

公司代码：600529

公司简称：山东药玻

# 山东省药用玻璃股份有限公司

## 2015 年年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、上会会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人柴文、主管会计工作负责人宋以钊 及会计机构负责人（会计主管人员）宋以钊声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以 2015 年末总股本 257,380,111 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.70 元（含税），拟分配现金股利共计 43,754,618.87 元，剩余未分配利润结转下一年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	管理层讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	22
第九节	公司治理.....	27
第十节	公司债券相关情况.....	28
第十一节	财务报告.....	29
第十二节	备查文件目录.....	109

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
模制瓶系列	指	钠钙玻璃模制注射剂瓶、钠钙玻璃输液瓶、钠钙玻璃药瓶（白料）、中性硼硅玻璃模制注射剂瓶、中性硼硅玻璃输液瓶
棕色瓶系列	指	钠钙玻璃药瓶（棕料）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	山东省药用玻璃股份有限公司
公司的中文简称	山东药玻
公司的外文名称	SHANDONG PHARMACEUTICAL GLASS CO., LTD
公司的外文名称缩写	SDPG
公司的法定代表人	柴文

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵海宝	齐峰
联系地址	山东省淄博市沂源县药玻路	山东省淄博市沂源县药玻路
电话	0533-3259028	0533-3259016
传真	0533-3249700	0533-3249700
电子信箱	sdyb@pharmglass.com	sdyb@pharmglass.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	山东省淄博市沂源县药玻路
公司注册地址的邮政编码	256100
公司办公地址	山东省淄博市沂源县药玻路
公司办公地址的邮政编码	256100
公司网址	http://www.pharmglass.com
电子信箱	sdyb@pharmglass.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	山东药玻	600529	

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
	签字会计师姓名	高纯进、朱清滨

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	1,723,207,165.99	1,691,112,456.28	1.90	1,544,544,952.06
归属于上市公司股东的净利润	145,407,381.83	124,702,667.08	16.60	122,333,707.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	147,177,391.74	126,377,897.68	16.46	119,348,682.23
经营活动产生的现金流量净额	389,634,256.14	266,634,293.79	46.13	268,597,934.04
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	2,228,907,720.82	2,116,330,672.48	5.32	2,029,982,702.03
总资产	2,973,070,867.30	2,818,180,079.30	5.50	2,706,032,008.40
期末总股本	257,380,111.00	257,380,111.00		257,380,111.00

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益（元/股）	0.56	0.48	16.67	0.48
稀释每股收益（元/股）	0.56	0.48	16.67	0.48
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.57	0.49	16.33	0.46
加权平均净资产收益率（%）	6.70	6.02	增加0.68个百分点	6.17
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.78	6.11	增加0.67个百分点	6.02

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明  
无

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

无

## 九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	415,868,291.43	477,096,839.28	417,780,319.74	412,461,715.54
归属于上市公司股东的净利润	32,394,698.18	40,398,700.14	40,550,867.00	32,063,116.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,188,025.00	40,193,831.68	42,980,398.50	31,815,136.56
经营活动产生的现金流量净额	70,509,040.49	104,662,450.82	134,017,157.29	80,445,607.54

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-7,123,978.23	-2,334,247.97	-878,518.30
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	2,678,745.35	1,005,511.89	4,379,275.20
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,963.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,154,722.52	-895,557.06	550,502.17
少数股东权益影响额	-3,205.44	356.81	
所得税影响额	507,742.89	548,705.73	-1,066,234.11
合计	-1,770,009.91	-1,675,230.60	2,985,024.96

## 十一、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

无

## 十二、其他

无

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、公司主要业务

公司的主要业务为药用包装材料的生产和销售，涵盖了从玻璃瓶到丁基胶塞、到铝塑组合盖一整套的药用包装产品，能满足不同客户的需求。

#### 2、公司经营模式

公司主要采用以销定产的生产经营模式，由销售部门根据销售计划或客户订单将生产计划下达至生产部门，实行接单生产。由于玻璃制品的生产具有一定特殊性，玻璃窑炉点火后通常情况下不能停产，对于部分标准规格的产品，市场需求量通常较大的，公司适度备货，以便有效利用产能，保证销售旺季订单的按时完成。

公司生产的药用包装材料直接面向终端客户制药企业，因此在国内市场，公司产品以直销模式为主，以直接、高效沟通客户需求；在出口市场，公司采用代理商模式，通过电子商务发布产品信息、发展代理商加盟，依托代理商网络与资源实现向当地销售产品。

#### 3、公司行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）及中国证监会公布的上市公司行业分类结果，公司所属行业为“C30 非金属矿物制品业”；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业属于“C30 非金属矿物制品业”之“305 玻璃制品制造”。公司产品主要为药用包装材料，具体包括模制瓶、棕色瓶、安瓿瓶、管制瓶、丁基胶塞、铝塑组合盖等。医药包装材料主要指医药内包装材料，即直接接触药品的包装材料和容器。医药包装材料伴随药品生产、流通及使用的全过程，是药品不可分割的一部分。根据使用材质，可将医药包装材料分为药用玻璃、金属包装材料、药用明胶制品、橡胶、塑料（容器、片材、膜）及其复合片等5大类。

药品是一种特殊的商品，直接关系到消费者的身体健康和生命安全。医药包装材料可以直接接触药品，其质量的好坏将影响到药品的安全性、药性的稳定性和药品的销售。随着包装新材料、新设备、新技术、新工艺的不断涌现，药品包装行业呈现出了更方便安全、更环保的趋势。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

无

### 三、报告期内核心竞争力分析

1、品牌优势：公司具有近五十年的发展历史，经过不断的创新和积累，国内在药包材行业具有很高的知名度、诚信度和美誉度，建立了稳定的客户群；国际上，公司已成为世界上较大的药包材供应商，在美国、欧盟、东南亚等地区销量稳定增长，公司品牌优势逐步显现。

2、质量优势：2015年公司引入了ISO15378标准体系，并通过了体系认证；ISO15378标准的引入重在强化产品实现过程的管理，特别是对过程的稳定性、产品实物的污染预防等方面提出了管理的思路，除了能与制药企业的管理逐步实现接轨外，也适合了药厂的管理审查，更符合了欧美发达国家制药企业对药包材企业的审计检查，更重要的是ISO15378标准的引入给公司提供了质量管理上的理念和方法，建立了完善的质量保证体系，引入一些先进的管理工具，实现管理理念上的提升，特别是偏差管理、OOS管理、变更管理、设备确认及工艺验证等，通过这些管理工具的引入，来洞察分析质量管理过程的稳定性，从而发现存在的问题与不足，采取有效的纠偏措施，保证质量的稳定性，为产品在市场上的竞争提供了有力保障。

3、规模优势：公司有六大类系列产品，千余种规格，涵盖从玻璃瓶到丁基胶塞、到铝塑组合盖一整套的药用包装产品，能满足不同客户的需求，在行业内具有规模优势。

4、研发优势：公司有较为完善的研发体系，覆盖产品生产的全过程，为产品的升级换代和产品质量的提高提供了保证，是山东省药用包装材料工程技术研究中心、省级工业设计中心、省级企业技术中心；报告期内，公司通过自主创新，共获得二十四项专利授权，其中：发明专利四项，实用新型专利二十项，巩固了公司在本行业的技术领先地位。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

报告期内，公司面对国际、国内经济形势下滑，同行业竞争激烈的局面，紧紧围绕年初制定的各项任务目标，克服了产品结构调整频繁、同行业竞争加剧、市场需求不足等困难，持续深挖内部潜力，以实现满负荷状态下的产销平衡为总目标，不断开拓市场，较好的完成了全年目标；2015年特别是国际市场的开发继续取得了良好的销售业绩，出口份额持续的保持了增长。

通过以上措施的实施，公司取得了较好的经营业绩和保持了公司可持续发展的动力，主要有以下方面：

#### （一）紧跟市场需求，加快产品结构调整

近几年来，公司越来越认识到，仅靠产品总量扩张的粗放式经营已经很难适应目前的市场竞争，必须大胆调整产品结构，优化资源配置，紧跟市场需求，走自动化、专业化、大规模、高品质的发展之路，才能确保企业可持续发展。公司的产品结构调整，充分考虑了国家限抗后模制瓶的发展趋势，也充分考虑到环保因素，加大了清洁能源利用，在棕色瓶、一类玻璃、彩色玻璃、日化瓶、管制瓶系列产品上扩大产能，分阶段先后完成了结构调整。

#### （二）销售业绩稳中有升

2015年在经济形势逐步下滑、市场形势不好的情况下，公司的销售业绩保持增长，仍能够取得较好的成绩，主要得益于以下几点：一是加大市场开拓力度，特别是在模抗瓶市场因国家限抗政策、销售量缩减的情况下，加大了国际市场的开拓力度，及时指导内部进行产品结构调整，及时开拓日化瓶、食品瓶、棕色瓶等产品的国内、国际市场，抵消了模抗瓶的市场减量，保证了公司销售收入的连年增长；二是加大货款回收力度，降低应收货款，今年以来，公司重点关注回款周期长、风险大的客户，罗列出了压缩货款重点户，并逐一分解到责任人，对风险较大的客户通过法律途径解决，组织人员逐一清理。

#### （三）挖潜增效工作持续开展

挖潜增效是公司需要持续开展的重点工作，是增加公司职工收入，增强公司核心竞争力的必要手段，也是养成大家自我控制成本的有效渠道；2015年以来，公司不断总结经验、完善方案，促进挖潜工作再深入开展。通过各种会议和职能部门每月的调度、分析、考核等方式，专题通报挖潜增效活动的开展情况，使各单位对自身挖潜增效工作进展做到心中有数，加强了各部门之间的有效沟通，明确了整改目标和整改进度，完善了考核办法，确保做到考核的全面、合理，通过各单位干部职工的共同努力，公司各单位基本能够完成挖潜目标。

#### （四）企业管理不断升级

1、内部管理标准修改工作：公司结合各项标准的运行实际，做出了全面完善、升级管理标准的要求，明确了具体修改的要求与时间进度，对近年来公司下发的有关文件转化或整合成管理标准的文件进行梳理，并要求责任部门纳入正常管理。

2、“精细化”管理工作全面推进：一是加强了工作标准执行情况的落实；二是开展精细化管理“试点”工作，公司拟定了精细化试点管理方案，制定了具体的方法步骤、目标与进度，并选择有关部门作为精细化管理的试点单位；三是不断引进先进的管理理念，就产品质量提升、管理流程控制等各方面进行交流，以先进管理技术和理念推动公司的管理工作。

#### （五）环保工作

2015年以来公司主动出击，迎难而上，结合公司前期已经取得的环保经验，严格按照上级环保部门的要求，开展了如下工作：一是维持公司目前安装的脱硫除尘设施的正常运行与维护，确保达标排放；二是持续做好脱硝治理，根据上级环保部门的治理任务要求，通过多次实地考察和技术沟通论证，投资2000余万元对棕色瓶窑炉进行环保综合治理，上马了4套SCR脱硝系统，改造布袋除尘器；三是持续探讨、对比新的燃料成本，从根本上解决废气的达标排放问题。玻璃窑炉的烟气治理在国内还没有成熟的经验可以借鉴，现在采取的措施能不能持续达标也还需要时间来验证，探讨、对比了天然气、页岩气等燃料成本，做出了燃料代替的可行性分析，为将来环保治理达标增加选项。

环保治理工作是国家的大政方针，更是决定企业能否可持续发展的关键因素，公司需要在这方面持续投入、不断探讨，直至彻底整改，全面达标排放。

### （六）技术创新工作有新进步

一是对主要生产单元供料系统进行改造，采用先进的供料机、分料器及流料系统，改变了传统的“管式”供料、流料模式；二是探讨管瓶自动检验系统，上马管瓶检验机 12 台套、增加安瓿自动检验机 6 台套，缓解了人员紧张局面，有效提高了工作效率；三是全方位推广自动化，包括橡塑的胶片自动称量、自动加垫片等设施的应用等；四是知识产权保护方面，2015 年累计获得专利授权 24 项，其中发明专利 4 项，实用新型专利 20 项；五是国家提出的中国制造 2025 战略，明确提出推进信息化与工业化深度融合，从宏观上给公司引领了大方向，更加佐证了公司自动化、智能化目标的正确性和先进性，这个目标也是西方发达国家已经验证过的，加快推进公司生产过程中的自动化和智能化，培育新型生产方式，全面提升企业研发、生产、管理和服务的智能化水平，最终达到公司全面实现各类产品的自动化、智能化生产。

