

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

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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：保证半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

公司本半年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

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、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	102

## 第一节 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

### 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、 基本情况变更简介

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变更情况简介

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

### 五、 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、 公司报告期内注册变更情况**

报告期内，公司注册情况未发生变更。

**七、 其他有关资料**

无

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、 公司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	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	971,033,253.88	892,965,130.71	8.74
归属于上市公司股东的净利润	86,169,998.97	72,793,398.32	18.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	95,422,521.41	72,381,856.68	31.83
经营活动产生的现金流量净额	231,607,835.01	175,171,491.31	32.22
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,273,120,031.42	2,228,907,720.82	1.98
总资产	3,189,372,566.65	2,973,070,867.30	7.28

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3348	0.2828	18.39
稀释每股收益(元/股)	0.3348	0.2828	18.39
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3707	0.2812	31.83
加权平均净资产收益率(%)	3.82	3.38	增加0.44个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.23	3.36	增加0.87个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

无

**二、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**三、 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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-9,637,479.82	

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	219,825.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,807,013.18	
少数股东权益影响额	-23,186.40	
所得税影响额	2,995,331.47	
合计	-9,252,522.44	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年，公司以市场为中心，持续深入贯彻精细化管理，通过内部提高产品质量、节能挖潜、纵深研发新产品、提高服务质量等措施，优化各环节的管理职能，全面提升产品质量的同时，加快转调创步伐，实现产品结构优化调整；规范新收购的子公司的业务流程和管理模式，对公司的收入和利润贡献明显；本报告期收入、利润总体均有所增长，保证了公司健康、稳定和可持续发展。

#### 1、主营业务收入

报告期内公司实现主营业务收入95,634万元，同比增长8.65%；主营业务收入同比增长的主要原因是：新收购公司主营业务收入并入公司合并报表，保证了本报告期收入的稳定增长。

#### 2、营业利润率

报告期内，随着公司各生产单元经济责任制的成熟推进，全员参与生产的过程管理，提高产品的合格率、降低原材物料的消耗、缩短生产调试和恢复进度、部分主要原料和动力成本低位运行等因素，营业利润率保持增长，比上年同期提升2.85个百分点。

#### 3、归属于上市公司股东的净利润

报告期内公司实现归属于上市公司股东的净利润8,617万元，同比增幅18.38%；同比增长的主要原因是：营业收入同比增长及营业成本的降低，导致营业利润率同比提高。

#### 4、公司在生产经营出现的问题与困难

一是《抗菌药物临床应用管理办法》逐步实施，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些的冲击，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；

三是为国家二孩政策的实施，对公司部分岗位的成熟技术女工人有较大的冲击，离岗、辞职现象有所发生。

针对以上问题，公司采取以下措施：

①公司通过调整和优化产品结构，逐步减少钠钙玻璃注射剂瓶和钠钙玻璃输液瓶的产量，部分生产线改造为棕色瓶，同时加大了耐碱玻璃、一级耐水性玻璃的研发和量产，布局未来市场，预计会保证公司的收入、利润增长；

②公司根据自身实际情况，加大环保治理方面的技术攻关，同时充分借鉴国内外先进的治理技术和经验，推进环保设施的自主研发和制作，主动进行环保设施的增、改、扩，提高公司环保治理设施的系统功效，有效的促进环保技术的进一步提升和推广，消化产品成本增加的不利因素；

③针对运行中暴露出来的职工方面的问题，公司机械化、自动化、智能化的实现，是解决目前公司用工紧张、降低成本、提高综合竞争力的根本途径，也关系到公司各类产品满负荷状态下产销平衡的实现；报告期内，对自动化各研发单元制订了具体项目的研发方案，包括现状与问题识别、问题解决思路与可能达成目标、预计投资额、具体推进步骤和具体开展工作、推进时间进度、责任人等，对实施方案的制定要求、时间进度及后续的执行考核等，都进行了明确规定，有条不紊的推进实施中。

**(一) 主营业务分析****1 财务报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	971,033,253.88	892,965,130.71	8.74
营业成本	649,258,615.40	624,520,521.65	3.96
销售费用	95,464,307.89	96,208,814.08	-0.77
管理费用	72,211,426.53	56,280,089.62	28.31
财务费用	-3,354,509.71	-658,194.99	-409.65
经营活动产生的现金流量净额	231,607,835.01	175,171,491.31	32.22
投资活动产生的现金流量净额	-108,441,896.46	-136,953,353.56	20.82
筹资活动产生的现金流量净额	-59,086,717.23	2,285,760.51	-2,684.99
预付款项	32,173,673.40	21,579,766.55	49.09
其他应收款	12,473,207.58	8,817,428.11	41.46
在建工程	22,420,057.67	95,984,001.84	-76.64
其他非流动资产	34,939,680.76	18,618,641.06	87.66
短期借款	32,379,520.00	2,800,000.00	1,056.41
预收款项	135,468,565.57	99,987,788.33	35.49
应付职工薪酬	19,631,859.73	12,116,055.55	62.03
应交税费	23,928,089.70	17,462,220.91	37.03
资产减值损失	18,169,836.77	13,521,115.03	34.38
投资收益	319,568.18	959,350.65	-66.69
营业外收入	803,591.58	3,502,632.53	-77.06
营业外支出	13,028,259.09	2,953,398.88	341.13

财务费用变动原因说明:报告期较上年同期降幅 409.65%, 主要原因系银行借款利息减少及汇兑损失减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期较上年同期增幅 32.22%, 主要原因系购买商品、接受劳务支付的现金减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期较上年同期降幅 2684.99%, 主要原因系分红增加所致;

预付款项变动原因说明:报告期末较上期期末数增幅 49.09%, 主要原因系采购物资预付款增加所致;

其他应收款变动原因说明:报告期末较上期期末数增幅 41.46%, 主要原因系支付代垫土地补偿金增加所致;

在建工程变动原因说明:报告期末较上期期末数降幅 76.64%, 主要原因系在建工程项目转资固定资产所致;

其他非流动资产变动原因说明:报告期末较上期期末数增幅 87.66%, 主要原因系采购长期性资产增加所致;

短期借款变动原因说明:报告期末较上期期末数增幅 1056.41%, 主要原因系本报告期银行借款增加所致;

预收账款变动原因说明:报告期末较上期期末数增幅 35.49%, 主要原因系收到客户支付的货款增加所致;

应付职工薪酬变动原因说明:报告期末较上期期末数增幅 62.03%，主要原因系激励基金未支付所致；

应交税费变动原因说明:报告期末较上期期末数增幅 37.03%，主要原因系应缴纳的增值税增加所致；

资产减值损失变动原因说明:报告期较上年同期增幅 34.38%，主要原因系计提应收账款减值准备及存货减值准备增加所致；

投资收益变动原因说明:报告期较上年同期降幅 66.69%，主要原因系获得的银行理财产品收益减少所致；

营业外收入变动原因说明:报告期较上年同期降幅 77.06%，主要原因系本报告期收到的政府补助减少所致；

营业外支出变动原因说明:报告期较上年同期增幅 341.13%，主要原因系固定资产处置损失增加所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

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。2016年5月9日公司八届四次董事会审议通过，因公司派发红利，非公开发行股票的发行底价由13.52元/股调整为13.35元/股，发行的股票数量上限调整为5,063.67万股。

2016年7月22日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司非公开发行A股股票的申请进行了审核，根据审核结果，公司非公开发行A股股票的申请获得审核通过，目前，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。

