

山东省药用玻璃股份有限公司

600529

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	8
六、 公司治理结构	12
七、 股东大会情况简介	16
八、 董事会报告	16
九、 监事会报告	26
十、 重要事项	27
十一、 财务会计报告	30
十二、 备查文件目录	112

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
梁仕念	独立董事	工作原因	朱仲力

(三) 上海上会会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	柴文
主管会计工作负责人姓名	单战文
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	宋以钊

公司负责人柴文、主管会计工作负责人单战文及会计机构负责人（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、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	山东省药用玻璃股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	山东药玻
公司的法定英文名称	SHANDONG PHARMACEUTICAL GLASS CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	SDPG
公司法定代表人	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	任磊
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

注册地址	山东省淄博市沂源县药玻路
注册地址的邮政编码	256100
办公地址	山东省淄博市沂源县药玻路
办公地址的邮政编码	256100
公司国际互联网网址	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报纸名称	《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	http://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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 11 月 8 日	
公司首次注册登记地点	山东省工商行政管理局	
最近变更	公司变更注册登记日期	2011 年 5 月 18 日
	公司变更注册登记地点	山东省工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	370000018078729
	税务登记号码	370323168611868
	组织机构代码	16861186-8
公司聘请的会计师事务所名称	上海上会会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	148,024,911.06
利润总额	166,652,466.48
归属于上市公司股东的净利润	132,532,983.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	116,359,242.74
经营活动产生的现金流量净额	274,626,291.88

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	144,282.20	-763,199.36	-7,341,346.06
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	17,865,756.16	5,673,700.00	3,252,534.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,808,565.92		1,109,148.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	617,517.06	-627,251.27	-1,046,102.27
本期收回前期已核销的应收账款	1,280,000.00		
少数股东权益影响额	881.30	-4,467.06	3,645.53
所得税影响额	-5,543,262.31	-697,671.59	501,844.30
合计	16,173,740.33	3,581,110.72	-3,520,275.65

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	1,397,177,995.09	1,513,418,307.20	-7.68	1,242,158,522.88
营业利润	148,024,911.06	203,015,909.65	-27.09	177,985,739.33
利润总额	166,652,466.48	207,299,159.02	-19.61	172,850,825.00
归属于上市公司股东的净利润	132,532,983.07	171,330,127.88	-22.64	144,361,875.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	116,359,242.74	167,749,017.16	-30.63	147,882,151.33
经营活动产生的现金流量净额	274,626,291.88	217,011,545.37	26.55	249,269,436.27
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	2,494,549,671.64	2,523,689,847.88	-1.15	2,216,731,123.60
负债总额	644,803,048.43	778,340,264.86	-17.16	623,511,286.39
归属于上市公司股东的所有者权益	1,849,746,623.21	1,741,683,378.83	6.20	1,590,218,842.00
总股本	257,380,111.00	257,380,111.00	不适用	257,380,111.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.51	0.67	-23.88	0.56

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
稀释每股收益 (元 / 股)	0.51	0.67	-23.88	0.56
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	不适用	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.45	0.65	-30.77	0.57
加权平均净资产收益率 (%)	7.37	10.28	减少 2.91 个百分点	9.50
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.47	10.07	减少 3.60 个百分点	9.73
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	1.07	0.84	27.38	0.97
	2011 年 末	2010 年 末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年 末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	7.19	6.77	6.20	6.18
资产负债率 (%)	25.85	30.84	减少 4.99 个百分点	28.13

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
股份	257,380,111	100						257,380,111	100
1、人民币普通股	257,380,111	100						257,380,111	100
2、境内上市的外资股									

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	257,380,111	100						257,380,111	100

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	25,000 户	本年度报告公布日前 一个月末股东总数	29,296 户			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东 性质	持股比 例(%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结 的股份数量
沂源县公有资产管理委员会	国家	18.47	47,540,759	0		无
交通银行股份有限公司— 农银汇理行业成长股票型 证券投资基金	未知	3.15	8,116,238	8,116,238		未知
中国人寿保险股份有限公司— 分红—个人分红— 005L—FH002 沪	未知	2.74	7,055,295	936,746		未知
兴业银行股份有限公司— 兴全全球视野股票型证券 投资基金	未知	2.38	6,133,024	6,133,024		未知

中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金	未知	2.24	5,758,419	-4,345,660		未知
中国工商银行股份有限公司—嘉实主题新动力股票型证券投资基金	未知	2.18	5,607,597	5,076,312		未知
招商银行股份有限公司—兴全合润分级股票型证券投资基金	未知	1.49	3,834,610	3,834,610		未知
中国工商银行股份有限公司—兴全可转债混合型证券投资基金	未知	1.35	3,474,562	3,474,562		未知
平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉	未知	1.16	2,977,502	223,899		未知
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	未知	0.95	2,438,633	758,633		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
沂源县公有资产管理委员会			47,540,759	人民币普通股		
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长股票型证券投资基金			8,116,238	人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪			7,055,295	人民币普通股		
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金			6,133,024	人民币普通股		
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金			5,758,419	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—嘉实主题新动力股票型证券投资基金			5,607,597	人民币普通股		
招商银行股份有限公司—兴全合润分级股票型证券投资基金			3,834,610	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—兴全可转债混合型证券投资基金			3,474,562	人民币普通股		
平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉			2,977,502	人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期			2,438,633	人民币普通股		
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。					

控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

沂源县公有资产管理委员会为山东省药用玻璃股份有限公司控股股东，持有山东省药用玻璃

股份有限公司 18.47% 股权。

(2) 控股股东情况

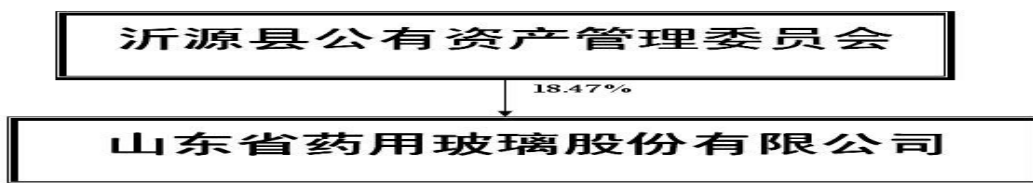
○ 法人

单位：元 币种：人民币

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	张克修
成立日期	1998 年 4 月 4 日
主要经营业务或管理活动	沂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。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



2、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
柴文	董事长	男	62	2010 年 4 月 17 日	2013 年 4 月 16 日	45,111	45,111		71.6	否
扈永刚	董事、总经理	男	46	2010 年 4 月 17 日	2013 年 4 月 16 日	30,074	30,074		43.7	否
张军	董事、副总经理	男	41	2010 年 4 月 17 日	2013 年 4 月 16 日	0	0		39.7	否

陈永康	董事、副总经理	男	54	2010年4月17日	2013年4月16日	1,157	1,157		39.7	否
周在义	董事、副总经理	男	51	2010年4月17日	2013年4月16日	30,074	30,074		39.7	否
顾维军	独立董事	男	44	2010年4月17日	2013年4月16日	0	0		5	否
梁仕念	独立董事	男	42	2010年4月17日	2013年4月16日	0	0		5	否
朱仲力	独立董事	男	57	2010年4月17日	2013年4月16日	0	0		5	否
张志成	监事会主席	男	55	2010年4月17日	2013年4月16日	30,074	30,074		39.7	否
王本利	监事	男	54	2010年4月17日	2013年4月16日	16,194	16,194		39.7	否
王发利	监事	男	47	2010年4月17日	2013年4月16日	5,190	5,190		9.58	否
赵海宝	董秘	男	45	2010年4月17日	2013年4月16日	0	0		7.69	否
单战文	财务负责人	男	54	2010年4月17日	2013年4月16日	0	0		8.28	否
合计	/	/	/	/	/	157,874	157,874	/	354.35	/

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、中国医药包装协会常务理事、中国日用玻璃协会瓶罐玻璃专业委员会理事，山东包装协会会长。

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、总经理。

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：曾任山东省药用玻璃总厂车间主任、本公司车间主任、生产技术处处长、总经理助理。现任本公司董事、副总经理、淄博金牛投资股份有限公司董事。

周在义：曾任本公司办公室副主任、供应处处长。现任本公司董事、副总经理、淄博金牛投资股份有限公司董事、淄博振业投资有限公司监事。

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副秘书长。现任中国医药设备工程协会秘书长、北京双鹤药业股份有限公司研究院顾问（产品策略）、北京嘉华竞成科技发展有限公司董事、南京医药股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

梁仕念：曾任山东省内部审计学会、山东省社会审计协会会计主管。现任山东省注册会计师协会主任科员、山东联合化工股份有限公司独立董事、本公司独立董事。

朱仲力：曾任山东省轻工业设计院工程师、玻璃设计师主任，纽约州立大学石溪分校访问学者。现任山东轻工业设计院副总工程师、本公司独立董事。

张志成：曾任山东省药用玻璃总厂党委办公室副主任、本公司党委办公室副主任、副总经理。现任本公司监事会主席、党委副书记、纪委书记、淄博金牛投资股份有限公司董事、总经理、淄博振业投资有限公司监事、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长。