## 二、报告期内主要经营情况

①报告期公司实现营业收入 1,723,207,165.99 元，同比增幅 1.90%；实现利润总额 195,316,759.23 元，同比增幅 16.00%；实现归属于母公司所有者的净利润 145,407,381.83 元，同比增幅 16.60%；扣除非经常性损益后的净利润 147,177,391.74 元，同比增幅 16.46%；经营活动产生的现金流量净额 389,634,256.14 元，同比增幅 46.13%。

②报告期末公司资产总额 2,973,070,867.30 元，比上年末增幅 5.50%；负债总额 735,610,107.99 元，资产负债率为 24.74%，比上年末增幅 0.17 个百分点；归属于上市公司股东的股东权益总额为 2,228,907,720.82 元，比上年末增幅 5.32%。

### （一）主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,723,207,165.99	1,691,112,456.28	1.90
营业成本	1,183,736,156.67	1,243,464,862.09	-4.80
销售费用	176,646,381.94	156,373,144.61	12.96
管理费用	111,178,732.96	92,841,424.16	19.75
财务费用	-3,225,263.09	2,757,754.13	-216.95
经营活动产生的现金流量净额	389,634,256.14	266,634,293.79	46.13
投资活动产生的现金流量净额	-96,550,369.73	-166,867,318.59	42.14
筹资活动产生的现金流量净额	-157,989,176.73	-32,503,373.63	-386.07



## 1. 收入和成本分析

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	1,631,247,037.77	1,102,505,033.56	32.41	2.89	-4.02	增加 4.86 个百分点
商贸	66,323,321.46	62,833,147.01	5.26	-9.44	-9.06	增加 -0.40 个百分点
合计	1,697,570,359.23	1,165,338,180.57	31.35	2.34	-4.31	增加 4.77 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
模制瓶系列	784,035,901.90	463,853,770.36	40.84	5.43	-3.70	增加 5.61 个百分点
安瓶	29,416,643.62	27,266,914.95	7.31	-16.99	-19.09	增加 2.40 个百分点
管瓶	114,108,058.53	88,698,944.90	22.27	-5.64	-19.52	增加 13.41 个百分点
棕色瓶系列	418,633,885.75	297,584,294.20	28.92	12.69	6.31	增加 4.27 个百分点
丁基胶塞系列	184,906,533.69	137,403,607.74	25.69	-14.21	-15.73	增加 1.34 个百分点
铝塑盖塑料瓶系列	26,835,311.25	23,743,161.20	11.52	-6.62	-7.55	增加 0.89 个百分点
其他	139,634,024.49	126,787,487.22	9.20	-2.31	2.60	增加 -4.34 个百分点
合计	1,697,570,359.23	1,165,338,180.57	31.35	2.34	-4.31	增加 4.77 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增 减 (%)	营业成本比上 年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	1,164,263,337.45	779,294,940.05	33.07	-1.78	-8.48	增加 4.90 个百分点
国外	533,307,021.78	386,043,240.52	27.61	12.66	5.38	增加 5.00 个百分点
合计	1,697,570,359.23	1,165,338,180.57	31.35	2.34	-4.31	增加 4.77 个百分点

## (2). 产销量情况分析表

单位：吨

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
模制瓶系列	252,385	222,860	99,634	12.83	-2.51	42.11
棕色瓶系列	143,199	143,723	37,102	21.86	10.96	-1.39

## (3). 成本分析表

单位：元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
模制瓶系列	直接材料	185,402,352.01	39.97	184,774,952.90	38.36	1.61
模制瓶系列	直接人工	85,441,864.50	18.42	76,539,989.62	15.89	2.53
模制瓶系列	燃动力	140,826,004.68	30.36	157,945,013.18	32.79	-2.43
模制瓶系列	制造费用	52,183,549.17	11.25	62,426,574.29	12.96	-1.71
棕色瓶系列	直接材料	123,110,622.51	41.37	113,900,920.11	40.69	0.68
棕色瓶系列	直接人工	32,020,070.06	10.76	26,900,659.68	9.61	1.15
棕色瓶系列	燃动力	90,644,176.01	30.46	91,758,961.94	32.78	-2.32
棕色瓶系列	制造费用	51,809,425.62	17.41	47,363,076.15	16.92	0.49

## 2. 费用

(1) 财务费用本报告期较上年同期降幅 216.95%，主要原因系本期汇兑损失减少及借款利息减少所致；

(2) 资产减值损失本报告期较上年同期增幅 313.22%，主要原因系本报告期计提固定资产减值准备及应收账款资产减值准备增加所致。

## 3. 现金流

(1) 经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期增幅 46.13%，主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期增幅 43.34%，主要原因系投资支付的现金增加所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期降幅 392.22%，主要原因系取得借款收到的现金减少所致。

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

## (三) 资产、负债情况分析

## 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	312,618,031.20	10.51	227,120,819.91	8.06	2.45
在建工程	95,984,001.84	3.23	42,970,728.35	1.52	1.71
工程物资	5,379,453.60	0.18	417,747.77	0.01	0.17
短期借款	2,800,000.00	0.09	113,742,400.00	4.04	-3.95
应付账款	315,412,627.66	10.61	229,872,217.71	8.16	2.45
预收款项	99,987,788.33	3.36	59,696,988.17	2.12	1.24
应付职工薪酬	12,116,055.55	0.41	6,766,648.06	0.24	0.17
应交税费	17,462,220.91	0.59	11,336,123.52	0.40	0.19
应付利息			242,636.05	0.01	-0.01
应付股利			4,114,665.62	0.15	-0.15
其他应付款	32,700,997.39	1.10	22,586,077.82	0.80	0.30

变动情况说明如下：

- 1、货币资金报告期末较上期期末数增幅 37.64%，主要原因系销售回款增加所致；
- 2、在建工程报告期末较上期期末数增幅 123.37%，主要原因系工程项目建设增加所致；
- 3、工程物资报告期末较上期期末数增幅 1187.73%，主要原因系窑炉大修，耐火材料增加所致；
- 4、短期借款报告期末较上期期末数降幅 97.54%，主要原因系归还银行借款，银行借款减少所致；
- 5、应付账款报告期末较上期期末数增幅 37.21%，主要原因系年末物资储备增加，部分货款在本期末未支付所致；
- 6、预收账款报告期末较上期期末数增幅 67.49%，主要原因系收到的客户货款增加所致；
- 7、应付职工薪酬报告期末较上期期末数增幅 79.06%，主要原因系未支付的职工薪酬增加所致；
- 8、应交税费报告期末较上期期末数增幅 54.04%，主要原因系应交企业所得税增加所致；
- 9、应付利息报告期末较上期期末数降幅 100.00%，主要原因系利息支付方式改变所致；
- 10、应付股利报告期末较上期期末数降幅 100.00%，主要原因系未付股利全部支付所致；
- 11、其他应付款报告期末较上期期末数增幅 44.78%，主要原因系客户支付的模具费增加所致。

**(四) 行业经营性信息分析**

见第三节、一

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

本报告期无对外股权投资。

**(六) 重大资产和股权出售**

无

**(七) 主要控股参股公司分析**

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	净利润
包头市康瑞药用玻璃包装制	制造业	药用玻璃包装制品等的加工销售	6,000	17,807	9,162	86

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	净利润
品有限公司						
沂源新康贸易有限公司	商贸	化工产品、五金机电等的销售	300	2,476	1,894	380
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	制造业	药用玻璃包装制品等的加工销售	3,700	5,674	2,654	-262
沂源碧鲁峰山泉水有限公司	制造业	桶装饮用水生产、销售	60	81	78	17

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

无

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

随着《抗菌药物临床应用管理办法》的逐步实施，国内各省市预计在近年内会陆续出台地方性的跟进措施，对传统抗生素、输液类的制药企业有了更多的限制，也是对药包材行业的一次挑战，对公司的钠钙玻璃注射剂瓶和钠钙玻璃输液瓶的销量会有一定的冲击；公司做为医药包装行业的龙头，依托公司在质量、成本、服务、研发等方面的优势，夯实内部管理，加快中性硼硅产品等非抗菌药物主导需求的新产品以及其他新型给药方式的药品包装的研发、项目建设和市场投放速度，更好地满足不同客户对产品品类的需求，继续保持公司在同行业的领先地位；外贸出口方面，公司积极推进品牌建设，继续加强质量控制，为客户提供一流的产品、一流的服务，预计在未来出口额仍将保持稳定增长。

#### (二) 公司发展战略

公司以建设“百年药玻”为长远目标，秉承市场在内部、效益在内部的管理理念，夯实全过程的基础管理，实现公司的持续、稳定、健康发展。在继续发挥现有产品优势的基础上，继续重点发展市场前景好、附加值高、能耗低的产品，利用多年来较为完善的营销网络以及良好的企业信誉及品牌优势，加快这些产品的市场化进度，为公司利润增长提供保证。

#### (三) 可能面对的风险

一是各省市陆续出台《抗菌药物临床应用管理办法》地方性的跟进措施，对公司的钠钙玻璃注射剂瓶和钠钙玻璃输液瓶的销量会有一定的冲击，导致收入、利润的降低；二是主动持续进行的环保治理，在环保治理方面的长期资产支出、日常维护、运行费用增加，降低公司的利润；三是为稳定职工技术队伍，会逐年增加公司的人工成本，降低公司的利润。

#### (四) 其他

无

### 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》要求，修改完善了《公司章程》中有关利润分配政策的条款。报告期内公司 2015 年度利润分配方案严格按照《公司章程》执行，审议程序和机制完备，有明确的分红标准及分配比例，独立董事已尽职履责并发挥了应有的作用。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年		1.70		43,754,618.87	145,407,381.83	30.09
2014 年		1.50		38,607,016.65	124,702,667.08	30.96
2013 年		1.50		38,607,016.65	122,333,707.19	31.56

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

### 二、承诺事项履行情况

适用 不适用

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	500,000.00

境内会计师事务所审计年限	13
--------------	----

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	350,000.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 六、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

## 八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方	关联关系

											保	担	
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	控股子公司	四川省绵竹市正通玻管有限责任公司	800	2013年10月12日	2013年10月12日	2016年10月11日	一般担保	否	否	0	否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							400						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							400						
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							400						
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.18						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
交通银行	结构性存款	3,000	2014/12/8	2015/6/9	合同约定	3,000	59.47	是		否	否	
中国银行	日积月累对公	3,700	2014/12/26	2015/1/6	合同约定	3,700	3.35	是		否	否	
交通银行	日增利S款	1,800	2015/1/14	2015/2/4	合同约定	1,800	3.31	是		否	否	
交通银行	日增利38天“得利宝”	3,000	2015/2/4	2015/3/16	合同约定	3,000	17.18	是		否	否	
交通银行	日增利S款	2,400	2015/4/30	2015/5/4	合同约定	2,400	0.55	是		否	否	
交通银行	蕴通财富日增利	2,000	2015/5/4	2015/6/15	合同约定	2,000	11.68	是		否	否	
交通银行	结构性存款	2,600	2015/6/17	2015/12/17	合同约定	2,600	45.81	是		否	否	
交通银行	结构性存款	2,400	2015/6/17	2015/12/17	合同约定	2,400	42.29	是		否	否	
交通银行	蕴通财富日增利	2,900	2015/6/23	2015/9/23	合同约定	2,900	29.97	是		否	否	
交通银行	蕴通财富日增利	2,100	2015/6/24	2015/9/24	合同约定	2,100	21.70	是		否	否	
交通银行	蕴通财富日增利	2,900	2015/9/25	2015/12/25	合同约定	2,900	26.75	是		否	否	
交通银行	蕴通财富日增利	2,100	2015/9/28	2015/12/28	合同约定	2,100	19.37	是		否	否	
中国银行	中银日积月累	3,500	2015/12/30	2016/1/26	合同约定			是		否	否	
交通银行	蕴通财富日增利	3,000	2015/12/30	2016/1/29	合同约定			是		否	否	
交通银行	蕴通财富日增利	2,000	2015/12/31	2016/2/1	合同约定			是		否	否	
合计	/	39,400	/	/	/	30,900	281.43	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						0						