### (3) 经营计划进展说明

无

### (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析



## 1、 主营业务分行业、分产品情况

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	924,591,088.63	612,529,218.35	33.75	9.23	4.62	增加2.92个百分点
商贸	31,745,553.64	27,639,026.39	12.94	-5.9	-4.12	减少1.62个百分点
合计	956,336,642.27	640,168,244.74	33.06	8.65	4.21	增加2.85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	444,503,788.98	261,482,622.39	41.17	4.84	1.30	增加2.05个百分点
安瓶	15,798,488.73	15,499,080.32	1.90	4.80	9.76	减少4.42个百分点
管瓶	70,700,584.16	55,696,642.52	21.22	14.92	10.20	增加3.37个百分点
棕色瓶系列	217,994,447.89	150,107,075.99	31.14	-1.22	-8.80	增加5.72个百分点
丁基胶塞系列	94,232,622.40	66,898,445.04	29.01	-2.03	-8.70	增加5.19个百分点
铝塑盖塑料瓶系列	28,969,364.15	23,289,823.79	19.61	14.81	11.59	增加2.33个百分点
其他	32,508,589.08	22,118,273.90	31.96	-13.40	-32.54	增加19.30个百分点
纸品制品	51,628,756.88	45,076,280.79	12.69			
合计	956,336,642.27	640,168,244.74	33.06	8.65	4.21	增加2.85个百分点

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	670,149,287.23	11.63
国外	286,187,355.04	2.24
合计	956,336,642.27	8.65

### (三) 核心竞争力分析

1、品牌优势：公司具有四十多年的发展历史，经过不断的创新和积累，在药用玻璃包装行业具有很高的知名度、诚信度和美誉度，公司的注册商标为全国驰名商标，现在正积极创建国际品牌。

2、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。

3、质量优势：公司经过四十多年的发展，从原材料采购开始到产品实现销售的各环节，制定了一套严格的标准操作规程，并严格执行；同时引入质量风险管理的理念，确保了产品质量的稳定和提高，为产品在市场上的竞争提供了有力保障。

4、研发优势：公司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、省级企业技术中心拥有较为完善的研发体系，涵盖了产品生产的全过程，为产品的升级换代和产品质量的提升提供了保证；报告期内，公司通过自主创新，报告期内共获得十七项专利授权，其中：发明专利一项，实用新型专利十六项，进一步巩固了公司在本行业的技术领先地位。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

(1) 2016年2月3日，经公司2016年第一次临时股东大会审议通过，公司出资人民币3,809.74万元收购包头市丰汇包装制品有限公司100%的股权，出资人民币1,633.57万元收购沂源新奥塑料制品有限公司100%的股权，相关手续已办理完毕；

(2) 2016年6月26日，经公司八届五次董事会审议通过，公司出资人民币867.38万元收购四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司28%的股权，四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司变为公司的全资子公司，相关手续已办理完毕。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
山东沂	50,000.00	0.05	0.01	50,000.00	4,550.98	-	投资	购买

源农村 商业银 行股份 有限公 司							收益	
合计	50,000.00	/	/	50,000.00	4,550.98	-	/	/

持有金融企业股权情况的说明

沂源县农村信用合作联社报告期内改制为山东沂源农村商业银行股份有限公司，山东沂源农村商业银行股份有限公司注册资本变更为46,068万元。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	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	预计收益	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	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
交通银行	蕴通财富.日增利	3,000	2015/12/30	2016/1/29	合同约定	10.11	3,000	10.11	是	0	否	否	否	
中国银行	日积月累对公	3,500	2015/12/30	2016/1/26	合同约定	6.73	3,500	6.73	是	0	否	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	7.01	2,000	7.01	是	0	否		否	
交通银行	蕴通财富.日增利	3,000	2016/2/6	2016/5/6	合同约定	28.85	3,000	28.85	是	0	否	否	否	
中国银行	日积月累对公	2,400	2016/3/18	2016/3/25	合同约定	1.03	2,400	1.03	是	0	否	否	否	
中国银行	日积月累对公	1,900	2016/3/18	2016/3/30	合同约定	1.62	1,900	1.62	是	0	否	否	否	
中国银行	日积月累对公	2,000	2016/3/31	2016/4/8	合同约定	1.28	2,000	1.28	是	0	否	否	否	
交通银行	蕴通财富.日增利	4,000	2016/5/20	2016/8/19	合同约定	35.90			是	0	否	否	否	
交通银行	蕴通财富.日增利	2,900	2016/6/30	2016/9/30	合同约定	25.03			是	0	否	否	否	
合计	/	24,700	/	/	/	117.56	17,800	56.63	/	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

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**(4) 其他**

无

**4、主要子公司、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品有限公司	制造业	药用玻璃包装制品等的加工销售	6,000	17,946	9,350	193
沂源新康贸易有限公司	商贸	化工产品、五金机电等的销售	1,000	3,032	2,136	242
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	6,055	2,455	-199
沂源碧鲁峰山泉水有限公司	制造业	零售预包装食品	60	75	75	-3
包头市丰汇包装制品有限公司	制造业	纸制包装品等的加工销售	6,538	11,436	8,727	143
沂源新奥塑料制品有限公司	制造业	塑料制品等的加工销售	1,000	5,692	2,052	419

**5、非募集资金项目情况**

□适用 √不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

公司 2016 年 3 月 10 日召开的 2015 年度股东大会审议通过的公司 2015 年度利润分配方案为：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。该现金分红方案于 2016 年 5 月 6 日实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项**

**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 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

**(三) 其他披露事项**

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

#### (一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
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	2016 年 1 月 19 披露的《公司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%股权暨关联交易公告》（临 2016-003）
收购控股子公司四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司股权	2016 年 6 月 29 披露的《公司关于收购控股子公司四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司股权的公告》（临 2016-041）

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

### 六、重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



## 2 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	是否为关联方担保	关联关系
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璃管有限责任公司	800	2013年10月12日	2013年10月12日	2016年10月11日	一般担保	是	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）				0									
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）				0									
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）													
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）				0									
担保总额占公司净资产的比例（%）													
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
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													

## 3 其他重大合同或交易

无

## 七、承诺事项履行情况

□适用 √不适用

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司2015年度股东大会审议通过，续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，加强内控体系建设，完善各项规章制度，强化信息披露管理工作，增强制度执行力度，不断提升公司治理水平。公司治理的实际情况符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 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

### (二) 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

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、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、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	20,329
---------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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
平安资管—邮储银行 —如意 10 号资产管理 产品	1,254,800	6,000,012	2.33		未知		未知
中泰证券股份有限公 司		4,996,747	1.94		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	300,000	4,599,950	1.79		未知		未知
全国社保基金一一二 组合	4,506,665	4,506,665	1.75		未知		未知
全国社保基金一一一 组合	1,028,410	4,427,110	1.72		未知		未知

