发明专利	2016-3-23
ZL201410238407.8	2014-5-30	输送封闭元件的装置	发明专利	2016-3-23
ZL201210472589.6	2012-11-20	一种双节套管喷针及其清洗方法	发明专利	2016-6-8
ZL201510116449.9	2015-3-17	环标的贴标与成型机构	发明专利	2016-6-15
ZL201510116406.0	2015-3-17	用于多边形物体的上胶机构	发明专利	2016-6-22

报告期，公司申请发明专利 6 项，具体如下表：

申请号	申请日期	专利名称	类型
201610056279.4	2016-1-28	多种草料混合装置及其应用	发明专利
201610075386.1	2016-2-3	一种高压密封发酵饲料及其生产工艺	发明专利
201610466394.9	2016-6-24	发射药罐装机	发明专利
201610467000.1	2016-6-24	开包药灌装机	发明专利
201610467193.0	2016-6-24	亮珠灌装机	发明专利
201610467682.6	2016-6-24	真空灌装系统	发明专利

报告期，公司的控股子公司上海千山医疗科技有限公司取得上海市食品药品监督管理局颁发的输尿管导引鞘产品的《医疗器械注册证》。

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

近年来，公司紧跟国家方针政策新风向，围绕可持续发展目标，拓展新业务，创新商业模式，以转型升级谋求新发展，着力布局大健康产业的深入发展，目前产品已广泛涉及

医药行业下属制药装备、医疗器械装备、医疗器械、医药包材、精准医疗、互联网医疗多个领域。

医药行业与人的生命密切相关，只要生命不息，医药行业的发展就永不停止。医药产业是 21 世纪的朝阳产业，越来越受到公众和政府的关注，已经成为各国国民经济的重要组成部分。从全球来看，随着世界人口总量的增长、社会老龄化程度的提高、人们保健意识的增强，人类对生命健康事业愈发重视。同时，全球城市化进程的加快，各国医疗保障体制的不断完善，种种因素推动了全球医药行业的发展，进而带动了全球药品市场的发展，全球医药行业呈持续增长态势。中国人口基数庞大，医疗卫生市场需求潜力还很大，市场需求的扩大必将伴随着医药行业整合大潮的不断上演，整合效应的不断显现。2016 年是“十三五医改规划”的开篇年度，展望医药行业未来发展方向，代表新技术、新商业模式、细分行业趋势向好的行业未来投资机会将大于传统行业。

近两年，医药健康产业市场风起云涌，“精准医疗”成为覆盖全球的热门话题，国内外的医药巨头纷纷抢滩精准医疗。可以预见，精准医疗大数据、个人基因测序的普及化正带来全球健康产业大变革。我国当前无效医疗耗费情况严峻，精准医疗有利于改变现有治疗模式，提高医疗水平与效率，为医学领域带来深层次的变革。因此，在医疗深化改革的背景下，精准医疗逐渐受到国家重视，国家积极制定“精准医疗”规划战略。

国务院公布的《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》中提出，大力发展以互联网为载体、线上线下互动的新兴消费，加快发展基于互联网的医疗、健康、养老、社会保障等新兴服务；鼓励医药行业利用电子商务平台优化采购、分销体系，提升企业经营效率。“互联网+”是把互联网的创新成果与经济社会各领域深度融合，推动技术进步、效率提升和组织变革，提升实体经济创新力和生产力，形成更广泛的以互联网为基础设施和创新的要素的经济社会发展新形态。在全球新一轮科技革命和产业变革中，互联网与各领域的融合发展具有广阔前景和无限潜力，已成为不可阻挡的时代潮流，正对各国经济社会发展产生着战略性和全局性的影响。公司积极顺应行业发展趋势，以企业创新为驱动，打破单一的传统商业模式，适时启动全新的“互联网+”商业模式，发展互联网医疗助力企业快速、稳健、可持续发展。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期，公司围绕发展战略及经营计划开展工作，扩大公司业务规模，加强新产品的研发力度，拓展新产品市场，加速大健康产业布局，推进投资项目的进展，力争将公司资



源融为一体并协同产业化，实现可持续发展目标。

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

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

(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

募集资金总额为 46,468.20 万元，截止 2013 年 12 月 31 日，已累计投入募集资金总额 46,468.20 万元，其中投入年产 30 条塑料安瓿注射剂生产自动线建设项目 6,976.45 万元，完成该项目承诺投资总额的 100.00%；投入年产 30 台全自动智能灯检机建设项目 3,456.31 万元，完成该项目承诺投资总额的 100.00%；投入制药装备高新技术研发中心建设项目 3,197.37 万元，完成该项目承诺投资总额的 100.00%；投资设立上海千山远东制药机械有限公司 4,800.00 万元，完成该项目承诺投资总额的 100%；补充流动资金 11,939.83 万元。投资 2,011.41 万元设立美国 VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC，完成该项目承诺投资总额的 100%；投资 6,000.00 万元设立湖南千山医疗器械有限公司，完成该项目承诺投资总额的 100%；投资 3,323.66 万元设立德国 China Sun Europe GmbH，完成该项目承诺投资总额的 100%；投资购买土地 4,763.16 万元，完成项目承诺总额的 100%。

(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	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	项目可行性是否否发



							期				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	0	6,976.45	100.00%	2012 年 6 月 30 日	20.46	10,869.61	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	0	3,456.31	100.00%	2012 年 6 月 30 日	0	1,939.34	否	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			是	否
承诺投资项目小计	--	13,630.13	13,630.13	0	13,630.13	--	--	20.46	12,808.95	--	--
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	0	4,800	100.00%	2012 年 01 月 04 日	-607.18	-3,539.82	否	否
投资设立美国 VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC	否	2,011.41	2,011.41	0	2,011.41	100.00%	2012 年 07 月 24 日	-132.1	-784.1	否	否
投资设立湖南千山医疗器械有限公司	否	6,000	6,000	0	6,000	100.00%	2012 年 12 月 19 日	-337.8	637.15	否	否
投资设立德国 China Sun Europe GmbH	否	3,323.66	3,323.66	0	3,323.66	100.00%	2013 年 02 月 18 日	361.50	-1,539.13	否	否
购买土地	否	4,763.16	4,763.16	0	4,763.16	100.00%	2013 年 11 月 30 日		0		
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	11,939.84	11,939.84	0	11,939.84		--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	32,838.07	32,838.07	0	32,838.07	--	--	-715.58	-5,225.9	--	--
合计	--	46,468.2	46,468.2	0	46,468.2	--	--	-695.12	7,583.05	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、投资设立上海千山远东制药机械有限公司效益预测预计新版 GMP 认证对其 2012、2013 年效益积极影响较大，但从市场数据得出 2012、2013 年全国新版 GMP 认证通过率远低于市场预测，因此预计的行业市场需求高峰未如期而至，致使该公司的效益未达预估值。同时，市场竞争加剧及整体经济低迷，导致 2012 年至 2016 年 6 月上海千山远东制药机械有限公司销售收入没有达到项目预期。 2、VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC 最初是由公司与 ACIC（加拿大）共投资，目的是利用公司的先进技术，创新能力和结合 ACIC 在开发欧美市场以及检验和认证方面的优势，设计出符合美国 FDA 及欧洲 EMEA 标准的产品，但是由于项目实施过程中，ACIC（加拿大）退出，导致项目无法顺利实施。公司根据发展形势适时对 VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC 公司进行管理和业务调整，目前主营业务为公司产品的海外推广及代公司进行先进设备的海外采购。VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC 是公司在国际化发展中的重要平台，在推动</p>										



	公司与国际接轨、引进国外技术等方面起到了积极作用。 3、投资设立湖南千山医疗器械有限公司，公司按照投资计划完成了项目投资，生产厂房建设、生产设备安装等工作已经基本完成。但是由于自 2014 年 10 月 1 日起，我国施行新的《医疗器械注册管理办法》，从而影响到了千山医疗整个产品注册证及生产许可证的申请工作，导致未达到预计收益。
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 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。
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 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。
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及去向	无尚未使用的募集资金。
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	披露日期(如有)	披露索引(如有)
增资控股上海申友	7,009.82	0	4,205.89	60.00%	0	2015年06月30日	http://www.cninfo.com.cn《千山药机：关于增资控股上海申友生物技术有限责任公司的公告》公告编号：2015-050
合计	7,009.82	0	4,205.89	--	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

2016 年 4 月 7 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《关于 2015 年度利润分配预案的议案》。公司 2015 年度利润分配方案为：以公司总股本 361,434,920 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 0.3 元(含税)，合计派发现金 10,843,047.60 元，剩余未分配利润结转下一年度。根据 2015 年年度股东大会决议，公司于 2016 年 5 月已实施完毕 2015 年度权益分派方案。

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



公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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
湖南三谊医疗科技有限公司	湖南三谊医疗科技有限公司的 51.22% 股权	1,050	股权已过户至千山药机名下	购买日为 2016 年 6 月 30 日,对当期损益无影响。	0	0.00%	否	不适用	2015 年 10 月 9 日	http://www.cninfo.com.cn 《千山药机:对外投资进展公告》公告编号: 2015-102

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期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

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。



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	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	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
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	公司实际控制人刘祥华的配偶陈端华持有江苏大红鹰恒顺药业有限公司 77.78% 的股权。	采购商品/接受劳务情况	采购原材料	市场化原则	市场价格	28.04	0.18%	28.04	否	定期结算	是	2016 年 3 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	同上	出售商品/提供劳务情况	销售药用包装材料产品	市场化原则	市场价格	1,638.41	14.74%	1,638.41	否	按合同规定日期结算	是	2016 年 3 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	同上	出售商品/提供劳务情况	销售制药机械配件	市场化原则	市场价格	31.48	0.28%	31.48	否	定期结算	是	2016 年 3 月 16 日	http://www.cninfo.com.cn
中菟生态科技（深圳）有限公司	公司实际控制人之一、董事长、总经理刘祥华之子刘师宏持有中菟科技 25% 的股权，并且刘师宏担任该公司的董事	出售商品/提供劳务情况	销售包装机械产品	市场化原则	市场价格	5,128.21	45.61%	5,128.21	否	按合同规定日期结算	是	2016 年 1 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	6,826.14	--	6,826.14	--	--	--	--	--
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）				不适用									
关联交易事项对公司利润的影响				关联交易中出售商品/提供劳务情况影响主营业务毛利 3,494.91 万元，占营业收入的总毛利的 22.16%									

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司实际控制人之一、董事长、总经理刘祥华先生担任长沙经济技术开发区集团有限公司的董事，公司控股子公司湖南千山慢病健康管理有限公司向长沙经济技术开发区集团有限公司申请 17,000 万元委托贷款构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
湖南千山制药机械股份有限公司关于控股子公司委托贷款暨关联交易的公告	2016 年 04 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn

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
长沙经济技术开发 集团有限公司	2016 年 03 月 03 日	9,500	2016 年 03 月 08 日	9,500	连带责任保证	债务履行期届满之次日 起两年	否	是
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		9,500		报告期内对外担保实际发生额 合计（A2）		9,500		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		9,500		报告期末实际对外担保余额合 计（A4）		9,500		
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
湖南乐福地医药包 材科技有限公司	2015 年 08 月 27 日	3,000	2015 年 11 月 09 日	2,500	一般保证	1	否	是
湖南千山医疗器械 有限公司	2015 年 08 月 27 日	14,000			一般保证	1	否	是
湖南千山医疗器械 有限公司	2016 年 03 月 14 日	3,000	2016 年 04 月 01 日	1,000	一般保证	1	否	是
湖南千山慢病健康 管理有限公司	2016 年 04 月 15 日	17,000	2016 年 05 月 06 日	17,000	连带责任保证	自本合同生效之日起至 主债务履行期限届满之 日后两年止。	否	是
广东千山医疗器械 科技有限公司	2016 年 05 月 11 日	5,300	2016 年 05 月 23 日	5,300	连带责任保证	自本合同签订日起至主 合同项下的最后一笔到 期的债权债务履行期 限 届满之后二年。	否	是
广东千山医疗器械 科技有限公司	2016 年 05 月 11 日	2,000.77	2016 年 06 月 16 日	2,000.77	连带责任保证	自本合同签订日起至主 合同项下的最后一笔到 期的债权债务履行期 限 届满之后二年。	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		27,300.77		报告期内对子公司担保实际发 生额合计（B2）		25,300.77		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		44,300.77		报告期末对子公司实际担保余 额合计（B4）		27,800.77		
子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	担保额度	实际发生 日期（协议	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



	披露日期		签署日)				
公司担保总额（即前三大项的合计）							
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		36,800.77	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)			34,800.77	
报告期末已审批的担保额度合 计(A3+B3+C3)		53,800.77	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)			37,300.77	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						37.37%	
其中：							

