

湖北京山轻工机械股份有限公司 2011 年年度审计报告

(一) 审计报告

勤信审字[2012]1036 号

湖北京山轻工机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖北京山轻工机械股份有限公司（以下简称京山轻机）财务报表，包括2011年12月31日的资产负债表及合并资产负债表、2011年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是京山轻机管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，京山轻机财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了京山轻机2011年12月31日的财务状况以及2011年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师 王晓清

中国注册会计师 李光初

中国 北京

报告日期：2012 年 3 月 28 日

（二）财务报表附注

一、公司基本情况

本公司是由湖北省京山轻工机械厂、湖北省第一轻工包装公司、京山县呢绒服装厂共同发起，1993 年 2 月 26 日经湖北省体改委鄂体改[1993]15 号文批准组建的定向募集股份有限公司。公司设立时总股本为 129,638,332 股，1996 年 3 月 29 日经湖北省体改委鄂体改[1996]66 号文批准，公司总股本扩增至 150,880,888 股，1998 年 5 月，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]96 号文和证监发字[1998]97 号文批准，公司于 1998 年 5 月 11 日通过深圳证券交易所，上网定价发行方式向社会公众公开发行 5500 万社会公众股，总股本增至 205,880,888 股。经股东大会批准，1999 年 11 月 12 日，公司实施 11 股送红股 2 股、以资本公积金转增 3 股的分配方案后，总股本为 308,821,332 股。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]118 号文核准，公司于 2002 年 1 月 17 日至 21 日采取向老股东配售方式，增发新股 36,417,449 股，总股本为 345,238,781 股。

经京山县人民政府京政函[2005]21 号文《关于同意湖北省京山轻工机械厂进行改制重组的批复》批准，公司原第一大股东湖北省京山轻工机械厂（以下简称“轻机厂”）与京山宏硕投资有限公司（以下简称“宏硕公司”）于 2005 年 7 月 12 日共同签署了《湖北省京山轻工机械厂改制重组协议书》。轻机厂以经评估剥离和扣减后的全部净资产（包括所持 14,550.08 万股京山轻机股份）19,733.18 万元出资，宏硕公司以现金 2000 万元出资，共同设立京山京源科技投资有限公司（以下简称“京源公司”）。京源公司注册资本为 21,733.18 万元，轻机厂和宏硕公司的持股比例分别为 90.80% 和 9.20%。本次改制重组完成后，京源公司成为京山轻机第一大股东。本次改制重组前后所涉及的京山轻机的股份比例无变化。

经湖北省人民政府国有资产监督管理委员会《省国资委关于湖北京山轻工机械股份有限公司股权分置改革方案涉及的国有股权管理事项的批复》批准，2005 年 11 月 18 日，公司股权分置改革相关股东会议审议通过了股权分置改革方案，2005 年 11 月 30 日刊登了《股权分置改革实施公告》，并于 2005 年 12 月 5 日正式实施完毕，目前第一大股东京源公司持股比例为 25.79%。

公司的主营业务为纸箱、纸盒包装机械及印刷机械的制造、销售。

公司企业法人营业执照注册号：4200001100102

公司注册资本：345,238,781 元

法定代表人：孙友元

办公地址：湖北省京山县经济技术开发区轻机工业园

二、财务报表的编制基础

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，按照中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间：采用公历年度，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础及计量属性：以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入的非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

4、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指购入之日起三个月内到期）、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。

5、外币交易的核算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。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）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

6、金融资产和金融负债

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四大类。交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

金融负债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以摊余成本计量的其他金融负债两类。

7、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为 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	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
----------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	采用账龄分析法
组合 2：关联方组合	本公司合并范围内的公司	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计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。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	3	3
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	11	11
3 至 5 年	15	15
5 年以上	30	30

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项，账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

8、存货的核算

(1) 存货的分类：公司存货主要包括原材料、低值易耗品、委托加工材料、外购半成品、在产品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

(2) 存货的盘存制度：永续盘存制。

(3) 公司除低值易耗品、开发产品采用实际成本核算外，其余存货采用计划成本核算。

(4) 领用的低值易耗品采用五五摊销法核算。

(5) 领用、发出存货（不含低值易耗品）以计划成本核算，月末结转应负担的成本差异，调整为实际成本。

(6) 存货跌价准备的核算方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等情况，按单个存货项目的实际成本高于其可变现净值

的差额，在中期末或年终时提取存货跌价准备。

9、长期股权投资核算方法

(1) 初始计量：

长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同分别采用如下方式确认：

①同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为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对价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。

②非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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证券的公允价值；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

(2) 后续计量

①对子公司的投资采用成本法进行核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，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，如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量、其公允价值变动计入股东权益。

(3) 长期股权投资减值

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

(4) 长期投资的处置

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注24“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

11、投资性房地产

(1)投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

(2)初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

(3)投资性房地产的后续计量方法：采用成本模式计量，折旧方法采用直线法。

(4)期末投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

公司报告期内投资性房地产为出租的房屋，采用成本模式计量，折旧按照使用年限30-35年计提。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指使用年限在一年以上，能为生产商品提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备。

(2) 固定资产计价

a、外购的固定资产，按实际支付的买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

b、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为入账价值；

c、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

d、融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；

e、盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值；

① 同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

② 同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

f、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

①同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

②同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

g、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值；

(3) 固定资产折旧方法：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧，本公司固定资产折旧采用直线法，各类固定资产的使用年限、折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30—35 年	3-5	2.71-3.23
机器设备	11—15 年	3-5	6.33-9.70
运输工具	8 年	3-5	11.88-12.12
电子仪器及其他设备	5 —18 年	3-5	5.28-19.40

(4) 固定资产后续支出的处理

固定资产的的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计收益期间内计提折旧。

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

期末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额应当根据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之间较高者确定。

12、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接薪酬、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理可竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但已计提的折旧额不再调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：会计期末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

13、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过1年以上（含1年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房地产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

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者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产的成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

(3) 借款费用资本化的计算方法

①借款利息的资本化金额：以截止资产负债表日累计资产支出加权平均数乘以资本化率计算确定。

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

为购建或生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

②辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

③在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

14、无形资产的计价及其摊销

(1) 无形资产的计价

①外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a、开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b、该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

（2）无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

15、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用，其中：开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益，其余长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，应将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时满足下列条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。除此之外，本公司并无其他重大职工福利承诺。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

18、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其

他资产的义务。

19、收入确认原则

(1) 产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生或将发生的成本能够可靠地计量。物业管理收入，在物业管理已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠的计量时，确认物业管理收入的实现。

(3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量；出租物业收入，按合同、协议约定的承租方付租日期和金额确认为营业收入的实现。

(4) 房地产销售收入，销售合同已经签订，合同约定的开发产品移交条件已经达到，本公司已将开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对开发产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入和销售成本能够可靠地计量时，确认为收入的实现。

(5) 采用售后租回方式销售商品的，售后租回交易认定为经营租赁的，对售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并在租赁期内按照与确认租金费用相一致的方法进行分摊，作为租金费用的调整。有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额应当计入当期损益。

20、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从

而对企业产生不利影响。

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额应当根据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较高者确定。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,只要有一项超过了资产的账面价值,就表明资产没有发生减值,不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额,根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的,按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下,当以可获取的最佳信息为基础,估计资产的公允价值减去处置费用后的净额,该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的,以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

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。预计资产未来现金流量的现值,应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

(4) 表明一项资产可能发生减值的,一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,在认定资产组时,考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

22、质量保证金核算方法

公司按照施工单位工程总值的5%预留质量保证金,通过“应付账款”科目核算。开发产品出售后,在保修期内发生的维修费用,冲减质量保证金。待工程验收合格后并在约定的保修期满后,如无质量问题,再支付给原施工单位。

23、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法。公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产的账面价值与计税基础存在差异的,按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

24、企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方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时，应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；经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。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

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。

25、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%（不含50%）以上，或虽不足50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融资产和金融负债”。

(3) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

26、会计政策和会计估计变更

- 1、重大会计政策、会计估计变更的影响：无
- 2、会计差错更正：无

五、税项

- 1、增值税：一般纳税人，销项税率为 17%；
- 2、营业税率为 5%；
- 3、城市维护建设税依应缴纳的流转税计征 5%或 7%。
- 4、教育费附加依应缴纳的流转税计征 3%；
- 5、企业所得税率：本公司母公司企业所得税率为 15%，其他各子公司企业所得税率为 25%；
- 6、其他税项：按国家有关具体规定计缴。

六、企业合并及合并财务报表

通过设立或投资等方式取得的子公司

公司全称	注册资本 (万元)	经营范围	原始投资 (万元)	股权 比例
1.武汉京山轻工机械有限公司	RMB2000	纸箱、纸盒、机械、纸品生产、销售等	RMB1960	100%

2.昆山京昆和顺包装机械有限公司	RMB1600	包装机械及零配件生产、销售	RMB1600	100%
3.武汉比利轻机包装机械有限公司	RMB100	纸箱包装机械的设计、生产和销售	RMB60	60%
4.香港京山轻机有限公司	HKD389	销售纸制品包装机械、印刷机械	RMB6.82	100%
5.京山轻机房地产开发有限公司	RMB1000	房地产开发经营（凭资质证经营）；五金建材、水暖器材销售	RMB1000	100%
6. 京山轻机投资管理有限公司	RMB5000	企业资产管理与实业投资；企业管理、投资信息咨询服务	RMB5000	100%
7. 湖北京峻汽车零部件有限公司	RMB5000	汽车零部件、各类机械用铸件的技术研发、生产加工、销售及售后服务	RMB2500	50%