兴业证券股份有限公司	4,380,200	4,380,200	1.70		未知	未知
中铁宝盈资产—工商银行—中铁宝盈—宝鑫 88 号特定客户资产管理计划	4,056,178	4,056,178	1.58		未知	未知
淄博鑫联投资股份有限公司	544,000	3,524,797	1.37		无	境内非国有法人
兴业证券—兴业—兴业证券金麒麟 2 号集合资产管理计划	3,517,562	3,517,562	1.37		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			
平安资管—邮储银行—如意 10 号资产管理产品	6,000,012	人民币普通股	6,000,012			
中泰证券股份有限公司	4,996,747	人民币普通股	4,996,747			
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	4,599,950	人民币普通股	4,599,950			
全国社保基金一一二组合	4,506,665	人民币普通股	4,506,665			
全国社保基金一一一组合	4,427,110	人民币普通股	4,427,110			
兴业证券股份有限公司	4,380,200	人民币普通股	4,380,200			
中铁宝盈资产—工商银行—中铁宝盈—宝鑫 88 号特定客户资产管理计划	4,056,178	人民币普通股	4,056,178			
淄博鑫联投资股份有限公司	3,524,797	人民币普通股	3,524,797			
兴业证券—兴业—兴业证券金麒麟 2 号集合资产管理计划	3,517,562	人民币普通股	3,517,562			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述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**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□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、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

#### (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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
顾维军	独立董事	离任	担任独立董事职务已满6年
蒋敏	独立董事	选举	选举产生

### 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30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	七.1	397,000,886.70	312,618,031.20
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	七.2	262,434,791.56	281,222,281.95
应收账款	七.3	441,664,090.01	390,738,800.45
预付款项	七.4	32,173,673.40	21,579,766.55
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	七.5	12,473,207.58	8,817,428.11
买入返售金融资产			
存货	七.6	550,696,325.96	530,747,355.21
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	七.7	69,045,953.64	85,458,193.76
流动资产合计		1,765,488,928.85	1,631,181,857.23
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七.8	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	七.9	22,830,621.51	24,826,624.83
固定资产	七.10	1,205,611,464.90	1,078,691,097.83
在建工程	七.11	22,420,057.67	95,984,001.84
工程物资	七.12	5,312,424.63	5,379,453.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七.13	99,895,645.35	89,035,907.80
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七. 14	32,823,742.98	29,303,283.11
其他非流动资产	七. 15	34,939,680.76	18,618,641.06
非流动资产合计		1,423,883,637.80	1,341,889,010.07
资产总计		3,189,372,566.65	2,973,070,867.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. 16	32,379,520.00	2,800,000.00
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	七. 17	254,808,464.52	229,609,818.15
应付账款	七. 18	346,126,858.76	315,412,627.66
预收款项	七. 19	135,468,565.57	99,987,788.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 20	19,631,859.73	12,116,055.55
应交税费	七. 21	23,928,089.70	17,462,220.91
应付利息			
应付股利	七. 22	41,550,551.27	
其他应付款	七. 23	36,109,025.68	32,700,997.39
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		890,002,935.23	710,089,507.99
<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	七. 24	26,249,600.00	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		26,249,600.00	25,520,600.00
负债合计		916,252,535.23	735,610,107.99
<b>所有者权益</b>			
股本	七. 25	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	七. 26	585,994,232.95	586,673,352.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七. 27	36,445,896.93	33,969,846.62
盈余公积	七. 28	206,371,223.30	206,371,223.30
一般风险准备			
未分配利润	七. 29	1,186,928,567.24	1,144,513,187.14
归属于母公司所有者权益合计		2,273,120,031.42	2,228,907,720.82
少数股东权益			8,553,038.49
所有者权益合计		2,273,120,031.42	2,237,460,759.31
负债和所有者权益总计		3,189,372,566.65	2,973,070,867.30

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

2016年6月30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		357,614,770.26	303,791,133.94
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		232,438,088.66	264,169,343.05
应收账款	十五. 1	387,682,581.33	368,854,011.17
预付款项		20,676,397.38	14,237,528.89
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五. 2	71,211,479.96	65,973,861.73
存货		461,021,460.66	469,762,140.92
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		69,000,000.00	85,000,000.00
流动资产合计		1,599,644,778.25	1,571,788,019.70
<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	十五. 3	201,712,268.00	90,605,328.00
投资性房地产		22,830,621.51	23,456,648.43
固定资产		1,082,573,262.58	996,769,682.27
在建工程		22,394,376.67	95,632,901.84
工程物资		1,682,572.73	5,280,989.38
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		75,968,977.92	77,135,513.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,768,599.24	25,181,194.59
其他非流动资产		34,939,680.76	18,618,641.06
非流动资产合计		1,470,920,359.41	1,332,730,898.79
资产总计		3,070,565,137.66	2,904,518,918.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,579,520.00	
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		251,578,464.52	226,809,818.15
应付账款		314,251,910.66	290,212,232.14
预收款项		130,897,814.85	96,080,785.71
应付职工薪酬		18,307,702.62	10,790,200.82
应交税费		21,685,801.13	16,864,348.25
应付利息			
应付股利		8,081,929.03	
其他应付款		24,378,826.50	27,770,737.67
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		797,761,969.31	668,528,122.74
<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		26,249,600.00	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		26,249,600.00	25,520,600.00
负债合计		824,011,569.31	694,048,722.74
<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		31,162,993.36	28,640,847.88

盈余公积		206,371,223.30	206,371,223.30
未分配利润		1,165,414,669.54	1,131,853,442.42
所有者权益合计		2,246,553,568.35	2,210,470,195.75
负债和所有者权益总计		3,070,565,137.66	2,904,518,918.49

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 2016 年 1—6 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	七.30	971,033,253.88	892,965,130.71
其中：营业收入		971,033,253.88	892,965,130.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		839,841,542.87	797,608,666.46
其中：营业成本	七.30	649,258,615.40	624,520,521.65
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	七.31	8,091,865.99	7,736,321.07
销售费用	七.32	95,464,307.89	96,208,814.08
管理费用	七.33	72,211,426.53	56,280,089.62
财务费用	七.34	-3,354,509.71	-658,194.99
资产减值损失	七.35	18,169,836.77	13,521,115.03
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）	七.36	319,568.18	959,350.65
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）		131,511,279.19	96,315,814.90
加：营业外收入	七.37	803,591.58	3,502,632.53
其中：非流动资产处置利得		122,946.06	2,966.32
减：营业外支出	七.38	13,028,259.09	2,953,398.88
其中：非流动资产处置损失		9,760,425.88	2,451,052.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,286,611.68	96,865,048.55
减：所得税费用	七.39	33,674,931.01	24,264,463.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,611,680.67	72,600,584.83
归属于母公司所有者的净利润		86,169,998.97	72,793,398.32
少数股东损益		-558,318.30	-192,813.49
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		85,611,680.67	72,600,584.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		86,169,998.97	72,793,398.32
归属于少数股东的综合收益总额		-558,318.30	-192,813.49
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.3348	0.2828
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.3348	0.2828

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

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司 2016 年 1—6 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	十五.4	850,630,729.16	828,188,035.21
减：营业成本	十五.4	561,932,461.98	579,086,940.36
营业税金及附加		7,362,825.96	7,156,414.20
销售费用		83,699,725.08	89,254,598.39
管理费用		63,550,184.73	50,719,110.50
财务费用		-3,745,946.57	-2,222,010.25
资产减值损失		18,669,242.59	11,750,199.80
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）	十五.5	571,033.14	959,350.65
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）		119,733,268.53	93,402,132.86
加：营业外收入		571,105.83	3,259,065.46
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		13,007,125.88	2,947,688.59
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		107,297,248.48	93,713,509.73
减：所得税费用		29,981,402.49	23,427,402.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		77,315,845.99	70,286,107.51
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			
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