**2、委托贷款情况**

适用 不适用

**3、其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

无

**十四、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十五、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

本报告期未发行证券。

#### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

无

#### (三) 现存的内部职工股情况

无

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	20,281
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	20,254

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
沂源县公有资产管理委员会		47,540,759	18.47		无		国家
中融国际信托有限公司—中融—日进斗金 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	9,170,336	9,170,336	3.56		未知		未知
中泰证券股份有限公司	4,996,747	4,996,747	1.94		未知		未知
平安资管—邮储银行—如意 10 号资产管理产品	2,445,010	4,745,212	1.84		未知		未知
中国银行股份有限公司—嘉实先进制造股票型证券投资基金	4,299,950	4,299,950	1.67		未知		未知
南华资产管理（香港）有限公司—客户资金	-1,128,372	4,150,000	1.61		未知		未知
苏州和正股权投资基金管理企业（有限合伙）—和聚鑫盛一号基金	4,008,462	4,008,462	1.56		未知		未知
阳光财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	3,933,234	3,933,234	1.53		未知		未知
中投证券（香港）金融控股有限公司—客户资金	-1,109,052	3,500,000	1.36		未知		未知
全国社保基金一一一组合	3,398,700	3,398,700	1.32		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通 股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
沂源县公有资产管理委员会	47,540,759	人民币普通股	47,540,759				
中融国际信托有限公司—中融—日进斗金 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	9,170,336	人民币普通股	9,170,336				
中泰证券股份有限公司	4,996,747	人民币普通股	4,996,747				
平安资管—邮储银行—如意 10 号资产管理产品	4,745,212	人民币普通股	4,745,212				
中国银行股份有限公司—嘉实先进制造股票型证券投资基金	4,299,950	人民币普通股	4,299,950				
南华资产管理（香港）有限公司—客户资金	4,150,000	人民币普通股	4,150,000				
苏州和正股权投资基金管理企业（有限合伙）—和聚鑫盛一号基金	4,008,462	人民币普通股	4,008,462				
阳光财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	3,933,234	人民币普通股	3,933,234				
中投证券（香港）金融控股有限公司—客户资金	3,500,000	人民币普通股	3,500,000				
全国社保基金一一一组合	3,398,700	人民币普通股	3,398,700				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知股东之间存在关联关系或一致行动。						

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

无

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

名称	沂源县国有资产管理委员会
单位负责人或法定代表人	冯成德
成立日期	1998 年 4 月 4 日
主要经营业务	源县国有资产管理委员会是县属国有资产的运营监督管理机构，公司的国有资产归属该机构运营监督管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

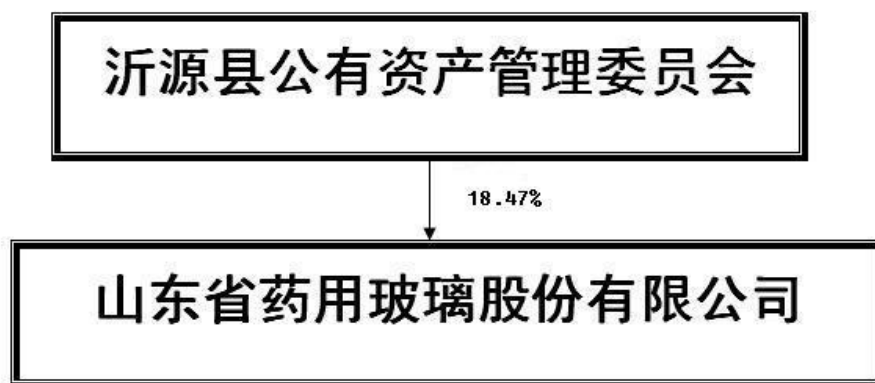
## 2 公司不存在控股股东情况的特别说明

报告期内公司控股股东未发生变更。

## 3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内公司控股股东未发生变更。

## 4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

名称	沂源县国有资产管理委员会
单位负责人或法定代表人	冯成德
成立日期	1998 年 4 月 4 日
主要经营业务	源县国有资产管理委员会是县属国有资产的运营监督管理机构，公司的国有资产归属该机构运营监督管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

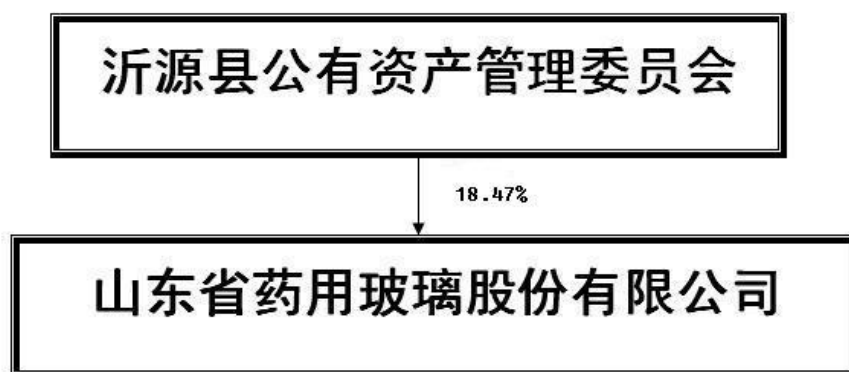
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

报告期内公司实际控制人未发生变更。

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

报告期内公司实际控制人未发生变更。

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

无

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
柴文	董事长	男	66	2013年5月11日	2016年5月10日	45,111	45,111			82.1	否
扈永刚	董事、总经理	男	50	2013年5月11日	2016年5月10日	30,074	30,074			53.7	否
张军	董事、副总经理	男	45	2013年5月11日	2016年5月10日					36.5	否
陈永康	董事、副总经理	男	58	2013年5月11日	2015年2月15日	1,157	1,157			4.7	否
王兴军	董事	男	43	2013年5月11日	2016年5月10日					36.1	否
陈刚	董事	男	38	2013年5月11日	2016年5月10日					30.3	否
杜兆贵	董事	男	52	2015年4月18日	2016年5月10日					12.4	否
顾维军	独立董事	男	48	2013年5月11日	2016年5月10日					5.5	否
梁仕念	独立董事	男	46	2013年5月11日	2015年4月18日					2	否
朱仲力	独立董事	男	61	2013年5月11日	2015年4月18日					2	否
蔡弘	独立董事	女	55	2015年4月18日	2016年5月10日					3.5	否
孙琦铤	独立董事	男	50	2015年4月18日	2016年5月10日					3.5	否
周在义	监事会主席	男	55	2013年5月11日	2016年5月10日	30,074	30,074			36.8	否
申永刚	监事	男	35	2013年5月11日	2016年5月10日					7.8	否
苏玉才	监事	男	46	2013年5月11日	2016年5月10日					10.7	否
赵海宝	董秘	男	49	2013年5月11日	2016年5月10日					13.1	否
宋以钊	财务负责人	男	41	2013年5月11日	2016年5月10日					8.1	否
合计	/	/	/	/	/	106,416	106,416		/	348.8	/

姓名	主要工作经历
柴文	曾任山东省药用玻璃总厂生产技术科科长、常务副厂长、厂长,现任本公司董事长、党委书记,淄博金牛投资股份有限公司董事长、淄博振业投资有限公司董事长、淄博鑫联投资股份有限公司董事长、中国医药包装协会理事、中国日用玻璃协会理事。
扈永刚	曾任山东省药用玻璃总厂车间主任、本公司车间主任。现任本公司董事、总经理、淄博金牛投资股份有限公司董事、淄博振业投资有限公司董事、淄博鑫联投资股份有限公司董事。
张军	曾任本公司车间主任,分公司副经理、研发部部长,制造部部长。现任本公司董事、副总经理、淄博振业投资有限公司董事、淄博鑫联投资股份有限公司董事。
陈永康	曾任本公司董事、副总经理。现已辞去相关职务。
王兴军	曾任本公司生产车间副主任、生产技术处副处长、销售公司副经理。现任本公司董事、销售公司经理,沂源新奥塑料制品有限公司董事。
陈刚	曾任本公司车间主任、生产技术处处长、安全处处长、制造部副部长。现任本公司董事、制造部部长,淄博鑫联投资股份有限公司董事。
杜兆贵	曾任本公司车间班长、工段长。现任本公司车间主任。
顾维军	曾任中国医药对外贸易总公司部门经理、中国医药设备工程协会秘书长。现任中国医药设备工程协会常务副会长、北京嘉华竞成科技发展有限公司董事、湖南千山药机股份有限公司独立董事、重庆莱美药业股份有限公司独立董事、江苏常铝铝业股份有限公司独立董事,本公司独立董事。
梁仕念	曾任本公司独立董事。现已辞去相关职务。
朱仲力	曾任本公司独立董事。现已辞去相关职务。
周在义	曾任本公司办公室副主任、供应处处长。现任本公司监事会主席、淄博金牛投资股份有限公司董事、淄博振业投资有限公司监事。
蔡弘	曾任中国医药工业公司包装部经理、中国医药包装协会副秘书长。现任中国医药包装协会秘书长、华仁药业股份有限公司独立董事、湖南千山制药机械股份有限公司独立董事、本公司独立董事。
孙琦铎	曾任临沂市审计局科员、山东新永信会计师事务所副所长。现任山东大乘联合会计师事务所所长、山东大乘税务师事务所董事长、本公司独立董事。
申永刚	曾任分公司财务科科长、本公司会计科科长。现任本公司监事、法审处处长。
苏玉才	曾任本公司生产科科长、生产技术处处长、制造部副部长、发展部部长。现任本公司监事、一类玻璃项目部部长。
赵海宝	曾任本公司企业管理处处长。现任本公司董秘,淄博鑫联投资股份有限公司监事,沂源新奥塑料制品有限公司董事。
宋以钊	曾为本公司成本核算科科长、财务处副处长。现任本公司财务负责人、财务处处长。

其它情况说明

无

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用  不适用

### (二) 在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
柴文	淄博金牛投资股份有限公司	董事长	2007年8月6日	
柴文	淄博振业投资有限公司	董事长	2009年6月23日	
柴文	淄博鑫联投资股份有限公司	董事长	2009年12月7日	
扈永刚	淄博金牛投资股份有限公司	董事	2007年8月6日	
扈永刚	淄博振业投资有限公司	董事	2009年6月23日	
扈永刚	淄博鑫联投资股份有限公司	董事	2009年12月7日	
张军	淄博振业投资有限公司	董事	2009年6月23日	
张军	淄博鑫联投资股份有限公司	董事	2009年12月7日	
陈永康	包头丰汇包装制品有限公司	董事长	2010年4月19日	
陈永康	淄博金牛投资股份有限公司	董事	2007年8月6日	
周在义	淄博金牛投资股份有限公司	董事	2007年8月6日	
周在义	淄博振业投资有限公司	监事	2009年6月23日	
赵海宝	淄博鑫联投资股份有限公司	监事	2009年12月7日	
赵海宝	沂源新奥塑料制品有限公司	董事	2007年9月10日	
陈刚	淄博鑫联投资股份有限公司	董事	2009年12月7日	
王兴军	沂源新奥塑料制品有限公司	董事	2007年9月10日	
在其他单位任职情况的说明	无			

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的报酬是根据公司2013年年度股东大会审议通过的《关于公司董事、监事报酬的议案》执行；公司高级管理人员的报酬是根据公司七届四次董事会审议通过的《关于公司经营班子薪酬办法的议案》执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	各董事、监事的报酬按年薪6万元执行，内部董事、监事有行政兼职的，按就高不就低的原则执行；董事长和公司高级管理人员的报酬是根据每年公司经营业绩确定，其年薪由底薪和年度利润奖罚额两部分组成。