本年度公司新设成立京山轻机投资管理有限公司、湖北京峻汽车零部件有限公司，本年度已将其纳入合并报表范围。

七、合并财务报表重要项目注释：（单位：人民币元）

1、货币资金

（1）明细情况

项目	2011-12-31	2010-12-31
现金	81,375.30	46,197.94
银行存款	96,163,433.05	126,804,723.80
其他货币资金	64,539,589.86	37,440,139.29
合 计	160,784,398.21	164,291,061.03

（2）货币资金——外币货币资金

美元	2011-12-31		2010-12-31	
	原币金额	折合人民币金额	原币金额	折合人民币金额
现金	-	-	-	-
银行存款	621,849.94	3,917,713.43	182,966.21	1,211,262.77
其他货币资金	-	-	-	-
合 计	621,849.94	3,917,713.43	182,966.21	1,211,262.77

欧元	2011-12-31		2010-12-31	
	原币金额	折合人民币金额	原币金额	折合人民币金额
现金	-	-	-	-
银行存款	68.84	561.73	179.29	1,577.76

其他货币资金	-	-	-	-
合 计	68.84	561.73	179.29	1,577.76

港元	2011-12-31		2010-12-31	
	原币金额	折合人民币金额	原币金额	折合人民币金额
现金	25.00	20.50	25.00	21.25
银行存款	-	-	-	-
其他货币资金	-	-	-	-
合 计	25.00	20.50	25.00	21.25

日元	2011-12-31		2010-12-31	
	原币金额	折合人民币金额	原币金额	折合人民币金额
现金	-	-	-	-
银行存款	92,382.00	7,390.56	-	-
其他货币资金	-	-	-	-
合 计	92,382.00	7,390.56	-	-

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日货币资金—其他货币资金受限明细

项目	2011-12-31	期 限
预付货款保函保证金	1,400,000.00	一年
票据保证金	11,577,000.00	六个月
票据保证金	150,000.00	票据到期持票人未请求付款
合 计	13,127,000.00	

2、交易性金融资产

项 目	2011-12-31	2010-12-31
1.交易性债券投资	-	-
2.交易性权益工具投资	-	-
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产	63,659,998.00	123,268,189.60
4.其他交易性金融资产	30,000,000.00	30,245,900.00
合计	93,659,998.00	153,514,089.60

截止 2011 年 12 月 31 日其他交易性金融资产明细如下：

名称	2011-12-31
----	------------

交银国际信托理财	10,000,000.00
遇喜.集宝盆 II 期信托理财	20,000,000.00
合 计	30,000,000.00

变动原因分析：交易性金融资产减少，主要是本期处置股票及银行理财产品投资所致。

3、应收票据

项目	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	146,060,346.65	49,360,904.95
商业承兑汇票	-	100,000.00
合 计	146,060,346.65	49,460,904.95

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司不存在因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

截止 2011 年 12 月 31 日，本公司已经背书给他方但尚未到期票据金额前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
北镇市国辉包装印务有限公司	2011.07.04	2012.01.04	1,000,000.00	银行承兑汇票 2046524
江西麦莎纸业有限公司	2011.7.28	2012.01.28	1,000,000.00	银行承兑汇票 23148006
江西共青统百利彩印包装有限公司	2011.07.26	2012.01.26	1,000,000.00	银行承兑汇票 23138071
四川广安光前集团有限公司	2011.07.14	2012.01.14	1,000,000.00	银行承兑汇票 20845702
江苏宏远包装有限公司	2011.10.11	2012.04.11	1,000,000.00	银行承兑汇票 20122710
合 计			5,000,000.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

期末明细：

种类	2011-12-31			
	账面原值	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	223,586,283.28	99.17	15,436,493.73	6.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,868,945.32	0.83	1,868,945.32	100.00
合 计	225,455,228.60	100.00	17,305,439.05	7.68

期初明细：

种类	2010-12-31			
	账面原值	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	117,434,126.08	98.49	11,175,544.06	9.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,803,079.92	1.51	1,803,079.92	100.00
合 计	119,237,206.00	100.00	12,978,623.98	10.88

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收账款为单户期末余额在 300 万元人民币以上的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细情况

账 龄	2011-12-31			2010-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	162,213,968.97	72.55	4,866,419.06	58,182,456.11	49.54	1,737,952.25
1 至 2 年	18,029,894.35	8.06	901,494.72	13,847,336.07	11.79	688,032.06
2 至 3 年	6,765,720.48	3.03	676,572.05	9,869,752.80	8.40	986,975.28
3 至 5 年	13,206,679.64	5.91	1,981,001.95	19,318,599.06	16.45	2,897,789.86
5 年以上	23,370,019.84	10.45	7,011,005.95	16,215,982.04	13.82	4,864,794.61
合 计	223,586,283.28	100.00	15,436,493.73	117,434,126.08	100.00	11,175,544.06

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川重庆金山鑫泰包装有限公司	1,359,514.63	1,359,514.63	100%	客户认为设备安装调试未达到要求、不同意付款
江西南昌外贸包装厂	205,065.40	205,065.40	100%	客户认为设备安装调试未达到要求、不同意付款
小额客户合并	304,365.29	304,365.29	100%	客户认为设备安装调试未达到要求、不同意付款
合计	1,868,945.32	1,868,945.32		

应收账款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备	12,978,623.98	4,326,815.07	-	17,305,439.05

应收账款净额

项 目	2011-12-31	2010-12-31
应收账款总额	225,455,228.60	119,237,206.00

坏账准备	17,305,439.05	12,978,623.98
应收账款净额	208,149,789.55	106,258,582.02

(2) 本期转回或收回情况

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

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

公司应收账款中关联企业往来及持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项详见“附注九. 关联方关系及其交易”。

(4) 应收账款前五名如下:

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湖北东峻工贸有限公司	关联方	12,325,339.43	1 年以内	5.47
陕西泰丰汽车制动系统有限公司	非关联方	11,391,292.14	1 年以内	5.05
富士和机械工业(昆山)有限公司	非关联方	8,956,592.00	1 年以内	3.97
江苏姜堰市惠强包装有限公司	非关联方	8,695,000.00	1 年以内	3.86
广东三水至丰纸品制造公司	非关联方	7,415,000.00	1 年以内	3.29

(5) 应收账款-外币应收账款

项目	2011-12-31		2010-12-31	
应收账款	原币金额	折合人民币金额	原币金额	折合人民币金额
美元	8,518,197.18	53,664,642.21	6,493,720.78	42,988,431.56
欧元	294,445.30	2,402,673.65	263,979.37	2,323,018.46

5、预付账款

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	51,063,859.66	93.56	111,649,887.73	98.02
1 至 2 年	1,328,837.18	2.43	7,189.00	0.01
2 至 3 年	189.00	-	182,605.17	0.16
3 至 5 年	401,354.10	0.74	638,200.00	0.56
5 年以上	1,783,000.00	3.27	1,423,445.00	1.25
合 计	54,577,239.94	100.00	113,901,326.90	100.00

预付账款前五名如下:

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
湖北建邦铸造材料有限公司	非关联方	11,960,133.81	1 年以内	21.91
广东佛山先进表面技术有限公司	非关联方	5,551,200.00	1 年以内	10.17
沈阳第一机床厂	非关联方	3,091,384.00	1 年以内	5.66
上海英健铸造设备有限公司	非关联方	2,460,000.00	1 年以内	4.51
上海恒精机电设备有限公司	非关联方	2,232,000.00	1 年以内	4.09

预付账款-外币预付账款

项目	2011-12-31		2010-12-31	
预付账款	原币金额	折合人民币金额	原币金额	折合人民币金额
美元	178,499.44	1,124,546.47	69,450.00	459,759.00
欧元	-	-	583,200.00	5,132,160.00

- (1) 预付账款减少主要是部分铸造项目工程款及设备款结算所致。
- (2) 1 年以上的预付账款主要是公司外购的部分设备由于对方尚未达到安装使用要求, 暂未与对方结算所致。
- (3) 无关联企业往来及持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

期末明细

种类	2011-12-31			
	账面原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	16,703,291.02	98.21	1,418,380.58	8.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	303,865.19	1.79	303,865.19	100.00
合计	17,007,156.21	100.00	1,722,245.77	10.13

期初明细

种类	2010-12-31			
	账面原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	19,524,620.22	100.00	1,378,303.33	7.06

款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	19,524,620.22	100.00	1,378,303.33	7.06

其他应收款种类的说明：单项金额重大的其他应收款为单户期末余额在 300 万元人民币以上的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款明细情况

账 龄	2011-12-31			2010-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	11,057,218.41	66.20	329,364.25	15,062,080.63	77.14	443,922.76
1 至 2 年	2,161,910.10	12.94	108,095.51	386,736.07	1.98	19,336.81
2 至 3 年	218,081.90	1.31	21,808.19	153,737.42	0.79	15,373.74
3 至 5 年	137,077.01	0.82	20,561.55	1,846,332.10	9.46	276,949.82
5 年以上	3,129,003.60	18.73	938,551.08	2,075,734.00	10.63	622,720.20
合 计	16,703,291.02	100.00	1,418,380.58	19,524,620.22	100.00	1,378,303.33