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司 2016 年 1—6 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		1,066,211,426.64	1,002,587,889.40
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
收到其他与经营活动有关的现金	七.40	5,909,090.69	7,804,950.76
经营活动现金流入小计		1,072,120,517.33	1,014,552,251.05
购买商品、接受劳务支付的现金		538,734,571.65	555,049,898.43
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		143,109,813.68	120,510,631.23
支付的各项税费		85,373,226.15	72,644,716.84
支付其他与经营活动有关的现金	七.40	73,295,070.84	91,175,513.24
经营活动现金流出小计		840,512,682.32	839,380,759.74
经营活动产生的现金流量净额		231,607,835.01	175,171,491.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		221,000,000.00	122,000,000.00
取得投资收益收到的现金		571,033.14	959,350.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,905.06	25,932.52
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	七.40	729,000.00	
投资活动现金流入小计		222,341,938.20	122,985,283.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,701,227.39	67,938,636.73
投资支付的现金		205,000,000.00	192,000,000.00
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		42,082,607.27	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		330,783,834.66	259,938,636.73
投资活动产生的现金流量净额		-108,441,896.46	-136,953,353.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		89,641,120.00	161,006,100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		89,641,120.00	161,006,100.00
偿还债务支付的现金		82,561,600.00	151,613,040.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		65,715,696.47	7,107,299.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		450,540.76	
筹资活动现金流出小计		148,727,837.23	158,720,339.49
筹资活动产生的现金流量净额		-59,086,717.23	2,285,760.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,319,279.08	1,952,647.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		67,398,500.40	42,456,545.27
加：期初现金及现金等价物余额		385,421,455.20	246,220,819.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		452,819,955.60	288,677,365.18

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

## 母公司现金流量表

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司 2016 年 1—6 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		937,328,510.02	920,132,384.49
收到的税费返还			4,159,410.89
收到其他与经营活动有关的现金		5,201,379.82	7,230,208.16
经营活动现金流入小计		942,529,889.84	931,522,003.54
购买商品、接受劳务支付的现金		465,613,882.83	499,082,077.79
支付给职工以及为职工支付的现金		119,437,232.45	108,771,100.74
支付的各项税费		74,695,976.67	65,530,216.98
支付其他与经营活动有关的现金		69,486,864.75	81,440,293.18
经营活动现金流出小计		729,233,956.70	754,823,688.69
经营活动产生的现金流量净额		213,295,933.14	176,698,314.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		221,000,000.00	122,000,000.00
取得投资收益收到的现金		571,033.14	959,350.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,905.06	25,932.52
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		729,000.00	
投资活动现金流入小计		222,341,938.20	122,985,283.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,399,022.52	67,283,297.30
投资支付的现金		205,000,000.00	192,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		111,106,940.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		397,505,962.52	259,283,297.30
投资活动产生的现金流量净额		-175,164,024.32	-136,298,014.13
<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		87,641,120.00	161,006,100.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		87,641,120.00	161,006,100.00
偿还债务支付的现金		59,061,600.00	151,613,040.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,991,426.68	6,947,798.14
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		95,053,026.68	158,560,838.14
筹资活动产生的现金流量净额		-7,411,906.68	2,445,261.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		3,319,279.08	1,952,647.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		34,039,281.22	44,798,209.59
加：期初现金及现金等价物余额		379,394,557.94	236,660,839.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		413,433,839.16	281,459,048.77

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

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:山东省药用玻璃股份有限公司

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			33,969,846.62	206,371,223.30		1,144,513,187.14	8,553,038.49	2,237,460,759.31
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			33,969,846.62	206,371,223.30		1,144,513,187.14	8,553,038.49	2,237,460,759.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-679,119.81			2,476,050.31			42,415,380.10	-8,553,038.49	35,659,272.11
(一)综合收益总额											86,169,998.97	-558,318.30	85,611,680.67
(二)所有者投入和减少资本					-679,119.81							-7,994,720.19	-8,673,840.00
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					-679,119.81							-7,994,720.19	-8,673,840.00
(三) 利润分配												-43,754,618.87	-43,754,618.87
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-43,754,618.87	-43,754,618.87
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							2,476,050.31					2,476,050.31
1. 本期提取							3,200,000.00					3,200,000.00
2. 本期使用							723,949.69					723,949.69
(六)其他												
四、本期期末余额	257,380,111.00				585,994,232.95		36,445,896.93	206,371,223.30		1,186,928,567.24		2,273,120,031.42

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			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								-74,851.41			34,186,381.67	-192,813.49	33,918,716.77

“一”号填列)													
(一) 综合收益总额											72,793,398.32	-192,813.49	72,600,584.83
(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											-38,607,016.65		-38,607,016.65
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-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							-74,851.41					-74,851.41
1. 本期提取							1,000,000.00					1,000,000.00
2. 本期使用							1,074,851.41					1,074,851.41
(六) 其他												
四、本期期末余额	257,380,111.00				586,673,352.76		28,118,312.05	192,201,640.21		1,086,068,786.72	9,095,132.48	2,159,537,335.22

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

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

2016 年 1—6 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			28,640,847.88	206,371,223.30	1,131,853,442.42	2,210,470,195.75
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			28,640,847.88	206,371,223.30	1,131,853,442.42	2,210,470,195.75
三、本期增减								2,522,145.48		33,561,227.12	36,083,372.60

变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										77,315,845.99	77,315,845.99
（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										-43,754,618.87	-43,754,618.87
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-43,754,618.87	-43,754,618.87
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								2,522,145.48			2,522,145.48
1. 本期提取								3,200,000.00			3,200,000.00
2. 本期使用								677,854.52			677,854.52
(六)其他											
四、本期期末余额	257,380,111.00				586,224,571.15			31,162,993.36	206,371,223.30	1,165,414,669.54	2,246,553,568.35

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			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											
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）								22,194.77		31,679,090.86	31,701,285.63
（一）综合收益总额										70,286,107.51	70,286,107.51
（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										-38,607,016.65	-38,607,016.65
1. 提取盈余公积											
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											
1. 本期提取										22,194.77	22,194.77
2. 本期使用										1,000,000.00	1,000,000.00
(六) 其他										977,805.23	977,805.23
四、本期期末余额	257,380,111.00				586,224,571.15			22,687,622.59	192,201,640.21	1,074,613,302.16	2,133,107,247.11

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

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

(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证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2016年6月30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八届董事会第六次会议于 2016 年 8 月 20 日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围



## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 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。

## 五、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。

### 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%
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

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分，没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。

收到与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

收到与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到时，确认政府补助

## 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

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。

公司作为出租人对经营租赁的处理

#### ⑤ 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。

#### ⑥ 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。

#### ⑦ 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。

#### ⑧ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

#### ⑨ 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。

#### ⑩ 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。

## 25. 其他重要的会计政策和会计估计

### 分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 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

## 六、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)
教育费附加	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)
企业所得税	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执行 10% 的所得税税率。

**2. 税收优惠**

无

**3. 其他**

无

## 七、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	393,052.41	141,420.67
银行存款	375,396,903.19	300,280,034.53
其他货币资金	21,210,931.10	12,196,576.00
合计	397,000,886.70	312,618,031.20
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

## 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	261,834,791.56	266,033,435.85
商业承兑票据	600,000.00	15,188,846.10
合计	262,434,791.56	281,222,281.95

## (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	118,131,098.00	
合计	118,131,098.00	

## (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	18,340,824.13	3.68	18,340,824.13	100.00			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	478,381,763.10	96.09	36,717,673.09	7.68	441,664,090.01	423,965,893.61	97.27	33,227,093.16	7.84	390,738,800.45	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,306,101.88	0.26	1,306,101.88	100.00			1,351,480.76	0.31	1,351,480.76	100.00	-
合计	498,028,689.11	/	56,364,599.10	/	441,664,090.01	435,852,251.16	/	45,113,450.71	/	390,738,800.45	