董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员的报酬按确定依据支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	348.8 万元

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
陈永康	董事、副总经理	离任	因个人原因已辞职
杜兆贵	董事	选举	选举产生
梁仕念	独立董事	离任	担任独立董事已满 6 年
朱仲力	独立董事	离任	担任独立董事已满 6 年
蔡弘	独立董事	选举	选举产生
孙琦铨	独立董事	选举	选举产生

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	4,336
主要子公司在职员工的数量	516
在职员工的数量合计	4,852
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,644
销售人员	115
技术人员	570
财务人员	27
行政人员	496
合计	4,852
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	135
专科学历	500
中专、技校	1,298
高中及以下	2,919
合计	4,852

### (二) 薪酬政策

根据企业的经营战略和目标制订相应的薪酬政策,并根据公司绩效及当地薪酬水平适时进行调整。职工薪酬主要包括基本月薪,以及保障员工生活待遇的各类补贴,根据工作目标完成情况进行考核的绩效奖金,以及保障员工社会福利的住房公积金和社会保险金等。

### (三) 培训计划

围绕企业发展的总体要求,结合公司员工岗位技能的现状和薄弱点,有针对性分层次的推进员工教育培训工作。根据各类管理人员、专业技术人员和一线岗位人员的专业技能特点以及企业发展需要,突出重点,坚持整体推动,制定员工培训计划,以提高职工的思想道德水准、诠释爱岗敬业精神、熟练业务技术本领、树立团队协作意识、增强自我管理能力,为公司发展做贡献。

### (四) 劳务外包情况

无

### 七、其他

无

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格根据有关法律法规、规范性文件的要求，规范公司运作，完善公司法人治理结构，健全公司内控管理流程，有效运行公司内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况符合《公司法》和中国证监会相关规定要求。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因  
公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn	2015 年 5 月 15 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 11 月 18 日	www.sse.com.cn	2015 年 11 月 19 日

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
柴文	否	8	5	3	0	0	否	2
扈永刚	否	8	5	3	0	0	否	2
张军	否	8	5	3	0	0	否	2
陈永康	否	1	0	1	0	0	否	0
王兴军	否	8	5	3	0	0	否	1
陈刚	否	8	5	3	0	0	否	2
杜兆贵	否	6	4	2	0	0	否	1
梁仕念	是	2	1	1	0	0	否	0
朱仲力	是	2	1	1	0	0	否	1
顾维军	是	8	3	4	0	1	否	0
蔡弘	是	6	2	4	0	0	否	0
孙琦铤	是	6	4	1	0	1	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	2

#### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

无

### (三) 其他

无

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他异议。

### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东，能够做到自主经营，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划  
无

### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

1、考评机制：本公司高级管理人员按公司章程规定的任职条件和选聘程序，由总经理提名，董事会聘任。公司高级管理人员由董事会薪酬与考核委员会根据绩效评价标准和程序，提出报酬数额及奖励方式，报公司董事会批准。同时，将人力资源部和管理部日常考核和测评结果，职工代表的民主评议结果等报董事会提名委员会，作为换届聘任的依据。

2、激励机制：董事会薪酬与考核委员会根据每年公司经济指标完成情况、日常考核结果确定高管人员薪酬和激励基金分配数额。

### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2015 年度内部控制评价报告详见 2016 年 2 月 18 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

公司内部控制审计机构上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了内部控制审计报告，内部控制审计报告刊登在 2016 年 2 月 18 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

是否披露内部控制审计报告：是

### 十、其他

无

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

上会师报字(2016)第 0241 号

#### 山东省药用玻璃股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东省药用玻璃股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：高纯进

中国注册会计师：朱清滨

中国 上海

二〇一六年二月十八日

## 财务报表

## 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	312,618,031.20	227,120,819.91
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	六、2	281,222,281.95	297,827,894.62
应收账款	六、3	390,738,800.45	424,066,386.16
预付款项	六、4	21,579,766.55	26,052,588.25
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	六、5	8,817,428.11	8,035,265.58
买入返售金融资产			
存货	六、6	530,747,355.21	474,613,402.14
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	六、7	85,458,193.76	68,687,089.39
流动资产合计		1,631,181,857.23	1,526,403,446.05
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	六、8	50,000.00	50,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、9	24,826,624.83	26,181,930.51
固定资产	六、10	1,078,691,097.83	1,099,872,133.68
在建工程	六、11	95,984,001.84	42,970,728.35
工程物资	六、12	5,379,453.60	417,747.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	89,035,907.80	81,958,127.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	29,303,283.11	23,782,818.49
其他非流动资产	六、15	18,618,641.06	16,543,147.11
非流动资产合计		1,341,889,010.07	1,291,776,633.25
资产总计		2,973,070,867.30	2,818,180,079.30

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	2,800,000.00	113,742,400.00
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	六、17	229,609,818.15	244,203,703.90
应付账款	六、18	315,412,627.66	229,872,217.71
预收款项	六、19	99,987,788.33	59,696,988.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	12,116,055.55	6,766,648.06
应交税费	六、21	17,462,220.91	11,336,123.52
应付利息	六、22		242,636.05
应付股利	六、23		4,114,665.62
其他应付款	六、24	32,700,997.39	22,586,077.82
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			
其他流动负债			
流动负债合计		710,089,507.99	692,561,460.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、25	25,520,600.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,520,600.00	
负债合计		735,610,107.99	692,561,460.85
<b>所有者权益</b>			
股本	六、26	257,380,111.00	257,380,111.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	586,673,352.76	586,673,352.76
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备	六、28	33,969,846.62	28,193,163.46
盈余公积	六、29	206,371,223.30	192,201,640.21
一般风险准备			
未分配利润	六、30	1,144,513,187.14	1,051,882,405.05
归属于母公司所有者权益合计		2,228,907,720.82	2,116,330,672.48
少数股东权益		8,553,038.49	9,287,945.97
所有者权益合计		2,237,460,759.31	2,125,618,618.45
负债和所有者权益总计		2,973,070,867.30	2,818,180,079.30

法定代表人：柴文 主管会计工作负责人：宋以钊 会计机构负责人：宋以钊

### 母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		303,791,133.94	217,560,839.18
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		264,169,343.05	276,518,201.94
应收账款	十三、1	368,854,011.17	399,449,280.80
预付款项		14,237,528.89	16,580,236.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	65,973,861.73	60,685,865.32
存货		469,762,140.92	439,518,565.70
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		85,000,000.00	67,000,000.00
流动资产合计		1,571,788,019.70	1,477,312,989.71
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		50,000.00	50,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	90,605,328.00	90,605,328.00
投资性房地产		23,456,648.43	24,708,702.27
固定资产		996,769,682.27	1,006,146,140.39
在建工程		95,632,901.84	42,970,728.35
工程物资		5,280,989.38	314,766.69
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		77,135,513.22	69,738,712.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,181,194.59	18,972,509.29
其他非流动资产		18,618,641.06	16,097,831.91



非流动资产合计		1,332,730,898.79	1,269,604,719.66
资产总计		2,904,518,918.49	2,746,917,709.37
<b>流动负债:</b>			
短期借款			113,742,400.00
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		226,809,818.15	244,423,003.90
应付账款		290,212,232.14	192,740,671.20
预收款项		96,080,785.71	55,153,559.19
应付职工薪酬		10,790,200.82	5,782,286.17
应交税费		16,864,348.25	10,789,904.45
应付利息			242,636.05
应付股利			4,114,665.62
其他应付款		27,770,737.67	18,522,621.31
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		668,528,122.74	645,511,747.89
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		25,520,600.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,520,600.00	
负债合计		694,048,722.74	645,511,747.89
<b>所有者权益:</b>			
股本		257,380,111.00	257,380,111.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		586,224,571.15	586,224,571.15
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		28,640,847.88	22,665,427.82
盈余公积		206,371,223.30	192,201,640.21
未分配利润		1,131,853,442.42	1,042,934,211.30
所有者权益合计		2,210,470,195.75	2,101,405,961.48
负债和所有者权益总计		2,904,518,918.49	2,746,917,709.37

法定代表人: 柴文

主管会计工作负责人: 宋以钊

会计机构负责人: 宋以钊

## 合并利润表

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司 2015 年 1—12 月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,723,207,165.99	1,691,112,456.28
其中：营业收入	六、31	1,723,207,165.99	1,691,112,456.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,528,175,666.31	1,520,178,014.92
其中：营业成本	六、31	1,183,736,156.67	1,243,464,862.09
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	六、32	14,127,458.35	13,678,444.02
销售费用	六、33	176,646,381.94	156,373,144.61
管理费用	六、34	111,178,732.96	92,841,424.16
财务费用	六、35	-3,225,263.09	2,757,754.13
资产减值损失	六、36	45,712,199.48	11,062,385.91
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）	六、37	2,818,334.66	-330,625.42
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）		197,849,834.34	170,603,815.94
加：营业外收入	六、38	6,011,659.13	4,310,474.68
其中：非流动资产处置利得		7,122.83	174,537.92
减：营业外支出	六、39	8,544,734.24	6,534,767.82
其中：非流动资产处置损失		7,151,100.12	2,508,785.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,316,759.23	168,379,522.80
减：所得税费用	六、40	50,644,284.88	44,743,100.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,672,474.35	123,636,422.26
归属于母公司所有者的净利润		145,407,381.83	124,702,667.08
少数股东损益		-734,907.48	-1,066,244.82
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		144,672,474.35	123,636,422.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		145,407,381.83	124,702,667.08
归属于少数股东的综合收益总额		-734,907.48	-1,066,244.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.56	0.48
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.56	0.48

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：柴文      主管会计工作负责人：宋以钊      会计机构负责人：宋以钊

**母公司利润表**  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	1,600,093,419.37	1,562,919,348.65
减：营业成本	十三、4	1,095,481,042.87	1,142,352,384.45
营业税金及附加		13,272,434.91	12,555,153.07
销售费用		162,778,745.25	141,015,889.67
管理费用		99,607,220.65	82,127,750.26
财务费用		-3,718,599.49	13,885.09
资产减值损失		42,612,110.52	8,736,944.06
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）	十三、5	2,818,334.66	49,640.58
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）		192,878,799.32	176,166,982.63
加：营业外收入		5,943,471.24	4,021,101.03
其中：非流动资产处置利得		17,122.36	174,537.92
减：营业外支出		8,501,175.03	6,519,514.11
其中：非流动资产处置损失		7,115,464.82	2,508,785.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		190,321,095.53	173,668,569.55

减：所得税费用		48,625,264.67	43,800,173.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,695,830.86	129,868,396.55
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		141,695,830.86	129,868,396.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：柴文

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：宋以钊

## 合并现金流量表

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,998,574,779.83	1,927,201,827.10
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		4,159,410.89	118,662.23
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	14,841,993.36	5,711,600.19
经营活动现金流入小计		2,017,576,184.08	1,933,032,089.52

购买商品、接受劳务支付的现金		1,052,199,791.96	1,147,739,007.30
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		255,429,272.54	220,693,564.26
支付的各项税费		134,180,239.31	123,816,787.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	186,132,624.13	174,148,436.65
经营活动现金流出小计		1,627,941,927.94	1,666,397,795.73
经营活动产生的现金流量净额		389,634,256.14	266,634,293.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		272,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,818,334.66	49,640.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		227,153.23	2,308,006.20
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	六、41	25,520,600.00	
投资活动现金流入小计		300,566,087.89	2,357,646.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,116,457.62	133,526,993.96
投资支付的现金		242,000,000.00	30,000,000.00
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			5,697,971.41
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		397,116,457.62	169,224,965.37
投资活动产生的现金流量净额		-96,550,369.73	-166,867,318.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			6,480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		164,806,100.00	242,766,960.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		166,806,100.00	249,246,960.00
偿还债务支付的现金		279,010,130.00	237,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,785,146.73	44,200,333.63
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		324,795,276.73	281,750,333.63
筹资活动产生的现金流量净额		-157,989,176.73	-32,503,373.63
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,105,925.61	1,276,958.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		139,200,635.29	68,540,559.60