采用复合方式担保的具体情况说明

(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

2016年2月，公司与中菟生态科技（深圳）有限公司（以下简称“中菟科技”）签订《销售合同》。千山药机向中菟科技销售智能混合捆包生产自动线150条，合同总价为6亿元。报告期，公司已按合同约定，完成15条生产线的交货，实现销售收入5,128.21万元。

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

适用 不适用

承诺来源	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					
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	刘华山	乐福地位于衡阳市高新区互助管理处的南厂房已办理相应的规划、报建手续，正在办理消防备案手续，尚未取得房屋所有权证，若因此给乐福地造成任何损失的，本人将予以足额补偿。若山东乐福地土地被有权土地管理部门收回、山东乐福地上建筑物被有关主管部门强制查封、拆除、限制使用，导致山东乐福地无法继续使用的，	2015年01月20日	长期有效	报告期，相关人员履行了承诺。



		本人将在上述情形发生之日起 10 日内按照上述房屋建筑物的评估值，以等值现金对山东乐福地进行补偿；如上述房屋建筑物根据有关主管部门的要求被强制拆除的，本人将承担山东乐福地所有拆除、搬迁费用，并弥补山东乐福地在拆除、搬迁期间遭受的经营损失。如山东乐福地因上述情形遭受有关主管部门处罚或遭受其他损失，则由本人全额代为承担，以确保山东乐福地不会因此遭受任何损失。若乐福地包装地上建筑物被有关主管部门强制查封、拆除、限制使用，导致乐福地包装无法继续使用的，本人将在上述情形发生之日起 10 日内按照上述房屋建筑物的评估值，以等值现金对乐福地包装进行补偿；如上述房屋建筑物根据有关主管部门的要求被强制拆除的，本人将承担乐福地包装所有拆除、搬迁费用，并弥补乐福地包装在拆除、搬迁期间遭受的经营损失。如乐福地包装因上述情形遭受有关主管部门处罚或遭受其他损失，则由本人全额代为承担，以确保乐福地包装不会因此遭受任何损失。			
	刘华山、新疆海捷、周俊丽、汤朝阳、张海定、黄顺枝、张成、付娟、张伶俐、涂文利、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、王亚军、刘芳喜、张旭、管新和、杨宗宇	承诺湖南乐福地医药包材科技有限公司经审计并扣除非经常损益后归属于母公司股东的净利润 2015 年不低于 3,800 万元、2016 年不低于 5,000 万元、2017 年不低于 6,000 万元。乐福地实际净利润数在补偿期间内任一年度未达到当年预测净利润数的，我等按股权转让协议签署日所持乐福地的股权比例对千山药机以现金方式进行补偿。利润补偿期间内，每年应予补偿现金金额的计算公式为：应补偿现金金额=（截至当期期末累积预测净利润数-截至当期期末累积实际净利润数）×标的股权交易价格÷补偿期限内各年的预测净利润数总和-已补偿现金金额。	2015 年 01 月 20 日	2015 年至 2017 年	报告期，相关人员履行了承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事刘祥华、钟波、刘燕、邓铁山、王国华，监事郑国胜、彭勋德，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，	2010 年 01 月 10 日	长期有效	报告期，相关人员履行了承诺。



	<p>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。</p>			
千山药机的发起人股东承诺	<p>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，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。</p>	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	<p>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。</p>	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	<p>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</p>	2010 年 08 月 26 日	长期有效	报告期，相关人员履行了承诺。



		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。			
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		1、在作为千山药机股东期间，本人及本人拥有实际控制权或重大影响的除千山药机及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与千山药机及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护千山药机及其中小股东利益。2、在作为千山药机股东期间，本人保证将严格按照有关法律法规、中国证监会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则及千山药机《公司章程》等制度的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东的地位谋取不当的利益，不损害千山药机及其中小股东的合法权益。如违反上述承诺与千山药机及其控股子公司进行交易而给千山药机及其控股子公司、千山药机其他股东造成损失的，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2014年08月29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		1、各方确认,各方作为千山药机的实际控制人、股东、董事及管理者,对千山药机生产经营及全部重大事务所作出的决定与行动均保持一致。2、各方中的千山药机董事承诺,作为公司董事其对千山药机未来董事会会议任何议案进行表决时均保持一致行动。3、各方承诺,作为公司股东,各方在对千山药机股东大会会议任何议案进行表决时确保各方持有的全部有效表决票保持一致行动。4、各方同意,如任何一方或几方不能亲自出席千山药机董事会或股东大会,须事先向其他各方说明,并表明意见。不能出席的一方或几方必须委托本协议其他方代为表决,而不能委托本协议各方以外的其他董事或股东代为表决并行使投票权。各方同意,各方中的千山药机董事在对千山药机董事会会议议案进行表决前或各方在作为公司股东对千山药机股东大会会议议案进行表决前,相关各方应就拟议议案进行充分协商,并遵循以下原则最终形成统一意见:各方就拟议议案持有不同意见时,应当按少数服从多数原则形成统一意见并一致行使表决权;如各方就拟议议案意见各不相同,无法按少数服从多数	2014年05月11日	2014年5月11日至2019年12月31日	报告期,相关人员履行了承诺。



		<p>原则形成统一意见，则各方应当分别签署授权委托书授权刘祥华在股东大会或董事会上，依其个人意志代表授权方行使表决权。如刘祥华届时因客观原因无法亲自出席股东大会或董事会，刘祥华应出具书面授权委托书，委托他人代为出席，刘祥华出具的该等授权委托书必须是明确的，即该等授权委托书必须对股东大会或董事会的各项议案有明确的赞成、反对或弃权的指令。各方对刘祥华或其授权代理人在股东大会或董事会上的表决意见予以认可，并对股东大会、董事会决议承担相应的责任，不得采取任何方式、以任何理由对上述表决结果提出异议。6、各方确认，在对千山药机生产经营及其他重大决策事项保持一致的同时，各自依据其股份比例享有分红权。7、各方承诺，任何一方均不得以委托、信托等任何方式将其持有的全部或部分千山药机的包括表决权在内的股东权益委托各方以外的任何其他方行使。8、各方承诺作为一致行动人及共同的实际控制人行使股东权利时不得违背法律法规规范性文件及公司章程的规定，不得损害千山药机及其他股东利益，不得影响千山药机的规范运作。各方承诺，如需减持股份须经一致行动人协商同意。本协议自各方签字起生效，有效期为 2014 年 5 月 11 日至 2019 年 12 月 31 日。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
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

2016 年 1 月 13 日，公司实际控制人之一、第一大股东、董事长刘祥华提出股份增持计划，计划在未来三个月内通过资产管理计划增持公司股份。2016 年 3 月 25 日，刘祥华先生通过华泰远见 5 号集合资产管理计划，通过深圳证券交易所证券交易系统集合竞价方式增持千山药机股票 1,983,119 股，占公司总股本的 0.55%。本次增持后，刘祥华先生直接及间接持有公司股票 51,791,12 股，占公司总股本的 14.33%。



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

适用 不适用

报告期，公司的孙公司德国 R+E Automationstechnik GmbH（以下简称“R+E”）因长期亏损，资不抵债，无能力偿还到期债务，已向德国斯图加特地区法院申请破产清算，法院受理了对 R+E 的破产清算申请，目前该公司正在按相关规定进行破产清算。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否



第五节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	94,130,402	26.04%	0	0	0	-1	-1	94,130,401	26.04%
3、其他内资持股	94,130,402	26.04%	0	0	0	-1	-1	94,130,401	26.04%
境内自然人持股	94,130,402	26.04%	0	0	0	-1	-1	94,130,401	26.04%
二、无限售条件股份	267,304,518	73.96%	0	0	0	1	1	267,304,519	73.96%
1、人民币普通股	267,304,518	73.96%	0	0	0	1	1	267,304,519	73.96%
三、股份总数	361,434,920	100%	0	0	0	0	0	361,434,920	100%

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

股份变动的理由

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘祥华	37,356,002	1	0	37,356,001	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售
刘 燕	8,892,000	0	0	8,892,000	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
邓铁山	8,892,000	0	0	8,892,000	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
钟 波	7,500,000	0	0	7,500,000	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
王国华	7,500,000	0	0	7,500,000	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
黄盛秋	5,920,200	0	0	5,920,200	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
彭勋德	5,920,200	0	0	5,920,200	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
郑国胜	5,250,000	0	0	5,250,000	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
王亚军	4,738,500	0	0	4,738,500	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
周大连	633,750	0	0	633,750	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
邹永红	552,750	0	0	552,750	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
付慧龙	487,500	0	0	487,500	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
金杰	487,500	0	0	487,500	高管锁定股	所持限售股每年初按上年末持股数的 25%解除限售。
合计	94,130,402	1	0	94,130,401	--	--



二、公司股东数量及持股情况

报告期末股东总数			25,514					
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	13.78%	49,808,002	0	37,356,001	12,452,001	质押	44,038,000
何雪萍	境内自然人	4.20%	15,180,000	5,180,000	0	15,180,000		
刘燕	境内自然人	3.28%	11,856,000	0	8,892,000	2,964,000	质押	7,150,000
邓铁山	境内自然人	3.28%	11,856,000	0	8,892,000	2,964,000	质押	9,008,700
钟波	境内自然人	2.77%	10,000,000	0	7,500,000	2,500,000	质押	4,290,000
王国华	境内自然人	2.77%	10,000,000	0	7,500,000	2,500,000	质押	3,900,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	2.57%	9,276,600	0	0	9,276,600		
彭勋德	境内自然人	2.18%	7,893,600	0	5,920,200	1,973,400	质押	5,400,000
黄盛秋	境内自然人	2.18%	7,893,600	0	5,920,200	1,973,400	质押	5,960,000
潘林	境内自然人	2.10%	7,590,600	0	0	7,590,600	质押	3,000,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
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、刘燕、邓铁山、钟波、王国华、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，其他股东不存在关联关系。							
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	15,180,000	人民币普通股	15,180,000					
刘祥华	12,452,001	人民币普通股	12,452,001					



中央汇金资产管理有限责任公司	9,276,600	人民币普通股	9,276,600
潘林	7,590,600	人民币普通股	7,590,600
刘芳喜	6,188,000	人民币普通股	6,188,000
詹政	5,200,000	人民币普通股	5,200,000
李三元	5,040,000	人民币普通股	5,040,000
杨宗宇	3,570,200	人民币普通股	3,570,200
刘燕	2,964,000	人民币普通股	2,964,000
邓铁山	2,964,000	人民币普通股	2,964,000
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	公司前十名无限售条件股东中刘祥华、刘燕、邓铁山为一致行动人。刘祥华、刘燕为公司董事、高管。邓铁山为公司董事。公司未知其他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。公司未知其他前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系,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 15,180,000 股,实际合计持有 15,180,000 股。		

备注:公司第一大股东刘祥华先生通过华泰远见 5 号集合资产管理计划间接持有千山药机股票 1,983,119 股,占公司总股本的 0.55%。报告期末,刘祥华先生直接及间接持有公司股票 51,791,12 股,占公司总股本的 14.33%。

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期被授予的股权激励限制性股票数量	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获授予限制性股票数量
刘祥华	董事长、总经理	现任	49,808,002	0	0	49,808,002	0	0	0	0
钟波	董事、常务副总经理	现任	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0	0	0
刘燕	董事、副总经理、总工程师	现任	11,856,000	0	0	11,856,000	0	0	0	0
邓铁山	董事	现任	11,856,000	0	0	11,856,000	0	0	0	0
王国华	董事、副总经理	现任	10,000,000	0	0	10,000,000	0	0	0	0
付慧龙	董事	现任	650,000	0	0	650,000	0	0	0	0
顾维军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周仁仪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蔡弘	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑国胜	监事会主席	现任	7,000,000	0	0	7,000,000	0	0	0	0
彭勋德	监事	现任	7,893,600	0	0	7,893,600	0	0	0	0
黄盛秋	监事	现任	7,893,600	0	0	7,893,600	0	0	0	0
张小平	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘件民	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王亚军	副总经理	现任	6,318,000	0	0	6,318,000	0	0	0	0
周大连	财务总监	现任	845,000	0	0	845,000	0	0	0	0
金杰	董事会秘书	现任	650,000	0	0	650,000	0	0	0	0
邹永红	副总经理	现任	737,000	0	164,250	572,750	0	0	0	0
合计	--	--	125,507,202	0	164,250	125,342,952	0	0	0	0



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 2015 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	482,778,589.99	500,079,576.47
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,214,223.64	15,584,980.10
应收账款	544,063,517.60	424,932,566.06
预付款项	136,071,541.99	98,177,736.38
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	92,881,329.38	166,364,963.40
买入返售金融资产		
存货	338,476,896.49	367,557,340.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		