王本利：曾任山东省药用玻璃总厂办公室主任。现任本公司监事、工会主席、淄博金牛投资股份有限公司监事。

王发利：任本公司车间主任、生产技术处副处长。现任本公司监事、土门分公司经理。

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。

单战文：曾任国营山东红旗机械厂主管会计、本公司财务处副处长、处长。现任本公司财务负责人，沂源新奥塑料制品有限公司董事。

(二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
柴文	淄博金牛投资股份有限公司	董事长	2007年8月6日		否
柴文	淄博振业投资有限公司	董事长	2009年6月23日		否
柴文	淄博鑫联投资股份有限公司	董事长	2009年12月7日		否
扈永刚	淄博金牛投资股份有限公司	董事	2007年8月6日		否
扈永刚	淄博振业投资有限公司	董事	2009年6月23日		否
扈永刚	淄博鑫联投资股份有限公司	董事、总经理	2009年12月7日		否
张军	淄博振业投资有限公司	董事	2009年6月23日		否
张军	淄博鑫联投资股份有限公司	董事	2009年12月7日		否
陈永康	淄博金牛投资股份有限公司	董事	2007年8月6日		否

周在义	淄博金牛投资股份有限公司	董事	2007年8月6日		否
周在义	淄博振业投资有限公司	监事	2009年6月23日		否
张志成	淄博金牛投资股份有限公司	董事、总经理	2007年8月6日		否
张志成	沂源新奥塑料制品有限公司	董事长	2007年9月10日		否
张志成	淄博振业投资有限公司	监事	2009年6月23日		否
张志成	淄博鑫联投资股份有限公司	监事	2009年12月7日		否
王本利	淄博金牛投资股份有限公司	监事	2007年8月6日		否
王发利	淄博鑫联投资股份有限公司	监事	2009年12月7日		否
赵海宝	淄博鑫联投资股份有限公司	监事	2009年12月7日		否
赵海宝	沂源新奥塑料制品有限公司	董事	2007年9月10日		否
单战文	淄博鑫联投资股份有限公司	董事	2009年12月7日		否
单战文	沂源新奥塑料制品有限公司	董事	2007年9月10日		否

(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 2010 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六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 5 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，其年薪由基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全部支付完毕。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	4,818
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,506
销售人员	112
技术人员	787
财务人员	21
管理人员	392
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	104
专科学历	408
中专、技校	1,884
高中以下	2,422

六、 公司治理结构

（一） 公司治理的情况

报告期内，公司持续加强公司治理，按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范运作，加强信息披露工作，公司治理情况与中国证监会关于上市公司治理的要求基本一致，主要工作如下：

1、关于股东与股东大会：公司能够规范执行股东大会的召集、召开和议事程序，确保股东的合法权益，股东能够充分地行使自己的权利，对重大事项享有知情权和参与权，所有股东地位平等，公司与股东沟通渠道畅通，确保关联交易的公平合理。

2、关于控股股东与上市公司：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司的重大决策均由股东大会和董事会依法做出。

3、关于董事和董事会：公司董事会的人数和人员构成符合有关法律法规的要求，公司独立董事3人，达到董事会人数的三分之一，独立董事没有在公司及股东关联公司担任任何职位，能认真履行职责，维护公司整体利益和中小股东利益；公司董事能够认真参加董事会会议和股东大会，参与决策，发表意见；公司设立了董事会审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会和提名委员会；各委员会根据职责分工，采取事前调研、论证，事中视察跟踪，事后专项审计的方式，强化了董事会的职能；为董事会的决策提供充分依据，有力地保证了公司决策的合法性、科学性，降低了决策风险。

4、关于监事与监事会：公司监事会人数和人员构成符合有关法律法规的要求；公司监事会拥有监督权、知情权、质询权，全体监事能够履行自己的职责。

5、关于相关利益者：公司尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者、供应商的合法权益，努力与他们开展多方面的合作，共同推动公司有序健康发展。

6、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照有关法律法规规定，准确、真实、完整、及时地披露信息，所有股东能平等地、经济便捷地获得信息。

7、公司治理专项活动情况：本报告期，公司依据《公司法》、《证券法》和中国证监会以及上海证券交易所有关规范性文件的要求，不断提高治理水平，继续优化内控机制，持续增强规范运作意识，诚信、透明的披露信息，并抓好制度要求的执行与落实，治理情况符合《上

市公司治理准则》等规范性文件的要求。

2011 年，对上海交易所和山东证监局发布的各种通知、办法或监管通函，公司积极组织董事、监事、高级管理人员等有关人员认真学习文件精神，涉及控股股东的及时传递。对照文件要求，公司认真研究，积极遵照执行或贯彻落实，公司总体运作规范。为进一步提高公司治理水平，符合上市公司规范运作的要求，本报告期，公司系统修订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事年报工作制度》《董事会秘书管理制度》《独立董事制度》《内部审计制度》《经理工作细则》《信息披露事务管理制度》《防止大股东及关联方资金占用专项制度》《股权投资管理制度》《募集资金使用管理办法》等。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	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	4	4	0	0	0	否
扈永刚	否	4	4	0	0	0	否
张军	否	4	4	0	0	0	否
陈永康	否	4	2	2	0	0	否
周在义	否	4	4	0	0	0	否
顾维军	是	4	3	1	0	0	否
梁仕念	是	4	4	0	0	0	否
朱仲力	是	4	4	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司注重独立董事的工作及相应的制度建设，制定了《独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》，在制度中规定了董事会中独立董事的人员组成、任职条件、产生、更换、职权以及工作上的要求，规定了独立董事年报审阅及与管理层、审计机构注册会计师沟通、对重大事项发表独立意见、信息保密情况等内容。

2011 年度，公司独立董事依照公司法、《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》以及公司章程等规定赋予的职权，勤勉地履行义务，了解公司运作情况，对公司运作进行了有效监督，并认真审议了历次董事会及其专门委员会会议议案，独立、客观、审慎地行使表决权，对日常关联交易执行与预计及其他重大关联交易、年度对外担保等事项发表独立意见。在 2011 年报审计、编制过程中，根据日常跟踪了解的情况和年报期间经营层的汇报，以及与

年审注册会计师的持续沟通，积极履行了监督核查职责。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	本公司具备独立自主经营的一切必要条件，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。		
人员方面独立完整情况	是	本公司董事长、董事、监事及高级管理人员根据《公司法》及《公司章程》规定的程序产生。公司董事长、总经理及其他高级管理人员均不在控股股东和其他股东单位领取报酬。公司财务人员、技术人员及销售人员均不在控股股东和其他关联企业兼职，办公场所与控股股东完全分开。公司建立了规范、健全的劳动、人事及工资管理制度并完全独立于控股股东和其他股东。		
资产方面独立完整情况	是	1993 年本公司改制设立时，原山东省药用玻璃总厂的生产系统、辅助生产系统和配套设施等全部生产经营性资产均进入本公司，并办理了资产产权过户手续。原山东省药用玻璃总厂于本公司成立后即自行终止，其债权债务由本公司依法承继，现不存在任何资产被控股股东及其他股东占用的情况。		
机构方面独立完整情况	是	本公司组织机构与控股股东及其他股东完全分开，具有独立完整的生产、供应、销售机构和内部管理必备的职能部门。		
财务方面独立完整情况	是	本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和规范、独立并符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司开设独立的银行帐号，依法独立纳税。公司拥有独立的银行帐号，不存在与股东共用银行帐户的情况，税务登记号为 370323168611868 号。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据国家有关法律法规和五部委《内部控制基本规范》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等相关文件的要求和公司的实际情况，以控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等内部控制要素进行内部控制的总体方案建设。内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司已建立了涵盖公司上下各个层面以及财务管理、会计核算、商品采购、物业管理、人事管理、内部审计等业务经营和管理过程的经营管理制度，各项制度运行良好。公司将按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，进一步健全内部控制体系。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设审计委员会，负责监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况；公司审计部为内部控制检查监督的具体职能部门。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司审计部按照国家法律、法规以及公司制定的《内部审计制度》等相关管理制度的要求，对公司的财务收支等经济活动进行内部审计监督，并对内部控制制度的建立和执行情况进行检查和评价，进一步确保内控体系的完善、内控制度的完备并有效执行。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司完善了法人治理结构，在董事会、监事会和经营管理层之间形成了决策、监督和经营管理的制衡机制。公司董事会设有战略决策、提名、审计、薪酬与考核四个专业委员会。其中审计委员会由公司独立董事担任主任，保证内部控制制度贯彻实施。在制度上，公司建立了董事会专业委员会《实施细则》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年度报告工作规程》，以进一步规范四个专门委员会的运作，明确审计委员会、独立董事的年报工作规程。审计委员会积极开展年报相关工作，与年审注册会计师协商确定年度审计工作时间安排，督促会计师事务所约定时限内提交计报告，对公司编制的财务报表发表意见，并向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘会计师事务所的决议，在公司年报编制过程中发挥了积极的作用。薪酬与考核委员会积极参与公司整体薪酬体系、高级管理人员的绩效考评工作，对公司薪酬实施情况进行审核，发表客观、公正的专业意见。公司董事会将根据中国证监会、上海证券交易所以及相关监管部门的法规要求进一步健全和完善内控管理体系，充分发挥相关专业委员会的作用，并在执行过程中自我监控，使公司的各项内控制度科学化和体系化。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	2011 年，公司进一步完善了财务核算相关的内部控制制度。根据业务、组织结构的变化，对财务管理核算的规则进行了调整；针对财务风险集中的关键流程进行了规范，加强对现金流量计划、存货、应收账款、保函保证金等的管理，将内部控制责任落实到业务流程中和经营部门的日常决策中；结合市场环境变化，配合公司经营策略与业务发展需要，在成本费用控制方面实施全面节约成本费用的措施，保障了公司经营目标的实现，并进一步加强了业务部门与财务部的对账机制，确保财务核算的准确性。
内部控制存在的缺陷及整改情况	本报告期末未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。本公司内部控制制度在完整性、合理性方面不存在重大缺陷，实际执行过程中未出现重大偏差。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