加：期初现金及现金等价物余额		246,220,819.91	177,680,260.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>385,421,455.20</b>	<b>246,220,819.91</b>

法定代表人：柴文

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：宋以钊

**母公司现金流量表**

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,850,136,376.56	1,783,107,580.15
收到的税费返还		4,159,410.89	118,662.23
收到其他与经营活动有关的现金		14,416,155.13	4,580,291.50
经营活动现金流入小计		1,868,711,942.58	1,787,806,533.88
购买商品、接受劳务支付的现金		949,388,885.39	1,074,290,600.17
支付给职工以及为职工支付的现金		228,750,292.28	202,556,822.16
支付的各项税费		122,603,397.87	110,094,019.01
支付其他与经营活动有关的现金		172,229,547.16	155,933,820.76
经营活动现金流出小计		1,472,972,122.70	1,542,875,262.10
经营活动产生的现金流量净额		395,739,819.88	244,931,271.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		272,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,818,334.66	49,640.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		67,539.41	1,994,796.97
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		25,520,600.00	
投资活动现金流入小计		300,406,474.07	2,044,437.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,162,024.20	112,258,180.20
投资支付的现金		242,000,000.00	50,760,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,845,328.00
支付其他与投资活动有关的现金		4,800,000.00	
投资活动现金流出小计		396,962,024.20	169,863,508.20
投资活动产生的现金流量净额		-96,555,550.13	-167,819,070.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		161,006,100.00	240,766,960.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		161,006,100.00	240,766,960.00
偿还债务支付的现金		276,010,130.00	211,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,552,446.60	43,909,932.08
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		321,562,576.60	255,659,932.08

筹资活动产生的现金流量净额		-160,556,476.60	-14,892,972.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,105,925.61	1,276,958.03
五、现金及现金等价物净增加额		142,733,718.76	63,496,187.08
加：期初现金及现金等价物余额		236,660,839.18	173,164,652.10
六、期末现金及现金等价物余额		379,394,557.94	236,660,839.18

法定代表人：柴文

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：宋以钊

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	257,380,111.00				586,673,352.76			28,193,163.46	192,201,640.21		1,051,882,405.05	9,287,945.97	2,125,618,618.45
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	257,380,111.00				586,673,352.76			28,193,163.46	192,201,640.21		1,051,882,405.05	9,287,945.97	2,125,618,618.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,776,683.16	14,169,583.09		92,630,782.09	-734,907.48		111,842,140.86
（一）综合收益总额										145,407,381.83	-734,907.48		144,672,474.35
（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								14,169,583.09		-52,776,599.74			-38,607,016.65
1. 提取盈余公积								14,169,583.09		-14,169,583.09			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-38,607,016.65			-38,607,016.65
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							5,776,683.16					5,776,683.16
1. 本期提取							7,900,186.84					7,900,186.84
2. 本期使用							2,123,503.68					2,123,503.68
(六)其他												
四、本期末余额	257,380,111.00				586,673,352.76		33,969,846.62	206,371,223.30		1,144,513,187.14	8,553,038.49	2,237,460,759.31

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	257,380,111.00				586,673,352.76			27,940,843.44	179,214,800.55		978,773,594.28		2,029,982,702.03
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	257,380,111.00				586,673,352.76			27,940,843.44	179,214,800.55		978,773,594.28		2,029,982,702.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								252,320.02	12,986,839.66		73,108,810.77	9,287,945.97	95,635,916.42
(一)综合收益总额											124,702,667.08	-1,066,244.82	123,636,422.26
(二)所有者投入和减少资本												10,354,190.79	10,354,190.79
1. 股东投入的普通股												7,840,000.00	7,840,000.00
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														
4. 其他												2,514,190.79	2,514,190.79	
(三) 利润分配									12,986,839.66	-51,593,856.31			-38,607,016.65	
1. 提取盈余公积									12,986,839.66	-12,986,839.66				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-38,607,016.65	-38,607,016.65	
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									252,320.02				252,320.02	
1. 本期提取									4,451,589.01				4,451,589.01	
2. 本期使用									4,199,268.99				4,199,268.99	
(六) 其他														
四、本期末余额	257,380,111.00				586,673,352.76				28,193,163.46	192,201,640.21		1,051,882,405.05	9,287,945.97	2,125,618,618.45

法定代表人：柴文 主管会计工作负责人：宋以钊 会计机构负责人：宋以钊

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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	257,380,111.00				586,224,571.15			22,665,427.82	192,201,640.21	1,042,934,211.30	2,101,405,961.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

2015 年年度报告

二、本年期初余额	257,380,111.00				586,224,571.15			22,665,427.82	192,201,640.21	1,042,934,211.30	2,101,405,961.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,975,420.06	14,169,583.09	88,919,231.12	109,064,234.27
（一）综合收益总额										141,695,830.86	141,695,830.86
（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									14,169,583.09	-52,776,599.74	-38,607,016.65
1. 提取盈余公积									14,169,583.09	-14,169,583.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,607,016.65	-38,607,016.65
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								5,975,420.06			5,975,420.06
1. 本期提取								7,900,186.84			7,900,186.84
2. 本期使用								1,924,766.78			1,924,766.78
（六）其他											
四、本期末余额	257,380,111.00				586,224,571.15			28,640,847.88	206,371,223.30	1,131,853,442.42	2,210,470,195.75

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	257,380,111.00				586,224,571.15			21,938,265.69	179,214,800.55	964,659,671.06	2,009,417,419.45

2015 年年度报告

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	257,380,111.00			586,224,571.15		21,938,265.69	179,214,800.55	964,659,671.06	2,009,417,419.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						727,162.13	12,986,839.66	78,274,540.24	91,988,542.03	
（一）综合收益总额								129,868,396.55	129,868,396.55	
（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							12,986,839.66	-51,593,856.31	-38,607,016.65	
1. 提取盈余公积							12,986,839.66	-12,986,839.66		
2. 对所有者（或股东）的分配								-38,607,016.65	-38,607,016.65	
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						727,162.13			727,162.13	
1. 本期提取						4,451,589.01			4,451,589.01	
2. 本期使用						3,724,426.88			3,724,426.88	
（六）其他										
四、本期期末余额	257,380,111.00			586,224,571.15		22,665,427.82	192,201,640.21	1,042,934,211.30	2,101,405,961.48	

法定代表人：柴文

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：宋以钊

## 二、公司基本情况

### 1. 公司概况

#### 1、基本情况

(1) 公司名称：山东省药用玻璃股份有限公司(以下简称“公司”)

(2) 公司注册资本：人民币贰亿伍仟柒佰叁拾捌万零壹佰壹拾壹元(人民币 257,380,111.00 元)

(3) 公司注册地址：淄博市沂源县城

(4) 法定代表人：柴文

(5) 经营范围：许可证范围内医疗器械生产、销售；包装装潢印刷品印刷；药品包装材料和容器注册范围内的药品包装材料和容器的生产、销售(凭注册证书经营)；成品油零售(限分支机构经营)；(以上项目有效期限以许可证为准)。日用玻璃制品的生产、销售；纸箱加工、销售；玻璃生产专用设备的制造、销售；玻璃包装容器的生产、加工、销售；备案范围的进出口业务。

(6)山东省药用玻璃股份有限公司(以下简称“公司”)的前身为建成于 1970 年的山东省药用玻璃总厂，该厂为国家二级公司。1993 年经淄博市经济体制改革委员会淄体改股字(1993)61 号文批准，由原山东省药用玻璃总厂独家发起并整体改制采取定向募集方式设立公司。公司设立时的股本总额为 2280.88 万元。1996 年公司按《公司法》进行了规范，被山东省人民政府以鲁政股字(1996)73 号文确认为募集设立的规范化股份有限公司，并于 1997 年 3 月 4 日取得山东省工商行政管理局颁发的法人营业执照。1997 年 6 月，经淄博市证券管理委员会办公室批准，公司内部职工股在淄博证券交易自动报价系统挂牌交易，1998 年 11 月 24 日根据国家清理整顿场外交易的规定停止交易。公司 1996 年度利润分配方案为向全体股东每 10 股送 3 股；1999 年中期利润分配方案为向全体股东每 10 股送 3 股，同时用资本公积每 10 股转增 4 股；2002 年 5 月 17 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]10 号文核准，公司在上海证券交易所采用网上累计投标询价发行方式向社会公众发行人民币普通股股票 3,200 万股，公司的总股本变更为 8,240.7448 万元；公司 2002 年利润分配方案为向全体股东每 10 股送 3 股，同时用资本公积每 10 股转增 2 股，公司总股本变更为 12,361.1172 万元；公司 2003 年度利润分配及资本公积转增股本方案为以 2003 年末总股本为基数，每 10 股送红股 3 股，同时用资本公积金每 10 股转增股本 2 股，公司总股本变更为 18,541.6759 万元；2005 年公司实施资本公积转增股本方案，即以公司 2004 年末总股本为基数，每 10 股转增 2 股，公司总股本变更为 22,250.0111 万元。2006 年 2 月 14 日公司公告实施股权分置改革方案，流通股股东每 10 股获得 2.6 股股票对价，非流通股股东共支付 31,915,561 股，对价后公司总股本不变仍为 22,250.0111 万元。2007 年 2 月 12 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]34 号文批准，公司以非公开发行方式向 10 名特定投资者发行 3,488 万股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，变更后的总股本为人民币 25,738.0111 万元。

截至2015年12月31日，沂源县国有资产管理委员会持有公司股份47,540,759股,为公司的控股股东。

(7)本财务报告业经公司第七届董事会第十六次会议于 2016 年 2 月 18 日批准报出。

### 2. 合并财务报表范围

报告期公司合并范围包括母公司及 4 家子公司，与上期相比未发生变化。详见附注七、在其他主

体中的权益披露。

### 三、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为编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

#### 2. 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的公司合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并公司的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行公司合并发生的审计、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。为公司合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。公司合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的公司合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的公司合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的公司合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行公司合并发生的审计、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；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；
- ④ 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，在购买日如果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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的公司合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含公司、被投资单位中可分割的部分，以及公司所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (4) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (5) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (6) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下公司合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下公司合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。公司在报告期内因同一控制下公司合并增加

的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下公司合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，不改变其记账本位币金额；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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。



(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

- ① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;
- ② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);
- ③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 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;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融公司应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和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;
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融公司发放的贷款，金融公司按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

**(3) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

**(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

**(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法**

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值于资产负债表日低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若可供出售金融资产的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断可供出售金融资产是否发生减值。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

**10. 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	指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单独计提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，确认减值损失，计提减值准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。	账龄分析法

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)	6%	6%

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	50%	50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额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	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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，确认减值损失，计提坏账准备。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与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，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

## 12. 长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营公司的投资。

### (1) 投资成本确定

除对外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，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；
- 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 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《公司会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《公司会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用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 对被投资单位具有共同控制(指合营公司)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账

面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资公司在其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。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所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营公司及合营公司之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营公司及合营公司的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个公司的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 13. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法：年限平均法

(2) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按与固定资产折旧或无形资产摊销一致的政策进行折旧或摊销。自用房地产转换为

投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产或存货时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20年-30年	3.00%	3.23%-4.85%
通用设备	年限平均法	5年-16年	3.00%	6.06%-19.40%
专用设备	年限平均法	2.5年-12年	3.00%	8.08%-38.80%
运输工具	年限平均法	12年	3.00%	8.08%

## 15. 在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 16. 借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。



符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者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必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。

② 为购建或者生产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的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确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，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的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者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。

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产，是指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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	35 年、50 年	-
计算机软件	5 年	-

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

## 18. 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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，

可收回金额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，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、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，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **20. 预计负债**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是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公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