其他流动资产	10,791,593.63	13,564,431.36
流动资产合计	1,609,277,692.72	1,586,261,593.87
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	454,281,039.94	479,939,505.38
在建工程	171,315,226.93	132,864,162.59
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	502,111,268.70	243,807,106.24
开发支出		
商誉	340,376,844.36	338,192,206.64
长期待摊费用	3,051,794.39	3,408,393.28
递延所得税资产	25,747,868.09	21,562,017.69
其他非流动资产	86,789,741.83	64,269,139.61
非流动资产合计	1,583,673,784.24	1,284,042,531.43
资产总计	3,192,951,476.96	2,870,304,125.30
流动负债：		
短期借款	624,784,614.94	870,387,927.59
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		29,521,960.00
应付账款	180,150,711.69	157,924,993.73
预收款项	47,707,177.47	55,691,736.47



卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,441,978.68	5,849,411.43
应交税费	22,655,520.85	61,268,161.34
应付利息	1,263,976.26	1,662,417.11
应付股利	5,978,386.07	1,397,260.00
其他应付款	256,245,150.84	270,800,949.31
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,359,763.49	3,061,251.92
其他流动负债		
流动负债合计	1,147,587,280.29	1,457,566,068.90
非流动负债：		
长期借款	672,367,933.08	235,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	253,303,619.97	72,300,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	43,284,788.87	42,360,563.55
递延所得税负债	11,323,670.43	9,975,524.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	980,280,012.35	359,636,088.35
负债合计	2,127,867,292.64	1,817,202,157.25
所有者权益：		
股本	361,434,920.00	361,434,920.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		



资本公积	216,220,399.85	216,220,399.85
减：库存股		
其他综合收益	6,079,667.50	3,507,352.09
专项储备		
盈余公积	48,647,335.28	48,647,335.28
一般风险准备		
未分配利润	365,819,748.52	365,855,495.43
归属于母公司所有者权益合计	998,202,071.15	995,665,502.65
少数股东权益	66,882,113.17	57,436,465.40
所有者权益合计	1,065,084,184.32	1,053,101,968.05
负债和所有者权益总计	3,192,951,476.96	2,870,304,125.30

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	207,878,250.62	297,512,188.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	716,262.00	5,665,346.70
应收账款	273,086,989.70	246,395,713.63
预付款项	159,278,569.70	113,424,742.34
应收利息		
应收股利		
其他应收款	155,929,207.74	171,441,691.48
存货	224,088,547.52	214,581,309.99
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	145.63	204,962.02
流动资产合计	1,020,977,972.91	1,049,225,954.33
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	1,382,784,178.71	1,010,066,959.68
投资性房地产		
固定资产	96,629,695.00	102,615,677.64
在建工程	86,070,212.39	57,796,265.69
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	55,932,865.86	56,465,807.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,182,638.89	10,693,343.88
其他非流动资产	50,268,392.00	47,860,799.00
非流动资产合计	1,685,867,982.85	1,285,498,853.22
资产总计	2,706,845,955.76	2,334,724,807.55
流动负债：		
短期借款	472,000,000.00	722,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		19,521,960.00
应付账款	81,859,389.83	62,778,939.83
预收款项	40,521,830.12	37,945,721.16
应付职工薪酬	3,528,300.27	3,570,674.70
应交税费	6,626,774.75	26,772,620.32
应付利息	1,263,976.26	1,604,519.86
应付股利	5,978,386.07	1,397,260.00
其他应付款	487,801,262.22	188,655,704.37
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		



其他流动负债		
流动负债合计	1,099,579,919.52	1,064,247,400.24
非流动负债：		
长期借款	400,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	221,954,570.36	63,408,148.57
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,810,000.00	15,560,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	638,764,570.36	278,968,148.57
负债合计	1,738,344,489.88	1,343,215,548.81
所有者权益：		
股本	361,434,920.00	361,434,920.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	240,469,552.00	240,469,552.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	48,647,335.28	48,647,335.28
未分配利润	317,949,658.60	340,957,451.46
所有者权益合计	968,501,465.88	991,509,258.74
负债和所有者权益总计	2,706,845,955.76	2,334,724,807.55

3、合并利润表

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	315,827,049.98	224,260,407.51
其中：营业收入	315,827,049.98	224,260,407.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,513,429.94	190,045,476.38
其中：营业成本	154,271,410.78	90,601,385.31
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	3,459,242.51	2,165,892.57
销售费用	17,846,384.75	25,979,165.12
管理费用	75,613,796.04	53,161,288.27
财务费用	34,169,077.71	15,892,512.92
资产减值损失	26,153,518.15	2,245,232.19
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）	10,353,262.25	
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）	14,666,882.29	34,214,931.13
加：营业外收入	2,235,313.12	24,791,636.50
其中：非流动资产处置利得	1,728.00	
减：营业外支出	502,958.92	7,109.72
其中：非流动资产处置损失	2,813.59	1,351.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	16,399,236.49	58,999,457.91
减：所得税费用	4,067,681.94	18,717,568.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,331,554.55	40,281,889.08



归属于母公司所有者的净利润	10,807,300.69	37,211,291.48
少数股东损益	1,524,253.86	3,070,597.60
六、其他综合收益的税后净额	2,574,471.29	-6,712,351.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,572,315.41	-6,712,347.89
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	2,572,315.41	-6,712,347.89
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	2,572,315.41	-6,712,347.89
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,155.88	-3.85
七、综合收益总额	14,906,025.84	33,569,537.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,379,616.10	30,498,943.59
归属于少数股东的综合收益总额	1,526,409.74	3,070,593.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.10
（二）稀释每股收益	0.03	0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	146,064,551.74	157,644,889.54
减：营业成本	65,560,811.71	75,655,877.08
营业税金及附加	1,635,253.31	1,298,680.65
销售费用	12,696,506.27	17,627,931.61
管理费用	32,330,369.11	27,118,468.11
财务费用	27,420,825.99	12,781,538.64
资产减值损失	22,011,966.74	987,292.85
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）	-15,591,181.39	22,175,100.60
加：营业外收入	347,621.12	973,500.00
其中：非流动资产处置利得	1,728.00	
减：营业外支出	136,989.51	
其中：非流动资产处置损失	2,813.59	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-15,380,549.78	23,148,600.60
减：所得税费用	-3,215,804.52	2,999,804.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-12,164,745.26	20,148,795.77
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		



2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-12,164,745.26	20,148,795.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.03	0.06
（二）稀释每股收益	-0.03	0.06

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	243,781,605.56	318,887,042.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,911,463.87	2,754,029.71
收到其他与经营活动有关的现金	110,699,098.78	45,029,552.78
经营活动现金流入小计	356,392,168.21	366,670,624.58
购买商品、接受劳务支付的现金	208,702,500.13	127,184,735.33
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	54,826,194.69	49,287,209.90
支付的各项税费	63,351,948.61	72,155,538.17
支付其他与经营活动有关的现金	34,780,251.00	34,759,594.28
经营活动现金流出小计	361,660,894.43	283,387,077.68
经营活动产生的现金流量净额	-5,268,726.22	83,283,546.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-29,721.14	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-2,521.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	342,824,070.80	38,631,325.42
投资支付的现金	3,259,831.00	33,000,000.00
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	-924,049.94	492,658,893.01
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	345,159,851.86	564,290,218.43
投资活动产生的现金流量净额	-345,162,373.00	-564,290,218.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0	
取得借款收到的现金	862,584,183.11	657,845,795.10
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	181,120,000.00	274,316.00
筹资活动现金流入小计		658,120,111.10



	1,043,704,183.11	
偿还债务支付的现金	656,933,555.35	201,875,779.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,948,957.40	29,823,333.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	695,882,512.75	231,699,112.92
筹资活动产生的现金流量净额	347,821,670.36	426,420,998.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,167,534.82	-394,340.58
五、现金及现金等价物净增加额	-1,441,894.04	-54,980,013.93
加：期初现金及现金等价物余额	469,687,548.59	443,673,170.19
六、期末现金及现金等价物余额	468,245,654.55	388,693,156.26

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	133,164,195.72	268,715,407.65
收到的税费返还	550,928.46	100,896.57
收到其他与经营活动有关的现金	625,461,036.44	34,166,612.65
经营活动现金流入小计	759,176,160.62	302,982,916.87
购买商品、接受劳务支付的现金	122,238,901.43	115,135,969.30
支付给职工以及为职工支付的现金	29,939,718.36	30,776,756.29
支付的各项税费	14,233,924.50	58,478,179.46
支付其他与经营活动有关的现金	355,356,639.17	72,940,067.31
经营活动现金流出小计	521,769,183.46	277,330,972.36
经营活动产生的现金流量净额	237,406,977.16	25,651,944.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,200.00	



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	27,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,990,047.56	2,292,992.71
投资支付的现金	208,659,831.00	34,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		500,571,000.02
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	239,649,878.56	537,463,992.73
投资活动产生的现金流量净额	-239,622,678.56	-537,463,992.73
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	532,000,000.00	650,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,520,000.00	
筹资活动现金流入小计	533,520,000.00	650,000,000.00
偿还债务支付的现金	582,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,149,768.21	27,032,512.41
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	615,149,768.21	217,032,512.41
筹资活动产生的现金流量净额	-81,629,768.21	432,967,487.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	52,581.41	4,259.25
五、现金及现金等价物净增加额	-83,792,888.20	-78,840,301.38
加：期初现金及现金等价物余额	277,360,203.38	429,306,435.18
六、期末现金及现金等价物余额	193,567,315.18	350,466,133.80

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元



项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	361,434,920.00				216,220,399.85		3,507,352.09		48,647,335.28		365,855,495.43	57,436,465.40	1,053,101,968.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	361,434,920.00				216,220,399.85		3,507,352.09		48,647,335.28		365,855,495.43	57,436,465.40	1,053,101,968.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,572,315.41				-35,746.91	9,445,647.77	11,982,216.27
（一）综合收益总额							2,572,315.41				10,807,300.69	1,526,409.74	14,906,025.84
（二）所有者投入和减少资本												7,919,238.03	7,919,238.03
1. 股东投入的普通股												7,919,238.03	7,919,238.03
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-10,843,047.60		-10,843,047.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或											-10,843,047.60		-10,843,047.60



股东)的分配											047.60		7.60
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	361,434,920.00				216,220,399.85		6,079,667.50		48,647,335.28		365,819,748.52	66,882,113.17	1,065,084,184.32

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	180,797,660.00				394,733,239.85		1,826,978.55		47,358,049.90		325,457,537.14	28,712,639.32	978,886,104.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	180,797,660.00				394,733,239.85		1,826,978.55		47,358,049.90		325,457,537.14	28,712,639.32	978,886,104.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”)	180,637,260.00				-178,512,840.00		1,680,373.54		1,289,285.38		40,397,958.29	28,723,826.08	74,215,863.29



号填列)													
(一) 综合收益总额						1,680,373.54				59,767,009.67	3,524,083.14	64,971,466.35	
(二) 所有者投入和减少资本	-160,400.00			2,284,820.00							25,199,742.94	27,324,162.94	
1. 股东投入的普通股	-160,400.00			-203,480.00							25,199,742.94	24,835,862.94	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,488,300.00								2,488,300.00	
4. 其他													
(三) 利润分配								1,289,285.38		-19,369,051.38		-18,079,766.00	
1. 提取盈余公积								1,289,285.38		-1,289,285.38			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,079,766.00		-18,079,766.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	180,797,660.00			-180,797,660.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,797,660.00			-180,797,660.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	361,434,920.00			216,220,399.85		3,507,352.09		48,647,335.28		365,855,495.43	57,436,465.40	1,053,101,968.05	



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	361,434,920.00				240,469,552.00				48,647,335.28	340,957,451.46	991,509,258.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	361,434,920.00				240,469,552.00				48,647,335.28	340,957,451.46	991,509,258.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-23,007,792.86	-23,007,792.86
（一）综合收益总额										-12,164,745.26	-12,164,745.26
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-10,843,047.60	-10,843,047.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,843,047.60	-10,843,047.60
3. 其他											
（四）所有者权益											



内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	361,434,920.00				240,469,552.00				48,647,335.28	317,949,658.60	968,501,465.88

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	180,797,660.00				418,982,392.00				47,358,049.90	347,433,649.09	994,571,750.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	180,797,660.00				418,982,392.00				47,358,049.90	347,433,649.09	994,571,750.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	180,637,260.00				-178,512,840.00				1,289,285.38	-6,476,197.63	-3,062,492.25
（一）综合收益总额										12,892,853.75	12,892,853.75
（二）所有者投入和减少资本	-160,400.00				2,284,820.00						2,124,420.00
1. 股东投入的普通股	-160,400.00				-203,480.00						-363,880.00