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。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否

2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否

3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息责任追究作了具体披露，明确了对年报信息披露责任人的问责制度。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

1、报告期内无重大会计差错更正情况

2、报告期内无重大遗漏信息补充情况

3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介**(一) 年度股东大会情况**

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度	2011 年 5 月 7 日	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 5 月 10 日

公司 2010 年度股东大会于 2011 年 5 月 7 日在淄博市沂源县城药玻路药玻大厦三楼会议室召开，会议审议并通过以下议案：1、《公司 2010 年度董事会工作报告》；2、《公司 2010 年度监事会工作报告》；3、《独立董事 2010 年度述职报告》；4、《公司 2010 年度财务决算报告》；5、《公司 2010 年度利润分配方案》；6、《公司 2010 年年度报告及摘要》；7、《关于续聘上会所为公司 2011 年度审计机构的议案》；8、《关于 2011 年关联交易预计情况的议案》；9、《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》；10、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；11、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；12、《关于公司董事、监事报酬的议案》；13、《关于提取 2010 年度激励基金的议案》；14、《激励基金第四次运用方案》；15、《关于投资扩建高档轻量棕色药用玻璃瓶生产线的议案》；16、《关于投资年产 30 亿只模抗瓶节能与环保治理项目的议案》；17、《关于转让所持山东欣欣园置业有限公司 95.5% 出资的议案》。

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、公司报告期内总体经营情况

(1) 2011 年度, 受国家限制抗生素使用影响, 模抗瓶作为公司主导产品之一, 销量下降; 通货膨胀率居高不下, 生产所需原材料的价格持续上涨, 以及能源、人工成本的上升、同行业的价格竞争等不利因素, 公司历年来持续增长的经营业绩首次出现下滑。

(2) 公司实现营业收入 139,718 万元, 同比下降 7.68%; 实现利润总额 16,665 万元, 同比下降 19.61%; 实现归属于母公司股东的净利润 13,253 万元, 同比下降 22.64%。

(3) 报告期内存在的问题及解决方案

①报告期内, 受抗生素分级管理等“限抗”政策的影响, 国内抗生素市场销量下降, 公司主导产品之一的模抗瓶, 作为配套产品, 模抗瓶销量下降。

②公司生产所需部分原料、能源价格有不同程度的上涨。

③随着社会的进步和就业层次、就业思路的转变, 人员流动逐步加快, 公司也面临这一问题, 用工成本持续增加, 报告期人工成本增幅 17%。

④同行业以价格战的形式抢夺公司的市场。

针对以上问题, 公司采取以下措施:

①针对国内市场需求的减少, 公司果断采取措施, 通过多种途径开拓国际市场, 弥补国内市场的份额, 国际市场取得了良好的业绩, 出口收入同比增幅三分之一, 有效的冲抵了国内市场的影响。

②公司通过整合内部资源及挖潜改造, 加快窑炉改造力度及进度, 通过对小窑炉改大窑炉进行整合与改造, 节约公司所用燃料的同时提高产品的成品率; 通过集中招标采购, 减少材料采购成本。

③针对全国用工荒的不利形势, 公司通过增加职工待遇, 改善职工的工作和生活环境, 多途径的人性化管理, 推行后备干部培训等工作, 使公司能够留住人、用好人, 将全国用工荒的不利影响降到最低。

④针对同行业的竞争加大, 公司通过内部挖潜、技术改造等工作, 降低成本; 同时加大产品研发力度, 满足客户的个性化需求, 增加高附加值产品的产量, 提高公司的竞争力。

2、公司主营业务及经营状况分析

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

产品名称	营业收入	营业成本	营业利润率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	营业利润率比上年同期增减%
分行业						
制造业	1,297,066,196.98	927,862,544.40	28.46	-3.45	1.98	-3.82
建安工程	12,417,804.17	11,172,417.39	10.03	-89.23	-89.06	-1.38
商贸	56,994,143.03	53,669,517.06	5.83	107.84	124.42	-6.96
合计	1,366,478,144.18	992,704,478.85	27.35	-8.05	-4.17	-2.95
分产品						
模制瓶系列	638,837,533.25	403,352,313.57	36.86	-11.89	-7.78	-2.81
安瓶	25,171,009.99	21,336,460.79	15.23	-16.14	-14.30	-1.83
管瓶	80,748,794.57	67,640,428.10	16.23	14.97	20.13	-3.60
棕色瓶	307,875,143.37	219,153,247.39	28.82	19.54	32.30	-6.86

产品名称	营业收入	营业成本	营业利润率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	营业利润率比上年同期增减%
丁基胶塞	194,720,300.74	176,694,913.36	9.26	-10.84	-6.79	-3.93
铝塑盖塑料瓶系列	20,188,576.52	18,217,362.84	9.76	15.89	26.26	-7.41
建安工程	12,417,804.17	11,172,417.39	10.03	-89.23	-89.06	-1.38
其他	86,518,981.57	75,137,335.41	13.16	65.49	65.15	0.18
合计	1,366,478,144.18	992,704,478.85	27.35	-8.05	-4.17	-2.95

(2) 主营业务分地区情况表

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	979,806,798.95	-18.01
国外	386,671,345.23	32.79
合计	1,366,478,144.18	-8.05

(3) 占主营业务收入或营业利润总额 10% 以上的主要产品

单位:元 币种:人民币

产品名称	营业收入	营业成本	营业利润率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	营业利润率比上年同期增减%
分行业						
制造业	1,297,066,196.98	927,862,544.40	28.46	-3.45	1.98	-3.82
分产品						
模制瓶系列	638,837,533.25	403,352,313.57	36.86	-11.89	-7.78	-2.81
棕色瓶	307,875,143.37	219,153,247.39	28.82	19.54	32.30	-6.86
丁基胶塞	194,720,300.74	176,694,913.36	9.26	-10.84	-6.79	-3.93

3、报告期公司资产结构发生重大变化说明

报告期末公司资产总额 249,455 万元，较年初余额下降 1.15%；负债总额 64,480 万元，较年初余额下降 17.16%；所有者权益总额 184,975 万元，较年初余额增加 6.20%。

资产构成发生重大变动主要是：

项目	期末余额	年初余额	增减百分比	变动原因
预付款项	92,975,945.69	241,987,617.37	-61.58%	主要系公司本期处置子公司及本期预付的工程款减少所致
其他应收款	8,425,894.41	19,479,768.24	-56.75%	主要系公司本期处置子公司减少所致
长期股权投资	11,779,251.78	50,000.00	23458.50%	主要系公司本期增加对吉斯特-布罗卡德斯制药有限公司投资所致
固定资产	1,063,134,488.66	769,312,694.21	38.19%	主要系公司上期在建工程本期达到可使

项目	期末余额	年初余额	增减百分比	变动原因
				用状态转资所致
在建工程	39,284,556.81	195,033,201.06	-79.86%	主要系公司本期在建工程完工转资所致
工程物资	7,155,527.00	4,675,897.74	53.03%	主要系公司本期购买耐火材料增加所致
无形资产	82,972,146.09	39,903,119.89	107.93%	主要系公司本期新增工业园棕瓶东土地使用权所致
递延所得税资产	21,516,626.03	13,008,932.29	65.40%	主要系公司存货跌价准备增加及母公司和子公司企业所得税率由 15% 调整为 25%，导致按会计政策确认的递延所得税资产增加
其他非流动资产	-	975,220.81	-100.00%	主要系公司本期处置子公司减少所致
短期借款	55,000,000.00	114,929,000.00	-52.14%	主要系子公司本期归还到期的银行借款所致
预收账款	41,671,263.01	116,899,776.20	-64.35%	主要系公司本期处置子公司减少所致
应付职工薪酬	9,740,152.63	7,049,082.47	38.18%	主要系公司本期未支付的激励基金增加所致
应交税费	-30,109,154.53	-22,266,630.82	-35.22%	主要系本期留抵增值税增加所致
应付股利	2,581,873.23	570,904.90	352.24%	主要系公司尚未支付的国有股股利增加所致
其他应付款	14,719,464.02	60,078,499.08	-75.50%	主要系公司本期处置子公司减少所致
其他非流动负债	5,312,500.00	9,062,500.00	-41.38%	主要系公司本期摊销与资产有关系的政府补助所致

4、报告期公司利润表项目变动分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	增减百分比	变动原因
营业税金及附加	7,181,078.29	14,515,701.47	-50.53%	主要系公司本期处置子公司、本期流转税较上期减少所致
投资收益	7,151,056.67	1,771,633.17	303.64%	主要系公司本期处置子公司的处置收益增加所致
营业外收入	22,621,853.66	6,948,447.69	225.57%	主要系公司本期收到的政府补助增加所致
营业外支出	3,994,298.24	2,665,198.32	49.87%	主要系公司本期对外捐赠增加所致

5、报告期公司现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	增减百分比
经营活动产生的现金流量净额	274,626,291.88	217,011,545.37	26.55
投资活动产生的现金流量净额	-182,783,459.80	-200,240,225.97	8.72
筹资活动产生的现金流量净额	-129,047,572.78	-10,205,751.23	-1164.46

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 26.55%，主要原因收到的税费返还增加以及支付的销售费用减少所致；投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 8.72%，主要原因系处置子公司收到的现金增加所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年

同期降低 1164.46%，主要原因系报告期内归还借款，未再续贷所致。

6、同公允价值计量相关的内部控制制度情况

公司无同公允价值计量有关的项目。

7、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债。

8、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

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	1,000	20,033	4,718	-227
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	1958	798	191

