

## 湖南千山制药机械股份有限公司 关于对前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖南千山制药机械股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行正确的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，现将公司财务报告前期差错更正事项的有关情况公告如下：

### 一、更正原因

（1）2015年收到关联人汇入款项应记其他应付款，错记为应收账款回款211,300,000.00元，应调增应收账款211,300,000.00元，调增其他应付款211,300,000.00元，调增资产减值损失16,656,474.04元，调增应收账款坏账准备16,656,474.04元，调增递延所得税资产2,498,471.11元，调减所得税费用2,498,471.11元。。

（2）2015年支付的关联人款项应记其他应付款，错记为预付账款支出12,970,000.00元。应调减预付账款12,970,000.00元，调减其他应付款12,970,000.00元。

（3）2015年销售的制药机械产品经自查确认，未发货商品含税收入8,070,000.00元。应调减营业收入6,897,435.90元，调减应收账款8,070,000.00元，调减资产减值损失403,500.00元，调减应收账款坏账准备403,500.00元，调减递延所得税资产60,525.00元，调增所得税费用60,525.00元，调增其他流动资产1,172,564.10元。

（4）2015年漏记民间借贷资金利息5,721,940.02元。应调增财务费用5,721,940.02元，调增其他应付款5,721,940.02元。

（5）2016年收到关联人汇入款项252,092,972.93元应记其他应付款、收到融资租赁款项40,955,829.10元应记长期应付款，前两项错记为应收账款回款，应调增应收账款

款 293,048,802.03 元，调增其他应付款 247,051,588.03 元，调增长期应付款 27,248,515.25 元，调增财务费用 3,226,545.10 元，调增 1 年内到期的非流动负债 13,707,313.85 元，调减其他应收款 8,267,930.00 元，调增资产减值损失 147,152,676.13 元，调增应收账款坏账准备 147,565,992.83 元，调减其他应收款坏账准备 413,316.70 元，调增递延所得税资产 22,072,901.41 元，调减所得税费用 22,072,901.41 元。

(6) 2016 年漏记民间借贷资金利息 17,520,701.57 元，应调增财务费用 17,520,701.57 元，调增其他应付款 17,520,701.57 元。

(7) 2016 年公司子公司湖南千山慢病健康管理有限公司支付关联人款项错记千山慢病精准在建项目支出 79,922,419.18 元。调减在建支出 79,922,419.18 元，应调减其他应付款 79,922,419.18 元。

(8) 2016 年公司子公司湖南千山慢病健康管理有限公司收到长沙经济技术开发区管理委员会财政局支付的工业发展专项资金 7500 万元，文件号为长经开管发[2016]81 号，2016 年公司对该笔补助作为应税收入处理，2017 年该笔补助作为不征税收入申报。应调减递延所得税资产 18,750,000.00 元，调增所得税费用 3,680,842.41 元，调减应交税费 15,069,157.59 元。

(9) 2017 年 1-9 月由于货币资金内部控制制度的执行不到位，漏记资金收支净额 300,000,000 元，收到的债务性款项错记应收账款 165,000,000.00 元，支付的关联人款项错记工程款 216,843,301.87 元，漏记民间借入款项 605,000,000.00 元。调减货币资金 300,000,000.00 元，调增应收账款 165,000,000.00 元，调增其他应收款 894,988,688.57 元，调增坏账准备 8,250,000 元，调增资产减值损失 8,250,000.00 元，调减在建工程 -216,843,301.87 元，调增递延所得税资产 1,237,500.00 元，调减所得税费用 1,237,500.00 元，调增短期借款 605,000,000.00 元，调减其他应付款 60,000,000 元。

(10) 2017 年 1-9 月确认的 421,630,837.59 元营业收入不符合收入确认条件。调减 1-9 月营业收入 421,630,837.59 元，调减营业成本 160,592,155.11 元，调减营业税金 4,502,913.10 元，应调减应收账款 493,308,080.00 元，调增其他流动资产 65,692,526.15 元，调减应交税费（含增值税、所得税）24,604,941.92 元，调减资产减值损失 24,699,749.50 元；调减递延所得税资产 3,704,962.43 元。

(11) 2017年1-9月千山医疗器械产业园项目、浏阳工业园房屋不满足利息资本化的利息9,889,118.52元。调增财务费用9,889,118.52元,调减在建工程9,889,118.52元。

## 二、更正事项对财务报表的影响

### 1、对2015年12月31日合并资产负债表项目的影响:

单位:人民币元

资产负债表项目	更正后	更正前	调整金额
应收账款	611,909,592.02	424,932,566.06	186,977,025.96
预付款项	88,590,040.51	98,177,736.38	-9,587,695.87
其他流动资产	14,736,995.46	13,564,431.36	1,172,564.10
递延所得税资产	23,999,963.80	21,562,017.69	2,437,946.11
应付账款	161,307,297.86	157,924,993.73	3,382,304.13
其他应付款	474,852,889.33	270,800,949.31	204,051,940.02
未分配利润	339,421,091.58	365,855,495.43	-26,434,403.85
归属于母公司股东权益合计	969,231,098.80	995,665,502.65	-26,434,403.85