## **21. 收入**

(1) 营业收入包括销售商品收入及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

确认销售商品收入的具体标准

- ① 国内销售产品在购买方接受产品并在签收单上签收后，开具发票同时确认收入；
- ② 公司出口产品根据公司报关信息查询单确认报关完成并核对公司开具的出口商品专用发票后确认收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、房地产出租收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

## 22. 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

---

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

---

## 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 24. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

#### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

##### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

##### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

## ④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

## (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

## ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

## ② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

## ③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

## ④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

## ⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

## ⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

## 25. 其他重要的会计政策和会计估计

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

## (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

## 27. 其他

无

## 五、税项

## 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、17%(注 1)
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%(注 2)
企业所得税	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额、应税收入	1%、0.1%(注 3)
公司所得税	应纳税所得额	10%、25%(注 4)

注 1: 子公司沂源碧鲁峰山泉水有限公司为小规模纳税人, 税率为 3%。

注 2: 母公司和子公司沂源新康贸易有限公司、沂源碧鲁峰山泉水有限公司税率为 5%, 子公司包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司税率为 7%, 四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司税率为 1%。

注 3: 子公司包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司以应税收入为基数, 税率为 0.1%。

注 4: 子公司沂源碧鲁峰山泉水有限公司 2015 年为小型微利企业, 根据税务总局下发的《国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》规定, 沂源碧鲁峰山泉水有限公司 2015 年执行 10%的所得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

## 2. 其他

无

## 六、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	141,420.67	107,951.45
银行存款	300,280,034.53	209,112,868.46
其他货币资金	12,196,576.00	17,900,000.00
合计	312,618,031.20	227,120,819.91

其他说明

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

期末银行存款中无因冻结的原因对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

## 2、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	266,033,435.85	297,827,894.62
商业承兑票据	15,188,846.10	
合计	281,222,281.95	297,827,894.62

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	99,637,194.52	
合计	99,637,194.52	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明



## 3、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,534,876.79	2.42	10,534,876.79	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	423,965,893.61	97.27	33,227,093.16	7.84	390,738,800.45	458,219,428.93	100.00	34,153,042.77	7.45	424,066,386.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,480.76	0.31	1,351,480.76	100.00						
合计	<u>435,852,251.16</u>	/	<u>45,113,450.71</u>	/	<u>390,738,800.45</u>	<u>458,219,428.93</u>	/	<u>34,153,042.77</u>	/	<u>424,066,386.16</u>

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	4,905,798.11	4,905,798.11	100.00%	收回可能性极小
客户二	2,886,869.43	2,886,869.43	100.00%	收回可能性极小
客户三	1,372,427.80	1,372,427.80	100.00%	收回可能性极小
客户四	1,369,781.45	1,369,781.45	100.00%	收回可能性极小
合计	10,534,876.79	10,534,876.79	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	353,200,628.64	21,192,037.71	6.00%
1 至 2 年	42,629,518.17	4,262,951.82	10.00%
2 至 3 年	20,985,899.27	4,197,179.86	20.00%
3 年以上	7,149,847.53	3,574,923.77	50.00%
合计	423,965,893.61	33,227,093.16	7.84%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

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：

无

### (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 16,110,424.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

### (3). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,150,016.55

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
哈尔滨和平兽药厂	应收货款	1,216,952.99	无法收回	经理办公会议通过	否
合计	/	1,216,952.99	/	/	/

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：**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 103,815,280.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 23.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,062,555.31 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无。

**4、预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,189,313.53	88.92	23,707,245.67	91.00
1 至 2 年	347,118.44	1.61	269,508.00	1.03
2 至 3 年	73,900.00	0.34	335,422.58	1.29
3 年以上	1,969,434.58	9.13	1,740,412.00	6.68
合计	21,579,766.55	100.00	26,052,588.25	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：**

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 15,701,801.95 元，占预付款项期末余额合计数的比例 72.76%。

## 5、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,114,294.77	80.11	2,296,866.66	20.67	8,817,428.11	10,645,927.27	88.02	2,610,661.69	24.52	8,035,265.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,759,947.94	19.89	2,759,947.94	100.00		1,449,317.31	11.98	1,449,317.31	100.00	
合计	13,874,242.71	/	5,056,814.60	/	8,817,428.11	12,095,244.58	/	4,059,979.00	/	8,035,265.58

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,671,603.90	280,296.24	6.00%
1 至 2 年	2,311,710.10	231,171.01	10.00%
2 至 3 年	933,636.60	186,727.32	20.00%
3 年以上	3,197,344.17	1,598,672.09	50.00%
合计	11,114,294.77	2,296,866.66	20.67%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

**(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 996,835.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,977,427.88	2,436,503.34
保证金	4,529,530.00	4,720,530.00
借款	2,394,438.74	2,113,901.32
其他	3,972,846.09	2,824,309.92
合计	13,874,242.71	12,095,244.58

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	保证金	3,542,630.00	注 1	25.53	1,326,692.60
第二名	备用金	1,988,600.00	注 2	14.33	233,316.00
第三名	其他	895,344.80	注 3	6.45	895,344.80
第四名	保证金	850,000.00	注 4	6.13	305,000.00
第五名	其他	590,703.94	1 年以内	4.26	35,442.24
合计	/	7,867,278.74	/	56.70	2,795,795.64

注 1: 1-2 年 1,054,718.00 元, 2-3 年 75,784.00 元, 3 年以上 2,412,128.00 元。

注 2: 1 年以内 888,600.00 元, 1-2 年 400,000.00 元, 2-3 年 700,000.00 元。

注 3: 1-2 年 100,000.00 元, 3 年以上 795,344.80 元。

注 4: 1-2 年 300,000.00 元, 3 年以上 550,000.00 元。

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:**

无

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:**

无

其他说明:

无

## 6、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	72,974,902.53		72,974,902.53	75,996,078.95		75,996,078.95
在产品	14,941,952.37		14,941,952.37	17,254,461.82		17,254,461.82
库存商品	462,064,398.16	19,233,897.85	442,830,500.31	399,732,244.79	18,369,383.42	381,362,861.37
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	549,981,253.06	19,233,897.85	530,747,355.21	492,982,785.56	18,369,383.42	474,613,402.14

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	
原材料						
在产品						
库存商品	18,369,383.42	12,860,780.15		11,996,265.72		19,233,897.85
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	18,369,383.42	12,860,780.15		11,996,265.72		19,233,897.85

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 7、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
购买理财产品	85,000,000.00	67,000,000.00
待抵扣增值税及预交所得税	458,193.76	1,687,089.39
合计	85,458,193.76	68,687,089.39

其他说明

## 8、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	11,779,251.78	11,729,251.78	50,000.00	11,779,251.78	11,729,251.78	50,000.00
合计	11,779,251.78	11,729,251.78	50,000.00	11,779,251.78	11,729,251.78	50,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用



(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
沂源县农村信用合作联社	50,000.00			50,000.00					0.05	3,900.84
张家口吉斯特-布罗卡德斯制药有限公司	11,729,251.78			11,729,251.78	11,729,251.78			11,729,251.78	5.35	
合计	11,779,251.78			11,779,251.78	11,729,251.78			11,729,251.78	/	3,900.84

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (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:

适用 不适用

其他说明

## 9、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	39,750,578.72	1,338,042.31	41,088,621.03
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	39,750,578.72	1,338,042.31	41,088,621.03
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	14,611,150.35	295,540.17	14,906,690.52
2. 本期增加金额	1,312,315.92	42,989.76	1,355,305.68
(1) 计提或摊销	1,312,315.92	42,989.76	1,355,305.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	15,923,466.27	338,529.93	16,261,996.20
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			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	23,827,112.45	999,512.38	24,826,624.83
2. 期初账面价值	25,139,428.37	1,042,502.14	26,181,930.51

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

## 10、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	771,657,348.91	525,962,558.10	592,763,565.47	14,762,455.97	1,905,145,928.45
2.本期增加金额	68,178,166.75	33,726,902.13	33,637,428.56	642,071.23	136,184,568.67
(1) 购置	8,871,486.87	33,443,560.94	15,440,156.04	642,071.23	58,397,275.08
(2) 在建工程转入	59,306,679.88	283,341.19	18,197,272.52		77,787,293.59
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	728,606.37	20,811,190.02	63,698,739.57	757,099.28	85,995,635.24
(1) 处置或报废	728,606.37	20,811,190.02	63,698,739.57	757,099.28	85,995,635.24
4.期末余额	839,106,909.29	538,878,270.21	562,702,254.46	14,647,427.92	1,955,334,861.88
二、累计折旧					
1.期初余额	185,948,298.02	276,648,225.00	337,427,586.11	5,249,685.64	805,273,794.77
2.本期增加金额	25,656,909.73	38,656,398.17	68,745,686.99	1,153,165.87	134,212,160.76
(1) 计提	25,656,909.73	38,656,398.17	68,745,686.99	1,153,165.87	134,212,160.76
3.本期减少金额	546,207.40	16,339,450.87	61,003,048.13	697,644.32	78,586,350.72
(1) 处置或报废	546,207.40	16,339,450.87	61,003,048.13	697,644.32	78,586,350.72
4.期末余额	211,059,000.35	298,965,172.30	345,170,224.97	5,705,207.19	860,899,604.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		15,744,159.24			15,744,159.24
(1) 计提		15,744,159.24			15,744,159.24
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		15,744,159.24			15,744,159.24
四、账面价值					
1.期末账面价值	628,047,908.94	224,168,938.67	217,532,029.49	8,942,220.73	1,078,691,097.83
2.期初账面价值	585,709,050.89	249,314,333.10	255,335,979.36	9,512,770.33	1,099,872,133.68

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

期末减值情况的说明：根据预灌封资产组的利用率低，达不到设备的设计产能的情况公司判断其拥有的预灌封生产用设备存在减值迹象，公司委托沂源源大资产评估事务所对预灌封资产组进行减值测试所涉及的预灌封生产用设备的可收回金额进行评估咨询，以确定预灌封资产组的减值金额。根据沂源源大资产评估事务所出具的《山东省药用玻璃股份有限公司“预灌封”资产组减值测试项目资产评估咨询报告书》（源大评咨 [2015] 1 号），预灌封资产组的可收回金额为 20,631,928.93 元，预灌封资产组的账面价值为 36,376,088.17 元，故确认该资产组的减值金额为 15,744,159.24 元。

## 11、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
模抗瓶项目	70,365,514.03		70,365,514.03	24,004,231.04		24,004,231.04
三、四车间改造项目	12,567,775.95		12,567,775.95	12,011,528.30		12,011,528.30
窑炉改造项目	7,210,981.12		7,210,981.12	5,152,238.47		5,152,238.47
丁基胶二期扩建	3,685,903.07		3,685,903.07			
其他零星工程	2,153,827.67		2,153,827.67	1,802,730.54		1,802,730.54
合计	95,984,001.84		95,984,001.84	42,970,728.35		42,970,728.35

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	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
模抗瓶项目	24,004,231.04	104,033,350.26	57,672,067.27		70,365,514.03
三、四车间改造项目	12,011,528.30	696,023.75		139,776.10	12,567,775.95
窑炉改造项目	5,152,238.47	19,719,131.41	17,660,388.76		7,210,981.12
丁基胶二期扩建		3,685,903.07			3,685,903.07
其他零星工程	1,802,730.54	2,879,951.79	2,454,837.56	74,017.10	2,153,827.67
合计	42,970,728.35	131,014,360.28	77,787,293.59	213,793.20	95,984,001.84

上述项目资金来源全部为自有资金。

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况:**

适用 不适用

其他说明

**12、工程物资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
耐火材料	4,435,567.34	40,724.91
在库设备	932,144.60	371,905.85
建材	11,741.66	5,117.01
合计	5,379,453.60	417,747.77