9、报告期内的技术创新情况（节能减排情况如环保情况），公司的研发投入，以及自主创新对公司核心竞争力和行业地位的影响

（1）报告期内，公司通过自主创新，共获得二十二项专利授权，其中：发明专利五项，实用新型专利十七项，巩固了公司在本行业的技术领先地位。

（2）报告期内，公司投资 418 万元，新上十一台套布袋式除尘治理设施、脱硫处理设施，运行情况良好，有效的减少了烟尘中的颗粒物排放和二氧化硫的排放，取得了良好的治理效果；继续坚持小窑炉改造大窑炉的成功做法的同时，公司通过自主研发和消化吸收，新上烟气余热利用设备，自产蒸汽用于公司生产，替代了大部分外购蒸汽，取得了良好的经济效益和节能效益。

对公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局等相关变化趋势以及对公司可能的影响程度分析

目前，公司的主导产品，在国内已占据了销量和质量的第一，公司通过坚持不懈的对产品质量进行控制、坚持不断的技术革新，使公司产品品牌成为国内著名品牌，并进一步确立了国内行业龙头的地位；

另一方面，公司积极加大国际市场的开拓，通过近年的努力，与跨国制药公司圣诺菲·安万特、柏林格殷格翰、辉瑞制药等大型制药集团建立了业务关系，并且与欧美地区医药包装中间商建立了良好的合作关系。

（1）公司未来的发展机遇

一是随着国内医药行业的整合，与公司合作多年的大型制药企业的联合，公司在质量、成本、资金、技术等方面优势明显，预计在未来期间销量会放大；

二是公司对产品质量的严格控制，技术力量的加强，对公司产品满足不同需求者的个性化需求有技术保证；

三是公司通过四十年多年来的发展，逐步建立了完善的营销网络，是实现市场占有率最大化的条件；

四是公司通过四十多年来建立的企业信誉与产品品牌优势，是与客户建立稳定的伙伴关系的保障。

（2）公司面临的挑战

受通货膨胀、国家节能减排及用工荒的影响，公司面临的挑战主要表现在资源性原料及能源价格上涨、人工成本增加；主导产品之一的模抗瓶市场预计维持 2011 年水平，盈利能力有降低的可能。

(3) 公司发展战略和发展规划

以医药包装材料的生产为主业，通过规模化、专业化生产，牢固占据国内同行业龙头的地位；通过精细化管理，实现与药用玻璃瓶产品相关的多元化发展，在生产与药用玻璃瓶系列产品配套的丁基胶塞、铝塑盖等产品的同时，逐步发展预冲式包装等多种新型给药方式的包装材料；以技术创新为平台，通过不断地研发，实现产品的相关多元化，充分发挥公司的高科技优势，全面提升产品的核心竞争力；维护现有国内销售网络的同时，充分利用现有的国际市场销售网络，逐步建立稳固的国际市场销售网络，为提高公司产品国际市场占有率奠定基础。

3、新年度公司的经营计划以及达到经营目标拟采取的策略和行动

(1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
14	12.2	2012 年度，公司计划营业收入 14 亿元，营业成本 10.3 亿元，计划管理费用 0.8 亿元，计划销售费用 1 亿元，计划财务费用 0.06 亿元，资产减值损失 0.04 亿元。	以市场为导向，通过内部的不断挖潜、技术改造及精细化管理，巩固国内市场占用率，同时提高国际市场占用率。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(3) 公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划，以及资金来源情况

①自有资金；②银行贷款。

4、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素以及已（或）拟采取的对策措施

风险因素：

- (1) 资源类原材料价格不同程度持续上涨，使公司的产品成本升高，毛利率降低；
- (2) 公司应收账款占流动资产比重较大，影响了公司自有资金的周转，同时加大了坏账风险；
- (3) 受全国用工荒的影响，致使公司的用工成本增加；
- (4) 同行业竞争加大。

拟采取的对策措施：

- (1) 针对部分原料价格上涨，公司通过集中采购等制度的完善，降低原料的采购成本；通过小窑炉改大窑炉，节约煤炭的需要量；通过内部挖潜及精细化管理，降低公司的运行成本。
- (2) 针对应收账款占流动资产比重大的现状，根据市场变化修订销售人员激励政策，完善应收账款控制办法，将应收账款控制在合理的范围内，减少公司的应收账款及坏账风险。
- (3) 针对用工荒的现状，公司将采取通过提高职工收入和福利待遇、加强后备干部培训、与高校联合办学及人性化管理等方法，将全国用工荒的负面影响降到最低。
- (4) 针对同业竞争加大的现状，公司将通过维护销售网络，与客户建立稳固的合作关系；通过不断加强产品质量控制，以优质的产品及服务满足客户的需求；通过内部挖潜和技术改造，降低产品成本、提高产品成品率，以达到规模化生产及成本领先；通过不断的研发，增加客户的个性化需求。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2007	非公开发行	30,218	0	30,218	0	
合计	/	30,218	0	30,218	0	/

公司于 2002 年通过首次公开发行股票募集资金除 1,200 万元结转新型生物制剂包装材料项目外，其它全部使用完毕；公司于 2007 年 2 月 14 日收到非公开发行股票募集资金净额 29,018 万元，合计募集资金帐户金额 30,218 万元；截止报告日，公司募集资金已全部使用完毕。

3、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
高档轻量薄壁棕色药用玻璃瓶项目	否	18,503	19,512	是	已完工	4,300	4,430	是		
新型生物制剂包装材料项目	否	11,715	10,706	否	已完工	3,200	-	否	注	
合计	/	30,218	30,218	/	/	7,500	/	/	/	/

注：新型生物制剂包装材料因需要相容性试验，周期较长，市场开拓难度较大等因素，报告期内未形成批量发货。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果
报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届四次	2011 年 4 月 9 日		《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 4 月 12 日
六届五次	2011 年 5 月 7 日		《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 5 月 10 日
六届六次	2011 年 7 月 31 日	审议通过“公司 2011 年半年度报告全文及正文”。		
六届七次	2011 年 10 月 15 日	审议通过“公司 2011 年第三季度报告全文及正文”。		

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会认真履行职责，根据公司 2010 年度股东大会决议，变更了公司经营范围、修改了《公司章程》，并在山东省工商行政管理局办理了工商变更登记手续；2011 年 6 月 16 日，以 2011 年 6 月 22 日为股权登记日公告实施了 2010 年度的利润分配；根据股东大会审议通过的《关于 2011 年关联交易预计情况的议案》，规范运作公司日常关联交易行为。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容及履职情况汇总报告
根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>》、《关于执行会计准则的上市公司和非上市企业做好 2011 年年报工作的通知》、《关于做好上市公司 2011 年年度报告工作的公告》、中国证券监督管理委员会 2011 年 41 号公告的相关要求，审计委员会成员积极履行义务，在年报审计过程中，主要做了如下工作：

(1) 审计机构进驻前，审计委员会成员审阅了公司编制的 2011 年度财务会计报告，于 2012 年 2 月 20 日，在山东药玻财务处会议室，组织召开了年报审计工作会议。在会上梁仕念董事代表董事会审计委员会发表如下意见：

a、公司审计前提供的 2011 年度财务会计报表严格按照企业会计准则进行编制，未发现存在重大错误和遗漏，同意 2011 年度财务会计报表提交审计机构审计；

b、公司聘请的上海上会会计师事务所有限公司具备证券、期货从业资格；

c、本会和上海上会会计师事务所制订了 2011 年度审计工作的时间、进程。

同时提出相关意见：提请上海上会会计师事务所按照相关规定认真履行职责，在审计过程中，若发现重大问题应及时沟通。

(2) 审计过程中，以审计委员会的名义，分别于 2012 年 2 月 21 日和 2012 年 4 月 10 日，两次向上海上会会计师事务所，发年度审计工作督促函，上海上会会计师事务所分别于当日进行了回复。

(3) 初审意见出具后, 审计委员会成员认真审阅了财务处提交的, 经年审注册会计师出具初步审计意见后的财务报表, 于 2012 年 4 月 10 日, 在山东药玻财务处会议室, 组织召开了年报审计沟通工作会议, 会上由负责审计的注册会计师通报了对公司所采用的会计政策、会计估计和财务报表披露的看法, 一致通过初审结果。

(4) 正式报告出具后, 审计委员会成员对上海上会会计师事务所出具的'上会师报字(2012)第 '0858 号'《山东省药用玻璃股份有限公司 2011 年度审计报告》, 进行了审阅, 以举手表决的方式通过了以下意见:

- a、上海上会会计师事务所出具的《山东省药用玻璃股份有限公司 2011 年度审计报告》是实事求是、客观公正的;
- b、同意提交董事会进行审议。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会, 负责对公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员进行经济责任考核, 拟定公司董事、监事和高级管理人员的薪酬政策与方案。2011 年, 公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》和公司《董事会专门委员会工作细则》赋予的职责积极开展工作, 为公司董事会拟定了董监高的"薪酬方案", 同时了解公司的经营业绩状况, 听取公司董事、监事和高级管理人员述职报告, 认真审核高管人员的履职情况, 对公司年度薪酬和职务津贴的发放进行监督。认为公司董事、监事和高级管理人员在任职期内领取的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、兑现, 公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

经公司 2010 年第五届董事会第十七次会议审议通过, 公司建立了《外部信息使用人管理制度》, 对公司信息使用人的管理进行了规定, 进一步规范了公司对信息使用人的管理工作。报告期内, 公司严格按照《外部信息使用人管理制度》规范公司信息使用管理, 未出现信息泄密的情况。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

报告期内, 董事会对公司内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督五方面的内部控制进行了自我评估, 未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷, 认为内部控制制度健全、执行有效。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