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	5,009,758.84	5,009,758.84	100.00%	收回可能性极小
客户二	7,701,986.61	7,701,986.61	100.00%	收回可能性极小
客户三	2,886,869.43	2,886,869.43	100.00%	收回可能性极小
客户四	1,372,427.80	1,372,427.80	100.00%	收回可能性极小
客户五	1,369,781.45	1,369,781.45	100.00%	收回可能性极小
合计	18,340,824.13	18,340,824.13	/	/

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	407,690,602.06	24,477,870.13	6.00%
1 至 2 年	42,603,976.67	4,260,397.66	10.00%
2 至 3 年	20,213,956.29	4,042,791.25	20.00%
3 年以上	7,873,228.09	3,936,614.05	50.00%
合计	478,381,763.11	36,717,673.09	7.68%

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 11,253,023.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 95,965.17 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	97,840.62

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

**(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 113,921,745.83 元,占应收账款期末余额合计数的比例 22.87%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,387,043.51 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

**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	29,947,700.53	93.08	19,189,313.53	88.92
1 至 2 年	211,155.25	0.66	347,118.44	1.61
2 至 3 年	73,900.00	0.23	73,900.00	0.34
3 年以上	1,940,917.62	6.03	1,969,434.58	9.13
合计	32,173,673.40	100.00	21,579,766.55	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

**(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 20,480,213.44 元,占预付款项期末余额合计数的比例 63.66%。

其他说明

无

## 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	15,101,728.43	82.40	2,628,520.85	17.41	12,473,207.58	11,114,294.77	80.11	2,296,866.66	20.67	8,817,428.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,226,084.77	17.60	3,226,084.77	100.00		2,759,947.94	19.89	2,759,947.94	100.00	
合计	18,327,813.20	/	5,854,605.62	/	12,473,207.58	13,874,242.71	/	5,056,814.60	/	8,817,428.11

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	8,234,892.17	491,308.73	6.00%
1 至 2 年	2,436,415.60	243,641.56	10.00%
2 至 3 年	1,072,132.60	214,426.52	20.00%
3 年以上	3,358,288.06	1,679,144.04	50.00%
合计	15,101,728.43	2,628,520.85	17.41%

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 797,791.02 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	3,779,787.51	2,977,427.88
保证金	4,839,382.46	4,479,530.00
其他	7,430,535.81	4,347,012.41
借款	2,278,107.42	2,070,272.42
合计	18,327,813.20	13,874,242.71

#### (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	其他	3,980,000.00	1 年以内	21.72	238,800.00
第二名	保证金	3,542,630.00	注 1	19.33	1,326,692.60
第三名	备用金	1,988,600.00	注 2	10.85	233,316.00
第四名	其他	363,648.56	1-2 年	1.98	363,648.56
第五名	欠款	200,251.37	3 年以上	1.09	200,251.37
合计	/	10,075,129.93	/	54.97	2,362,708.53

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。

(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	77,601,801.10	150,455.91	77,451,345.19	72,974,902.53		72,974,902.53
在产品	14,621,546.19		14,621,546.19	14,941,952.37		14,941,952.37
库存商品	481,986,718.97	23,363,284.39	458,623,434.58	462,064,398.16	19,233,897.85	442,830,500.31
合计	574,210,066.26	23,513,740.30	550,696,325.96	549,981,253.06	19,233,897.85	530,747,355.21

(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		150,455.91				150,455.91
库存商品	19,233,897.85	8,976,761.44		4,847,374.90		23,363,284.39
合计	19,233,897.85	9,127,217.35		4,847,374.90		23,513,740.30

(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
银行理财产品	69,000,000.00	85,000,000.00
预交税款	45,953.64	458,193.76
合计	69,045,953.64	85,458,193.76

其他说明

无

## 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		
沂源县农村商业银行股份有限公司	50,000.00			50,000.00					0.01	4,550.98
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	/	4,550.98

## (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

无

## 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	1,330,578.72	1,338,042.31	2,668,621.03
(1) 处置			
(2) 其他转出	1,330,578.72	1,338,042.31	2,668,621.03
4.期末余额	38,420,000.00		38,420,000.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	15,923,466.27	338,529.93	16,261,996.20
2.本期增加金额	645,096.48	13,702.26	658,798.74
(1) 计提或摊销	645,096.48	13,702.26	658,798.74
3.本期减少金额	979,184.26	352,232.19	1,331,416.45
(1) 处置			
(2) 其他转出	979,184.26	352,232.19	1,331,416.45
4.期末余额	15,589,378.49		15,589,378.49
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	22,830,621.51		22,830,621.51
2.期初账面价值	23,827,112.45	999,512.38	24,826,624.83

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 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	839,106,909.29	538,878,270.21	562,702,254.46	14,647,427.92	1,955,334,861.88
2.本期增加金额	98,563,049.34	30,457,080.82	132,364,828.54	3,716,524.48	265,101,483.18
(1) 购置	28,134,766.12	17,739,692.20	79,434,705.63	3,716,524.48	129,025,688.43
(2) 在建工程转入	70,428,283.22	12,717,388.62	52,930,122.91		136,075,794.75
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		28,180,982.34	84,694,255.78	714,167.62	113,589,405.74
(1) 处置或报废		28,180,982.34	84,694,255.78	714,167.62	113,589,405.74
4.期末余额	937,669,958.63	541,154,368.69	610,372,827.22	17,649,784.78	2,106,846,939.32
二、累计折旧					
1.期初余额	211,059,000.35	298,965,172.30	345,170,224.97	5,705,207.19	860,899,604.81
2.本期增加金额	22,912,957.58	19,767,226.82	53,168,280.91	2,101,799.35	97,950,264.66
(1) 计提	22,912,957.58	19,767,226.82	53,168,280.91	2,101,799.35	97,950,264.66
3.本期减少金额		8,389,468.89	64,786,443.19	182,642.21	73,358,554.29
(1) 处置或报废		8,389,468.89	64,786,443.19	182,642.21	73,358,554.29
4.期末余额	233,971,957.93	310,342,930.23	333,552,062.69	7,624,364.33	885,491,315.18
三、减值准备					
1.期初余额		15,744,159.24			15,744,159.24
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		15,744,159.24			15,744,159.24
四、账面价值					
1.期末账面价值	703,698,000.70	231,963,991.16	259,924,052.59	10,025,420.45	1,205,611,464.90
2.期初账面价值	628,047,908.94	224,168,938.67	217,532,029.49	8,942,220.73	1,078,691,097.83

## (2). 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:

无

## 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
三、四车间改造项目				12,567,775.95		12,567,775.95
窑炉改造项目	4,559,589.70		4,559,589.70	7,210,981.12		7,210,981.12
其他零星工程	1,582,863.63		1,582,863.63	2,153,827.67		2,153,827.67
丁基胶二期扩建	10,395,330.37		10,395,330.37	3,685,903.07		3,685,903.07
车间脱硝项目	5,882,273.97		5,882,273.97			
合计	22,420,057.67		22,420,057.67	95,984,001.84		95,984,001.84