**13、无形资产**

**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	100,108,263.66	2,658,086.72	102,766,350.38
2. 本期增加金额	9,667,193.92	35,150.02	9,702,343.94
(1) 购置	9,667,193.92	35,150.02	9,702,343.94
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	2,381,272.59	1,127,539.32	3,508,811.91
(1) 处置	2,381,272.59	1,127,539.32	3,508,811.91
4. 期末余额	107,394,184.99	1,565,697.42	108,959,882.41
二、累计摊销			
1. 期初余额	18,844,623.57	1,963,599.47	20,808,223.04
2. 本期增加金额	2,363,028.32	261,535.16	2,624,563.48
(1) 计提	2,363,028.32	261,535.16	2,624,563.48
3. 本期减少金额	2,381,272.59	1,127,539.32	3,508,811.91
(1) 处置	2,381,272.59	1,127,539.32	3,508,811.91
4. 期末余额	18,826,379.30	1,097,595.31	19,923,974.61
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	88,567,805.69	468,102.11	89,035,907.80
2. 期初账面价值	81,263,640.09	694,487.25	81,958,127.34

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 14、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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	94,721,944.24	23,680,486.06	66,406,685.19	16,601,671.30
内部交易未实现利润	522,766.49	130,691.62	949,221.15	237,305.29
可抵扣亏损	5,815,586.28	1,453,896.57	9,398,530.17	2,349,632.54
折旧差异	497,499.79	124,374.95	597,998.13	149,499.54
专项储备	15,655,335.60	3,913,833.91	17,778,839.28	4,444,709.82
合计	117,213,132.40	29,303,283.11	95,131,273.92	23,782,818.49

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,544,337.89	1,359,563.99
可抵扣亏损	10,571,798.76	7,830,543.72
合计	12,116,136.65	9,190,107.71

## (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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016	839,787.59		
2017			
2018			
2019	7,399,585.99		

2020	2,332,425.18		
合计	10,571,798.76		/

## 15、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	18,618,641.06	16,543,147.11
合计	18,618,641.06	16,543,147.11

## 16、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	2,800,000.00	
保证借款		
信用借款		113,742,400.00
合计	2,800,000.00	113,742,400.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

## 17、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	229,609,818.15	244,203,703.90
合计	229,609,818.15	244,203,703.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 18、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	298,485,059.46	213,509,105.39
1 至 2 年（含 2 年）	8,245,375.04	5,763,332.74
2-至 3 年（含 3 年）	1,010,080.75	2,651,522.38
3 年以上	7,672,112.41	7,948,257.20
合计	315,412,627.66	229,872,217.71

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

## 19、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	93,014,159.28	55,593,601.29
1 至 2 年（含 2 年）	3,989,618.15	1,037,360.25
2-至 3 年（含 3 年）	515,927.93	1,030,790.29
3 年以上	2,468,082.97	2,035,236.34
合计	99,987,788.33	59,696,988.17

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

适用 不适用

其他说明

## 20、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,766,648.06	232,641,028.17	227,291,620.68	12,116,055.55
二、离职后福利-设定提存计划		28,373,184.55	28,373,184.55	
三、辞退福利		84,524.64	84,524.64	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,766,648.06	261,098,737.36	255,749,329.87	12,116,055.55

## (2). 短期薪酬列示：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	459,580.96	211,593,966.42	206,390,159.66	5,663,387.72
二、职工福利费		1,693,271.06	1,693,271.06	
三、社会保险费		12,224,907.21	12,224,907.21	
其中：医疗保险费		1,432,456.70	1,432,456.70	



工伤保险费		9,794,144.29	9,794,144.29	
生育保险费		998,306.22	998,306.22	
四、住房公积金		2,621,750.00	2,621,750.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,307,067.10	4,507,133.48	4,361,532.75	6,452,667.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,766,648.06	232,641,028.17	227,291,620.68	12,116,055.55

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		26,932,068.71	26,932,068.71	
2、失业保险费		1,441,115.84	1,441,115.84	
3、企业年金缴费				
合计		28,373,184.55	28,373,184.55	

## 21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,531,989.73	4,876,918.37
消费税		
营业税	175,279.39	101,911.01
企业所得税	11,104,420.64	2,469,396.63
个人所得税	261,822.58	126,008.32
城市维护建设税	337,588.63	521,768.65
房产税	1,504,344.11	1,477,146.49
土地使用税	1,125,323.59	1,124,672.22
地方水利建设基金	71,788.37	111,278.67
印花税	1,755.01	1,884.23
教育费附加	208,745.32	315,083.36
地方教育费附加	139,163.54	210,055.57
合计	17,462,220.91	11,336,123.52

## 22、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
企业债券利息		
短期借款应付利息		242,636.05
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		242,636.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

### 23、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		4,114,665.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计		4,114,665.62

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：

### 24、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	14,890,340.88	11,349,269.82
借款	2,054,333.33	2,000,000.00
未结算差旅费	4,350,000.00	
其他	11,406,323.18	9,236,808.00
合计	32,700,997.39	22,586,077.82

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

### 25、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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		25,520,600.00		25,520,600.00	详见政府补助明细
合计		25,520,600.00		25,520,600.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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
窑炉节能降耗改造项目专项资金		640,000.00			640,000.00	与资产相关
窑炉烟气脱硫脱硝与余热利用技		9,840,600.00			9,840,600.00	与资产相关

术改造项目补助 资金						
年产 2.8 亿只一 级耐水药用玻璃 技术改造项目补 助资金		15,040,000.00			15,040,000.00	与资产相关
合计		25,520,600.00			25,520,600.00	/

## 26、股本

单位：元 币种：人民币

	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	257,380,111.00						257,380,111.00

其他说明：

## 27、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	545,359,747.56			545,359,747.56
其他资本公积	41,313,605.20			41,313,605.20
合计	586,673,352.76			586,673,352.76

## 28、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	28,193,163.46	7,900,186.84	2,123,503.68	33,969,846.62
合计	28,193,163.46	7,900,186.84	2,123,503.68	33,969,846.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192,201,640.21	14,169,583.09		206,371,223.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	192,201,640.21	14,169,583.09		206,371,223.30

## 30、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,051,882,405.05	978,773,594.28

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,051,882,405.05	978,773,594.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,407,381.83	124,702,667.08
减：提取法定盈余公积	14,169,583.09	12,986,839.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,607,016.65	38,607,016.65
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,144,513,187.14	1,051,882,405.05

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 31、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,697,570,359.23	1,165,338,180.57	1,658,741,321.87	1,217,829,680.38
其他业务	25,636,806.76	18,397,976.10	32,371,134.41	25,635,181.71
合计	1,723,207,165.99	1,183,736,156.67	1,691,112,456.28	1,243,464,862.09

### 32、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	761,421.33	639,689.18
城市维护建设税	6,066,229.54	5,973,059.98
教育费附加	3,632,208.77	3,520,395.76
资源税		
地方教育费附加	2,421,472.54	2,346,946.65
地方水利建设基金	1,246,126.17	1,198,352.45
合计	14,127,458.35	13,678,444.02

### 33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	104,320,564.52	97,144,193.77
差旅费	44,245,398.55	38,031,469.00
工资	15,068,420.11	12,796,485.55
佣金	10,930,617.19	6,576,010.75
其他	2,081,381.57	1,824,985.54
合计	176,646,381.94	156,373,144.61

## 34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,833,054.42	30,645,537.12
修理费	12,314,293.02	6,688,490.15
折旧费	15,195,454.63	19,451,279.41
房产税	7,130,333.44	7,031,007.84
土地使用税	5,522,007.37	4,912,391.31
物料消耗	3,205,393.24	5,334,454.97
办公费	878,130.19	803,726.79
技术开发费	3,782,742.17	2,470,047.98
差旅费	1,432,105.10	1,351,455.11
排污费	2,076,643.40	2,004,676.80
无形资产摊销	2,624,563.48	2,512,391.92
业务招待费	1,196,844.65	898,349.98
产品质量损失	10,022,797.85	3,209,690.98
其他	5,964,370.00	5,527,923.80
合计	111,178,732.96	92,841,424.16

## 35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,141,467.75	4,400,164.51
票据贴现息	132,168.10	
利息收入	-4,023,951.46	-2,112,325.09
汇兑损失	-4,169,075.02	-1,304,043.24
手续费	1,694,127.54	1,773,957.95
合计	-3,225,263.09	2,757,754.13

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 36、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,107,260.09	3,287,642.66
二、存货跌价损失	12,860,780.15	7,774,743.25
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	15,744,159.24	
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	45,712,199.48	11,062,385.91

其他说明：

### 37、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,900.84	3,900.84
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
理财产品取得投资收益	2,814,433.82	45,739.74
其他		-380,266.00
合计	2,818,334.66	-330,625.42

### 38、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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	7,122.83	174,537.92	7,122.83
其中：固定资产处置利得	7,122.83	174,537.92	7,122.83
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,678,745.35	1,005,511.89	2,678,745.35
其他	3,325,790.95	3,130,424.87	3,325,790.95
合计	6,011,659.13	4,310,474.68	6,011,659.13

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
失业保险处补贴	608,657.57	111,711.89	与收益相关
发展基金		50,000.00	与收益相关
县科技局科技创新奖		50,000.00	与收益相关
县科学技术局科技进步奖		20,000.00	与收益相关
专利补助	27,340.00	16,320.00	与收益相关
市财政局节能突出贡献奖		300,000.00	与收益相关
县人才交流服务中心就业实践补贴		87,480.00	与收益相关
山东硅酸盐学会齐会协作创新计划经费		120,000.00	与收益相关
环保局清洁能源补贴		250,000.00	与收益相关
财政局 2014 年工业提质增效升级专项资金	1,200,000.00		与收益相关
沂源县人力资源和社会保障局市级引智示范基地经费	100,000.00		与收益相关
淄博市财政局 2014 年度市科技奖励	100,000.00		与收益相关
全自动检验包装系统开发补助	300,000.00		与收益相关
预灌封关键集成技术研发补助	300,000.00		与收益相关
沂源县财政局社会保险补贴	12,747.78		与收益相关
沂源县科学技术局发明专利奖励基金	20,000.00		与收益相关
经信局发放工业经济奖	10,000.00		与收益相关
合计	2,678,745.35	1,005,511.89	/

## 39、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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	7,151,100.12	2,508,785.89	7,151,100.12
其中：固定资产处置损失	7,151,100.12	2,508,785.89	7,151,100.12
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	369,400.00	460,000.00	369,400.00
其他	1,024,234.12	3,565,981.93	1,024,234.12
合计	8,544,734.24	6,534,767.82	8,544,734.24

其他说明：

## 40、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	56,164,749.50	43,132,046.79
递延所得税费用	-5,520,464.62	1,611,053.75
合计	50,644,284.88	44,743,100.54

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额
利润总额	195,316,759.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,829,189.81
子公司适用不同税率的影响	-29,160.64
调整以前期间所得税的影响	-1,066,032.99
非应税收入的影响	-975.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	346,860.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	2,564,403.00
所得税费用	50,644,284.88

其他说明:

## 41、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 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,678,745.35	1,005,511.89
利息收入	4,023,951.46	2,112,325.09
往来款	4,711,605.10	2,554,389.56
其他	3,427,691.45	39,373.65
合计	14,841,993.36	5,711,600.19

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的现金支出	152,202,545.56	142,901,083.66
管理费用中的现金支出	29,016,880.93	22,901,983.51
手续费	1,694,127.54	1,773,957.95
往来款	2,345,724.56	5,966,897.74
其他	873,345.54	604,513.79
合计	186,132,624.13	174,148,436.65

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产有关的政府补助	25,520,600.00	
合计	25,520,600.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	144,672,474.35	123,636,422.26
加：资产减值准备	33,715,933.76	-458,506.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,460,162.68	140,552,070.32
无形资产摊销	2,651,968.00	2,506,094.45
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）	28,512.47	2,334,247.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,115,464.82	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-868,457.87	6,100,872.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,818,334.66	330,625.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,520,464.62	1,611,053.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,998,467.50	26,743,744.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,498,487.08	1,234,518.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	83,920,294.47	-38,579,239.68
其他	5,776,683.16	622,390.02
经营活动产生的现金流量净额	389,634,256.14	266,634,293.79

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	300,421,455.20	209,220,819.91
减: 现金的期初余额	209,220,819.91	148,680,260.31
加: 现金等价物的期末余额	85,000,000.00	37,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	37,000,000.00	29,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	139,200,635.29	68,540,559.60