2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,488,300.00						2,488,300.00	
4. 其他												
(三) 利润分配									1,289,285.38	-19,369,051.38	-18,079,766.00	
1. 提取盈余公积									1,289,285.38	-1,289,285.38		
2. 对所有者（或股东）的分配										-18,079,766.00	-18,079,766.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	180,797,660.00					-180,797,660.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,797,660.00					-180,797,660.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	361,434,920.00					240,469,552.00				48,647,335.28	340,957,451.46	991,509,258.74

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，现总部位于湖南省长沙市经济技术开发区盼盼路9号。

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。

根据公司第四届董事会第三十三次会议审议通过的《关于拟回购注销部分限制性股票的议案》，由于公司 2013 年度净利润未达到限制性股票解锁条件及部分员工离职，公司拟回购限制性股票 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。上述减资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于 2014 年 8 月 25 日出具了瑞华验字[2014]第 01700004 号验资报告。

2015 年 4 月 27 日,公司实施 2014 年度利润分配方案,以总股本 180,797,660 股为基数,以资本公积金每 10 股转增 10 股,公司总股本由 180,797,660 股变更为 361,595,320 股。

因本公司员工王勇、周勇、周天寿、陈然离职,2015 年 9 月 25 日,公司回购注销完成已离职的股权激励对象所持的限制性股票 160,400 股。

根据 2015 年 10 月 29 日召开的第五届董事会第十三次会议,审议通过了《关于预留限制性股票第二期股票解锁的议案》,同意按照公司《限制性股票激励计划(草案修订稿)》的相关规定办理预留限制性股票第二次解锁期股票的解锁事宜,本次符合解锁条件的激励对象共计 24 人,可申请解锁的限制性股票数量为 871,600 股,占公司股本总额的 0.24%。

根据 2015 年 12 月 7 日召开的第五届董事会第十五次会议,审议通过了《关于首次授予限制性股票第三期股票解锁的议案》,同意按照公司《湖南千山制药机械股份有限公司限制性股票激励计划(草案修正订稿)》的相关规定办理首次授予限制性股票第三次解锁期股票的解锁事宜,本次符合解锁条件的激励对象共计 83 人,可申请解锁的限制性股票数量为 9,321,000 股,占公司股本总额的 2.58%。

截止 2015 年 12 月 31 日,公司注册资本 361,434,920 元,股份总数为 361,434,920 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件股份 A 股为 94,130,402 股,占股份总数的 26.04%,无限售条件股份 A 股为 267,304,518 股,占股份总数的 73.96%。

2015 年 9 月 29 日,公司取得变更后的企业营业执照,统一社会信用代码:91430000743169683T。企业类型:股份有限公司(上市);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。

2014 年 8 月 28 日,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:GR201443000145,有效期:3 年。

本公司及各子公司主要从事制药装备、医疗器械装备及医疗器械的生产销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 25 日决议批准报出。

本公司报告期纳入合并范围的子公司共 14 户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户,详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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



2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

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

(1) 同一控制下企业合并

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



合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法



编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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。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，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

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

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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, 将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失, 不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产, 或将持有的金融资产背书转让, 需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产; 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续判断企业是否对该资产保留了控制, 并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债, 以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关的交易



费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具



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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内的关联方组合	其他方法

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内的关联方组合	0.00%	0.00%



(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项和已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	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。

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) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。



被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投



资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。



16、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	4	9.60
运输设备	年限平均法	5	4	19.20
办公及其他设备	年限平均法	5	4	19.20

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状



态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司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公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、



合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，



在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产



或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

①大型成套设备（主机）于取得客户出具的调试合格单时确认收入。

②单机如相关的合同约定无需安装调试，则于发货时确认收入。如相关的合同约定需安装调试，于取得客户出具的调试合格单时确认收入；境外销售单机于取得海关出具的出口货物报关单时确认收入。

③备件于发货时确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 建造合同收入



在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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



(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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



31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用



34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料销售收入	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 i.Gr 注册地为德国司图加特市, 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、湖南宏灏基因生物科技有限公司、湖南千山磁谷医疗科技有限公司的增值税适用税率为 17%。
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	见纳税主体相对应税率。
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC	15%-35%的超额累进税率
China Sun Europe GmbH	27.34%
上海千山远东制药机械有限公司	25%
湖南千山医疗器械有限公司	25%
上海千山医疗科技有限公司	25%
湖南天合生物技术有限公司	25%
湖南宏灏基因生物科技有限公司	15%
湖南千山磁谷医疗科技有限公司	25%
湖南乐福地医药包材科技有限公司	15%
本公司	15%

2、税收优惠

2014 年 8 月 28 日, 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: GR201443000145, 有效期: 3 年。

2014 年 8 月 28 日, 湖南乐福地医药包材科技有限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: GR201443000079, 有效期: 3 年。



2015 年 10 月 28 日，湖南宏灏基因生物科技有限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：GR201543000079，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、湖南乐福地医药包材科技有限公司及湖南宏灏基因生物科技有限公司企业所得税减按 15% 税率征收。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	379,325.23	120,328.77
银行存款	467,866,329.32	469,567,219.82
其他货币资金	14,532,935.44	30,392,027.88
合计	482,778,589.99	500,079,576.47
其中：存放在境外的款项总额	55,050,906.84	4,851,589.83

其他说明

截止 2016 年 6 月 30 日，其他货币资金 14,532,935.44 元，其中：履约保证金 14,532,935.44 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,214,223.64	15,584,980.10
合计	4,214,223.64	15,584,980.10



(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	72,040,734.08	
合计	72,040,734.08	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	628,118,412.56	99.23%	84,054,894.96	13.38%	544,063,517.60	489,309,881.28	100.00%	64,377,315.22	13.16%	424,932,566.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,851,819.61	0.77%	4,851,819.61	100.00%	0.00					
合计	632,970,232.17	100.00%	88,906,714.57	100.00%	544,063,517.60	489,309,881.28	100.00%	64,377,315.22	13.16%	424,932,566.06

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	385,003,874.08	19,247,386.16	5.00%
1 年以内小计	385,003,874.08	19,247,386.16	5.00%
1 至 2 年	131,321,256.06	13,132,125.61	10.00%
2 至 3 年	64,942,344.42	19,485,193.31	30.00%
3 年以上	46,850,938.00	32,190,189.89	68.71%
3 至 4 年	27,653,171.07	13,826,585.54	50.00%
4 至 5 年	4,170,812.89	3,336,650.30	80.00%
5 年以上	15,026,954.04	15,026,954.04	100.00%
合计	628,118,412.56	84,054,894.96	

确定该组合依据的说明：

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：

因 R+E Automationstechnik GmbH（以下简称“R+E”）无能力偿还到期债务，申请 R+E 破产清算，截至 2016 年 6 月 30 日，千山药机对 R+E 的应收帐款为 485.18 万元人民币，全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 24,529,399.35 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：



(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
四川太平洋药业有限责任公司	货款	56,204,476.20	1年以内, 1-2年	8.88%	2,978,887.62
山东康和医药包装材料科技有限公司	货款	43,600,000.00	1年以内, 1-2年	6.89%	4,130,000.00
江西省麦迪医疗设备有限公司	货款	29,087,996.00	1年以内	4.60%	1,454,399.80
浏阳市华冠出口花炮有限公司	货款	26,169,000.00	1年以内	4.13%	1,308,450.00
广州市泓村生物科技有限公司	货款	20,682,000.00	1年以内, 1-2年	3.27%	1,236,100.00
合计		151,671,476.20		27.76%	11,107,837.42

注: 截止 2016 年 6 月 30 日四川太平洋药业有限责任公司应收账款余额 56,204,476.20, 其中 1 年以内 52,831,200.00, 1 至 2 年 3,373,276.20, 山东康和医药包装材料科技有限公司的应收账款余额为 43,600,000.00 元, 其中 1 年以内的为 4,600,000.00 元, 1 至 2 年的为 39,000,000.00 元; 广州市泓村生物科技有限公司的应收账款余额为 20,682,000.00 元, 其中 1 年以内的为 16,642,000.00 元, 1 至 2 年的为 4,040,000.00 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	122,094,190.97	89.73%	79,560,129.42	81.04%
1 至 2 年	3,770,360.01	2.77%	9,431,393.08	9.61%
2 至 3 年	6,041,665.17	4.44%	4,262,014.17	4.34%
3 年以上	4,165,325.84	3.06%	4,924,199.71	5.01%
合计	136,071,541.99	--	98,177,736.38	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:



(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	未结算原因
湖南新中制药机械股份有限公司	材料款	70,032,485.14	1年以内	尚未收到采购货物
广州市星月洁净技术有限公司	材料款	6,723,546.51	1年以内	尚未收到采购货物
湖南顺星不锈钢贸易有限公司	材料款	5,819,926.84	1年以内	尚未收到采购货物
东莞市泰丰五金钢材有限公司	材料款	3,991,511.79	1年以内	尚未收到采购货物
江苏神农灭菌设备有限公司	材料款	3,491,935.90	1年以内	尚未收到采购货物
合计		90,059,406.18		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	98,176,098.21	91.72%	5,294,768.83	5.39%	92,881,329.38	179,371,632.88	100.00%	13,006,669.48	7.25%	166,364,963.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,867,556.98	8.28%	8,867,556.98	100.00%	0.00					
合计	107,043,655.19		14,162,325.81		92,881,329.38	179,371,632.88	100.00%	13,006,669.48	7.25%	166,364,963.40

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	92,119,466.13	4,605,957.30	5.00%
1 年以内小计	92,119,466.13	4,605,957.30	5.00%
1 至 2 年	5,739,056.84	573,905.69	10.00%
2 至 3 年	221,151.43	66,345.43	30.00%
3 年以上	96,423.81	48,560.42	50.36%
3 至 4 年	95,262.11	47,631.06	50.00%
4 至 5 年	1,161.70	929.36	80.00%
合计	98,176,098.21	5,294,768.84	

确定该组合依据的说明：

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：



因 R+E Automationstechnik GmbH（以下简称“R+E”）无能力偿还到期债务，申请 R+E 破产清算，截至 2016 年 6 月 30 日，千山药机对 R+E 的预付账款为 313.42 万元人民币以及为 R+E 反担保应付保证金 573.33 万元，全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,624,118.80 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	95,143,382.64	173,787,169.49
备用金	1,858,192.93	2,701,030.88
投标保证金	746,100.00	820,939.45
展会 ATA 单证册担保金	0.00	315,000.00
展位费	1,504,778.59	359,900.60
担保保证金	5,733,355.50	
其他	2,057,845.53	1,387,592.46
合计	107,043,655.19	179,371,632.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元



单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南新五洲药包有限公司	往来款	19,000,000.00	1年以内	19.35%	950,000.00
广东南国药业有限公司	往来款	15,644,756.60	1年以内	15.94%	782,237.83
浏阳市龙伏镇人民政府	往来款	6,000,000.00	1年以内	6.11%	300,000.00
上海博华国际展览有限公司	往来款	1,124,000.00	1年以内	1.14%	56,200.00
湖南民心消防工程有限公司长沙市分公司	往来款	400,000.00	1年以内	0.41%	20,000.00
合计	--	42,168,756.60	--	42.95%	2,108,437.83

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	79,040,564.37		79,040,564.37	85,032,093.97		85,032,093.97
在产品	178,539,476.76		178,539,476.76	171,584,075.10		171,584,075.10
库存商品	80,383,550.21	1,929,146.82	78,454,403.39	111,547,660.01	1,929,146.82	109,618,513.19
周转材料	2,442,451.97		2,442,451.97	1,322,657.84		1,322,657.84
合计	340,406,043.31	1,929,146.82	338,476,896.49	369,486,486.92	1,929,146.82	367,557,340.10

(2) 存货跌价准备

单位：元



项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,929,146.82					1,929,146.82
合计	1,929,146.82					1,929,146.82

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项	9,827,440.20	11,525,659.18
待认证增值税进项税	145.63	204,962.02
预交企业所得税	964,007.80	964,007.80
厂房租金		868,137.48
应收出口退税		1,664.88
合计	10,791,593.63	13,564,431.36

其他说明：



14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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		合计

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(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		合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用