## (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	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
模抗瓶项目		70,365,514.03	36,534,254.21	106,899,768.24								自有
三、四车间改造项目		12,567,775.95	4,377,003.38	16,944,779.33								自有
窑炉改造项目		7,210,981.12	7,912,259.53	10,563,650.95		4,559,589.70						自有
其他零星工程		2,153,827.67	1,096,632.19	1,667,596.23		1,582,863.63						自有
丁基胶二期扩建		3,685,903.07	6,709,427.30			10,395,330.37						自有
车间脱硝项目			5,882,273.97			5,882,273.97						自有
合计		95,984,001.84	62,511,850.58	136,075,794.75		22,420,057.67	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 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	347,666.73	4,435,567.34
在库设备	4,779,736.27	932,144.60
建材	185,021.63	11,741.66
合计	5,312,424.63	5,379,453.60

其他说明：无

## 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	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	107,394,184.99	1,565,697.42		108,959,882.41
2.本期增加金额	13,606,696.52		461,100.00	14,067,796.52
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)其他	1,338,042.31			1,338,042.31
(4)企业合并增加	12,268,654.21		461,100.00	12,729,754.21
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	121,000,881.51	1,565,697.42	461,100.00	123,027,678.93
二、累计摊销				
1.期初余额	18,826,379.30	1,097,595.31		19,923,974.61
2.本期增加金额	3,030,730.29	131,218.68	46,110.00	3,208,058.97
(1)计提	2,678,498.10	131,218.68	46,110.00	2,855,826.78
(2)其他	352,232.19			352,232.19
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	21,857,109.59	1,228,813.99	46,110.00	23,132,033.58
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	99,143,771.92	336,883.43	414,990.00	99,895,645.35
2.期初账面价值	88,567,805.69	468,102.11		89,035,907.80

## (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:

无

## 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	109,956,991.04	27,489,247.76	94,721,944.24	23,680,486.06
专项储备	14,931,385.93	3,732,846.48	15,655,335.64	3,913,833.91
折旧差异	433,546.29	108,386.57	497,499.80	124,374.95
内部交易未实现利润			522,766.48	130,691.62
可抵扣亏损	5,973,048.67	1,493,262.17	5,815,586.28	1,453,896.57
合计	131,294,971.93	32,823,742.98	117,213,132.44	29,303,283.11

## (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	2,044,914.66	1,544,337.89
可抵扣亏损	10,571,798.76	10,571,798.76
合计	12,616,713.42	12,116,136.65

## (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	839,787.59	
2017			
2018			
2019	7,399,585.99	7,399,585.99	
2020	2,332,425.18	2,332,425.18	
合计	10,571,798.76	10,571,798.76	/

其他说明：  
无

## 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	34,939,680.76	18,618,641.06
合计	34,939,680.76	18,618,641.06

其他说明：  
无

## 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
抵押借款	3,800,000.00	2,800,000.00
信用借款	28,579,520.00	
合计	32,379,520.00	2,800,000.00

短期借款分类的说明：  
无

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用  
其他说明  
无

## 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	254,808,464.52	229,609,818.15
合计	254,808,464.52	229,609,818.15

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）	336,842,458.42	298,485,059.46
1 至 2 年（含 2 年）	1,661,723.13	8,245,375.04
2-至 3 年（含 3 年）	581,872.02	1,010,080.75
3 年以上	7,040,805.19	7,672,112.41
合计	346,126,858.76	315,412,627.66

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

无

## 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）	130,557,643.85	93,014,749.58
1 至 2 年（含 2 年）	2,075,627.05	3,989,617.83
2 至 3 年（含 3 年）	425,556.25	515,927.93
3 年以上	2,409,738.42	2,467,492.99
合计	135,468,565.57	99,987,788.33

## (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

无

## 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	12,116,055.55	133,467,238.10	125,951,433.92	19,631,859.73
二、离职后福利-设定提存计划		17,679,934.61	17,679,934.61	
合计	12,116,055.55	151,147,172.71	143,631,368.53	19,631,859.73

## (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	5,663,387.72	120,073,644.90	114,758,935.40	10,978,097.22
二、职工福利费		1,161,282.95	1,161,282.95	
三、社会保险费		7,525,888.18	7,525,888.18	
其中：医疗保险费		6,078,129.80	6,078,129.80	
工伤保险费		879,322.73	879,322.73	
生育保险费		568,435.65	568,435.65	

四、住房公积金		1,665,245.00	1,665,245.00	
五、工会经费和职工教育经费	6,452,667.83	3,041,177.07	840,082.39	8,653,762.51
合计	12,116,055.55	133,467,238.10	125,951,433.92	19,631,859.73

**(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		16,800,194.06	16,800,194.06	
2、失业保险费		879,740.55	879,740.55	
合计		17,679,934.61	17,679,934.61	

其他说明：

无

**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	8,540,196.24	2,531,989.73
营业税	6,254.72	175,279.39
城市维护建设税	759,575.14	337,588.63
房产税	1,782,860.72	1,504,344.11
企业所得税	10,007,799.56	11,104,420.64
个人所得税	815,506.23	261,822.58
土地使用税	1,125,189.18	1,125,323.59
教育费附加	451,570.17	208,745.32
地方教育费附加	288,087.73	139,163.54
地方水利建设基金	149,274.92	71,788.37
印花税	1,775.09	1,755.01
合计	23,928,089.70	17,462,220.91

其他说明：

无

**22、 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	41,550,551.27	
合计	41,550,551.27	

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：

无

**23、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	18,430,198.12	14,890,340.88
借款	5,325,529.37	2,054,333.33
未结算差旅费		4,350,000.00
其他	12,353,298.19	11,406,323.18
合计	36,109,025.68	32,700,997.39

**24、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	729,000.00		26,249,600.00	详见政府补助明细
合计	25,520,600.00	729,000.00		26,249,600.00	/

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术改造项目补助资金	9,840,600.00				9,840,600.00	与资产相关
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
工业强市 30 条政策财政扶持资金		729,000.00			729,000.00	与资产相关
合计	25,520,600.00	729,000.00			26,249,600.00	/

其他说明：

—

**25、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：无

## 26、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		679,119.81	40,634,485.39
合计	586,673,352.76		679,119.81	585,994,232.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、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	33,969,846.62	3,200,000.00	723,949.69	36,445,896.93
合计	33,969,846.62	3,200,000.00	723,949.69	36,445,896.93

## 28、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	206,371,223.30			206,371,223.30
合计	206,371,223.30			206,371,223.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 29、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	1,144,513,187.14	1,051,882,405.05
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	1,144,513,187.14	1,051,882,405.05
加:本期归属于母公司所有者的净利润	86,169,998.97	72,793,398.32
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,754,618.87	38,607,016.65
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,186,928,567.24	1,086,068,786.72

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。

## 30、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	956,336,642.27	640,168,244.74	880,222,430.18	614,305,056.01
其他业务	14,696,611.61	9,090,370.66	12,742,700.53	10,215,465.64
合计	971,033,253.88	649,258,615.40	892,965,130.71	624,520,521.65

## 31、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
营业税	221,878.56	311,116.40
城市维护建设税	3,638,544.45	3,384,442.69
教育费附加	2,130,613.04	2,013,024.22
地方教育费附加	1,394,921.94	1,342,016.19
地方水利建设基金	705,908.00	685,721.57
合计	8,091,865.99	7,736,321.07

## 32、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运费	52,153,218.98	55,101,734.39
工资及差旅费	31,419,377.15	31,737,337.35
佣金	5,135,158.09	2,945,910.80
运杂费	5,434,395.46	5,129,743.12
其他	1,322,158.21	1,294,088.42
合计	95,464,307.89	96,208,814.08