公司已成立了内控建设领导小组和内控建设工作办公室, 制定了公司《内部控制规范实施工作方案》, 并组织相关人员学习了《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》、《企业内部控制审计指引》等相关文件。按照公司内部控制规范实施工作安排, 2012 年, 内部控制项目领导小组及工作小组将按照《企业内部控制基本规范》和配套指引的相关规定, 全面推进内控体系建设、内部控制自我评价等相关工作。内控体系建设阶段主要包括确定内部控制实施的范围和内容、梳理风险, 编制风险清单、查找内控缺陷、制定内控缺陷整改方案、落实缺陷整改工作、检查整改效果、按照要求披露内控实施工作情况等工作; 内部控制自我评价阶段主要包括评价范围、内部控制缺陷的评价标准、组织实施自我评价工作、提出评价意见和整改建

议、完成内部控制自我评价报告编写等工作。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，公司 2010 年制定了《内幕信息知情人管理制度》，并于 2010 年 3 月 22 日经公司第五届董事会第十七次会议审议通过，报告期内，公司对《内幕信息知情人管理制度》进行了修订，拟提交 2012 年 4 月 14 日召开的六届九次董事会审议通过后执行。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

根据公司经营发展实际，兼顾维护股东权益，公司制定了利润分配政策并严格执行。公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；公司具体分配比例由董事会根据经营状况和中国证监会有关规定拟定，由股东大会审议决定，如公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%，不得向社会公众公开发行新股、可转换公司债券或向原股东配售股份；公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经上海上会会计师事务所有限公司审计，2011 年实现归属于母公司所有者的净利润 132,532,983.07 元，按照规定提取盈余公积 16,574,875.94 元后，2011 年度可供分配的利润 115,958,107.13 元，加年初未分配利润 731,822,831.71 元，减分配 2010 年度的现金红利 25,738,011.10 元，可供分配的利润 822,042,927.74 元。

鉴于公司经营状况和实际资金需求，本次利润分配的预案为：以 2011 年末总股本 257,380,111 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元（含税），拟分配现金股利共计 25,738,011.10 元，剩余未分配利润结转下一年度。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

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(%)
2008 年		0.60		15,442,806.66	135,162,460.96	11.43
2009 年		1.00		25,738,011.10	144,361,875.68	17.86
2010 年		1.00		25,738,011.10	171,330,127.88	15.02

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 4 月 9 日, 在公司药玻大厦二楼会议室召开第六届监事会第四次会议	审议通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》《公司 2010 年度财务决算报告》《公司 2010 年度利润分配预案》《公司 2010 年年度报告及摘要》《公司 2011 年第一季度报告全文及摘要》《关于续聘上会所为公司 2011 年度审计机构的议案》《关于对 2011 年关联交易预计并提交股东大会审议的议案》《关于公司董事、监事报酬的议案》《关于公司经营班子薪酬办法的议案》《关于修订<内部审计制度>的议案》《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》《关于修订<防止大股东及关联方资金占用专项制度>的议案》《关于修订<募集资金使用管理办法>的议案》。
2011 年 7 月 31 日, 在公司药玻大厦二楼会议室召开第六届监事会第五次会议	审议通过了《公司 2011 年半年度报告全文及摘要》
2011 年 10 月 15 日, 在公司办公楼三楼会议室召开第六届监事会第六次会议	审议通过了《公司 2011 年第三季度报告全文及摘要》

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2011 年公司监事会成员共计列席了报告期内的 4 次董事会会议, 参加了 1 次股东大会。对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事、经理和高级管理人员履行职责情况进行了全过程的监督和检查。监事会认为: 本年度公司董事会决策程序合法有效, 股东大会、董事会决议能够得到很好的落实, 内部控制制度健全完善, 形成了较完善的经营机构、决策机构、监督机构之间的制衡机制。公司董事、经理及其他高级管理人员在 2011 年的工作中, 廉洁勤政、忠于职守, 严格遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度, 努力为公司的发展尽职尽责, 圆满完成了年初制定的各项任务, 本年度没有发现董事、经理和高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害本公司股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会成员通过听取公司财务负责人的专项汇报, 审议公司各期的定期报告, 审查会计师事务所审计报告等方式, 对公司财务运行情况进行检查、监督。监事会认为: 本年度公司财务制度健全, 各项费用提取合理。经具有证券从业资格的上海上会会计师事务所有限公司对公司的财务报告进行审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告, 认定公司会计报告符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定, 真实地反映了公司 2011 年度的经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入与承诺投入项目一致, 实际投资项目没有发生变更。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内, 公司转让所持有的山东欣欣园置业有限公司 95.5% 股权, 监事会认为此转让行为定价合理, 没有发现内幕交易, 没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对报告期内公司的各关联交易事项进行了有效的监督检查,认为公司涉及的关联交易事项公平合理,没有损害公司及股东的利益。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

报告期内,公司还未对公司的内部控制工作形成自我评价报告。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	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
沂源县农村信用合作联社	50,000.00	50,000.00	0.05	50,000.00	-	-	-	购买
合计	50,000.00	50,000.00	/	50,000.00			/	/

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
贾德政、朱民昌、田宏伟三名自然人	山东欣园置业有限公司 95.5% 股权	2011年5月31日	62,235,058.00	-528,989.29	7,085,686.81	否	评估价格	是	是	5.35	控股子公司

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

本年度公司无担保事项。

3、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	上海上会会计师事务所有限公司
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	9

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
山东药玻内部审计制度		2011 年 4 月 12 日	上海 证 券 交 易 所 （ http : //www.sse.com.cn ）

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
山东药玻年报摘要	《中国证券报》B015版、上海证券报 B67版	2011年4月12日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻年报		2011年4月12日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻第一季度报告	《中国证券报》B015版、上海证券报 B69版	2011年4月12日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻募集资金使用管理办法		2011年4月12日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻经理工作细则		2011年4月12日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻六届四次董事会决议公告及召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》B015版、上海证券报 B69版	2011年4月12日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻股权投资管理制度		2011年4月12日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻防止大股东及关联方资金占用专项制度		2011年4月12日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻独立董事制度		2011年4月12日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻 2010 年年度股东大会会议资料		2011年4月27日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻 2010 年年度股东大会法律意见书	《中国证券报》B011版、上海证券报 B19版	2011年5月10日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻董事会秘书管理制度		2011年5月10日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻 2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》B011版、上海证券报 B19版	2011年5月10日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻六届五次董事会决议公告	《中国证券报》B011版、上海证券报 B19版	2011年5月10日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻 2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》B011版、上海证券报 B9版	2011年6月16日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻关于新产品获得注册证的公告	《中国证券报》B006版、上海证券报 63版	2011年7月30日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）
山东药玻 2011 年半年度报告摘要	《中国证券报》B036版、上海证券报 B55版	2011年8月2日	上海证券交易所（ http://www.sse.com.cn ）

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
山东药玻 2011 年半年度报告		2011 年 8 月 2 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)
山东药玻 2011 年第三季度报告	《中国证券报》B011 版、上海证券报 B29 版	2011 年 10 月 18 日	上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn)

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经上海上会会计师事务所有限公司注册会计师高纯进、张素霞审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

上会师报字(2012)第 0858 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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 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。

1、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。

2、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3、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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上海上会会计师事务所有限公司

中国注册会计师：高纯进

中国注册会计师：张素霞

中国 上海

二〇一二年四月十四日

(二) 财务报表

合并资产负债表

编制单位:山东省药用玻璃股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	185,517,319.39	223,719,451.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	225,996,070.65	277,283,548.85
应收账款	五、3	330,838,886.63	373,852,374.68
预付款项	五、4	92,975,945.69	241,987,617.37
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	五、5	8,425,894.41	19,479,768.24
买入返售金融资产			
存货	五、6	396,488,094.71	334,691,103.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,240,242,211.48	1,471,013,864.25
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	11,779,251.78	50,000.00
投资性房地产	五、8	28,464,863.79	29,716,917.63
固定资产	五、9	1,063,134,488.66	769,312,694.21
在建工程	五、10	39,284,556.81	195,033,201.06
工程物资	五、11	7,155,527.00	4,675,897.74
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	82,972,146.09	39,903,119.89

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	21,516,626.03	13,008,932.29
其他非流动资产	五、15		975,220.81
非流动资产合计		1,254,307,460.16	1,052,675,983.63
资产总计		2,494,549,671.64	2,523,689,847.88
流动负债：			
短期借款	五、16	55,000,000.00	114,929,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、17	330,562,394.57	270,950,626.98
应付账款	五、18	214,987,817.68	220,978,068.85
预收款项	五、19	41,671,263.01	116,899,776.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、20	9,740,152.63	7,049,082.47
应交税费	五、21	-30,109,154.53	-22,266,630.82
应付利息			88,437.20
应付股利	五、22	2,581,873.23	570,904.90
其他应付款	五、23	14,719,464.02	60,078,499.08
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		639,153,810.61	769,277,764.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			