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北京山新汉办	278,500.00	278,500.00	100%	尾款预计无法收回
湖北武汉天安保险公司	19,542.00	19,542.00	100%	保险赔付余款预计无法收回
湖北武汉桥口电镀厂	2,000.00	2,000.00	100%	尾款预计无法收回
小额客户合计	3,823.19	3,823.19	100%	尾款预计无法收回
合计	303,865.19	303,865.19	100%	

其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备	1,378,303.33	343,942.44	-	1,722,245.77

其他应收款净额

项 目	2011-12-31	2010-12-31
其他应收款总额	17,007,156.21	19,524,620.22
坏账准备	1,722,245.77	1,378,303.33
其他应收款净额	15,284,910.44	18,146,316.89

(2) 本期转回或收回情况

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

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

期末其他应收款中无关联企业往来及持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款前五名情况

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海公司	内部单位	1,151,805.79	5 年以上	6.77
俄罗斯办事处	内部单位	842,928.19	1 年以内、1 至 2 年	4.96
印度京山轻机	内部单位	633,000.00	1 年以内	3.72
湖北荆门市通力机器有限公司	非关联方	614,240.00	5 年以上	3.61
云南昆明办事处	内部单位	599,183.53	1 年以内、1 至 2 年	3.52

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	69,961,012.89	5,474,270.42	62,472,613.29	6,956,225.61
材料成本差异	-397,034.06	-	1,096,783.67	-
库存商品	81,849,683.52	5,581,291.78	69,100,149.27	6,387,150.53
发出商品	7,913,019.76	649,152.33	21,294,395.65	-
委托加工物资	1,625,917.24	-	3,644,883.40	-
周转材料	1,735,623.50	-	293,350.48	-
在产品	146,996,386.56	10,104,641.99	165,457,128.14	8,758,500.46
开发成本	21,094,696.69	-	-	-
合 计	330,779,306.10	21,809,356.52	323,359,303.90	22,101,876.60

开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初数	期末数
富水商贸城	2011.08	2013.12	150,000,000.00		21,094,696.69
合计			150,000,000.00		21,094,696.69

存货净额

项 目	2011-12-31	2010-12-31
存货原值	330,779,306.10	323,359,303.90
存货跌价准备	21,809,356.52	22,101,876.60
存货净额	308,969,949.58	301,257,427.30

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	6,956,225.61	1,982,493.41	-	3,464,448.60	5,474,270.42
库存商品	6,387,150.53	4,686,347.29	-	5,492,206.04	5,581,291.78
发出商品	-	649,152.33	-	-	649,152.33
在产品	8,758,500.46	1,346,141.53	-	-	10,104,641.99
合计	22,101,876.60	8,664,134.56	-	8,956,654.64	21,809,356.52

存货跌价准备转销为存货处置，相应结转存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面余额高于可变现净值	-	-
库存商品	账面余额高于可变现净值	-	-
在产品	账面余额高于可变现净值	-	-

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
天风证券股份有限公司	成本法	26,142,480.00	26,142,480.00		26,142,480.00
合 计		26,142,480.00	26,142,480.00		26,142,480.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期初减值准备	增减变动	期末减值准备	本期现金红利
天风证券股份有限公司	2.54	2.54	-	-	-	-	-

(2) 对联营企业的投资

被投资单位名称	本企业持股比	本企业在被投资单位表决权	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	--------	--------------	--------	--------	---------	----------	-------

	例(%)	比例(%)					
无							

9、投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	111,558,074.00	26,307,729.38	-	137,865,803.38
1.房屋、建筑物	111,558,074.00	26,307,729.38	-	137,865,803.38
2.土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和累计摊销合计	29,077,610.61	10,829,063.88	-	39,906,674.49
1.房屋、建筑物	29,077,610.61	10,829,063.88	-	39,906,674.49
2.土地使用权	-	-	-	-
三、投资性房地产减值准备累计金额	-	-	-	-
1.房屋、建筑物	-	-	-	-
2.土地使用权	-	-	-	-
四、投资性房地产账面价值合计	82,480,463.39	15,478,665.50	-	97,959,128.89
1.房屋、建筑物	82,480,463.39	15,478,665.50	-	97,959,128.89
2.土地使用权	-	-	-	-

本年增加的累计折旧中，本年计提 3,919,246.49 元，差额为固定资产变更为投资性房地产时相应固定资产累计折旧转入。

10、固定资产

各类固定资产期初和期末原价、累计折旧额及固定资产减值准备累计金额

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	630,152,110.95	205,784,798.12	67,892,373.36	768,044,535.71
其中：房屋、建筑物	310,432,477.12	51,350,720.32	58,746,300.58	303,036,896.86
机器设备	278,915,012.67	138,488,003.82	4,415,096.67	412,987,919.82
运输工具	20,376,069.28	5,914,507.99	3,584,067.00	22,706,510.27
电子仪器及其他	20,428,551.88	10,031,565.99	1,146,909.11	29,313,208.76
二、累计折旧合计	305,097,463.86	38,270,418.46	27,204,451.59	316,163,430.73
其中：房屋、建筑物	79,970,382.62	10,570,100.57	21,541,248.14	68,999,235.05
机器设备	196,991,455.44	23,588,089.28	1,808,964.49	218,770,580.23
运输工具	13,263,154.95	1,736,430.01	3,035,389.84	11,964,195.12
电子仪器及其他	14,872,470.85	2,375,798.60	818,849.12	16,429,420.33
三、固定资产减值准备合计	299,938.03	-	-	299,938.03
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-

机器设备	299,938.03	-	-	299,938.03
运输工具	-	-	-	-
电子仪器及其他	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	324,754,709.06	167,514,379.66	40,687,921.77	451,581,166.95
其中：房屋、建筑物	230,462,094.50	40,780,619.75	37,205,052.44	234,037,661.81
机器设备	81,623,619.20	114,899,914.54	2,606,132.18	193,917,401.56
运输工具	7,112,914.33	4,178,077.98	548,677.16	10,742,315.15
电子仪器及其他	5,556,081.03	7,655,767.39	328,059.99	12,883,788.43

(1) 本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 97,704,235.84 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 38,270,418.46 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(6) 期末持有待售的固定资产情况：无。

(7) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(8) 固定资产抵押情况：无。

11、在建工程

工 程 名 称	期 初 数	本期增加	本期转出	期 末 数	备注
武汉轻机园区建设规划	-	410,729.00	-	410,729.00	自筹
待安装设备	33,206,543.77	38,741,546.57	71,947,536.46	553.88	自筹
铸造项目	8,316,836.40	22,145,700.04	23,983,195.44	6,479,341.00	自筹
待摊支出	154,459.17	1,391,044.77	1,545,503.94	-	自筹
房屋装修	-	228,000.00	228,000.00	-	自筹
合 计	41,677,839.34	62,917,020.38	97,704,235.84	6,890,623.88	-

在建工程减少主要是报告期年产 10 万吨铸件生产线厂房及设备投资转固结算所致。

12、无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	42,527,773.40	13,425,986.35	17,543,551.47	38,410,208.28

其中：土地使用权	32,577,313.72	13,199,234.21	17,543,551.47	28,232,996.46
特许权使用费	9,530,000.00	-	-	9,530,000.00
计算机软件	420,459.68	226,752.14	-	647,211.82
二、累计摊销合计	11,972,102.95	1,845,278.11	2,696,459.08	11,120,921.98
其中：土地使用权	8,572,814.41	799,806.54	2,696,459.08	6,676,161.87
特许权使用费	3,367,666.81	953,000.00	-	4,320,666.81
计算机软件	31,621.73	92,471.57	-	124,093.30
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
特许权使用费	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	30,555,670.45	11,580,708.24	14,847,092.39	27,289,286.30
其中：土地使用权	24,004,499.31	12,399,427.67	14,847,092.39	21,556,834.59
特许权使用费	6,162,333.19	-953,000.00	-	5,209,333.19
计算机软件	388,837.95	134,280.57	-	523,118.52

公司 2007 年支付 125 万美元获得美国太阳公司的原兰斯顿公司 450 单面机、兰斯顿 380 上胶机、兰斯顿 380 横切机、兰斯顿 380 纸架等技术产品拥有永久生产、销售和维护相关产品的权利。按照预期经济利益实现的方式，公司按照直线法进行摊销，摊销期限为 10 年。

13、递延所得税资产

项目	2011-12-31	2010-12-31
交易性金融资产公允价值变动	839,444.65	-
应收款项坏账准备	2,920,951.60	3,589,231.82
存货跌价准备	3,271,403.48	5,525,469.15
固定资产减值准备	44,990.70	74,984.51
合计	7,076,790.43	9,189,685.48

14、资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期计提额	本期转销	期末账面余额
一、坏账准备	14,356,927.31	4,708,483.83	37,726.32	19,027,684.82
二、存货跌价准备	22,101,876.60	8,664,134.56	8,956,654.64	21,809,356.52
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	299,938.03	-	-	299,938.03