(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	289,964,064.81	363,539,912.81	14,929,093.77	29,054,548.61	697,487,620.00
2. 本期增加金额	669,163.18	7,263,476.92	1,406,456.29	1,187,013.29	10,526,109.68
(1) 购置	669,163.18	7,221,476.92	1,406,456.29	1,052,482.29	10,349,578.37
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加		42,000.00		134,531.00	176,531.00
3. 本期减少金额		14,221,980.38	340,000.00	3,374,902.49	17,936,882.87
(1) 处置或报废			340,000.00	13,849.97	353,849.97
(2) 处置子公司		14,221,980.38		3,361,052.52	17,583,032.90
4. 期末余额	290,633,227.99	356,581,409.35	15,995,550.06	26,866,659.41	690,076,846.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	45,176,754.40	145,615,879.97	10,600,069.33	16,155,410.92	217,548,114.62
2. 本期增加金额	6,343,386.03	21,504,656.53	934,202.23	2,268,021.75	31,050,266.54
(1) 计提	6,343,386.03	21,501,996.53	934,202.23	2,223,014.23	31,002,599.02
(2) 企业合并增加		2,660.00		45,007.52	47,667.52
3. 本期减少金额		10,404,991.17	326,400.00	2,071,183.12	12,802,574.29
(1) 处置或报废			326,400.00	1,728.00	328,128.00
(2) 处置子公司		10,404,991.17		2,069,455.12	12,474,446.29
4. 期末余额	51,520,140.43	156,715,545.33	11,207,871.56	16,352,249.55	235,795,806.87



三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	239,113,087.56	199,865,864.02	4,787,678.50	10,514,409.86	454,281,039.94
2. 期初账面价值	244,787,310.41	217,924,032.84	4,329,024.44	12,899,137.69	479,939,505.38

(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	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
山东乐福地厂房	5,483,415.15	租赁华鲁制药的生产用地，暂时无法办理产权证书
衡阳乐福地二期车间	14,009,996.31	办理产权证的审批程序尚未完成
衡阳乐福地宿舍楼	5,587,222.31	办理产权证的审批程序尚未完成
衡阳乐福地科研楼	6,330,530.10	办理产权证的审批程序尚未完成
合计	31,411,163.87	



其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
祁阳千山基地	45,596,523.92		45,596,523.92	43,516,716.92		43,516,716.92
千山医疗器械产业园	86,070,212.39		86,070,212.39	57,796,265.69		57,796,265.69
长春乐福地基建	23,251,888.39		23,251,888.39	20,223,982.98		20,223,982.98
双牌乐福地基建	11,438,246.00		11,438,246.00	11,327,197.00		11,327,197.00
千山慢病精准管理与服务中心项目	1,988,888.45		1,988,888.45			
千海医疗产业园	1,739,081.72		1,739,081.72			
佛山医疗器械装备大健康产业基地（一期）	1,230,386.06		1,230,386.06			
合计	171,315,226.93		171,315,226.93	132,864,162.59		132,864,162.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
祁阳千山基地	75,000,000.00	43,516,716.92	2,079,807.00			45,596,523.92	92.45%	92.45%				其他
千山医疗器械产业园	496,357,600.00	57,796,265.69	28,273,946.70			86,070,212.39	17.34%	17.34%	6,516,666.67	6,200,000.00	5.70%	其他
长春乐福地基建	150,000,000.00	20,223,982.98	3,027,905.41			23,251,888.39	64.71%	64.71%				其他
双牌乐福地基建	39,000,000.00	11,327,197.00	111,049.00			11,438,246.00	29.33%	29.33%				其他
千山慢病精准管理与服	1,240,888.45		1,988,888.45			1,988,888.45	0.16%	0.16%	1,571,711.11	1,571,711.11	7.30%	其他



务中心项目	0,000.00		88.45			88.45			75.24	75.24		
千海医疗产业园	22,701,408.00	0.00	1,739,081.72			1,739,081.72	7.66%	7.66%	208,649.46	208,649.46	5.60%	其他
佛山医疗器械装备大健康产业基地(一期)	705,010,000.00		1,230,386.06			1,230,386.06	0.17%	0.17%				其他
合计	2,728,949,008.00	132,864,162.59	38,451,064.34			171,315,226.93	--	--	8,297,091.37	7,980,424.70		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用



25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	188,178,895.69	27,843,492.50	29,606,071.40	22,951,526.89	268,579,986.48
2.本期增加金额	272,834,693.00		10,190,000.00	696,921.42	283,721,614.42
(1) 购置	272,834,693.00			696,921.42	273,531,614.42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			10,190,000.00		10,190,000.00
3.本期减少金额				22,106,239.96	22,106,239.96
(1) 处置					
(2) 处置子公司				22,106,239.96	22,106,239.96
4.期末余额	461,013,588.69	27,843,492.50	39,796,071.40	1,542,208.35	530,195,360.94
二、累计摊销					
1.期初余额	11,481,420.04	5,201,623.66	2,806,211.53	5,283,625.01	24,772,880.24
2.本期增加金额	3,096,864.99	3,117,936.53	2,084,826.02	503,920.80	8,803,548.34
(1) 计提	3,096,864.99	3,117,936.53	1,150,742.69	503,920.80	7,869,465.01
(2) 企业合并增加			934,083.33		934,083.33
3.本期减少金额				5,492,336.35	5,492,336.35
(1) 处置					
(2) 处置子公司				5,492,336.35	5,492,336.35
4.期末余额	14,578,285.03	8,319,560.19	4,891,037.55	295,209.46	28,084,092.23
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					



四、账面价值					
1.期末账面价值	446,435,303.66	19,523,932.31	34,905,033.85	1,246,998.89	502,111,268.71
2.期初账面价值	176,697,475.65	22,641,868.84	26,799,859.87	17,667,901.88	243,807,106.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

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
湖南宏灏基因生物科技有限公司	24,312,972.33			24,312,972.33
湖南乐福地医药包装材料科技有限公司	313,879,234.31			313,879,234.31
湖南三谊医疗科技有限公司		2,184,637.72		2,184,637.72
合计	338,192,206.64	2,184,637.72		340,376,844.36

(2) 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明



28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,408,393.28	148,141.37	504,740.26		3,051,794.39
合计	3,408,393.28	148,141.37	504,740.26		3,051,794.39

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,380,892.97	16,569,330.52	79,058,190.61	12,498,125.47
递延收益	43,284,789.19	8,805,292.57	42,360,563.55	8,690,647.22
股份支付	2,488,300.00	373,245.00	2,488,300.00	373,245.00
合计	151,153,982.16	25,747,868.09	123,907,054.16	21,562,017.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	64,342,965.34	11,323,670.43	61,501,706.58	9,975,524.80
合计	64,342,965.34	11,323,670.43	61,501,706.58	9,975,524.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		25,747,868.09		21,562,017.69
递延所得税负债		11,323,670.43		9,975,524.80



(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	75,884,211.96	49,095,972.23
坏账准备	470,769.13	254,940.91
合计	76,354,981.09	49,350,913.14

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
2018 年	960,061.03	557,681.88	
2019 年	22,461,048.59	22,461,048.59	
2020 年	25,674,862.61	25,674,862.61	
2021 年	26,788,239.73		
合计	75,884,211.96	48,693,593.08	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备购置款	34,311,807.83	13,410,836.61
投资预付款	48,373,934.00	47,114,103.00
工程施工款	1,000,000.00	640,200.00
土地使用权款	3,104,000.00	3,104,000.00
合计	86,789,741.83	64,269,139.61

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	43,000,000.00	43,000,000.00
保证借款	387,000,000.00	445,000,000.00



信用借款		87,526,912.33
抵押、保证	194,784,614.94	294,861,015.26
合计	624,784,614.94	870,387,927.59

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

截止2016年6月30日，短期借款的贷款单位及借款期限等明细列示如下：

贷款机构	贷款金额(人民币)	年利率	借款条件	借款日期	约定还款日
民生银行长沙高桥支行	60,000,000.00	5.885%	抵押、保证	2016-3-23	2017-3-22
华夏银行长沙分行	60,000,000.00	6.000%	抵押、保证	2016-4-12	2017-4-11
长沙银行银德支行	60,000,000.00	5.610%	保证借款	2016-6-12	2017-6-11
长沙银行银德支行	22,000,000.00	5.610%	保证借款	2016-6-24	2017-6-23
招商银行韶山路支行	49,900,000.00	5.300%	保证借款	2015-7-20	2016-7-19
招商银行长沙分行营业部	30,100,000.00	5.300%	保证借款	2015-8-23	2016-8-22
招商银行长沙分行营业部	6,670,000.00	5.300%	保证借款	2016-5-17	2017-5-16
招商银行长沙分行营业部	13,330,000.00	4.785%	保证借款	2016-3-11	2017-1-11
工行星沙支行	60,000,000.00	4.600%	保证借款	2015-11-19	2016-11-18
中国银行长沙星沙支行	50,000,000.00	4.5675%	保证借款	2016-3-15	2017-3-14
中国邮政储蓄银行红星支行	30,000,000.00	4.800%	保证借款	2016-3-15	2017-3-14
中信银行劳动路支行	30,000,000.00	5.655%	保证借款	2016-3-22	2017-3-21
工商银行宝山支行	18,000,000.00	4.85%	抵押借款	2015-7-30	2016-7-27
工商银行宝山支行	9,000,000.00	4.35%	抵押借款	2015-10-30	2016-10-29
工商银行宝山支行	10,000,000.00	4.40%	抵押借款	2016-3-4	2017-3-4
华夏银行长沙分行	10,000,000.00	6%	保证借款	2016-4-1	2017-3-30
中国光大银行股份有限公司衡阳分行	25,000,000.00	5.22%	保证借款	2015-11-11	2016-11-10
浦发银行衡阳分行	34,000,000.00	5.60%	抵押 保证借款	2016-2-19	2017-2-17
浦发银行衡阳分行	29,000,000.00	5.60%	抵押 保证借款	2016-3-15	2017-3-15
六安农商银行木厂支行	6,000,000.00	7.92%	抵押借款	2015-10-30	2016-10-29
CommerzBank	11,784,614.94	6.79%	抵押 保证借款	2016-2-2	2017-2-1
合计	624,784,614.94				

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		29,521,960.00
合计		29,521,960.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	142,157,272.48	116,805,918.00
1-2 年(含 2 年)	29,396,667.02	34,957,350.57
2-3 年(含 3 年)	8,062,585.27	3,058,921.30
3 年以上	534,186.92	3,102,803.86
合计	180,150,711.69	157,924,993.73

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南云箭科技有限公司	3,577,534.79	按合同约定未到付款期
山东药用玻璃有限公司	2,482,467.53	按合同约定未到付款期
安徽中马橡胶制品有限公司	2,178,237.92	按合同约定未到付款期
青岛华仁医疗用品有限公司	1,895,897.45	按合同约定未到付款期
张家港倍恩特磁塑科技有限公司	1,517,948.72	按合同约定未到付款期
余姚秀成机械制造厂（普通合伙）	1,308,000.00	按合同约定未到付款期
上海宏奥标准件有限公司	1,060,342.83	按合同约定未到付款期



合计	14,020,429.24	--
----	---------------	----

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,480,205.42	39,664,040.56
1-2 年	10,281,053.38	7,677,746.88
2-3 年	5,717,672.56	2,219,336.86
3 年以上	5,228,246.11	6,130,612.17
合计	47,707,177.47	55,691,736.47

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
伊朗伊斯兰共和国	6,250,004.94	合同未执行
Veja Pharmaceuticals LLC	4,972,090.25	合同未执行
印度(pailan)	2,787,483.69	合同未执行
牙买加 macs	2,560,114.45	合同未执行
合计	16,569,693.33	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,480,990.65	48,169,127.30	46,730,596.12	6,919,521.83
二、离职后福利-设定提	368,420.78	6,591,139.42	6,437,103.35	522,456.85



存计划				
三、辞退福利		110,354.00	110,354.00	
合计	5,849,411.43	54,870,620.72	53,278,053.47	7,441,978.68

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,331,144.51	39,973,688.66	38,878,720.86	3,426,112.31
2、职工福利费		2,574,017.35	2,574,017.35	
3、社会保险费	976,988.08	2,757,229.29	2,765,399.81	968,817.56
其中：医疗保险费	743,297.45	2,345,768.77	2,363,931.00	725,135.22
工伤保险费	144,692.08	285,252.65	278,671.39	151,273.34
生育保险费	88,998.55	126,207.87	122,797.42	92,409.00
4、住房公积金	216,552.00	2,615,461.50	2,426,873.60	405,139.90
5、工会经费和职工教育经费	1,956,306.06	248,730.50	85,584.50	2,119,452.06
合计	5,480,990.65	48,169,127.30	46,730,596.12	6,919,521.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	328,039.58	6,182,441.04	6,034,327.86	476,152.76
2、失业保险费	40,381.20	408,698.38	402,775.49	46,304.09
合计	368,420.78	6,591,139.42	6,437,103.35	522,456.85