递延所得税负债	五、13	336,737.82	
其他非流动负债	五、24	5,312,500.00	9,062,500.00
非流动负债合计		5,649,237.82	9,062,500.00
负债合计		644,803,048.43	778,340,264.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、25	257,380,111.00	257,380,111.00
资本公积	五、26	586,673,352.76	586,673,352.76
减：库存股			
专项储备	五、27	28,095,387.58	26,827,115.17
盈余公积	五、28	155,554,844.13	138,979,968.19
一般风险准备			
未分配利润	五、29	822,042,927.74	731,822,831.71
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,849,746,623.21	1,741,683,378.83
少数股东权益			3,666,204.19
所有者权益合计		1,849,746,623.21	1,745,349,583.02
负债和所有者权益总计		2,494,549,671.64	2,523,689,847.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位:山东省药用玻璃股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		180,791,493.20	197,300,284.17
交易性金融资产			
应收票据		210,449,133.47	252,238,136.22
应收账款	十一、1	354,988,485.21	346,629,273.79
预付款项		80,759,629.16	161,421,959.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	108,411,938.22	6,852,497.13
存货		345,832,866.85	247,022,667.79
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,281,233,546.11	1,211,464,818.67
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	24,779,251.78	54,876,500.00
投资性房地产		28,464,863.79	29,716,917.63
固定资产		988,675,088.30	680,882,657.75
在建工程		40,542,554.55	208,846,881.75
工程物资		7,054,583.91	4,559,634.64
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		74,816,772.34	31,513,117.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,796,175.07	9,221,368.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,181,129,289.74	1,019,617,078.12
资产总计		2,462,362,835.85	2,231,081,896.79

流动负债：			
短期借款		55,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		330,562,394.57	274,150,626.98
应付账款		203,725,654.95	201,226,838.92
预收款项		36,064,730.74	40,563,552.33
应付职工薪酬		9,050,849.16	6,515,522.58
应交税费		-28,717,102.53	-22,591,785.48
应付利息			
应付股利		2,581,873.23	570,904.90
其他应付款		14,507,335.63	17,681,169.72
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		622,775,735.75	533,116,829.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,312,500.00	9,062,500.00
非流动负债合计		5,312,500.00	9,062,500.00
负债合计		628,088,235.75	542,179,329.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		257,380,111.00	257,380,111.00
资本公积		586,224,571.15	586,224,571.15
减：库存股			
专项储备		21,623,783.90	16,262,498.92
盈余公积		155,554,844.13	138,979,968.19
一般风险准备			
未分配利润		813,491,289.92	690,055,417.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,834,274,600.10	1,688,902,566.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,462,362,835.85	2,231,081,896.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位:山东省药用玻璃股份有限公司 2011 年 1—12 月 单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,397,177,995.09	1,513,418,307.20
其中:营业收入	五、30	1,397,177,995.09	1,513,418,307.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,256,304,140.70	1,312,174,030.72
其中:营业成本	五、30	1,013,706,164.67	1,055,308,223.25
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	五、31	7,181,078.29	14,515,701.47
销售费用	五、32	118,874,325.77	144,614,384.90
管理费用	五、33	97,127,072.05	74,906,223.37
财务费用	五、34	6,299,910.59	7,421,490.78
资产减值损失	五、35	13,115,589.33	15,408,006.95
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)	五、36	7,151,056.67	1,771,633.17
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)		148,024,911.06	203,015,909.65
加:营业外收入	五、37	22,621,853.66	6,948,447.69
减:营业外支出	五、38	3,994,298.24	2,665,198.32
其中:非流动资产处置损失		117,430.73	1,375,075.37
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		166,652,466.48	207,299,159.02
减:所得税费用	五、39	34,144,409.61	35,328,521.50
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		132,508,056.87	171,970,637.52
归属于母公司所有者的净利润		132,532,983.07	171,330,127.88

少数股东损益		-24,926.20	640,509.64
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.51	0.67
（二）稀释每股收益		0.51	0.67
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		132,508,056.87	171,970,637.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		132,532,983.07	171,330,127.88
归属于少数股东的综合收益总额		-24,926.20	640,509.64

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。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位:山东省药用玻璃股份有限公司 2011 年 1—12 月 单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,287,687,401.88	1,299,045,348.86
减: 营业成本	十一、4	929,033,540.84	888,913,711.45
营业税金及附加		5,998,301.02	7,438,367.28
销售费用		108,267,587.18	127,496,642.92
管理费用		86,669,853.54	64,587,494.19
财务费用		3,618,872.31	4,607,793.88
资产减值损失		9,894,434.60	14,119,697.38
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)	十一、5	39,573,927.86	3,348.08
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)		183,778,740.25	191,884,989.84
加: 营业外收入		21,793,985.47	4,378,312.44
减: 营业外支出		3,907,905.23	2,540,199.80
其中: 非流动资产处置损失		104,840.43	1,264,564.32
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		201,664,820.49	193,723,102.48
减: 所得税费用		35,916,061.11	29,538,381.64
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		165,748,759.38	164,184,720.84
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		165,748,759.38	164,184,720.84

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位:山东省药用玻璃股份有限公司 2011 年 1—12 月 单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,700,778,154.90	1,719,926,300.17
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		9,166,594.66	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	89,622,319.60	23,683,496.48
经营活动现金流入小计		1,799,567,069.16	1,743,609,796.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,100,916,004.33	1,064,871,564.58
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		179,564,469.39	153,774,069.67
支付的各项税费		93,387,902.08	137,463,162.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	151,072,401.48	170,489,454.86
经营活动现金流出小计		1,524,940,777.28	1,526,598,251.28
经营活动产生的现金流量净额		274,626,291.88	217,011,545.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		65,369.86	3,348.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		345,921.22	125,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		34,332,204.34	

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		34,743,495.42	128,348.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,526,955.22	200,368,574.05
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		217,526,955.22	200,368,574.05
投资活动产生的现金流量净额		-182,783,459.80	-200,240,225.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		55,000,000.00	174,529,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	174,529,000.00
偿还债务支付的现金		154,529,000.00	154,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,518,572.78	30,734,751.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		184,047,572.78	184,734,751.23
筹资活动产生的现金流量净额		-129,047,572.78	-10,205,751.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-997,391.59	-1,264,784.56
五、现金及现金等价物净增加额		-38,202,132.29	5,300,783.61
加：期初现金及现金等价物余额		223,719,451.68	218,418,668.07
六、期末现金及现金等价物余额		185,517,319.39	223,719,451.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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 2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,449,480,860.75	1,445,118,531.22
收到的税费返还		9,166,594.66	
收到其他与经营活动有关的现金		15,722,080.62	17,762,479.05
经营活动现金流入小计		1,474,369,536.03	1,462,881,010.27
购买商品、接受劳务支付的现金		897,285,057.73	819,157,019.85
支付给职工以及为职工支付的现金		161,558,276.10	136,670,831.96
支付的各项税费		79,503,943.55	111,939,872.03
支付其他与经营活动有关的现金		137,859,276.25	141,784,934.82
经营活动现金流出小计		1,276,206,553.63	1,209,552,658.66
经营活动产生的现金流量净额		198,162,982.40	253,328,351.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		19,165,369.86	3,348.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		345,921.22	45,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		62,235,058.00	
收到其他与投资活动有关的现金			127,390,314.01
投资活动现金流入小计		81,746,349.08	127,438,662.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,608,970.64	242,684,079.09
投资支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		99,920,000.00	
投资活动现金流出小计		309,528,970.64	243,684,079.09
投资活动产生的现金流量净额		-227,782,621.56	-116,245,417.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	154,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,891,760.22	28,170,073.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,891,760.22	182,170,073.45
筹资活动产生的现金流量净额		14,108,239.78	-147,170,073.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-997,391.59	-1,264,784.56
五、现金及现金等价物净增加额		-16,508,790.97	-11,351,923.40
加：期初现金及现金等价物余额		197,300,284.17	208,652,207.57
六、期末现金及现金等价物余额		180,791,493.20	197,300,284.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2011年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	257,380,111.00	586,673,352.76		26,827,115.17	138,979,968.19		731,822,831.71		3,666,204.19	1,745,349,583.02
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	257,380,111.00	586,673,352.76		26,827,115.17	138,979,968.19		731,822,831.71		3,666,204.19	1,745,349,583.02
三、本期增减				1,268,272.41	16,574,875.94		90,220,096.03		-3,666,204.19	104,397,040.19

变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）净利润							132,532,983.07		-24,926.20	132,508,056.87
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							132,532,983.07		-24,926.20	132,508,056.87
（三）所有者投入和减少资本				-3,945,842.95					-3,638,638.42	-7,584,481.37
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有										

者权益 的金额										
3. 其他				-3,945,842.95					-3,638,638.42	-7,584,481.37
(四) 利润分 配					16,574,875.94		-42,312,887.04			-25,738,011.10
1. 提取 盈余公 积					16,574,875.94		-16,574,875.94			
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配							-25,738,011.10			-25,738,011.10
4. 其他										
(五) 所有者 权益内 部结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股										

本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥 补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储 备				5,214,115.36					-2,639.57	5,211,475.79
1. 本期 提取				7,177,105.92						7,177,105.92
2. 本期 使用				1,962,990.56					2,639.57	1,965,630.13
(七) 其他										
四、本 期期末 余额	257,380,111.00	586,673,352.76		28,095,387.58	155,554,844.13		822,042,927.74			1,849,746,623.21

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	257,380,111.00	586,673,352.76		20,954,695.12	122,561,496.11		602,649,187.01		3,000,995.21	1,593,219,837.21
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	257,380,111.00	586,673,352.76		20,954,695.12	122,561,496.11		602,649,187.01		3,000,995.21	1,593,219,837.21
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				5,872,420.05	16,418,472.08		129,173,644.70		665,208.98	152,129,745.81
(一)净利润							171,330,127.88		640,509.64	171,970,637.52
(二)其他综合收益										
上述(一)							171,330,127.88		640,509.64	171,970,637.52

和（二）小计									
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					16,418,472.08		-42,156,483.18		-25,738,011.10
1. 提取盈余公积					16,418,472.08		-16,418,472.08		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-25,738,011.10		-25,738,011.10
4. 其他									
（五）所									