## 33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	24,348,002.65	15,067,546.40
折旧费	7,317,385.09	7,992,080.05
税金	7,422,824.08	6,751,933.39
修理费	8,665,389.07	4,893,145.48
劳动保险费	4,785,522.38	3,658,592.02
物料消耗	1,428,756.84	1,564,153.11
排污费	1,604,321.60	878,734.00
办公费	566,754.97	421,532.58
审计费	1,332,842.72	948,298.94
无形资产摊销	1,510,409.15	1,290,952.52
业务招待费	559,593.05	535,050.70
差旅费	716,658.53	469,646.25
中介机构费	577,840.82	60,681.41
质量管理损失	8,172,023.33	8,678,578.23
其他	3,203,102.25	3,069,164.54
合计	72,211,426.53	56,280,089.62

**34、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	623,208.89	2,992,685.64
减：利息收入	-1,935,820.08	-2,406,734.17
加：汇兑损失	-3,319,279.08	-1,952,647.01
加：其他	1,277,380.56	708,500.55
合计	-3,354,509.71	-658,194.99

**35、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	9,042,619.42	8,666,525.94
二、存货跌价损失	9,127,217.35	4,854,589.09
合计	18,169,836.77	13,521,115.03

**36、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
理财产品取得投资收益	571,033.14	955,449.81
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,550.98	3,900.84
其他	-256,015.94	
合计	319,568.18	959,350.65

**37、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	122,946.06	2,966.32	122,946.06
其中：固定资产处置利得	122,946.06	2,966.32	122,946.06
政府补助	219,825.49	1,208,000.00	219,825.49
其他	460,820.03	2,291,666.21	460,820.03
合计	803,591.58	3,502,632.53	803,591.58

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
失业保险处就业专项基金	6,373.89		与收益相关
财政局就业专项资金	3,000.00		与收益相关
财政局技术奖励资金	4,800.00		与收益相关
省级出口奖励	60,000.00		与收益相关
人社局失业动态检测补贴	1,200.00		与收益相关
专利资助资金	8,000.00		与收益相关
清洁生产审核补贴	50,000.00		与收益相关



包头高新区补贴款	21,691.60		与收益相关
促进工业经济发展实现良好开局措施补贴	64,760.00		与收益相关
省知识产权局发明专利资助		8,000.00	与收益相关
省经信委工业提质增效升级专项资金		1,200,000.00	与收益相关
合计	219,825.49	1,208,000.00	/

### 38、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	9,760,425.88	2,451,052.38	9,760,425.88
其中：固定资产处置损失	9,760,425.88	2,451,052.38	9,760,425.88
对外捐赠	3,107,000.00	367,000.00	3,107,000.00
其他	160,833.21	135,346.50	160,833.21
合计	13,028,259.09	2,953,398.88	13,028,259.09

### 39、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	36,554,821.06	25,050,032.17
递延所得税费用	-2,879,890.05	-785,568.45
合计	33,674,931.01	24,264,463.72

#### (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	119,286,611.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,821,652.92
调整以前期间所得税的影响	-101,262.52
非应税收入的影响	-1,137.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	801,500.00
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	3,154,178.36
所得税费用	33,674,931.01

### 40、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	219,825.49	1,848,000.00
利息收入	1,935,820.08	3,335,990.41
其他	3,753,445.12	2,620,960.35
合计	5,909,090.69	7,804,950.76

## (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	53,636,685.49	73,031,978.13
管理费用中的现金支出	11,425,845.71	10,290,963.53
手续费	1,277,380.56	857,712.37
其他	6,955,159.08	6,994,859.21
合计	73,295,070.84	91,175,513.24

## (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
工业强市30条政策财政扶持资金	729,000.00	
合计	729,000.00	

## 41、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	85,611,680.67	72,600,584.83
加:资产减值准备	18,007,725.69	13,521,115.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,407,514.82	68,826,542.55
无形资产摊销	1,358,926.32	1,290,952.52
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)	9,002.61	2,448,086.06
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,628,477.21	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,833,764.87	5,106,538.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-319,568.18	-959,350.65
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,410,097.42	-785,568.45
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)	1,102,966.95	25,986,788.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-34,994,414.56	-10,746,881.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	91,517,240.29	-2,117,316.49
其他	2,522,145.48	
经营活动产生的现金流量净额	231,607,835.01	175,171,491.31
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹</b>		

<b>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	452,819,955.60	288,677,365.18
减：现金的期初余额	385,421,455.20	246,220,819.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	67,398,500.40	42,456,545.27

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	62,022,750.93
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,940,143.66
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	42,082,607.27

**(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		385,421,455.20
其中：库存现金	393,052.41	141,420.67
可随时用于支付的银行存款	375,396,903.19	300,280,034.53
可随时用于支付的其他货币资金	77,030,000.00	85,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	452,819,955.60	385,421,455.20
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		

**42、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	13,180,931.10	办理银行承兑汇票保证金
合计	13,180,931.10	/

## 43、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	22,912,810.52	6.6312	151,939,429.12
欧元	1,465,637.16	7.3750	10,809,074.06
应收账款			
其中: 美元	3,733,818.13	6.6312	24,759,694.78
欧元	215,198.88	7.3750	1,587,091.74
英镑	12,040.23	8.9212	107,413.30

其他说明:

无

(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

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
沂源新奥塑料制品有限公司	2016.01.31	16,335,700.00	100.00	购买	2016.01.31	支付股权转让款并工商登记变更完成	22,374,066.19	4,187,402.56
包头市丰汇包装制品有限公司	2016.01.31	38,097,400.00	100.00	购买	2016.01.31	支付股权转让款并工商登记变更完成	54,368,003.91	1,375,816.88

其他说明:

2016年6月26日，经公司八届五次董事会审议通过，公司出资人民币867.38万元收购四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司28%的股权，四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司变为公司的全资子公司。

## (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	沂源新奥塑料制品公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	62,833,348.35	59,157,659.00
货币资金	3,546,949.73	3,546,949.73
应收款项	24,079,494.12	24,079,494.12
预付账款	421,325.54	426,460.54
应收票据	2,225,825.36	2,225,825.36
其他应收款	23,264.50	23,264.50
存货	9,040,503.71	7,440,292.17
递延所得税资产	161,182.39	161,182.39
其他非流动资产	11,883,600.00	11,883,600.00
固定资产	8,947,003.00	7,569,862.61
无形资产	2,504,200.00	1,800,727.58
负债：	46,497,600.84	46,497,600.84
借款		
应付款项	46,497,600.84	46,497,600.84
净资产	16,335,747.51	12,660,058.16
取得的净资产	16,335,747.51	12,660,058.16

	包头市丰汇包装制品有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	115,165,330.17	99,595,655.64
货币资金	8,152,266.29	8,152,266.29
应收账款	42,256,268.54	42,424,831.02
存货	16,722,634.08	16,478,684.80
固定资产	38,119,577.50	29,928,978.94
无形资产	9,279,300.00	1,998,538.87
递延所得税资产	635,283.76	612,355.72
负债：	77,067,928.99	77,067,928.99
借款		
应付账款	77,067,928.99	77,067,928.99
递延所得税负债		
净资产	38,097,401.17	22,527,726.65
减：少数股东权益		
取得的净资产	38,097,401.17	22,527,726.65

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

按购买日的评估价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

无

**(6). 其他说明：**

无

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

无

**6、 其他**

无

**九、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	包头市	包头市	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	100.00		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
沂源新奥塑料制品有限公司	沂源县	沂源县	制造业	100.00		购买
包头市丰汇包装制品有限公司	包头市	包头市	制造业	100.00		购买