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资及主管机关公布缴费比例缴存。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,950,837.39	15,510,262.81



营业税	78.98	3,589.18
企业所得税	8,697,652.70	17,093,426.94
个人所得税	119,020.71	23,137,517.03
城市维护建设税	1,774,194.46	1,223,946.81
房产税	628,718.57	1,502,061.15
教育费附加	1,247,203.56	914,756.69
土地使用税	2,205,668.03	1,841,428.83
印花税	32,145.20	41,136.01
河道修护管理费	1.25	35.89
合计	22,655,520.85	61,268,161.34

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	635,000.00	318,472.67
短期借款应付利息	628,976.26	1,343,944.44
合计	1,263,976.26	1,662,417.11

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,978,386.07	1,397,260.00
合计	5,978,386.07	1,397,260.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额



往来款	241,446,227.75	260,424,001.90
履约保证金	5,733,355.50	3,620,795.25
备用金	846,043.38	
其他	8,219,524.21	6,756,152.16
合计	256,245,150.84	270,800,949.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国民族证券有限责任公司	46,366,009.79	未至付款期
长春嘉德建筑工程有限公司	31,095,000.00	未至付款期
云南司艾特药业有限公司	1,300,000.00	未至付款期
兖州生宝制药有限公司	1,150,000.00	未至付款期
石家庄鹏海药业有限公司	1,100,000.00	未至付款期
合计	81,011,009.79	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	789,583.49	2,491,071.92
一年内到期的长期应付款	570,180.00	570,180.00
合计	1,359,763.49	3,061,251.92

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：



单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	233,448,670.52	233,448,670.52
保证借款	223,000,000.00	
信用借款	1,551,329.48	1,551,329.48
抵押、保证借款	14,367,933.08	
股权质押	200,000,000.00	
合计	672,367,933.08	235,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：



截止 2016 年 6 月 30 日，长期借款的贷款单位及借款期限等明细列示如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率	期末余额	期初余额
长沙银行银德支行	2015-12-23	2019-12-21	5.700%	200,000,000.00	200,000,000.00
兴业银行长沙分行	2014-8-15	2017-8-14	10.00%	35,000,000.00	35,000,000.00
建行天华路支行	2016-1-31	2019-1-29	7.000%	200,000,000.00	-
长沙银行星城支行	2016-5-6	2019-5-8	7.30%	170,000,000.00	
交通银行银盆南路支行	2016.3.31	2024.3.29	5.31%	14,367,933.08	
佛山顺德农村商业银行	2016-5-27	2026-5-22	6.125%	53,000,000.00	
合计				672,367,933.08	235,000,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	73,062,903.03	72,300,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	95,640,716.94	
佛山市顺德区智德投资有限公司	84,600,000.00	.
合计	253,303,619.97	72,300,000.00

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,360,563.55	1,520,000.00	595,774.68	43,284,788.87	见其他说明：注 1、注 2、注 3、注 4、注 5、注 6
合计	42,360,563.55	1,520,000.00	595,774.68	43,284,788.87	--

涉及政府补助的项目：

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
塑料安瓿注射剂生产自动线建设项目	3,510,000.00		270,000.00		3,240,000.00	与资产相关
大型医药制造机	3,550,000.00	1,520,000.00			5,070,000.00	与收益相关



机器人自动化生产线关键技术与成套						
智能医疗装备生产自动线	8,500,000.00				8,500,000.00	与收益相关
投资项目补助款	23,377,610.70		239,884.84		23,137,725.86	与资产相关
改造项目贴息资金	2,836,926.61		78,440.36		2,758,486.25	与资产相关
土地契税返还款	586,026.24		7,449.48		578,576.76	与资产相关
合计	42,360,563.55	1,520,000.00	595,774.68		43,284,788.87	--

其他说明：

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 5,400,000.00 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。2016 年 1-6 月摊销金额为 540,000.00 元，累计摊销 2,160,000.00 元

注 2：根据《科技部关于国家科技支撑计划制造业领域 2015 年项目立项的通知》（国科发资【2015】191 号）文件和《“针剂灌装机器人自动化生产线研究与示范”项目的批复内容》（国科发资【2015】191 号附件 10），公司 2015 年度获得国家科技部拨款 355 万元，2016 年 1-6 月获得国家科技部拨款 135 万元，用于大型医药制造机器人自动化生产线关键技术与成套装备项目。截止 2016 年 6 月 30 日，项目尚未验收。

注 3：根据《湖南省财政厅关于下达中央财政 2015 年战略性新兴产业发展专项资金（区域集聚发展试点补助资金）的通知》（湘财企指【2015】116 号）和《湖南省财政厅、湖南省发改委关于明确中央战略性新兴产业发展专项资金（区域集聚发展试点补助资金）项目的通知》（湘财企函【2015】32 号）文件，公司本年获得长沙市财政局拨款 8,500,000.00 元，用于智能装备生产自动线项目。截止 2016 年 6 月 30 日，项目尚未验收。

注 4：子公司湖南乐福地包装科技有限公司 2014 年获得永州市双牌县财政局拨付的项目建设补助款 12,435,000.00 元，2015 年获得永州市双牌开发区管委会拨付的土地返还款 3,424,000.00 元，均按土地使用权的年限 50 年平均摊销；湖南乐福地包装科技有限公司子公司长春乐福地医药包材科技有限公司 2015 年获得长春高新技术产业开发区管理委员会拨付的土地返还款 8,000,000.00 元，按照土地使用权的剩余年限 48 年摊销。

注 5：根据衡财企【2015】246 号文通知，子公司湖南乐福地包装科技有限公司 2015 年获得湖南省企业技术改造项目贴息资金，对南厂项目补助利息金额为 2,850,000.00 元。南厂项目自 2014 年 1 月 1 日达到可使用状态，厂房使用期限 20 年。补助利息于 2015 年 12 月开始摊销，剩余摊销期限 218 个月。

注 6：2011 年 1 月，子公司湖南乐福地医药包材科技有限公司获得衡阳市财政局拨付的因购入土地使用权而退还的契税 675,420.50 元，按该土地使用权的权利期（544 个月）进行平均摊销确认营业外收入。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	361,434,920.00						361,434,920.00

其他说明：

股本变动情况参见“公司基本情况”。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	216,220,399.85			216,220,399.85
合计	216,220,399.85			216,220,399.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税	减：前期计入	减：所得税	税后归属于	税后归属	



		前发生额	其他综合收益 当期转入损益	费用	母公司	于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的 其他综合收益	3,507,352.09	2,574,471.29			2,572,315.41	2,155.88	6,079,667.50
外币财务报表折算 差额	3,507,352.09	2,574,471.29			2,572,315.41	2,155.88	6,079,667.50
其他综合收益合计	3,507,352.09	2,574,471.29			2,572,315.41	2,155.88	6,079,667.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,647,335.28			48,647,335.28
合计	48,647,335.28			48,647,335.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	365,855,495.43	325,457,537.14
调整后期初未分配利润	365,855,495.43	325,457,537.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,807,300.69	59,767,009.67
减：提取法定盈余公积		1,289,285.38
应付普通股股利	10,843,047.60	18,079,766.00
期末未分配利润	365,819,748.52	365,855,495.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。



- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,273,171.77	154,147,265.13	223,645,001.04	90,455,960.83
其他业务	553,878.21	124,145.65	615,406.47	145,424.48
合计	315,827,049.98	154,271,410.78	224,260,407.51	90,601,385.31

62、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	9,537.81	17,962.44
城市维护建设税	1,880,841.94	1,073,875.26
教育费附加	1,568,744.18	1,073,875.27
河道费	118.58	179.60
合计	3,459,242.51	2,165,892.57

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	2,187,879.57	5,937,196.32
职工薪酬	4,639,709.40	4,470,675.14
售后服务费	3,777,529.99	4,194,121.65
调试费	1,775,711.29	2,036,894.93
差旅费	593,479.85	1,339,110.68
运输费	2,759,415.62	1,607,985.61
业务宣传费	241,546.36	493,655.98
业务招待费	517,366.06	977,740.36
办公费	166,742.26	3,853,804.52



广告费	179,488.41	54,638.80
固定资产折旧费	61,145.40	75,966.71
通讯费	240,733.32	228,694.44
其他	705,637.22	708,679.98
合计	17,846,384.75	25,979,165.12

其他说明：

64、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	16,642,844.95	12,508,904.62
职工薪酬支出	20,097,503.55	14,954,652.95
办公费	5,022,571.00	4,272,775.28
折旧	6,035,175.61	2,715,675.64
差旅费	1,202,246.94	1,295,935.16
股权激励费用		1,658,866.66
专利费	1,676,955.00	1,265,161.33
工会经费及教育经费	254,797.55	632,379.81
税金	4,302,129.93	1,400,966.32
业务招待费	1,167,954.39	1,578,007.79
审计咨询费	8,784,302.51	3,596,324.97
无形资产摊销	6,527,941.48	1,684,009.70
低值易耗品摊销	81,374.03	62,045.40
租赁费	672,557.51	1,606,311.56
其他	3,145,441.59	3,929,271.08
合计	75,613,796.04	53,161,288.27

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,851,882.26	14,842,320.53
减：利息收入	652,195.55	2,866,334.49
汇兑损益	-1,103,643.24	751,835.34



贴现利息		
手续费	1,073,034.24	162,051.54
理财顾问费		3,002,640.00
合计	34,169,077.71	15,892,512.92

其他说明：

66、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	26,153,518.15	2,245,232.19
合计	26,153,518.15	2,245,232.19

其他说明：

67、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

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	10,353,262.25	
合计	10,353,262.25	

其他说明：

69、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	1,728.00		1,728.00
其中：固定资产处置利得	1,728.00		1,728.00
接受捐赠	461,893.92		461,893.92
政府补助	1,703,974.68	24,774,405.00	1,703,974.68
其他	67,716.52	17,231.50	67,716.52



合计	2,235,313.12	24,791,636.50	2,235,313.12
----	--------------	---------------	--------------

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技、知识产权及经济(市场)发展奖励及补助		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,108,200.00	24,126,905.00	与收益相关
塑料安瓿注射剂生产自动线建设项目递延收益摊销		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	270,000.00	270,000.00	与资产相关
投资项目补助款递延收益摊销		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	239,884.84		与资产相关
改造项目贴息资金递延收益摊销		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	78,440.36		与资产相关
土地契税返还款递延收益摊销		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	7,449.48		与资产相关
驰名商标奖励		奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		377,500.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,703,974.68	24,774,405.00	--

其他说明:

70、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
非流动资产处置损失合计	2,813.59	1,351.78	2,813.59
其中：固定资产处置损失	2,813.59	1,351.78	2,813.59
对外捐赠	2,000.00		2,000.00
其他	498,145.33	3,455.68	498,145.33
合计	502,958.92	7,109.72	502,958.92

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,232,709.64	19,401,913.04
递延所得税费用	-5,165,027.70	-684,344.21
合计	4,067,681.94	18,717,568.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	16,399,236.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,459,885.48
子公司适用不同税率的影响	-2,205,920.08
调整以前期间所得税的影响	-462,673.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	86,531.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-988,345.22
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,564,964.88
额外可扣除费用的影响	-1,386,761.49
所得税费用	4,067,681.94

其他说明

72、其他综合收益

详见附注七、57。。



73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款	106,628,439.98	16,956,313.42
政府补助	1,380,508.18	24,504,405.00
其他	2,690,150.62	3,568,834.36
合计	110,699,098.78	45,029,552.78

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	本期发生额	上期发生额
暂付款项	10,723,552.52	287,119.37
销售费用	6,066,635.97	12,942,301.35
管理费用	16,503,532.26	17,332,351.32
履约保证金及票据保证金		927,524.78
银行手续费、理财费	1,338,693.75	3,264,886.78
营业外支出	147,836.50	5,410.68
合计	34,780,251.00	34,759,594.28

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	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额

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	本期发生额	上期发生额
不能转入当期营业外收入的政府补助	1,520,000.00	
中国农发重点建设基金有限公司附回购条件投资款	95,000,000.00	
佛山市顺德区智德投资有限公司附回购条件投资款	84,600,000.00	
Axa 保证金		274,316.00
合计	181,120,000.00	274,316.00

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	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	12,331,554.55	40,281,889.08
加：资产减值准备	26,153,518.15	2,245,232.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,008,048.86	16,455,324.28
无形资产摊销	7,869,465.01	6,048,847.45
长期待摊费用摊销	504,740.26	343,069.98
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）	1,085.59	1,351.78
财务费用（收益以“-”号填列）	32,605,190.00	14,842,320.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,353,262.26	