所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				5,872,420.05					24,699.34	5,897,119.39
1. 本期提取				8,156,457.09					24,699.34	8,181,156.43
2. 本期使用				2,284,037.04						2,284,037.04
（七）其他										
四、本期期末余额	257,380,111.00	586,673,352.76		26,827,115.17	138,979,968.19			731,822,831.71	3,666,204.19	1,745,349,583.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	257,380,111.00	586,224,571.15		16,262,498.92	138,979,968.19		690,055,417.58	1,688,902,566.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	257,380,111.00	586,224,571.15		16,262,498.92	138,979,968.19		690,055,417.58	1,688,902,566.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,361,284.98	16,574,875.94		123,435,872.34	145,372,033.26
（一）净利润							165,748,759.38	165,748,759.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和							165,748,759.38	165,748,759.38

(二) 小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					16,574,875.94		-42,312,887.04	-25,738,011.10
1. 提取盈余公积					16,574,875.94		-16,574,875.94	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-25,738,011.10	-25,738,011.10
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				5,361,284.98				5,361,284.98
1. 本期提取				7,177,105.92				7,177,105.92
2. 本期使用				1,815,820.94				1,815,820.94
（七）其他								
四、本期期末余额	257,380,111.00	586,224,571.15		21,623,783.90	155,554,844.13		813,491,289.92	1,834,274,600.10

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	257,380,111.00	586,224,571.15		10,864,595.89	122,561,496.11		568,027,179.92	1,545,057,954.07

加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	257,380,111.00	586,224,571.15		10,864,595.89	122,561,496.11		568,027,179.92	1,545,057,954.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,397,903.03	16,418,472.08		122,028,237.66	143,844,612.77
（一）净利润							164,184,720.84	164,184,720.84
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							164,184,720.84	164,184,720.84
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者								

投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					16,418,472.08		-42,156,483.18	-25,738,011.10
1. 提取盈余公积					16,418,472.08		-16,418,472.08	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-25,738,011.10	-25,738,011.10
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公								

积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				5,397,903.03				5,397,903.03
1. 本期提取				7,213,404.88				7,213,404.88
2. 本期使用				1,815,501.85				1,815,501.85
（七）其他								
四、本期期末余额	257,380,111.00	586,224,571.15		16,262,498.92	138,979,968.19		690,055,417.58	1,688,902,566.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（三）会计报表附注

一、公司基本情况

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，该厂为国家二级企业。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。

公司法定代表人：柴文，注册地：淄博市沂源县城，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)。公司为医药包装企业，经营范围为：药品包装材料 and 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)，许可证范围内医疗器械生产、销售(有效期至2014年6月29日)；成品油零售(有效期至2013年6月10日)；包装装潢印刷品印刷(有效期至2014年3月31日)。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；翻砂铸造；汽车货运；批准范围的进出口业务。

本财务报告业经公司董事会于2012年4月14日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，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、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》(于2006年2月15日颁布)、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2010年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记帐本位币

人民币元。

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) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业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。企业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企业合并，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企业合并，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企业合并，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 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- 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企业合并，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。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外。

公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外：

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

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，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润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，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

7、现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

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。

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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 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 应收款项

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。收回或处置应收款项时，应将取得的价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企业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、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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(4) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等

(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，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发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单项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) 按组合计提坏账准备应收款项：

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。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

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(含 2 年)	10%	10%
2—3 年(含 3 年)	20%	20%
3 年以上	50%	50%

(3) 合并报表范围内各公司之间的应收款项不计提坏账准备。

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照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。

(5) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法：

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、开发成本、施工成本、在产品及库存商品等。

(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 库存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，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、长期股权投资

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

④ 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《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

⑤ 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《企业会计准则第 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：

- 1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。
- 2) 公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算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，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资企业宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照权益法核算。

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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。

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，公司对被投资企业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，投资企业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，应当以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后加以确定。

(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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照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。

13、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。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。

对投资性房地产采用直线法并按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	3%	3.23%

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年-30 年	3.00%	3.23%-4.85%
通用设备	5 年-16 年	3.00%	6.06%-19.40%
专用设备	2.5 年-12 年	3.00%	8.08%-38.80%
运输工具	12 年	3.00%	8.08%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照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。

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；
- (3) 如存在可收回金额低于其账面价值，将按照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。

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或者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) 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，在使用寿命内采用直线法摊销。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) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照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。

(5) 内部研究开发

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、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、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) 该义务是企业承担的现时义务；
- (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。

20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以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。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(4) 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、使用费收入等。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。

21、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。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- (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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

23、经营租赁

- (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

- ① 租金的处理

在经营租赁下公司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

公司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，公司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，公司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。出租人承担了公司某些费用的，公司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

公司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

经营租赁中公司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，采用公司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 公司对经营租赁提供激励措施的处理

公司提供免租期的，公司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，免租期内公司确认租金收入。公司承担了承租人某些费用的，公司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公司一方，因此公司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。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内，公司无需披露的主要会计政策、会计估计变更。

25、前期会计差错更正

本报告期内，公司无需披露的前期会计差错更正。

三、税项

1、企业所得税

企业所得税：母公司及各子公司执行 25%的企业所得税税率。

2、流转税

(1) 增值税：公司销售货物缴纳增值税，增值税税率为 17%，按销项税额扣除进项税额后的差额缴纳。

(2) 营业税：建筑安装收入按 3%计算缴纳，出租资产收入按 5%计算缴纳。

(3) 城市维护建设税：母公司和子公司沂源新康贸易有限公司税率为 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%；以应缴流转税额为基数计算并缴纳。

3、教育费附加

按应缴流转税额的 3%计提并缴纳。

4、地方教育费附加

(1) 母公司及子公司新康贸易有限公司按应缴流转税额的 2%计提并缴纳。

(2) 子公司包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司 1 月份按应缴流转税额的 1%计算缴纳，2 月至 12 月份按应缴流转税额的 2%计算缴纳。

5、地方水利建设基金

自 2011 年 7 月开始按应缴流转税额的 1%计提并缴纳。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

<u>公司名称</u>	<u>子公司</u>	<u>注册地</u>	<u>业务</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>
	<u>类型</u>		<u>性质</u>	<u>(万元)</u>	
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	全资	包头市	制造业	1,000.00	模制抗生素瓶、玻璃药瓶、玻璃输液瓶纸箱、PE膜加工的制造、销售、相关进出口经营业务
沂源新康贸易有限公司	全资	淄博市	商业	300.00	煤炭零售、化工产品、化工原料、长石、磷石、白云石、方解石、石英砂、五金交电、机电产品、土产杂品、机械配件、橡胶制品、钢材、劳保用品销售

(续上表 1)

<u>子公司全称</u>	<u>期末实际出资额</u>	<u>实质上构成对子公司</u>	<u>公司持股比</u>	<u>公司表决</u>
	<u>(万元)</u>	<u>净投资的其他项目余额</u>	<u>例</u>	<u>权比例</u>
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	1,000.00	-	100.00%	100.00%
沂源新康贸易有限公司	300.00	-	100.00%	100.00%

(续上表 2)

<u>子公司全称</u>	<u>是否</u>	<u>少数股</u>	<u>少数股东权益中用于冲减</u>	<u>从母公司所有者权益冲减</u>
	<u>合</u>	<u>东权益</u>	<u>少数股东损益的金额</u>	<u>子公司少数股东分担的本</u>
	<u>并报</u>			<u>期亏损超过少数股东在该</u>
	<u>表</u>			<u>子公司期初所有者权益中</u>
				<u>所享有份额后的余额</u>
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	是	-	-	-
沂源新康贸易有限公司	是	-	-	-

2、本期不再纳入合并范围的主体

<u>名称</u>	<u>处置日净资产</u>	<u>期初至处置日净利润</u>
山东欣欣园置业有限公司	60,858,631.75	-553,915.49

3、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

名称	出售日	损益确认方法
山东欣欣园置业有限公司	2011 年 5 月 31 日	处置价款与处置投资对应的账面价值的差额

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			153,769.13			740,661.63
欧元				2,478.00	8.8065	21,822.51
美元				5,020.00	6.6227	33,245.95
小计			<u>153,769.13</u>			<u>795,730.09</u>
银行存款：						
人民币			184,291,768.62			222,397,806.69
美元	170,099.77	6.3009	1,071,781.64	79,410.95	6.6227	525,914.90
小计			<u>185,363,550.26</u>			<u>222,923,721.59</u>
合计			<u>185,517,319.39</u>			<u>223,719,451.68</u>

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	<u>225,996,070.65</u>	<u>277,283,548.85</u>
合计	<u>225,996,070.65</u>	<u>277,283,548.85</u>

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名

出票单位	出票日	到期日	金额
青岛帅潮实业有限公司	2011-10-19	2012-4-19	2,000,000.00

浙江省嘉善县玻璃纤维织布厂	2011-9-22	2012-3-22	1,390,000.00
国药集团威奇达药业有限公司	2011-8-19	2012-2-19	1,000,000.00
温州申元集团有限公司	2011-7-20	2012-1-20	1,000,000.00
攀枝花市盐边县二滩矿产品开发有限责任公司	2011-8-18	2012-2-18	<u>1,000,000.00</u>
合计			<u>6,390,000.00</u>

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	362,474,905.48	100.00%	31,636,018.85	8.73%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	362,474,905.48	100.00%	31,636,018.85	8.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-
合计	<u>362,474,905.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,636,018.85</u>	8.73%

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,014,276.54	0.74%	1,808,565.92	60.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	405,764,502.11	99.26%	33,117,838.05	8.16%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	405,764,502.11	99.26%	33,117,838.05	8.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-
合计	<u>408,778,778.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,926,403.97</u>	8.54%