**(2). 重要的非全资子公司**

无

**(3). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

无

**(4). 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:**

无

其他说明:

无

**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

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:**

2016年6月26日,经公司八届五次董事会审议通过,公司出资人民币867.38万元收购四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司28%的股权,四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司变为公司的全资子公司。

**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：

无

## 6、其他

无

## 十、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，2016年6月30日，应收账款前五名金额合计113,921,745.83元，银行理财产品期末金额合计69,000,000.00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。2016年6月30日公司银行借款余额32,379,520.00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。2016年6月30日外币货币性资产折算人民币余额189,202,703.00元，由于外币处于升值状态，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。

2016年6月30日，公司的资产负债率为28.73%。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位:万元 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九

### 3、 本企业合营和联营企业情况

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
淄博金牛投资股份有限公司	关联人（与公司同一董事长）
淄博鑫联投资股份有限公司	关联人（与公司同一董事长）
淄博振业投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
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
王发利	其他
何皖胜	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

其他说明

(1) 报告期内，公司对关联方进行了重新梳理，上表披露了目前已知的全部关联方，包括了有业务发生的关联方和无业务发生的关联方，披露更为详尽；(2) 自查了与公司业务较大的当地企业，未发现没有披露的关联方交易，包括山东欣欣园置业有限公司、沂源鑫源物流有限公司、沂源盛源大酒店有限公司、沂源县汇银经贸有限公司。

#### 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	614,216.07	2,726,870.36
沂源新奥塑料制品有限公司	购买包装物	7,204,155.37	23,546,772.54

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	销售水电汽	571,143.25	2,183,275.51

包头市丰汇包装制品有限公司	销售材料	5,133.33	7,029.06
沂源新奥塑料制品有限公司	销售材料	85,946.11	376,727.35

## (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：万元 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	2,415,148.99	1,604,411.83

## (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	564,775.60	674,895.13
应付账款	沂源新奥塑料制品有限公司	24,923,252.76	19,084,658.54
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

## 十二、 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

## 十三、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

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；2016年5月9日公司八届四次董事会审议通过，因公司派发红利，非公开发行股票的发行底价由13.52元/股调整为13.35元/股，发行的股票数量上限调整为5,063.67万股。

2016年7月22日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对公司非公开发行A股股票的申请进行了审核，根据审核结果，公司非公开发行A股股票的申请获得审核通过，目前，公司尚未收到中国证监会的书面核准文件。

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十四、 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：**

详见附注五、25

**(2). 报告分部的财务信息**

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵销	合计
主营业务收入	971,757,503.47	61,643,048.18	42,406.70	77,106,316.08	956,336,642.27
主营业务成本	660,393,471.97	57,536,520.93	45,741.78	77,807,489.94	640,168,244.74
资产总额	3,486,715,656.97	30,321,212.22	748,864.97	328,413,167.51	3,189,372,566.65
负债总额	1,009,682,021.76	8,964,924.89	3,186.71	102,397,598.13	916,252,535.23

注：分部 1 为包装制品，分部 2 为商贸，分部 3 为桶装水。

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

**8、其他**

无

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

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	33,740,676.68	7.68	18,340,824.13	54.36	15,399,852.55	26,824,604.39	6.56	10,534,876.79	39.27	16,289,727.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	404,141,884.29	92.07	31,859,155.51	7.88	372,282,728.78	381,047,119.87	93.11	28,482,836.30	7.47	352,564,283.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,079,480.76	0.25	1,079,480.76	100.00		1,351,480.76	0.33	1,351,480.76	100.00	
合计	438,962,041.73	/	51,279,460.40	/	387,682,581.33	409,223,205.02	/	40,369,193.85	/	368,854,011.17

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	5,009,758.84	5,009,758.84	100.00%	收回可能性极小
客户二	7,701,986.61	7,701,986.61	100.00%	收回可能性极小
客户三	2,886,869.43	2,886,869.43	100.00%	收回可能性极小
客户四	1,372,427.80	1,372,427.80	100.00%	收回可能性极小
客户五	1,369,781.45	1,369,781.45	100.00%	收回可能性极小
合计	18,340,824.13	18,340,824.13	/	/

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	339,182,977.71	20,350,978.66	6.00%
1 至 2 年	37,791,779.03	3,779,177.9	10.00%
2 至 3 年	19,515,216.07	3,903,043.21	20.00%
3 年以上	7,651,911.48	3,825,955.74	50.00%
合计	404,141,884.29	31,859,155.51	7.88%

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 10,912,142.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 95,965.17 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	97,840.62

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：无

**(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 110,310,645.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,170,377.49 元。



## 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	59,920,000.00	78.52			59,920,000.00	58,120,000.00	81.93			58,120,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,730,465.37	17.99	2,438,985.41	17.76	11,291,479.96	10,056,855.64	14.18	2,202,993.91	21.91	7,853,861.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,662,184.84	3.49	2,662,184.84	100.00		2,759,947.94	3.89	2,759,947.94	100.00	
合计	76,312,650.21	/	5,101,170.25	/	71,211,479.96	70,936,803.58	/	4,962,941.85	/	65,973,861.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 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	7,382,471.50	442,948.29	6.00%
1 至 2 年	2,161,050.10	216,105.01	10.00%
2 至 3 年	1,045,132.60	209,026.52	20.00%
3 年以上	3,141,811.17	1,570,905.59	50.00%
合计	13,730,465.37	2,438,985.41	17.76%

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：

(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 138,228.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 \_\_\_\_\_ 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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	3,274,389.28	2,877,907.88
保证金	4,429,530.00	4,429,530.00
其他	6,410,623.51	3,439,093.28
借款	62,198,107.42	60,190,272.42
合计	76,312,650.21	70,936,803.58

(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	关联方借款	53,320,000	3 年以上	69.87	
第二名	关联方借款	6,600,000	1 年以内	8.65	
第三名	其他	3,980,000	1 年以内	5.22	238,800
第四名	保证金	3,542,630	注 1	4.64	1,326,692.6
第五名	备用金	1,988,600	注 2	2.61	233,316
合计	/	69,431,230	/	90.99	1,798,808.6

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。

#### (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、负债金额:

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	201,712,268.00		201,712,268.00	90,605,328.00		90,605,328.00
合计	201,712,268.00		201,712,268.00	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	8,673,840.00		35,679,168.00		
沂源碧鲁峰山泉水有限公司	600,000.00			600,000.00		

沂源新奥塑料制品有限公司		16,335,700.00		16,335,700.00		
包头市丰汇包装制品有限公司		86,097,400.00		86,097,400.00		
合计	90,605,328.00	111,106,940.00		201,712,268.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 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	835,459,666.00	549,097,343.13	813,896,090.10	566,884,216.78
其他业务	15,171,063.16	12,835,118.85	14,291,945.11	12,202,723.58
合计	850,630,729.16	561,932,461.98	828,188,035.21	579,086,940.36

## 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	4,550.98	3,900.84
理财产品取得投资收益	566,482.16	955,449.81
合计	571,033.14	959,350.65

## 6、其他

无

## 十六、 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	-9,637,479.82	
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）	219,825.49	
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		
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	-2,807,013.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,995,331.47	
少数股东权益影响额	-23,186.40	
合计	-9,252,522.44	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

## 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	3.82	0.3348	0.3348
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.23	0.3707	0.3707

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 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。 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 8 月 20 日