### 2、对2015年度合并利润表项目的影响:

单位:人民币元

利润表项目	更正后	更正前	调整金额
营业收入	538,978,399.99	545,875,835.89	-6,897,435.90
财务费用	54,376,473.05	48,654,533.03	5,721,940.02
资产减值损失	32,611,673.25	16,358,699.21	16,252,974.04
利润总额	54,145,755.08	83,018,105.04	-28,872,349.96
所得税费用	17,296,758.51	19,734,704.62	-2,437,946.11
净利润	36,848,996.57	63,283,400.42	-26,434,403.85
归属于上市公司股东的净利润	33,332,605.82	59,767,009.67	-26,434,403.85

### 3、对2015年度现金流量表项目的影响:

单位:人民币元

现金流量表项目	更正后	更正前	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	493,801,397.10	705,101,397.10	-211,300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	466,726,261.91	255,426,261.91	211,300,000.00

### 4、对2016年12月31日合并资产负债表项目的影响:

单位:人民币元

资产负债表项目	更正后	更正前	调整金额
应收账款	1,098,632,449.15	766,172,613.99	332,459,835.16
预付款项	97,940,792.96	104,968,613.78	-7,027,820.82
其他应收款	46,539,097.88	54,393,711.18	-7,854,613.30
在建工程	274,202,976.76	354,125,395.94	-79,922,419.18
其他流动资产	183,180,380.80	182,007,816.70	1,172,564.10
递延所得税资产	56,444,521.56	50,683,674.04	5,760,847.52
应付账款	169,376,848.81	163,434,669.63	5,942,179.18
应交税费	80,659,840.27	95,728,997.86	-15,069,157.59
其他应付款	557,607,504.47	168,905,694.03	388,701,810.44
一年内到期的非流动负债	88,258,212.08	74,550,898.23	13,707,313.85
长期应付款	353,086,737.69	325,838,222.44	27,248,515.25
未分配利润	360,908,025.75	536,850,293.40	-175,942,267.65
归属于母公司股东权益合计	1,008,817,457.43	1,184,759,725.08	-175,942,267.65

5、对2016年度合并利润表项目的影晌:

单位:人民币元

利润表项目	更正后	更正前	调整金额
财务费用	100,940,652.25	80,193,405.58	20,747,246.67
资产减值损失	206,100,442.49	58,947,766.36	147,152,676.13
利润总额	55,367,321.45	223,267,244.25	-167,899,922.80
所得税费用	5,937,748.44	24,329,807.44	-18,392,059.00
净利润	49,429,573.01	198,937,436.81	-149,507,863.80
归属于上市公司股东的净利润	56,286,269.81	205,794,133.61	-149,507,863.80

6、对2016年度现金流量表项目的影晌:

单位:人民币元

现金流量表项目	更正后	更正前	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	227,538,505.66	381,939,994.93	-154,401,489.27
收到其他与经营活动有关的现金	774,310,027.06	503,315,271.92	270,994,755.14
支付其他与经营活动有关的现金	686,217,295.92	489,701,610.87	196,515,685.05
经营活动产生的现金流量净额	-96,631,296.15	-16,708,876.97	-79,922,419.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	427,802,819.31	507,725,238.49	-79,922,419.18
投资活动产生的现金流量净额	-366,381,877.63	-446,304,296.81	79,922,419.18

7、对2017年3月31日合并资产负债表项目的影晌:

单位:人民币元

资产负债表项目	更正后	更正前	调整金额
货币资金	387,530,445.46	687,530,445.46	-300,000,000.00
应收账款	1,086,092,812.91	937,740,127.75	148,352,685.16
其他应收款	494,758,643.83	47,245,955.26	447,512,688.57
预付账款	107,375,719.27	114,403,540.09	-7,027,820.82
存货	377,996,275.51	351,474,337.30	26,521,938.21
其他流动资产	182,523,552.47	179,117,050.43	3,406,502.04
在建工程	336,901,582.07	475,033,386.44	-138,131,804.37
递延所得税资产	57,073,243.82	52,765,873.79	4,307,370.03
应付账款	155,623,468.79	184,096,425.34	-28,472,956.55
应交税费	32,787,754.79	85,291,348.58	-52,503,593.79
其他应付款	649,621,243.21	160,919,432.77	488,701,810.44
长期应付款	353,263,190.85	326,014,675.60	27,248,515.25
一年内到期的非流动负债	88,258,212.08	74,550,898.23	13,707,313.85
未分配利润	296,594,737.51	559,389,273.84	-262,794,536.33
归属于母公司股东权益合计	944,486,046.82	1,207,280,583.15	-262,794,536.33
少数股东权益	105,106,594.99	106,051,589.06	-944,994.07