八、工程物资减值准备	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-
合计	36,758,741.94	13,372,618.39	8,994,380.96	41,136,979.37

15、短期借款

借款类别	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	110,400,000.00	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
质押借款	-	-
合计	110,400,000.00	-

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司短期借款明细如下：

贷款银行	贷款金额	贷款期限		贷款利率	贷款方式
中国农业银行京山支行	30,000,000.00	2011/2/1	2012/1/31	5.81%	信用
中国建设银行荆门汇通支行	30,000,000.00	2011/5/4	2012/5/3	6.31%	信用
中国工商银行荆门支行	31,500,000.00	2011/9/28	2012/3/26	4.04%	信用
中国工商银行荆门支行	18,900,000.00	2011/11/23	2012/5/22	4.96%	信用
合 计	110,400,000.00				

16、应付票据

项目	2011-12-31	2010-12-31
银行承兑汇票	14,270,000.00	26,218,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	14,270,000.00	26,218,000.00

应付票据减少主要是本期减少开具的承兑汇票结算所致。

17、应付账款

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	140,155,140.55	92.12	81,360,665.31	91.99

1 至 2 年	6,017,812.60	3.96	948,107.28	1.07
2 至 3 年	652,208.96	0.43	1,226,006.97	1.40
3 至 5 年	2,386,215.32	1.57	2,151,977.14	2.43
5 年以上	2,923,386.02	1.92	2,753,760.37	3.11
合 计	152,134,763.45	100.00	88,440,517.07	100.00

(1) 公司应付账款中应付关联企业款项见“附注九. 关联方关系及其交易”。除此之外，应付账款中无其他关联企业往来及持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款系尚未办理结算的款项。

18、预收账款

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	40,790,867.87	64.56	72,622,713.58	75.94
1 至 2 年	4,625,346.08	7.32	1,660,817.78	1.74
2 至 3 年	1,037,119.95	1.64	5,843,870.57	6.11
3 至 5 年	4,113,234.87	6.51	7,060,302.81	7.38
5 年以上	12,621,655.41	19.97	8,449,455.43	8.83
合 计	63,188,224.18	100.00	95,637,160.17	100.00

预收账款中无关联企业往来及持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

预收账款中一年以上的款项形成的原因为公司销售的产品主要为大型的流水生产线，部分部件工艺较特殊，部分部件需要从国外进口，且是按客户所需求的配置进行生产，中间还涉及到工艺的重新制定，这样就导致从收取定金到交货时间跨度较长，并且客户要等到设备安装验收后才与公司结算。

19、应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	63,197,352.16	61,768,307.98	1,429,044.18
二、职工福利费用	5,611,321.47	251,485.19	4,644,512.02	1,218,294.64
三、社会保险费	291,865.94	8,983,624.25	6,050,805.05	3,224,685.14
1.医疗保险费	15,831.60	2,686,457.88	2,138,422.39	563,867.09
2.基本养老保险费	276,034.34	5,104,589.51	2,958,134.69	2,422,489.16
3.年金缴费	-	51,741.00	112.26	51,628.74
4.失业保险费	-	209,847.59	197,349.37	12,498.22
5.工伤保险费	-	731,127.33	596,014.20	135,113.13

6.生育保险费	-	199,860.94	160,772.14	39,088.80
四、住房公积金	87,741.50	651,891.50	551,921.00	187,712.00
五、工会经费和职工教育经费	3,373,944.67	2,692,029.67	1,722,942.74	4,343,031.60
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	9,364,873.58	75,776,382.77	74,738,488.79	10,402,767.56

20、应交税费

项 目	2011-12-31	2010-12-31
增值税	-3,956,039.23	-5,295,620.37
营业税	660,621.21	217,577.31
所得税	2,903,413.04	4,643,915.07
城市维护建设税	495,690.15	110,473.51
教育费附加	296,682.33	69,640.01
代扣代缴个人所得税	843,783.25	130,507.34
印花税	47,350.51	26,432.16
房产税	291,472.24	520,063.23
城镇土地使用税	457,752.49	55,188.70
其他税费	312,133.44	251,560.37
合计	2,352,859.43	729,737.33

应交税金增加主要是期末留抵的增值税减少所致。

21、其他应付款

账 龄	2011-12-31		2010-12-31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,790,014.38	28.81	14,171,450.27	51.61
1 至 2 年	3,557,330.40	15.09	675,950.85	2.46
2 至 3 年	647,867.25	2.75	1,849,191.48	6.74
3 至 5 年	3,164,201.35	13.42	9,468,896.98	34.49
5 年以上	9,413,309.32	39.93	1,290,701.21	4.70
合 计	23,572,722.70	100.00	27,456,190.79	100.00

期末其他应付款中无关联企业往来及持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系暂收待付往来款项。

其他应付款前五名情况

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
暂收财政局款	非关联方	7,593,975.00	5 年以上	32.22
医疗保证金	非关联方	497,065.45	1 至 2 年	2.11
湖北金宋机械有限公司	非关联方	601,895.98	1 年以内	2.55
湖北京山通达物流有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内、1 至 2 年	2.12
劳务费	非关联方	424,766.32	1 年以内	1.80

22、长期借款

借款类别	2011-12-31	2010-12-31
信用借款	40,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	-	-
抵押借款	-	-
质押借款	-	-
合 计	40,000,000.00	10,000,000.00

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司长期借款明细如下：

贷款银行	贷款金额	贷款期限		贷款利率	贷款方式
中国建设银行京山支行	10,000,000.00	2010/10/26	2013/3/24	5.60%	信用
中国建设银行京山支行	30,000,000.00	2011/2/12	2014/2/11	6.09%	信用
合 计	40,000,000.00				

23、递延所得税负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
交易性金融资产公允价值变动	-	4,154,085.84
可供出售金融资产公允价值变动	-	-
合计	-	4,154,085.84

24、其他非流动负债

项目	2011-12-31	2010-12-31
智能化高速精密印刷成型设备生产	11,580,000.00	-
合计	11,580,000.00	-

根据鄂发改投资【2011】1299 号《关于转发国家发展改革委下达产业结构调整项目（第二批）2011 年中央预算内投资计划的通知》，本公司智能化高速精密印刷成型设备要形成年产 20 套的生产能力，中央预算内投资 1,158 万元对公司进行补贴。2011 年 12 月 13 日收到中央预算内投资 1,158 万元。

25、股本

项 目	本次变动前		本次变动后			
	数量	比例	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-
1、国家持股	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-
3、其他内资持股	26,945	0.01	-7,640	-7,640	19,305	0.01
其中：	-	-	-	-	-	-
境内法人持股	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	26,945	0.01	-7,640	-7,640	19,305	0.01
4、外资持股	-	-	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-	-	-
境外法人持股	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	26,945	0.01	-7,640	-7,640	19,305	0.01
二、无限售条件股份	-	-	-	-	-	-
1、人民币普通股	345,211,836	99.99	7,640	7,640	345,219,476	99.99
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	345,211,836	99.99	7,640	7,640	345,219,476	99.99
股份总额	345,238,781	100.00	-	-	345,238,781	100.00

注：报告期内，根据新《公司法》、中国证监会《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》和深圳证券交易所《上市公司董事、监事和高管所持本公司股份及其变动管理业务指引》的相关规定，公司董事、监事和高级管理人员所持有的股份数在本年内解冻 1/4。

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	459,635,036.55	-	-	459,635,036.55
其他资本公积	8,891,460.10	-	-	8,891,460.10

合 计	468,526,496.65	-	-	468,526,496.65
-----	----------------	---	---	----------------

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	95,448,453.88	1,139,310.53	-	96,587,764.41
任意盈余公积	59,119,668.56	-	-	59,119,668.56
合 计	154,568,122.44	1,139,310.53	-	155,707,432.97

28、未分配利润

项 目	2011 年度	2010 年度
上年年末未分配利润	190,001,785.42	162,215,310.17
会计政策变更		
前期差错更正	-	-
本年年初未分配利润	190,001,785.42	162,215,310.17
加：本年净利润	3,140,362.68	30,919,962.78
减：提取法定公积金	1,139,310.53	3,133,487.53
提取职工奖励基金		
提取任意盈余公积		
分配普通股股利	12,083,357.34	-
转作股本的普通股股利		
期末余额	179,919,480.23	190,001,785.42

2011 年 4 月 22 日经公司 2010 年度股东大会决议，以 2010 年 12 月 31 日末总股本 345,238,781 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.35 元（含税），共计派发现金股利 12,083,357.34 元。此方案于 2011 年 6 月实施完毕。

29、营业收入

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	635,840,107.49	496,808,218.01
其他业务收入	37,120,446.46	26,627,663.07
合计	672,960,553.95	523,435,881.08

主营业务收入（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
纸板包装机械	440,123,068.69	365,509,643.43

纸盒包装机械	22,612,339.04	25,009,518.21
印刷机械	71,623,130.29	62,401,406.09
铸造产品	42,110,128.30	-
汽车零部件	14,851,295.90	-
其他	44,520,145.27	43,887,650.28
合 计	635,840,107.49	496,808,218.01

其他业务收入（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
材料销售	9,310,274.52	7,840,948.76
劳务	2,817,480.31	3,539,140.44
租赁	14,117,986.45	12,609,366.24
其他	10,874,705.18	2,638,207.63
合 计	37,120,446.46	26,627,663.07