递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,185,532.08	-675,673.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-965,833.54	-8,670.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,885,231.02	-30,765,403.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,745,338.02	-22,469,994.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-99,097,807.76	56,985,253.53
经营活动产生的现金流量净额	-5,268,726.22	83,283,546.90
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	468,245,654.55	388,693,156.26
减：现金的期初余额	469,687,548.59	443,673,170.19
现金及现金等价物净增加额	-1,441,894.04	-54,980,013.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
湖南三谊医疗科技有限公司	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	924,049.94
其中：	--
湖南三谊医疗科技有限公司	924,049.94
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	-924,049.94

其他说明：

其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-29,721.14

其他说明：



(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	29,721.14
其中：	--
R+E Automationstechnik GmbH	29,721.14
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-29,721.14

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	468,245,654.55	469,687,548.59
其中：库存现金	379,325.23	120,328.77
可随时用于支付的银行存款	467,866,329.32	469,567,219.82
可随时用于支付的其他货币资金		
三、期末现金及现金等价物余额	468,245,654.55	469,687,548.59

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无调整事项

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,532,935.44	履约保证金、票据保证金
应收票据	0.00	
存货	0.00	
固定资产	155,645,404.12	银行借款抵押
无形资产	45,081,165.67	银行借款抵押
在建工程	1,739,081.72	银行借款抵押



合计	216,998,586.95	--
----	----------------	----

其他说明：

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	218,422.29	6.6312	1,448,401.89
欧元	7,409,624.62	7.375	54,645,981.57
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,425,769.30	6.6312	9,454,561.38
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	7,320.84	6.6312	48,545.95
欧元	419,279.01	7.375	3,092,182.70
短期借款			
其中：美元			
欧元	1,597,913.89	7.375	11,784,614.94
应交税费			
其中：美元	11.91	6.6312	78.98
其中：欧元			
其他应付款			
其中：美元	5,940.66	6.6312	39,393.70
欧元	42,173.28	7.375	311,027.94

其他说明：



(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南三谊医疗科技有限公司	2016年06月30日	10,500,000.00	51.22%	控股合并	2016年06月30日	股权控制	0.00	0.00

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	10,500,000.00
合并成本合计	10,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,315,362.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,184,637.72

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

注 1：被合并净资产公允价值以经中瑞国际资产评估（北京）有限公司按收益法估值方法确定的估值的基础上经交易双方协商确定。

注 2：公司以 1,050.00 万元增资湖南三谊医疗科技有限公司，完成增资后，占 51.22% 股权，合并日湖南三谊医疗科技有限公司可辨认净资产公允价值为 16,234,600.30 元，合并成本高于湖南三谊医疗科技有限公司可辨认净资产公允价值份额 2,184,637.72 元确认为商誉。

大额商誉形成的主要原因：



其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	924,049.94	924,049.94
应收款项	865,715.55	865,715.55
存货	92,575.23	92,575.23
固定资产	128,863.48	128,863.48
无形资产	9,255,916.67	0.00
长期待摊费用	128,941.37	128,941.37
递延所得税资产	318.32	318.32
应付款项	639,241.04	639,241.04
递延所得税负债	2,313,979.17	
净资产	16,234,600.30	9,292,662.80
减：少数股东权益	7,919,238.03	4,532,960.91
取得的净资产	8,315,362.28	4,759,701.89

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

注：无形资产采用收益法确定其公允价值，除此之外的其他可辨认资产、负债采用成本法确定其公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元



被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日
	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、公司于 2016 年 1 月 24 日与佛山市顺德区智德投资有限公司共同设立了广东千山医疗器械科技有限公司，注册资金 28,200.00 万元，其中本公司以货币资金出资人民币 19,740.00 万元，占比 70%，佛山市顺德区智德投资有限公司以货币资金出资人民币 8,460.00 万元，占比 30%。根据双方的投资协议，佛山市顺德区智德投资有限公司投资期限为 5 年，每年享有其实际出资额的 2.5% 的优先股息，投资期限届满后，公司回购全部股权。

2、本公司于 2016 年 6 月 29 日接到通知，因 R+E Automationstechnik GmbH（以下简称“R+E”）无



能力偿还到期债务，R+E 的总经理 Michael Becher 向德国斯图加特地区法院申请 R+E 破产清算，法院受理了对 R+E 的破产清算申请。故合并范围减少 R+E 孙公司合并。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南千山医疗器械有限公司	湖南省祁阳县	湖南省祁阳县	制造业	100.00%		投资设立
上海千山远东制药机械有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	制造业	80.00%		投资设立
上海千山医疗科技有限公司	上海市宝山区	上海市宝山区	制造业	80.00%		投资设立
VENUSPHARM ACEUTICAL MACHINERY, LLC,	美国芝加哥	美国芝加哥	制造业	100.00%		投资设立
China Sun Europe GmbH	德国斯图加特市	德国斯图加特市	投资管理	100.00%		投资设立
湖南天合生物技术有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗设备行业	70.00%		投资设立
ARTHUS BIOSYSTEMS, LC	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	商贸业		70.00%	投资设立
湖南宏灏基因生物科技有限公司	湖南省浏阳市	湖南省浏阳市	医疗设备行业	79.73%		非同一控制下企业合并
湖南千山磁谷医疗科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗设备行业	60.00%		投资设立
湖南乐福地医药包材科技有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	医用包材行业	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
六安市新锋医药包装有限公司	安徽省六安市	安徽省六安市	医用包材行业		70.00%	非同一控制下企业合并
山东乐福地医药	山东省茌平县	山东省茌平县	医用包材行业		52.50%	非同一控制下企



包材有限公司						业合并
长春乐福地医药包材科技有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	医用包材行业		55.00%	非同一控制下企业合并
湖南乐福地包装科技有限公司	湖南省双牌县	湖南省双牌县	医用包材行业		100.00%	非同一控制下企业合并
长沙宏灏医学检验有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医学检验		79.73%	投资设立
湖南千山慢病健康管理有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医学服务	100.00%		投资设立
湖南千山投资有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	投资管理	100.00%		投资设立
湖南千海医疗科技研究院有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医学研究	80.00%		投资设立
广东千山医疗器械科技有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	医疗设备行业	100.00%		投资设立
湖南三谊医疗科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗设备行业	51.22%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

ARTHUS BIOSYSTEMS, LLC 为湖南天合生物技术有限公司投资设立的全资子公司，公司间接持股比例为 70%；公司通过全资子公司湖南千山投资有限公司对湖南乐福地医药包材科技有限公司持股 1%；六安市新锋医药包装有限公司、山东乐福地医药包材有限公司、长春乐福地医药包材科技有限公司、湖南乐福地包装科技有限公司均为湖南乐福地医药包材科技有限公司的控股子公司；长沙宏灏医学检验有限公司为湖南宏灏基因生物科技有限公司投资设立的全资子公司。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海千山远东制药机械有限公司	20.00%	-1,517,961.45		3,150,425.50
上海千山医疗科技有限公司	20.00%	-319,413.39		64,362.82
湖南天合生物技术有限	30.00%	-187,084.42		1,149,307.88



公司				
湖南宏灏基因生物科技有限公司	20.27%	7,186,119.30		36,053,201.27
湖南千山磁谷医疗科技有限公司	40.00%	-669,450.16		-2,077,449.56
湖南千海医疗科技研究院有限公司	20.00%	-44,855.75		1,955,137.25
六安市新锋医药包装有限公司	30.00%	-963,895.33		-420,128.13
山东乐福地医药包材有限公司	47.50%	-87,164.43		9,179,159.87
长春乐福地医药包材科技有限公司	45.00%	-1,869,884.63		9,908,858.24
湖南三谊医疗科技有限公司	48.78%	0.00		7,919,238.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海千山远东制药机械有限公司	85,516,581.34	56,978,034.51	142,494,615.85	126,742,488.39		126,742,488.39	80,147,200.75	59,111,674.24	139,258,874.99	115,916,940.26		115,916,940.26
上海千山医疗科技有限公司	2,849,510.12	6,321,078.15	9,170,588.27	8,848,774.16		8,848,774.16	2,221,713.22	6,932,820.96	9,154,534.18	7,235,653.12		7,235,653.12
湖南天合生物技术有限公司	2,126,478.38	3,274,712.83	5,401,191.21	1,570,164.99		1,570,164.99	1,667,358.90	3,487,225.62	5,154,584.52	699,943.53		699,943.53
湖南宏灏基因生物技术有限公司	159,866,939.91	30,020,951.61	189,887,891.52	11,787,216.02	235,844.40	12,023,060.42	119,016,732.06	30,684,579.08	149,701,311.14	7,047,427.74	241,046.85	7,288,474.59
湖南千山磁谷医疗科技有限公司	4,719,595.65	2,283,865.04	7,003,460.69	4,597,084.58		4,597,084.58	4,074,711.82	1,847,647.02	5,922,358.84	1,842,357.34		1,842,357.34
湖南千海医疗科技研究院有限公司	758,884.49	23,388,070.84	24,146,955.33	3,336.00	14,367,933.08	14,371,269.08	2,000,000.00		2,000,000.00	35.00		35.00
六安市新锋医药包装有限公司	23,324,734.78	23,908,881.60	47,233,616.38	47,730,153.72	903,889.76	48,634,043.48	22,123,748.32	22,892,086.07	45,015,834.39	44,020,151.59	506,188.98	44,526,340.57
山东乐福地医药包	16,929,	18,463,	35,392,	16,068,		16,068,	14,130,	19,963,	34,093,	14,585,		14,585,



材有限公司	116.96	461.06	578.02	030.91		030.91	262.81	731.73	994.54	943.38		943.38
长春乐福地医药包材科技有限公司	5,504,973.73	79,045,917.74	84,550,891.47	54,586,595.65	7,944,610.82	62,531,206.47	5,692,722.54	77,856,380.88	83,549,103.42	49,347,809.23	8,026,310.07	57,374,119.30
湖南三谊医疗科技有限公司	9,673,780.67	9,514,039.84	19,187,820.51	639,241.04	2,313,979.17	2,953,220.21						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海千山远东制药机械有限公司	2,264,372.39	-7,589,807.27		3,661,997.27	10,125,708.45	-10,615,696.57		3,071,063.60
上海千山医疗科技有限公司	10,256.75	-1,597,066.95		17,442.66	53,232.20	-2,046,678.55		291,295.10
湖南天合生物技术有限公司	133,630.49	-630,801.01	7,186.25	-20,281.61	194,830.97	-1,154,823.90	-9,912.86	-1,760,885.28
湖南宏灏基因生物科技有限公司	53,839,384.62	35,451,994.55		-389,343.62	52,073,846.15	32,501,668.89		22,376,521.15
湖南千山磁谷医疗科技有限公司		-1,673,625.39		-91,603.17	0.00	-1,596,421.22		-639,954.73
湖南千海医疗科技研究院有限公司		-224,278.75		-237,629.02				
六安市新锋医药包装有限公司	6,910,777.79	-3,876,657.21		-1,146,900.79				
山东乐福地医药包材有限公司	8,824,980.30	-99,257.19		776,257.33				
长春乐福地医药包材科技有限公司	257,455.56	-4,122,018.56		-3,319,955.82				
湖南三谊医疗科技有限公司	0.00	0.00		0.00				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：



2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

- (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--



联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计



一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

存在控制关系的关联方

姓名	与本公司的关系	持股比例（%）	表决权比例（%）
刘祥华	第一大股东、实际控制人	直接及间接持股14.33%	14.33%
刘燕	实际控制人	3.28%	3.28%
邓铁山	实际控制人	3.28%	3.28%
钟波	实际控制人	2.77%	2.77%
王国华	实际控制人	2.77%	2.77%
黄盛秋	实际控制人	2.18%	2.18%
彭勋德	实际控制人	2.18%	2.18%
郑国胜	实际控制人	1.94%	1.94%



2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注九（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	公司实际控制人刘祥华的配偶陈端华持有江苏大红鹰恒顺药业有限公司 77.78% 的股权。
中菟生态科技（深圳）有限公司	公司实际控制人之一、董事长、总经理刘祥华之子刘师宏持有中菟科技 25% 的股权，并且刘师宏担任该公司的董事
长沙经济技术开发集团有限公司	公司实际控制人之一、董事长、总经理刘祥华先生担任长沙经济技术开发集团有限公司的董事

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	采购商品	280,382.48	280,382.48	否	801,804.95

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	销售配件	314,761.54	810,029.91
江苏大红鹰恒顺药业有限公司	销售产品	16,384,119.66	
中菟生态科技（深圳）有限公司	销售产品	51,282,051.28	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明