8、对2017年1-3月合并利润表项目的影

单位：人民币元

利润表项目	更正后	更正前	调整金额
营业收入	75,690,697.60	241,329,159.12	-165,638,461.52
主营业务成本	56,448,675.47	117,385,749.41	-60,937,073.94
税金及附加	2,214,295.27	4,364,722.62	-2,150,427.35
财务费用	30,985,081.75	28,142,998.43	2,842,083.32
资产减值损失	4,825,847.25	14,515,697.25	-9,689,850.00
利润总额	-70,191,303.18	25,511,890.37	-95,703,193.55
所得税费用	-1,145,441.20	6,760,489.60	-7,905,930.80
净利润	-69,045,861.98	18,751,400.77	-87,797,262.75
归属于母公司的净利润	-64,313,288.24	22,538,980.44	-86,852,268.68
少数股东损益	-4,732,573.74	-3,787,579.67	-944,994.07

9、对2017年1-3月现金流量表项目的影

单位:人民币元

现金流量表项目	更正后	更正前	调整金额
收到其他与经营活动有关的现金	129,261,569.24	8,116,569.24	121,145,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	537,939,443.92	61,427,142.05	476,512,301.87
经营活动产生的现金流量净额	-454,968,124.78	-99,600,822.91	-355,367,301.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,125,922.38	134,493,224.25	-55,367,301.87
现金及现金等价物净增加额	-382,290,521.63	-82,290,521.63	-300,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	298,321,631.95	598,321,631.95	-300,000,000.00

10、对 2017 年 6 月 30 日合并资产负债表项目的影响:

单位:人民币元

资产负债表项目	更正后	更正前	调整金额
货币资金	501,668,847.40	801,668,847.40	-300,000,000.00
应收账款	1,109,961,580.04	913,896,968.88	196,064,611.16
其他应收款	771,229,514.88	63,514,826.31	707,714,688.57
预付账款	93,112,065.92	100,139,886.74	-7,027,820.82
存货	371,092,379.48	336,124,530.94	34,967,848.54
其他流动资产	44,949,985.49	17,293,614.98	27,656,370.51
在建工程	380,174,619.46	677,026,162.28	-296,851,542.82
递延所得税资产	43,271,000.28	38,586,957.15	4,684,043.13
短期借款	1,060,270,000.00	695,270,000.00	365,000,000.00
应付账款	149,648,357.61	208,486,354.01	-58,837,996.40
应交税费	2,252,313.13	50,553,177.23	-48,300,864.10
其他应付款	554,440,450.03	160,738,639.59	393,701,810.44
长期应付款	336,043,811.48	322,336,497.63	13,707,313.85
一年内到期的非流动负债	300,820,472.98	273,571,957.73	27,248,515.25

未分配利润	238,485,719.46	562,090,153.82	-323,604,434.36
归属于母公司股东权益合计	892,976,816.82	1,216,581,251.18	-323,604,434.36
少数股东权益	104,682,589.10	106,388,735.52	-1,706,146.42

11、对2017年1-6月合并利润表项目的影

单位：人民币元

利润表项目	更正后	更正前	调整金额
营业收入	183,381,480.47	447,119,873.61	-263,738,393.14
主营业务成本	124,012,807.20	223,760,831.32	-99,748,024.12
税金及附加	12,065,552.09	15,378,372.60	-3,312,820.51
财务费用	66,065,293.70	59,705,471.93	6,359,821.77
资产减值损失	14,748,616.26	21,927,312.26	-7,178,696.00
利润总额	-133,467,132.85	26,391,541.43	-159,858,674.28
所得税费用	-869,324.52	9,621,036.62	-10,490,361.14
净利润	-132,597,808.33	16,770,504.81	-149,368,313.14
归属于母公司的净利润	-122,422,306.30	25,239,860.42	-147,662,166.72
少数股东	-10,175,502.03	-8,469,355.61	-1,706,146.42

12、对2017年1-6月现金流量表项目的影

单位：人民币元

现金流量表项目	更正后	更正前	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	223,693,022.18	388,693,022.18	-165,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	266,143,259.61	95,843,259.61	170,300,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	1,002,952,838.31	122,083,536.44	880,869,301.87
经营活动产生的现金流量净额	-876,136,233.69	-566,931.82	-875,569,301.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,263,950.52	327,833,252.39	-210,569,301.87
取得借款收到的现金	1,313,970,000.00	948,970,000.00	365,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-208,159,958.21	91,840,041.79	-300,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	472,452,195.37	772,452,195.37	-300,000,000.00