本年度其他业务收入-其他 10,874,705.18 元其中主要是委托贷款利息收入 8,494,555.60 元。

前五家客户销售情况

客 户	营业收入	占营业收入的比例%
沙特阿拉伯 C10621 合同	14,412,971.52	2.14
陕西泰丰汽车制动系统有限公司	11,103,668.50	1.65
天门纺织机械有限公司	10,891,605.10	1.62
湖北东峻工贸有限公司	10,637,391.36	1.58
立陶宛 C11647 合同	10,550,203.52	1.57
合计	57,595,840.00	8.56

本年度公司营业收入增加 149,524,672.87 元。主要原因一是公司加大中高端产品研发与销售，在保证原有中低端市场基础上，高端产品销售较大增长，二是公司向多元化方向发展，精密铸件项目及铸件的技术研发、机械加工项目已竣工投产，铸件产品及汽车零部件销售收入快速增长。

30、营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	509,931,554.74	404,321,803.61
其他业务成本	13,103,009.27	11,939,771.59
合计	523,034,564.01	416,261,575.20

主营业务成本（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
纸板包装机械	342,983,789.46	308,970,076.98
纸盒包装机械	14,057,346.40	15,822,883.54
印刷机械	54,481,412.66	47,757,487.68
铸造产品	54,162,058.68	-
汽车零部件	9,127,922.68	-
其他	35,119,024.86	31,771,355.41
合 计	509,931,554.74	404,321,803.61

其他业务成本（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
材料销售	6,324,803.59	4,776,390.49
劳务	172,609.62	993,235.80
租赁	4,242,246.48	3,585,719.88
其他	2,363,349.58	2,584,425.42
合 计	13,103,009.27	11,939,771.59

31、营业税金及附加

项 目	2011 年度	2010 年度
营业税	1,309,092.59	877,255.64
城市维护建设税	1,705,079.47	1,154,043.11
教育费附加	1,010,088.71	675,095.13
其他	672,042.35	362,804.12
合 计	4,696,303.12	3,069,198.00

32、销售费用

项 目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	13,829,271.93	9,825,354.43
交际应酬费	5,241,140.48	3,307,427.54
差旅费	11,126,226.68	9,448,387.21
办公费	819,542.31	590,236.89
通讯费	826,807.48	878,526.45
车辆使用费	2,654,264.36	2,435,143.41
驻外公司房租水电费	1,885,139.12	2,083,001.01

出国手续费	502,808.67	526,880.10
运杂费	7,405,915.98	5,281,062.24
保险费	1,196,412.18	730,283.58
展览费	3,035,766.31	3,952,818.94
广告费	778,733.17	685,900.09
咨询代理费	520,917.85	709,263.08
其他	3,036,966.90	3,605,521.61
合计	52,859,913.42	44,059,806.58

33、管理费用

项目	2011 年度	2010 年度
职工薪酬	19,582,671.31	14,338,851.92
折旧费	4,397,418.23	4,606,128.77
交际应酬费	1,621,010.60	1,513,115.37
差旅费	1,409,282.54	1,149,029.15
办公费	3,639,252.13	1,207,544.72
通讯费	338,162.62	336,934.47
修理费	5,401,377.64	3,865,164.40
车辆使用费	1,362,953.34	1,664,620.34
企业财产保险费	708,892.23	570,069.63
会务费	147,040.90	320,294.00
咨询费	135,955.00	384,455.00
聘请中介机构费	880,472.00	547,390.00
诉讼费及办案费	136,483.50	63,298.00
证券费用	311,483.07	292,600.00
安保警卫费	766,073.60	720,533.50
出国费用	609,697.60	97,483.16
税金	5,496,467.40	5,371,057.05
无形资产摊销	1,826,580.70	1,687,551.09
其他	366,764.11	916,833.63
合计	49,138,038.52	39,652,954.20

34、财务费用

项 目	2011 年度	2010 年度
-----	---------	---------

利息支出	7,880,676.98	1,456,650.00
减：利息收入	5,727,775.34	2,319,268.39
汇兑损失	676,230.21	1,022,051.08
减：汇兑收益	-	-
银行机构手续费	457,724.18	249,195.04
合 计	3,286,856.03	408,627.73

财务费用增加主要是本年度贷款增加利息支出增加。

35、资产减值损失

项 目	2011 年度	2010 年度
一、坏账损失	4,708,483.83	-1,937,185.49
二、存货跌价损失	8,664,134.56	7,758,569.92
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	299,938.03
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	13,372,618.39	6,121,322.46

36、公允价值变动收益

项 目	2011 年度	2010 年度
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	-21,446,121.94	11,797,658.34
合 计	-21,446,121.94	11,797,658.34

本期公允价值变动主要是股票及基金投资公允价值变动损失。

37、投资收益

费用项目	2011 年度	2010 年度
交易性金融资产处置收益	-132,878.13	11,710,903.12

合 计	-132,878.13	11,710,903.12
-----	-------------	---------------

本期投资收益减少是本期股票投资亏损。

38、营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得合计	3,402,313.28	2,529,557.16	3,402,313.28
其中：处置固定资产利得	3,402,313.28	2,529,557.16	3,402,313.28
处置无形资产利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
罚款收入	159,071.04	316,884.40	159,071.04
政府补助	585,695.00	2,652,819.32	585,695.00
无法支付的应付款项	382,549.12	65,310.63	382,549.12
其他收益	556,240.36	490.00	556,240.36
合 计	5,085,868.80	5,565,061.51	5,085,868.80

(2) 其中本期政府补助明细

项 目	金额	备注
京山县财政纳税贡献奖	20,000.00	京山县财政局拨发
国际市场开拓资金	100,000.00	鄂财商发[2011]137 号文
资金出口信保	225,223.41	湖北省财政厅拨发
专利补贴款	21,000.00	荆门市知识产权局拨发
保持外贸稳定增长专项资金	200,000.00	荆门市财政局拨发
医疗补贴	19,471.59	京山县财政局拨发
合计	585,695.00	

39、营业外支出

项 目	2011 年度	2010 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产损失合计	104,346.23	388,167.48	104,346.23
其中：处置固定资产损失	104,346.23	388,167.48	104,346.23
处置无形资产损失	-	-	-
债务重组损失	360,484.18	462,645.34	360,484.18
非货币性资产交换损失	-	-	-

罚款支出	15,585.68	111,637.70	15,585.68
捐赠支出	30,000.00	-	30,000.00
非常损失	857.49	-	857.49
其他支出	195,987.36	508,465.29	195,987.36
合 计	707,260.94	1,470,915.81	707,260.94

40、所得税费用

项 目	2011 年度	2010 年度
当期所得税费用	7,111,282.46	7,439,836.19
递延所得税费用	-2,041,190.79	3,164,754.60
合计	5,070,091.67	10,604,590.79

41、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
利息收入	14,111,236.14
租金收入	12,897,704.31
政府补助	585,695.00
其他往来单位款	4,823,505.03
保证金	15,043,000.00
合计	47,461,140.48

42、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
运输费用	6,814,492.47
水电费	3,140,707.71
修理费用	5,160,847.40
差旅费	12,560,916.80
展览宣传费用	3,800,966.58
车辆使用费	4,450,936.68
销售办事处房租水电费	1,885,139.12
办公通讯费	844,602.54
其他往来单位款	6,494,463.43
合计	45,153,072.73

43、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,301,776.58	30,860,513.28
加：资产减值准备	13,372,618.39	6,121,322.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,189,664.95	36,095,595.58
无形资产摊销	1,845,278.11	1,672,166.45
长期待摊费用摊销	8,000.00	-
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）	-3,297,967.05	-2,141,839.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	449.94
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	21,446,121.94	-11,797,658.34
财务费用（收益以“-”号填列）	8,067,607.44	1,498,082.49
投资损失（收益以“-”号填列）	132,878.13	-11,710,903.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,112,895.05	215,340.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,154,085.84	2,949,414.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,224,785.85	-59,541,902.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-228,138,092.86	8,150,158.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,286,230.97	45,824,590.23
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-97,602,288.34	48,195,329.89
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	147,657,398.21	136,121,061.03
减：现金的期初余额	136,121,061.03	216,521,795.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	11,536,337.18	-80,400,734.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年度	2010 年度
一、现金	147,657,398.21	136,121,061.03

其中：库存现金	81,375.30	46,197.94
可随时用于支付的银行存款	96,163,433.05	126,804,723.80
可随时用于支付的其他货币资金	51,412,589.86	9,270,139.29
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	147,657,398.21	136,121,061.03

八、母公司财务报表主要项目注释：（单位：人民币元）

44、应收账款

（1）应收账款按种类披露

期末明细：

种类	2011-12-31			
	账面原值	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	206,195,254.74	99.10	14,828,586.91	7.19
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	2,526.70	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	1,868,945.32	0.90	1,868,945.32	100.00
合计	208,066,726.76	100.00	16,697,532.23	8.03

期初明细：

种类	2010-12-31			
	账面原值	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	115,903,985.96	97.24	11,066,676.27	9.55
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	1,487,683.12	1.25	-	-

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,803,079.92	1.51	1,803,079.92	100.00
合计	119,194,749.00	100.00	12,869,756.19	10.80