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	300,421,455.20	209,220,819.91
其中: 库存现金	141,420.67	107,951.45
可随时用于支付的银行存款	300,280,034.53	209,112,868.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	85,000,000.00	37,000,000.00
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	385,421,455.20	246,220,819.91
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,196,576.00	办理银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	7,491,841.00	提供借款抵押担保

无形资产	3,389,507.05	提供借款抵押担保
投资性房地产	2,096,484.37	提供借款抵押担保
合计	25,174,408.42	/

其他说明：

#### 44、外币货币性项目

√适用 □不适用

##### (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	9,987,247.13	6.4936	64,853,187.96
欧元	781,404.82	7.0952	5,544,223.48
应收账款			
其中：美元	3,360,798.55	6.4936	21,823,681.46
欧元	107,010.85	7.0952	759,263.38
英镑	12,040.23	9.6159	115,777.65

##### (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

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

##### (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	
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	沂源县	沂源县	制造业	100.00		投资设立
沂源新康贸易有限公司	沂源县	沂源县	商业	100.00		投资设立
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	绵竹市	绵竹市	制造业	72.00		购买
沂源碧鲁峰山泉水有限公司	沂源县	沂源县	制造业	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

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
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	28.00	-734,907.48		8,553,038.49

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明： \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	36,272,954.62	20,465,168.83	56,738,123.45	30,197,945.49		30,197,945.49	21,785,940.17	22,789,637.11	44,575,577.28	15,410,729.78		15,410,729.78

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
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	43,034,667.33	-2,624,669.54	-2,624,669.54	-6,289,434.89	33,128,438.81	-8,545,424.23	-8,545,424.23	-3,061,228.75

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：

无

(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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

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  
\_\_\_\_\_

## 八、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、其他流动资产、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项、其他流动资产中的银行理财产品等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

其他流动资产中的银行理财产品主要是购买的国有银行发行的短期理财产品，其他流动资产不存在重大的信用风险。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。除应收账款金额前五名及其他流动资产中的银行理财产品外，公司无其他重大信用集中风险，2015年12月31日，应收账款前五名金额合计103,815,280.30元，银行理财产品期末金额合计85,000,000.00元。

## 2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2015年12月31日公司银行借款余额2,800,000.00元，由于公司期末借款余额较小，故利率的变动对公司影响较小。

### (2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2015年12月31日外币货币性资产折算人民币余额93,096,133.93元，由于外币货币性资产余额占总资产的比例较低汇率的变动不会对公司造成较大风险。

#### 4、资本风险管理

公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

公司的资本结构包括短期借款、银行存款及公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

2015年12月31日，公司的资产负债率为24.74%。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

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 (%)
沂源县公有资产管理委员会	沂源	机关法人		18.47	18.47

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沂源县公有资产管理委员会

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七

#### 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

无

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

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
包头市丰汇包装制品有限公司	其他
沂源新奥塑料制品有限公司	其他
沂源县康顺实业有限公司	其他
柴文	其他
扈永刚	其他
张军	其他
陈刚	其他



王兴军	其他
周在义	其他
苏玉才	其他
杜兆贵	其他
申永刚	其他
赵海宝	其他
宋以钊	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
包头市丰汇包装制品有限公司	购买包装物	5,189,329.04	4,974,691.37
沂源新奥塑料制品有限公司	购买包装物	45,755,361.06	38,593,683.85

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
包头市丰汇包装制品有限公司	销售蒸汽、水电等	3,794,189.19	3,042,389.45
沂源新奥塑料制品有限公司	销售材料	940,091.12	937,370.59

包头市丰汇包装制品有限公司租赁包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司三处仓库，根据双方签订的房屋租赁协议约定，租赁期限二年，年租金为 343,359.96 元，本年发生租赁收入 171,679.98 元。

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,277,022.64	2,342,700.00

## (8). 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	包头市丰汇包装制品有限公司	674,895.13	1,398,636.01
应付账款	沂源新奥塑料制品有限公司	19,084,658.54	12,449,602.85
应付账款	沂源县康顺实业有限公司	44,168.00	44,168.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、或有事项

√适用 □不适用

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

止 2015 年 12 月 31 日, 公司对外担保情况:

<u>贷款银行</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保方式</u>
绵竹市农村信用合作联社	四川省绵竹市正通玻管有限责任公司	1,000,000.00	抵押担保
绵竹市农村信用合作联社	四川省绵竹市正通玻管有限责任公司	1,400,000.00	抵押担保
绵竹市农村信用合作联社	四川省绵竹市正通玻管有限责任公司	1,600,000.00	抵押担保

(续上表)

<u>贷款银行</u>	<u>被担保方</u>	<u>借款日期</u>	<u>还款日期</u>
绵竹市农村信用合作联社	四川省绵竹市正通玻管有限责任公司	2015 年 3 月 17 日	2016 年 3 月 16 日
绵竹市农村信用合作联社	四川省绵竹市正通玻管有限责任公司	2015 年 4 月 20 日	2016 年 4 月 19 日
绵竹市农村信用合作联社	四川省绵竹市正通玻管有限责任公司	2015 年 12 月 8 日	2016 年 10 月 11 日

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明:

无

## 3、其他

无

**十一、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	43,754,618.87
经审议批准宣告发放的利润或股利	43,754,618.87

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明****1、 非公开发行股票事项**

公司 2015 年 9 月 10 日第七届董事会第十一次会议及 2015 年 11 月 18 日第一次临时股东大会决议审议通过了《关于公司 2015 年度非公开发行股票预案的议案》，公司拟向沂源县南麻街道集体资产经营管理中心、淄博鑫联投资股份有限公司、深圳市架桥富凯七号股权投资企业（有限合伙）定向发行股票，全部以现金方式认购。本次发行股票数量不超过 5,000 万股，其中沂源县南麻街道集体资产经营管理中心拟认购不超过 2,000 万股，淄博鑫联投资股份有限公司拟认购不超过 2,000 万股，深圳市架桥富凯七号股权投资企业（有限合伙）拟认购不超过 1,000 万股。本次发行股票已经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产权字[2015]39 号文原则同意，本次发行股票尚需获得中国证券监督管理委员会核准。

**2、 分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

详见附注四、25

**(2) 报告分部的财务信息**

项目	包装制品	贸易	桶装水	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,687,856,093.11	137,079,958.26	406,293.96	-127,771,986.10	1,697,570,359.23
主营业务成本	1,159,736,153.22	130,110,705.11	180,026.45	-124,688,704.21	1,165,338,180.57
资产总额	3,142,566,815.07	24,758,160.87	809,661.29	-195,063,769.93	2,973,070,867.30
负债总额	810,695,060.35	5,821,510.46	33,979.80	-80,940,442.62	735,610,107.99

**3、 对外投资情况**

公司为消除与关联方包头市丰汇包装制品有限公司、沂源新奥塑料制品有限公司之间的关联交易，规范公司治理，公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于收购包头市丰汇包装制品有限公司和沂源新奥塑料制品有限公司 100%股权的议案》，该议案已经 2016 年 2 月 3 日公司第一次临时股东大会审议通过。本次收购的支付对价是根据中水致远资产评估有限公司出具的评估报告

结论确定，支付对价分别为 3,809.74 万元和 1,633.57 万元，截至 2016 年 2 月 18 日，公司已与上述两公司原股东签订股权转让协议并支付了 60%的股权转让款。

## 十二、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

详见附注四、25

#### (2). 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

\_\_\_\_\_

#### (3). 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

\_\_\_\_\_

## 十三、 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 币种: 人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,824,604.39	6.56	10,534,876.79	39.27	16,289,727.60	16,489,265.98	3.83			16,489,265.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	381,047,119.87	93.11	28,482,836.30	7.44	352,564,283.57	413,758,198.96	96.17	30,798,184.14	7.44	382,960,014.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,351,480.76	0.33	1,351,480.76	100.00						
合计	409,223,205.02	/	40,369,193.85	/	368,854,011.17	430,247,464.94	/	30,798,184.14	/	399,449,280.80

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	12,359,283.21			合并范围内子公司不计提
客户二	4,905,798.11	4,905,798.11	100.00%	收回可能性极小
客户三	3,930,444.39			合并范围内子公司不计提
客户四	2,886,869.43	2,886,869.43	100.00%	收回可能性极小
客户五	1,372,427.80	1,372,427.80	100.00%	收回可能性极小
客户六	1,369,781.45	1,369,781.45	100.00%	收回可能性极小
合计	26,824,604.39	10,534,876.79	/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	326,324,258.50	19,579,455.51	6.00%
1 至 2 年	36,086,762.18	3,608,676.22	10.00%
2 至 3 年	13,411,150.10	2,682,230.02	20.00%
3 年以上	5,224,949.09	2,612,474.55	50.00%
合计	381,047,119.87	28,482,836.30	7.47%

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：

无

**(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 14,721,026.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,150,016.55

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
哈尔滨和平兽药厂	应收货款	1,216,952.99	无法收回	经理办公会议通过	否

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：**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 88,108,855.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 21.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,068,649.40 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	58,120,000.00	81.93			58,120,000.00	53,320,000.00	82.44			53,320,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,056,855.64	14.18	2,202,993.91	21.91	7,853,861.73	9,909,884.43	15.32	2,544,019.11	25.67	7,365,865.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,759,947.94	3.89	2,759,947.94	100.00		1,449,317.31	2.24	1,449,317.31	100.00	
合计	70,936,803.58	/	4,962,941.85	/	65,973,861.73	64,679,201.74	/	3,993,336.42	/	60,685,865.32



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

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	53,320,000.00			合并范围内子公司不计提
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	4,800,000.00			合并范围内子公司不计提
合计	58,120,000.00		/	/

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,724,824.77	223,489.49	6.00%
1 至 2 年	2,311,050.10	231,105.01	10.00%
2 至 3 年	873,636.60	174,727.32	20.00%
3 年以上	3,147,344.17	1,573,672.09	50.00%
合计	10,056,855.64	2,202,993.91	21.91%

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

**(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 969,605.43 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,877,907.88	2,249,645.34
保证金	4,429,530.00	4,670,530.00
借款	2,070,272.42	2,113,901.32
关联方借款	58,120,000.00	53,320,000.00
其他	3,439,093.28	2,325,125.08
合计	70,936,803.58	64,679,201.74

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
第一名	关联方借款	53,320,000.00	3年以上	75.17	-
第二名	关联方借款	4,800,000.00	1年以内	6.77	-
第三名	保证金	3,542,630.00	注1	4.99	1,326,692.60
第四名	备用金	1,988,600.00	注2	2.80	233,316.00
第五名	其他	895,344.80	注3	1.26	895,344.80
合计	/	64,546,574.80	/	90.99	2,455,353.40

注1: 1-2年 1,054,718.00元, 2-3年 75,784.00元, 3年以上 2,412,128.00元。注2: 1年以内 888,600.00元, 1-2年 400,000.00元, 2-3年 700,000.00元。注3: 1-2年 100,000.00元, 3年以上 795,344.80元。

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	90,605,328.00		90,605,328.00	90,605,328.00		90,605,328.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
沂源新康贸易有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	27,005,328.00			27,005,328.00		
沂源碧鲁峰山泉水有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	90,605,328.00			90,605,328.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,569,082,962.07	1,066,548,489.06	1,521,764,497.68	1,107,435,381.26
其他业务	31,010,457.30	28,932,553.81	41,154,850.97	34,917,003.19
合计	1,600,093,419.37	1,095,481,042.87	1,562,919,348.65	1,142,352,384.45

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,900.84	3,900.84
理财产品取得的投资收益	2,814,433.82	45,739.74
合计	2,818,334.66	49,640.58

## 十四、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,123,978.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	2,678,745.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,963.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,154,722.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	507,742.89	
少数股东权益影响额	-3,205.44	
合计	-1,770,009.91	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.57	0.57

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(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。

无

## 4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：柴文

董事会批准报送日期：2016 年 2 月 18 日