13、对2017年9月30日合并资产负债表项目的影

单位：人民币元

资产负债表项目	更正后	更正前	调整金额
货币资金	295,410,189.35	595,410,189.35	-300,000,000.00
应收账款	1,087,609,356.61	1,058,757,851.95	28,851,504.66
其他应收款	946,920,058.54	60,181,369.97	886,738,688.57
预付账款	125,450,978.30	132,478,799.12	-7,027,820.82
存货	412,979,347.99	358,514,829.25	54,464,518.74
其他流动资产	81,638,270.15	14,773,179.90	66,865,090.25
在建工程	434,608,297.32	741,263,136.89	-306,654,839.57
递延所得税资产	43,305,148.48	40,011,763.38	3,293,385.10
短期借款	1,412,970,000.00	807,970,000.00	605,000,000.00
应付账款	113,685,154.63	213,870,611.82	-100,185,457.19
应交税费	14,297,650.71	53,971,750.22	-39,674,099.51
其他应付款	516,147,850.41	181,446,039.97	334,701,810.44
长期应付款	245,989,421.95	232,282,108.10	13,707,313.85
一年内到期的非流动负债	256,603,231.66	229,354,716.41	27,248,515.25
未分配利润	148,109,997.38	559,521,582.89	-411,411,585.51
归属于母公司股东权益合计	802,451,034.17	1,213,862,619.68	-411,411,585.51
少数股东损益	100,531,619.42	103,387,589.85	-2,855,970.43

14、对2017年1-9月合并利润表项目的影响：

单位：人民币元

利润表项目	更正后	更正前	调整金额
营业收入	259,865,154.82	681,495,992.41	-421,630,837.59
主营业务成本	180,270,223.15	340,862,378.26	-160,592,155.11
税金及附加	14,977,727.78	19,480,640.88	-4,502,913.10
财务费用	103,430,288.10	93,541,169.58	9,889,118.52
资产减值损失	15,932,689.33	32,382,438.83	-16,449,749.50
利润总额	-203,424,930.38	46,550,208.02	-249,975,138.40
所得税费用	2,012,837.20	13,662,687.31	-11,649,850.11
净利润	-205,437,767.58	32,887,520.71	-238,325,288.29
归属于母公司的净利润	-191,111,933.17	44,357,384.69	-235,469,317.86
少数股东损益	-14,325,834.41	-11,469,863.98	-2,855,970.43

15、对2017年1-9月现金流量表项目的影响：

单位:人民币元

现金流量表项目	更正后	更正前	调整金额
销售商品、提供劳务收到的现金	221,455,190.81	492,955,190.81	-271,500,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	298,638,344.64	127,338,344.64	171,300,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	195,487,710.50	289,254,278.46	-93,766,567.96
支付其他与经营活动有关的现金	1,350,336,046.04	239,926,176.21	1,110,409,869.83
经营活动产生的现金流量净额	-1,238,758,067.49	-121,914,765.62	-1,116,843,301.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,016,261.15	426,859,563.02	-246,843,301.87
取得借款收到的现金	1,866,970,000.00	1,266,970,000.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金	854,442,385.63	824,442,385.63	30,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-477,473,052.56	-177,473,052.56	-300,000,000.00
期末现金及现金等价物余额	203,139,101.02	503,139,101.02	-300,000,000.00

### 三、董事会意见

董事会认为:本次财务报告前期差错更正符合《企业会计准则》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定,更正后的财务报表能更准确地反映公司财务状况。因此,同意本次财务报告前期差错更正事项。

### 四、独立董事意见

经认真审议,独立董事认为本次财务报告前期差错更正事项符合公司目前实际情况,符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行正确的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的规定。因此,独立董事同意公司财务报告前期差错更正事项。

### 五、监事会意见

监事会认为:本次财务报告前期差错更正符合《企业会计准则》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定,董事会关于本次差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等有关规定。监事会同意本次财务报告前期差错更正事项。

## 六、致歉说明

公司对2015年年度财务报告、2016年年度财务报告、2017年第一季度报告、2017年半年度报告、2017年第三季度报告进行会计差错更正和追溯调整事项深感自责，并向广大投资者致以诚挚歉意。

今后，公司董事、监事及高级管理人员将更加勤勉履职，公司将吸取教训，进一步加强财务管理，加强与审计机构的沟通，完善公司内控制度，提高内部审计管理水平及相关人员专业素质，优化信息披露管理制度，从而提高信息披露的准确性和真实性，杜绝此类现象再次发生， 敬请广大投资者见谅。

**特此公告。**

湖南千山制药机械股份有限公司

董 事 会

二〇一八年六月八日