应收账款种类的说明：单项金额重大的应收账款为单户期末余额在 300 万元人民币以上的应收账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款明细情况

账 龄	2011-12-31			2010-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	145,655,273.61	70.64	4,369,658.20	57,548,575.04	49.65	1,716,634.97
1 至 2 年	17,898,882.17	8.68	894,944.11	13,298,761.02	11.47	664,938.05
2 至 3 年	6,409,228.48	3.11	640,922.85	9,780,703.80	8.44	978,070.38
3 至 5 年	12,976,662.64	6.29	1,946,499.40	19,171,673.06	16.55	2,875,750.96
5 年以上	23,255,207.84	11.28	6,976,562.35	16,104,273.04	13.89	4,831,281.91
合 计	206,195,254.74	100.00	14,828,586.91	115,903,985.96	100.00	11,066,676.27

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川重庆金山鑫泰包装有限公司	1,359,514.63	1,359,514.63	100%	客户认为设备安装调试未达到要求、不同意付款
江西南昌外贸包装厂	205,065.40	205,065.40	100%	客户认为设备安装调试未达到要求、不同意付款
小额客户合并	304,365.29	304,365.29	100%	客户认为设备安装调试未达到要求、不同意付款
合计	1,868,945.32	1,868,945.32		

应收账款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备	12,869,756.19	3,827,776.04	-	16,697,532.23

应收账款净额

项 目	2011-12-31	2010-12-31
应收账款总额	208,066,726.76	119,194,749.00
坏账准备	16,697,532.23	12,869,756.19
应收账款净额	191,369,194.53	106,324,992.81

公司应收账款中除应收控股子公司货款外无关联企业往来及持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备	转回或收回前累计已	转回或收回金额
--------	---------	---------	-----------	---------

		的依据	计提坏账准备金额	
无				
合计				

(3) 应收账款前五家情况

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江苏姜堰市惠强包装有限公司	非关联方	8,695,000.00	1 年以内	4.81
广东三水至丰纸品制造公司	非关联方	7,415,000.00	1 年以内	4.10
东莞市同舟纸品有限公司	非关联方	6,960,000.00	1 年以内	3.85
辽宁省抚顺开发区天泽包装制品有限公司	非关联方	6,912,717.29	1 年以内	3.82
俄罗斯 C11001 合同	非关联方	5,971,423.50	1 年以内	3.30

(4) 应收账款-外币应收账款

项目	2011-12-31		2010-12-31	
应收账款	原币金额	折合人民币金额	原币金额	折合人民币金额
美元	8,518,197.18	53,664,642.21	6,493,720.78	42,988,431.56
欧元	294,445.30	2,402,673.65	263,979.37	2,323,018.46

45、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

期末明细

种类	2011-12-31			
	账面原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款		-		
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	15,599,374.20	49.00	1,358,298.75	8.71
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	15,932,237.34	50.05	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	303,865.19	0.95	303,865.19	100.00
合计	31,835,476.73	100.00	1,662,163.94	5.22

期初明细

种类	2010-12-31
----	------------

	账面原值	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	18,461,173.49	100.00	1,313,807.80	7.12
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	18,461,173.49	100.00	1,313,807.80	7.12

其他应收款种类的说明：单项金额重大的其他应收款为单户期末余额在 300 万元人民币以上的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款明细情况

账 龄	2011-12-31			2010-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	10,154,624.55	65.10	304,638.74	14,370,854.69	77.84	422,506.64
1 至 2 年	2,149,320.40	13.78	107,466.02	160,733.67	0.87	8,036.68
2 至 3 年	130,000.00	0.83	13,000.00	100,290.69	0.54	10,029.07
3 至 5 年	109,565.21	0.70	16,434.78	1,837,019.50	9.95	275,552.93
5 年以上	3,055,864.04	19.59	916,759.21	1,992,274.94	10.80	597,682.48
合 计	15,599,374.20	100.00	1,358,298.75	18,461,173.49	100.00	1,313,807.80

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北京山新汉办	278,500.00	278,500.00	100%	尾款预计无法收回
湖北武汉天安保险公司	19,542.00	19,542.00	100%	保险赔付余款预计无法收回
湖北武汉桥口电镀厂	2,000.00	2,000.00	100%	尾款预计无法收回
小额客户合计	3,823.19	3,823.19	100%	尾款预计无法收回
合计	303,865.19	303,865.19	100%	

其他应收款坏账准备变动情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备	1,313,807.80	348,356.14	-	1,662,163.94

其他应收款净额

项 目	2011-12-31	2010-12-31
-----	------------	------------

其他应收款总额	31,835,476.73	18,461,173.49
坏账准备	1,662,163.94	1,313,807.80
其他应收款净额	30,173,312.79	17,147,365.69

期末其他应收款中除应收控股子公司往来款项外无关联企业往来及持有公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 本期转回或收回情况

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

(3) 其他应收款前五家情况

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
京山轻机投资管理有限公司	关联方	15,707,300.34	1 年以内	50.94
上海公司	内部单位	1,151,805.79	5 年以上	3.74
俄罗斯办事处	内部单位	842,928.19	1 年以内、1 至 2 年	2.73
印度京山轻机	内部单位	633,000.00	1 年以内	2.05
湖北荆门市通力机器有限公司	非关联方	614,240.00	5 年以上	1.99

46、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
天风证券股份有限公司	成本法	26,142,480.00	26,142,480.00	-	26,142,480.00
京山轻机房地产开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	18,601,442.69	28,601,442.69
武汉京山轻工机械有限公司	成本法	19,601,895.98	19,000,000.00	601,895.98	19,601,895.98
昆山京昆和顺包装机械有限公司	成本法	14,582,901.94	14,582,901.94	-	14,582,901.94
武汉比利轻机包装机械有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00
香港京山轻机有限公司	成本法	68,200.00	68,200.00	-	68,200.00
京山轻机投资管理有限公司	成本法	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00
湖北京峻汽车零部件有限公司	成本法	25,000,000.00	-	25,000,000.00	25,000,000.00
合计		145,995,477.92	70,393,581.94	94,203,338.67	164,596,920.61

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
天风证券股份有限公司	2.54	2.54	-	-	-	-
京山轻机房地产开发有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-

武汉京山轻工机械有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
昆山京昆和顺包装机械有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
武汉比利轻机包装机械有限公司	60.00	60.00	-	-	-	-
香港京山轻机有限公司	100.00	100.00	-	-	-	-
京山轻机投资管理有限公司	100.00	100.00				
湖北京峻汽车零部件有限公司	50.00	55.00				

47、营业收入

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	614,828,885.33	493,855,718.72
其他业务收入	29,240,700.20	22,700,238.10
合计	644,069,585.53	516,555,956.82

主营业务收入（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
纸板包装机械	440,123,068.69	365,509,643.43
纸盒包装机械	22,612,339.04	25,009,518.21
印刷机械	71,623,130.29	62,401,406.09
铸造产品	42,110,128.30	-
其他	38,360,219.01	40,935,150.99
合 计	614,828,885.33	493,855,718.72

其他业务收入（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
材料销售	9,270,449.59	7,815,877.83
劳务	2,817,480.31	3,539,140.44
租赁	8,657,794.70	11,108,646.24
其他	8,494,975.60	236,573.59
合 计	29,240,700.20	22,700,238.10

本年度其他业务收入-其他 8,494,975.60 元主要是委托贷款利息收入 8,494,555.60 元。

48、营业成本

项目	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	496,173,550.49	403,348,143.22

其他业务成本	9,422,487.93	9,124,569.74
合计	505,596,038.42	412,472,712.96

主营业务成本（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
纸板包装机械	342,983,789.46	308,970,076.98
纸盒包装机械	14,057,346.40	15,829,323.94
印刷机械	54,481,412.66	47,914,654.71
铸造产品	54,162,058.68	-
其他	30,488,943.29	30,634,087.59
合 计	496,173,550.49	403,348,143.22

其他业务成本（分产品）

项 目	2011 年度	2010 年度
材料销售	6,513,987.30	4,751,319.56
劳务	172,609.62	993,235.80
租赁	2,735,891.01	3,197,223.00
其他	-	182,791.38
合计	9,422,487.93	9,124,569.74

49、投资收益

项 目	2011 年度	2010 年度
股票投资收益	9,281,587.03	11,364,489.98
合 计	9,281,587.03	11,364,489.98

本期投资收益主要是股票投资处置形成的收益。

50、母公司现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项 目	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,393,105.34	31,334,875.32
加：资产减值准备	12,877,993.06	6,124,739.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,581,209.02	35,120,427.00
无形资产摊销	1,613,030.59	1,439,918.93

长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,300,411.19	-2,141,839.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	20,231,624.34	-11,732,939.34
财务费用（收益以“-”号填列）	8,064,531.99	1,498,082.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,281,587.03	-11,364,489.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,523,996.05	84,042.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,137,906.09	2,933,234.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,480,923.65	-66,726,218.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-208,969,519.82	14,274,861.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	43,217,911.38	25,208,077.00
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-75,705,098.71	26,052,770.56
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	68,391,592.51	114,152,434.74
减：现金的期初余额	114,152,434.74	214,495,552.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,760,842.23	-100,343,118.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2011 年度	2010 年度
一、现金	68,391,592.51	114,152,434.74
其中：库存现金	5,332.52	32,871.10
可随时用于支付的银行存款	68,384,987.51	108,816,096.49
可随时用于支付的其他货币资金	1,272.48	5,303,467.15
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	68,391,592.51	114,152,434.74