(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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
刘祥华	50,000,000.00	2015 年 11 月 26 日	2016 年 11 月 25 日	是
刘祥华	60,000,000.00	2015 年 06 月 09 日	2016 年 06 月 08 日	是
刘祥华	22,000,000.00	2015 年 06 月 26 日	2016 年 06 月 25 日	是
刘祥华	60,000,000.00	2015 年 04 月 09 日	2016 年 04 月 09 日	是
刘祥华	60,000,000.00	2015 年 03 月 23 日	2016 年 03 月 23 日	是
刘祥华	100,000,000.00	2015 年 06 月 19 日	2016 年 06 月 18 日	是
刘祥华	80,000,000.00	2015 年 06 月 16 日	2016 年 06 月 15 日	是



刘祥华	60,000,000.00	2015 年 11 月 19 日	2016 年 11 月 19 日	否
刘祥华	30,000,000.00	2015 年 03 月 19 日	2016 年 03 月 18 日	是
刘祥华	20,000,000.00	2015 年 04 月 01 日	2016 年 03 月 31 日	是
刘祥华	100,000,000.00	2015 年 06 月 18 日	2016 年 06 月 17 日	是
刘祥华	49,900,000.00	2015 年 07 月 20 日	2016 年 07 月 19 日	否
刘祥华	30,100,000.00	2015 年 08 月 23 日	2016 年 08 月 22 日	否
刘祥华	22,000,000.00	2016 年 06 月 24 日	2017 年 06 月 23 日	否
刘祥华	60,000,000.00	2016 年 04 月 12 日	2017 年 04 月 11 日	否
刘祥华	60,000,000.00	2016 年 03 月 23 日	2017 年 03 月 22 日	否
刘祥华	60,000,000.00	2016 年 06 月 12 日	2017 年 06 月 11 日	否
刘祥华	6,670,000.00	2016 年 05 月 17 日	2017 年 05 月 16 日	否
刘祥华	13,330,000.00	2016 年 03 月 11 日	2017 年 01 月 11 日	否
刘祥华	50,000,000.00	2016 年 03 月 15 日	2017 年 03 月 14 日	否
刘祥华	30,000,000.00	2016 年 03 月 15 日	2017 年 03 月 14 日	否
刘祥华	30,000,000.00	2016 年 03 月 22 日	2017 年 03 月 21 日	否
刘祥华	200,000,000.00	2016 年 01 月 31 日	2019 年 01 月 29 日	否
刘祥华	14,367,933.08	2016 年 03 月 31 日	2024 年 03 月 29 日	否

关联担保情况说明

1、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自上海浦东发展银行股份有限公司长沙韶山南路支行取得的 5,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日。

2、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自长沙银行股份有限公司银德支行取得的 6,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 11 月 26 日至 2016 年 11 月 25 日。公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自长沙银行股份有限公司银德支行取得的 2,200.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 6 月 26 日至 2016 年 6 月 25 日。

3、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自华夏银行股份有限公司长沙分行取得的 6,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 4 月 9 日至 2016 年 4 月 9 日。

4、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自中国民生银行股份有限公司长沙高桥支行取得的 6,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 3 月 23 日至 2016 年 3 月 23 日。公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自中国民生银行股份有限公司长沙高桥支行取得的 10,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 6 月 19 日至 2016 年 6 月 18 日。公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自中国民生银行股份有限公司长沙高桥支行取得的 8,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 6 月 16 日至 2016 年 6 月 15 日。

5、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自中国工商银行股份有限公司长沙星沙支行取得的 6,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 11 月 19 日至 2016 年 11 月 19 日。

6、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自中国光大银行股份有限公司长沙星沙支行取得的 3,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 3 月 19 日至 2016 年 3 月 18 日。公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自中国光大银行股份有限公司长沙星沙支行取得的 2,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 4 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日。



7、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自中国建设银行股份有限公司天华路支行取得的 10,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 6 月 18 日至 2016 年 6 月 17 日。

8、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自招商银行股份有限公司韶山路支行取得的 4,990.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 7 月 20 日至 2016 年 7 月 19 日。公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自招商银行股份有限公司韶山路支行取得的 3,010.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2015 年 8 月 23 日至 2016 年 8 月 22 日。

9、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自长沙银行股份有限公司银德支行取得的 2,200.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2016 年 6 月 24 日至 2017 年 6 月 24 日。

10、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自华夏银行股份有限公司长沙分行取得的 6,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2016 年 4 月 12 日至 2017 年 4 月 11 日。

11、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自中国民生银行股份有限公司长沙高桥支行取得的 6,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2016 年 3 月 23 日至 2017 年 3 月 22 日。

12、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自长沙银行股份有限公司银德支行取得的 6,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2016 年 6 月 12 日至 2017 年 6 月 11 日。

13、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自招商银行长沙分行营业部取得的 667.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2016 年 5 月 17 日至 2017 年 5 月 16 日。公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自招商银行长沙分行营业部取得的 1,333.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2016 年 3 月 11 日至 2017 年 1 月 11 日。

14、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自中国银行长沙星沙支行取得的 5,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2016 年 3 月 15 日至 2017 年 3 月 14 日。

15、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自中国邮政储蓄银行红星支行取得的 3,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2016 年 3 月 15 日至 2017 年 3 月 14 日。

16、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自中信银行劳动路支行取得的 3,000.00 万元的短期借款提供担保，担保期限自 2016 年 3 月 22 日至 2017 年 3 月 21 日。

17、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自建行天华路支行取得的 20,000.00 万元的长期借款提供担保，担保期限自 2016 年 1 月 31 日至 2019 年 1 月 29 日。

18、公司第一大股东、实际控制人刘祥华为公司自交通银行银盆南路支行取得的 1,436.79 万元的长期借款提供担保，担保期限自 2016 年 3 月 31 日至 2024 年 3 月 29 日。

(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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额



(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

公司控股子公司湖南千山慢病健康管理公司向长沙经济技术开发区集团有限公司申请 17,000 万元委托贷款事宜构成关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	江苏大红鹰恒顺药业有限公司	13,227,675.90	903,220.52		
预付款项：	江苏大红鹰恒顺药业有限公司			164,023.75	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏大红鹰恒顺药业有限公司	21,100,000.00	2,100,000.00
预收款项：	江苏大红鹰恒顺药业有限公司		1,711,600.85
应付账款	江苏大红鹰恒顺药业有限公司	140,191.57	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用



2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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
可行权权益工具数量的确定依据	布莱克斯科尔斯定价模型估算
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,916,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所 有者的终止经营 利润

其他说明



6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,850,214.95	98.56%	58,763,225.25	17.71%	273,086,989.70	292,585,525.33	100.00%	46,189,811.70	15.79%	246,395,713.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,851,819.61	1.44%	4,851,819.61	100.00%	0.00					
合计	336,702,034.56	100.00%	63,615,044.86		273,086,989.70	292,585,525.33	100.00%	46,189,811.70	15.79%	246,395,713.63

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	134,304,842.32	6,715,242.12	5.00%
1 年以内小计	134,304,842.32	6,715,242.12	5.00%
1 至 2 年	101,410,012.32	10,141,001.23	10.00%
2 至 3 年	52,120,382.14	15,636,114.64	30.00%
3 年以上	36,792,030.75	26,270,867.26	71.40%
3 至 4 年	20,322,234.78	10,161,117.39	50.00%
4 至 5 年	1,800,230.49	1,440,184.39	80.00%
5 年以上	14,669,565.48	14,669,565.48	100.00%
合计	324,627,267.53	58,763,225.25	

确定该组合依据的说明：

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：

1、合并范围内关联方组合：账面余额 7,222,947.42 不计提坏账准备。

2、因 R+E Automationstechnik GmbH（以下简称“R+E”）无能力偿还到期债务，申请 R+E 破产清算，截至 2016 年 6 月 30 日，千山药机对 R+E 的应收账款为 4,851,819.61 元人民币，全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,425,233.16 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：



(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
	性质				
山东康和医药包装材料科技有限公司	货款	43,600,000.00	1年以内、1至2年	12.95%	4,130,000.00
浏阳市华冠出口花炮有限公司	货款	26,169,000.00	1年以内小计	7.77%	1,308,450.00
华中药业股份有限公司	货款	14,863,076.86	1年以内小计	4.41%	743,153.84
江西康胜医疗设备有限公司	货款	14,704,800.00	1年以内、1至2年	4.37%	1,035,480.00
四川科伦药业股份有限公司	货款	14,357,110.00	1年以内小计	4.26%	717,855.50
合计		113,693,986.86		33.77%	7,934,939.34

注：截止2016年6月30日客户山东康和医药包装材料科技有限公司的应收账款余额为43,600,000.00元，其中1年以内的为4,600,000.00元，1-2年的为39,000,000.00元；客户江西康胜医疗设备有限公司的应收账款余额为14,707,800.00元，其中1年以内的为8,700,000.00元，1-2年的为6,004,800.00元

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	158,699,231.80	94.71%	2,770,024.06	1.75%	155,929,207.74	178,492,538.94	100.00%	7,050,847.46	3.95%	171,441,691.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,867,556.98	5.29%	8,867,556.98	100.00%	0.00					
合计	167,566,788.78	100.00%	11,637,581.04	1.75%	155,929,207.74	178,492,538.94	100.00%	7,050,847.46	3.95%	171,441,691.48

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	51,901,352.20	2,595,067.61	5.00%
1 年以内小计	51,901,352.20	2,595,067.61	5.00%
1 至 2 年	644,936.00	64,493.60	10.00%
2 至 3 年	217,741.43	65,322.43	30.00%
3 年以上	89,583.81	45,140.42	50.39%
3 至 4 年	88,422.11	44,211.06	50.00%
4 至 5 年	1,161.70	929.36	80.00%
合计	52,853,613.44	2,770,024.06	

确定该组合依据的说明：

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

1、合并范围内关联方组合中：账面余额 105,845,618.36 元不计提坏账准备。

2、因 R+E Automationstechnik GmbH（以下简称“R+E”）无能力偿还到期债务，申请 R+E 破产清算，截至 2016 年 6 月 30 日，千山药机对 R+E 的预付账款为 313.42 万元人民币以及为 r+e 反担保应付保证金 573.33 万元，全额计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,586,733.58 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生



其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	156,461,353.21	176,307,375.12
备用金		318,155.29
投标保证金	733,100.00	820,789.45
展会 ATA 单证册担保金		315,000.00
展位费	1,504,778.59	359,900.60
其他	8,867,556.98	371,318.48
合计	167,566,788.78	178,492,538.94

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
China Sun Europe (德国千山欧洲)	合并范围内关联方往来款	40,380,266.10	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	25.44%	
湖南千山医疗器械有限公司	合并范围内关联方往来款	45,278,337.00	1 年以内, 1-2 年	28.53%	
广东南国药业有限公司	往来款	15,644,756.60	1 年以内	9.86%	782,237.83
湖南千山磁谷医疗科技有限公司	往来款	4,396,314.00	1 年以内	2.77%	219,815.70
湖南乐福地包装科技有限公司	往来款	4,280,000.00	1 年以内	2.70%	
合计	--	105,699,673.70	--	69.30%	1,002,053.53

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据



(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,382,784,178.71		1,382,784,178.71	1,010,066,959.68		1,010,066,959.68
合计	1,382,784,178.71		1,382,784,178.71	1,010,066,959.68		1,010,066,959.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海千山远东制药机械有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
VENUS PHARMACEUTICAL MACHINERY, LLC,	20,114,129.61			20,114,129.61		
湖南千山医疗器械有限公司	60,000,000.00	82,043,146.30		142,043,146.30		
China Sun Europe GmbH	33,236,581.50			33,236,581.50		
上海千山医疗科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
湖南天合生物技术有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
湖南宏灏基因生物科技有限公司	102,080,000.00			102,080,000.00		
湖南千山磁谷医疗科技有限公司	7,600,000.00			7,600,000.00		
湖南乐福地医药包材科技有限公司	550,628,100.00			550,628,100.00		
湖南千山投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南千山慢病健康管理有限公司	163,408,148.57			163,408,148.57		
湖南千海医疗科技研究院有限公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
广东千山医疗器械科技有限公司		272,174,072.73		272,174,072.73		
湖南三谊医疗科技有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00		
合计	1,010,066,959.68	372,717,219.03		1,382,784,178.71		



(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	145,522,521.82	65,560,811.71	157,644,889.54	75,655,877.08
其他业务	542,029.92			
合计	146,064,551.74	65,560,811.71	157,644,889.54	75,655,877.08

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,085.59	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,703,974.68	



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,465.11	
减：所得税影响额	337,045.54	
少数股东权益影响额	112,195.87	
合计	1,283,112.79	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.08%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.03	0.3

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，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

4、其他



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2016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）：_____

二〇一六年八月二十五日