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况（单位：人民币万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
京山京源科技投资有限公司	母子公司	有限责任公司	湖北省京山县	李健	资本性投资

续：

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
京山京源科技投资有限公司	21,733	25.79	25.79	孙友元	77755388-6

（二）本企业的子公司情况（单位：人民币万元）

子公司全称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
武汉京山轻工机械有限公司	有限责任公司	湖北武汉	李健	机械制造	2000	100	100	71190670-6
昆山京昆和顺包装机械有限公司	有限责任公司	江苏昆山	李健	机械制造	1600	100	100	75847944-9
武汉比利轻机包装机械有限公司	有限责任公司	湖北武汉	李健	机械制造	100	60	60	78319296-8
香港京山轻机有限公司	有限责任公司	中国香港	李健	包装机械销售	HKD389	100	100	50096744-000-12-10-8（商业登记证）
京山轻机房地产开发有限公司	有限责任公司	湖北京山	李健	房地产开发	1000	100	100	56274018-2
京山轻机投资管理有限公司	有限责任公司	湖北京山	李健	企业资产管理与实业投资	5000	100	100	57696030-3
湖北京峻汽车零部件有限公司	有限责任公司	湖北京山	李健	汽车零部件生产加工	5000	50	55*	57152937-0

说明：湖北京峻汽车零部件有限公司股东张文广先生将其持有的 5%的表决权委托给公司行使，由此，公司共持

有该公司 55%的表决权。

（三）本企业的合营和联营企业情况（单位：人民币万元）

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	关联关系	组织机构代码
无									

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北京阳橡胶制品有限公司	同一法人代表
湖北金亚制刀有限公司	同一法人代表
京山卡达电脑有限公司	同一实际控制人
京山和顺机械有限公司	同一实际控制人
湖北东峻工贸有限公司	本公司控股子公司参股股东
湖北东峻工贸有限公司精工分公司	本公司控股子公司参股股东分公司

（五）关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
湖北京阳橡胶制品有限公司	胶辊、胶轮、胶板等橡胶制品	市场价	3,199,040.44	100.00	3,569,666.86	100.00
湖北金亚制刀有限公司	配套刀片	市场价	3,354,229.43	100.00	3,694,483.43	100.00
京山卡达电脑有限公司	纸箱包装机械控制系统	市场价	199,743.59	100.00	5,178,895.50	100.00
京山和顺机械有限公司	制胶系统、空压系统、上纸小车	市场价	20,130,172.58	100.00	17,934,199.20	100.00

2、销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及	2011 年度		2010 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）

		决策序				
湖北东峻工贸有限公司精工分公司	汽车零配件	市场价	11,134,538.92	74.97		

2、资产转让

本公司控股子公司湖北东峻汽车零部件有限公司于 2011 年 5 月 5 日与其参股股东湖北东峻工贸有限公司及湖北东峻工贸有限公司精工分公司签订了资产转让协议，湖北东峻工贸有限公司及湖北东峻工贸有限公司精工分公司将其所享有的截止至转让资产交割“基准日”的 13 项债权债务余额共计 17,300,980.75 元，按协议约定之条件全部转让给湖北东峻汽车零部件有限公司。2011 年 7 月资产转让已全部完成，款项已全部支付。

3、关联资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
湖北东峻工贸有限公司	10,000,000.00	2011 年 9 月 15 日	2011 年 12 月 15 日	已归还

4、关联方应收应付款项

项目及关联方	2011-12-31	2010-12-31
应收账款		
湖北东峻工贸有限公司精工分公司	12,325,339.43	
预付账款		
湖北东峻工贸有限公司	47,060.00	
应付账款		
湖北东峻橡胶制品有限公司	151,987.78	193,521.86
湖北金亚制刀有限公司	891,356.71	506,751.98
京山卡达电脑有限公司	1,138,835.30	2,159,057.87
京山和顺机械有限公司	4,173,742.60	465,198.45
其他应付款		
湖北东峻工贸有限公司精工分公司	1,679.40	

十、或有事项

截止至公司财务报告签署之日，公司无因已贴现商业承兑汇票形成的或有负债、未决诉讼或仲裁形成的或有负债、为其他单位提供债务担保形成的或有负债、及其他或有负债。无应予披露而未披露的未决诉讼、索赔、税务纠纷、应收票据等将来可能损害公司利益的或有损失。公司无因对外提供担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼、产品质量保证等项目计提的预计负债。无可能给公司带来经济利益的或有资产。

十一、承诺事项

截止至公司财务报告签署之日，公司无已签订尚未履行或尚未完全履行对外投资合同及有关财务支出、已签订正在或准备履行的大额发包合同、已签订正在或准备履行的租赁合同及其他重大财务承诺事项。不存在对外债务担保等承诺事项，无需要说明的具有重大财务影响的其他重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止至公司财务报告签署之日，公司不存在应予披露而未披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止至公司财务报告签署之日，公司不存在其他应予披露而未披露的其他重要事项。

十四、补充资料

（一）、净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，本公司净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82%	0.03	0.03

计算过程

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

（2）基本每股收益可参照如下公式计算：

基本每股收益= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(二)、会计数据和业务数据摘要

栏 目	2011 年度	2010 年度
营业利润	4,993,260.39	37,370,958.37
利润总额	9,371,868.25	41,465,104.07
归属于上市公司股东的净利润	3,140,362.68	30,919,962.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,476,831.27	10,232,326.75
经营活动产生的现金流量净额	-97,602,288.34	48,195,329.89
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.28	0.14
归属于上市公司股东的净资产	1,149,391,192.40	1,158,335,185.51
归属于上市公司股东的每股净资产	3.33	3.36

(三)、非经常性损益项目扣除明细

根据中国证券监督管理委员会公告〔2008〕43 号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》公司合并非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

扣除非经常性损益项目	2011 年度	2010 年度
------------	---------	---------

1. 非流动资产处置损益	3,297,967.05	2,141,389.68
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	585,695.00	2,652,819.32
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6. 非货币性资产交换损益	-	-
7. 委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9. 债务重组损益	-360,484.18	-462,645.34
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-21,579,000.07	23,508,561.46
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16. 对外委托贷款取得的损益	8,494,555.60	-
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19. 受托经营取得的托管费收入	-	-
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	855,429.99	-237,417.96
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
合计	-8,705,836.61	27,602,707.16
所得税影响	-2,369,016.18	6,900,676.79
非经常性损益项目净额	-6,336,820.43	20,702,030.37
归属少数股东损益的非经常性损益	-351.84	14,394.40
归属母公司损益的非经常性损益	-6,336,468.59	20,687,635.97
归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,476,831.27	10,232,326.81

十五、财务报告批准

本财务报告于 2012 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

湖北京山轻工机械股份有限公司

二〇一二年三月二十八日

资产负债表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	160,784,398.21	81,518,592.51	164,291,061.03	142,322,434.74
交易性金融资产	93,659,998.00	76,320,000.00	153,514,089.60	132,069,629.60
应收票据	146,060,346.65	146,060,346.65	49,460,904.95	49,460,904.95
应收账款	208,149,789.55	191,369,194.53	106,258,582.02	106,324,992.81
预付款项	54,577,239.94	92,284,060.55	113,901,326.90	140,204,296.82
其他应收款	15,284,910.44	30,173,312.79	18,146,316.89	17,147,365.69
买入返售金融资产				
存货	308,969,949.58	279,726,668.39	301,257,427.30	298,871,726.60
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	987,486,632.37	897,452,175.42	906,829,708.69	886,401,351.21
非流动资产：				
长期股权投资	26,142,480.00	164,596,920.61	26,142,480.00	70,393,581.94
投资性房地产	97,959,128.89	59,394,459.62	82,480,463.39	76,122,351.55
固定资产	451,581,166.95	433,897,611.06	324,754,709.06	317,042,316.32
在建工程	6,890,623.88	6,479,894.88	41,677,839.34	41,677,839.34
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	27,289,286.30	18,192,924.70	30,555,670.45	21,227,061.33
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	16,000.00			
递延所得税资产	7,076,790.43	6,622,348.61	9,189,685.48	9,146,344.66
其他非流动资产				
非流动资产合计	616,955,476.45	689,184,159.48	514,800,847.72	535,609,495.14
资产总计	1,604,442,108.82	1,586,636,334.90	1,421,630,556.41	1,422,010,846.35

公司负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：严俐

资产负债表（续）

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	110,400,000.00	110,400,000.00		
应付票据	14,270,000.00	14,270,000.00	26,218,000.00	26,218,000.00
应付账款	152,134,763.45	145,948,912.59	88,440,517.07	86,890,192.79
预收款项	63,188,224.18	60,632,285.07	95,637,160.17	93,859,988.89
应付职工薪酬	10,402,767.56	8,393,313.48	9,364,873.58	8,992,129.95
应交税费	2,352,859.43	2,205,036.78	729,737.33	463,182.32
应付利息				
应付股利	928,548.70	928,548.70	633,293.64	633,293.64
其他应付款	23,572,722.70	26,503,213.71	27,456,190.79	24,350,876.10
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	377,249,886.02	369,281,310.33	248,479,772.58	241,407,663.69
非流动负债：				
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债			4,154,085.84	4,137,906.09
其他非流动负债	11,580,000.00	11,580,000.00		
非流动负债合计	51,580,000.00	51,580,000.00	14,154,085.84	14,137,906.09
负债合计	428,829,886.02	420,861,310.33	262,633,858.42	255,545,569.78
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	345,238,781.00	345,238,781.00	345,238,781.00	345,238,781.00
资本公积	468,526,496.65	468,526,496.65	468,526,496.65	468,526,496.65
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	155,707,432.97	155,707,432.97	154,568,122.44	154,568,122.44
一般风险准备				
未分配利润	179,919,480.23	196,302,313.95	190,001,785.42	198,131,876.48
外币报表折算差额	-998.45			
归属于母公司所有者权益合计	1,149,391,192.40	1,165,775,024.57	1,158,335,185.51	1,166,465,276.57
少数股东权益	26,221,030.40		661,512.48	
所有者权益合计	1,175,612,222.80	1,165,775,024.57	1,158,996,697.99	1,166,465,276.57
负债和所有者权益总计	1,604,442,108.82	1,586,636,334.90	1,421,630,556.41	1,422,010,846.35

公司负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：严俐

利润表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	672,960,553.95	644,069,585.53	523,435,881.08	516,555,956.82
其中：营业收入	672,960,553.95	644,069,585.53	523,435,881.08	516,555,956.82
二、营业总成本	646,388,293.49	621,865,578.79	509,573,484.17	502,210,944.03
其中：营业成本	523,034,564.01	505,596,038.42	416,261,575.20	412,472,712.96
营业税金及附加	4,696,303.12	4,309,640.21	3,069,198.00	2,802,654.76
销售费用	52,859,913.42	52,079,554.51	44,059,806.58	43,945,252.04
管理费用	49,138,038.52	43,387,257.20	39,652,954.20	36,457,678.54
财务费用	3,286,856.03	3,615,095.39	408,627.73	407,906.64
资产减值损失	13,372,618.39	12,877,993.06	6,121,322.46	6,124,739.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-21,446,121.94	-20,231,624.34	11,797,658.34	11,732,939.34
投资收益（损失以“-”号填列）	-132,878.13	9,281,587.03	11,710,903.12	11,364,489.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,993,260.39	11,253,969.43	37,370,958.37	37,442,442.11
加：营业外收入	5,085,868.80	5,085,868.80	5,565,061.51	5,565,061.51
减：营业外支出	707,260.94	704,816.80	1,470,915.81	1,443,643.19
其中：非流动资产处置损失	104,346.23	387,717.54	388,167.48	387,717.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,371,868.25	15,635,021.43	41,465,104.07	41,563,860.43
减：所得税费用	5,070,091.67	4,241,916.09	10,604,590.79	10,228,985.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,301,776.58	11,393,105.34	30,860,513.28	31,334,875.32
归属于母公司所有者的净利润	3,140,362.68	11,393,105.34	30,919,962.78	31,334,875.32
少数股东损益	1,161,413.90		-59,449.50	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.01	0.03	0.09	0.09
（二）稀释每股收益	0.01	0.03	0.09	0.09
七、其他综合收益	-998.45			
八、综合收益总额	4,300,778.13	11,393,105.34	30,860,513.28	31,334,875.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,139,364.23	11,393,105.34	30,919,962.78	31,334,875.32
归属于少数股东的综合收益总额	1,161,413.90		-59,449.50	

公司负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：严俐

现金流量表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2011 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	494,594,088.42	465,505,234.55	612,615,314.59	608,139,014.21
收到的税费返还	10,491,818.61	10,491,818.61	7,110,489.87	7,110,489.87
收到其他与经营活动有关的现金	47,461,140.48	38,730,382.13	25,323,320.50	11,012,496.53
经营活动现金流入小计	552,547,047.51	514,727,435.29	645,049,124.96	626,262,000.61
购买商品、接受劳务支付的现金	498,263,145.98	441,464,648.61	422,497,019.52	439,028,530.66
支付给职工以及为职工支付的现金	78,946,731.33	76,240,925.09	60,447,621.76	59,632,160.48
支付的各项税费	27,786,385.81	23,131,267.22	28,289,028.92	25,565,545.44
支付其他与经营活动有关的现金	45,153,072.73	49,595,693.08	85,620,124.87	75,982,993.47
经营活动现金流出小计	650,149,335.85	590,432,534.00	596,853,795.07	600,209,230.05
经营活动产生的现金流量净额	-97,602,288.34	-75,705,098.71	48,195,329.89	26,052,770.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	230,069,169.46	158,696,455.14	513,712,280.05	490,163,428.04
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	17,092,318.00	17,092,318.00	11,832,623.54	9,669,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	247,161,487.46	175,788,773.14	525,544,903.59	499,833,228.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,178,220.26	76,901,226.91	129,237,878.75	129,234,518.75
投资支付的现金	191,794,077.93	113,896,862.85	533,405,006.40	495,496,515.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		75,000,000.00		10,000,000.00

支付其他与投资活动有关的现金	1,371,247.17	1,371,247.17		
投资活动现金流出小计	284,343,545.36	267,169,336.93	662,642,885.15	634,731,034.15
投资活动产生的现金流量净额	-37,182,057.90	-91,380,563.79	-137,097,981.56	-134,897,806.11
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	25,000,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	25,000,000.00			
取得借款收到的现金	245,762,000.00	245,762,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	270,762,000.00	245,762,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	105,362,000.00	105,362,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,986,741.22	18,986,741.22	1,456,650.00	1,456,650.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	124,348,741.22	124,348,741.22	41,456,650.00	41,456,650.00
筹资活动产生的现金流量净额	146,413,258.78	121,413,258.78	8,543,350.00	8,543,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-92,575.36	-88,438.51	-41,432.49	-41,432.49
五、现金及现金等价物净增加额	11,536,337.18	-45,760,842.23	-80,400,734.16	-100,343,118.04
加：期初现金及现金等价物余额	136,121,061.03	114,152,434.74	216,521,795.19	214,495,552.78
六、期末现金及现金等价物余额	147,657,398.21	68,391,592.51	136,121,061.03	114,152,434.74

公司负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：严俐

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	345,238,781.00	468,526,496.65			154,568,122.44		190,001,785.42		661,512.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	345,238,781.00	468,526,496.65			154,568,122.44		190,001,785.42		661,512.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,139,310.53		-10,082,305.19	-998.45	25,559,517.92
（一）净利润							3,140,362.68		1,161,413.90
（二）其他综合收益								-998.45	-998.45
上述（一）和（二）小计							3,140,362.68	-998.45	1,161,413.90
（三）所有者投入和减少资本								-	24,398,104.02
1. 所有者投入资本									24,398,104.02
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
（四）利润分配					1,139,310.53		-13,222,667.87	-	-12,083,357.34
1. 提取盈余公积					1,139,310.53		-1,139,310.53		-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,083,357.34		-12,083,357.34
4. 其他									-
（五）所有者权益内部结转								-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（六）专项储备								-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（七）其他									
四、本期期末余额	345,238,781.00	468,526,496.65			155,707,432.97		179,919,480.23	-998.45	26,221,030.40

公司负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：严俐

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	345,238,781.00	468,526,496.65			151,434,634.91		162,215,310.17		720,961.98
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	345,238,781.00	468,526,496.65			151,434,634.91		162,215,310.17		720,961.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,133,487.53		27,786,475.25		-59,449.50
（一）净利润							30,919,962.78		-59,449.50
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							30,919,962.78		-59,449.50
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					3,133,487.53		-3,133,487.53		
1. 提取盈余公积					3,133,487.53		-3,133,487.53		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	345,238,781.00	468,526,496.65			154,568,122.44		190,001,785.42		661,512.48

公司负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：严俐

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2011 年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	345,238,781.00				154,568,122.44		198,131,876.48	1,166,465,276.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	345,238,781.00	468,526,496.65			154,568,122.44		198,131,876.48	1,166,465,276.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,139,310.53		-1,829,562.53	-690,252.00
（一）净利润							11,393,105.34	11,393,105.34
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,393,105.34	11,393,105.34
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,139,310.53		-13,222,667.87	-12,083,357.34
1. 提取盈余公积					1,139,310.53		-1,139,310.53	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,083,357.34	-12,083,357.34
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	345,238,781.00	468,526,496.65			155,707,432.97		196,302,313.95	1,165,775,024.57

公司负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：严俐

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	345,238,781.00	468,526,496.65			151,434,634.91		169,930,488.69	1,135,130,401.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	345,238,781.00				151,434,634.91		169,930,488.69	1,135,130,401.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,133,487.53		28,201,387.79	31,334,875.32
（一）净利润							31,334,875.32	31,334,875.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,334,875.32	31,334,875.32
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					3,133,487.53		-3,133,487.53	
1．提取盈余公积					3,133,487.53		-3,133,487.53	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	345,238,781.00	468,526,496.65			154,568,122.44		198,131,876.48	1,166,465,276.57

公司负责人：孙友元

主管会计工作负责人：周世荣

会计机构负责人：严俐