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以上，且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的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以下，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账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	309,172,337.52	85.29%	18,550,340.26	352,715,145.04	86.93%	21,162,908.71
1至2年(含2年)	25,939,446.40	7.16%	2,593,944.64	27,563,350.82	6.79%	2,756,335.08
2至3年(含3年)	10,632,756.11	2.93%	2,126,551.22	11,814,696.19	2.91%	2,362,939.23
3年以上	<u>16,730,365.45</u>	<u>4.62%</u>	<u>8,365,182.73</u>	<u>13,671,310.06</u>	<u>3.37%</u>	<u>6,835,655.03</u>
合计	<u>362,474,905.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,636,018.85</u>	<u>405,764,502.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>33,117,838.05</u>

(2) 本报告期收回或转回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
河北张药股份有限公司	债务重组	存在较大回收风险	1,808,565.92	3,014,276.54

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
美国大正公司	货款	797,813.31	已无法收回	否
东北制药集团股份有限公司	货款	372,794.38	已无法收回	否
其他 20 家单位	货款	<u>163,318.90</u>	已无法收回	否
合计		<u>1,333,926.59</u>		

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
山东瑞阳制药有限公司	非关联方	27,194,720.07	1 年以内	7.50%
山东鲁抗医药股份有限公司	非关联方	19,788,580.41	1 年以内	5.46%
华北制药股份有限公司物资供应分公司	非关联方	10,510,792.18	1 年以内	2.90%

国药集团威奇达药业有限公司	非关联方	9,401,764.84	注	2.59%
Sagar Rubber Products Pvt.LTD	非关联方	<u>7,953,604.96</u>	1 年以内	<u>2.19%</u>
合计		<u>74,849,462.46</u>		<u>20.64%</u>

注：1 年以内金额 8,335,201.19 元、1-2 年金额 1,066,563.65 元。

(6) 本报告期应收账款中无关联方欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	75,385,374.19	81.08%	210,655,580.88	87.05%
1至2年(含2年)	857,529.57	0.92%	9,806,331.70	4.05%
2至3年(含3年)	1,802,718.57	1.94%	17,541,501.67	7.25%
3年以上	<u>14,930,323.36</u>	<u>16.06%</u>	<u>3,984,203.12</u>	<u>1.65%</u>
合计	<u>92,975,945.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>241,987,617.37</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位或个人名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
沂源县供电公司	非关联方	19,507,251.65	2011 年	未到结算期
德国 R+E 机械自动化技术有限公司	非关联方	14,871,171.77	2007 年至 2008 年	注
山东欣欣园置业有限公司	非关联方	11,562,036.22	2011 年	未到结算期
EMHART GLASS SA	非关联方	10,593,866.76	2011 年	未到结算期
亚洲工业科技有限公司（香港）	非关联方	<u>3,282,840.90</u>	2011 年	未到结算期
合计		<u>59,817,167.30</u>		

注：为预付设备款，因设备质量问题无法达到设计要求，目前公司正与供应商协商解决。

(4) 期末预付款项中无预付关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,978,000.04	87.32%	1,552,105.63	15.56%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	9,978,000.04	87.32%	1,552,105.63	15.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>1,449,317.31</u>	<u>12.68%</u>	<u>1,449,317.31</u>	100.00%
合计	<u>11,427,317.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,001,422.94</u>	26.18%

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,068,876.96	93.88%	2,589,108.72	11.73%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	22,068,876.96	93.88%	2,589,108.72	11.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>1,439,678.31</u>	<u>6.12%</u>	<u>1,439,678.31</u>	100.00%
合计	<u>23,508,555.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,028,787.03</u>	17.14%

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上，且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的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	5,840,230.17	58.52%	350,413.81	17,100,689.32	77.49%	1,026,041.36
1至2年(含2年)	2,082,985.55	20.88%	208,298.56	835,725.16	3.79%	83,572.52
2至3年(含3年)	113,329.66	1.14%	22,665.93	1,955,788.00	8.86%	391,157.60

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
3年以上	<u>1,941,454.66</u>	<u>19.46%</u>	<u>970,727.33</u>	<u>2,176,674.48</u>	<u>9.86%</u>	<u>1,088,337.24</u>
合计	<u>9,978,000.04</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,552,105.63</u>	<u>22,068,876.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,589,108.72</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
借款	<u>1,449,317.31</u>	<u>1,449,317.31</u>	<u>100.00%</u>	无法收回
合计	<u>1,449,317.31</u>	<u>1,449,317.31</u>	<u>100.00%</u>	

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(6) 本报告期无金额较大的其他应收款。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
沂源县建设局	非关联方	3,360,748.00	注1	29.41%
淄博世通国际货运有限公司	非关联方	2,156,558.77	1年以内	18.87%
南博山站(含博山站)	非关联方	871,203.66	注2	7.62%
沂源县财政局资金结算中心	非关联方	850,000.00	3年以上	7.44%
青岛铁路经营集团有限公司博山经营部	非关联方	<u>600,000.00</u>	1年以内	<u>5.25%</u>
合计		<u>7,838,510.43</u>		<u>68.59%</u>

注 1: 1 年以内金额 799,680.00 元, 1-2 年金额 1,573,280.00 元, 3 年以上金额 987,788.00 元。

注 2: 1 年以内金额 450,000.00 元, 1-2 年金额 421,203.66 元。

(8) 本报告期其他应收款中无关联方欠款

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	87,601,956.95	-	87,601,956.95	94,573,466.52	-	94,573,466.52
库存商品	308,156,762.58	14,140,360.88	294,016,401.70	174,390,424.03	9,492,882.14	164,897,541.89
在产品	14,869,736.06	-	14,869,736.06	12,069,131.92	-	12,069,131.92
开发成本	-	-	-	63,032,864.88	-	63,032,864.88
工程施工	=	=	=	<u>118,098.22</u>	=	<u>118,098.22</u>
合计	<u>410,628,455.59</u>	<u>14,140,360.88</u>	<u>396,488,094.71</u>	<u>344,183,985.57</u>	<u>9,492,882.14</u>	<u>334,691,103.43</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	<u>9,492,882.14</u>	<u>14,140,360.88</u>	=	<u>9,492,882.14</u>	<u>14,140,360.88</u>
合计	<u>9,492,882.14</u>	<u>14,140,360.88</u>	=	<u>9,492,882.14</u>	<u>14,140,360.88</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价	本期转回存货跌价	本期转回金额占该项
	准备的依据	准备的原因	存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值低于账面价值	-	-

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资类别

被投资单位	核算	投资	期初	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资单
	方法	成本	余额			单位持股	位表决权比
						比例	例

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

(续上表)

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明</u>	<u>减值准备</u>	<u>本期计提减值准备</u>	<u>本期现金红利</u>
沂源县农村信用合作联社	-	-	-	-
张家口吉斯特-布罗卡德斯制药有限公司	=	=	=	=
合计	=	=	=	=

8、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
① 账面原值合计	38,420,000.00	-	-	38,420,000.00
其中：房屋、建筑物	38,420,000.00	-	-	38,420,000.00
② 累计折旧和累计摊销合计	8,703,082.37	1,252,053.84	-	9,955,136.21
其中：房屋、建筑物	8,703,082.37	1,252,053.84	-	9,955,136.21
③ 投资性房地产账面净值合计	29,716,917.63			28,464,863.79
其中：房屋、建筑物	29,716,917.63			28,464,863.79
④ 投资性房地产减值准备累计金额合计	-			-
其中：房屋、建筑物	-			-
⑤ 投资性房地产账面价值合计	29,716,917.63			28,464,863.79
其中：房屋、建筑物	29,716,917.63			28,464,863.79

本期折旧额 1,252,053.84 元。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
① 账面原值合计	1,259,798,536.23	382,752,789.51	5,239,041.30	1,637,312,284.44	
其中：房屋及建筑物	471,581,388.33	193,123,391.64	-	664,704,779.97	
通用设备	352,106,826.43	74,065,043.59	2,173,616.35	423,998,253.67	
专用设备	423,314,318.63	115,103,365.28	1,483,198.95	536,934,484.96	
运输工具	12,796,002.84	460,989.00	1,582,226.00	11,674,765.84	
		本期新增	本期计提		
② 累计折旧合计	490,485,842.02	-	86,816,771.24	3,124,817.48	574,177,795.78
其中：房屋及建筑物	100,079,533.49	-	16,527,264.89	-	116,606,798.38
通用设备	154,323,903.27	-	28,484,062.25	1,790,913.87	181,017,051.65
专用设备	232,568,770.40	-	40,855,864.04	1,130,404.79	272,294,229.65
运输工具	3,513,634.86	-	949,580.06	203,498.82	4,259,716.10
③ 固定资产账面净值合计	769,312,694.21				1,063,134,488.66
其中：房屋及建筑物	371,501,854.84				548,097,981.59
通用设备	197,782,923.16				242,981,202.02
专用设备	190,745,548.23				264,640,255.31
运输工具	9,282,367.98				7,415,049.74
④ 减值准备合计	-				-
其中：房屋及建筑物	-				-
通用设备	-				-
专用设备	-				-
运输工具	-				-
⑤ 固定资产账面价值合计	769,312,694.21				1,063,134,488.66
其中：房屋及建筑物	371,501,854.84				548,097,981.59
通用设备	197,782,923.16				242,981,202.02
专用设备	190,745,548.23				264,640,255.31
运输工具	9,282,367.98				7,415,049.74

固定资产原值本期减少中包括处置子公司减少的固定资产原值 1,742,154.00 元，累计折旧本期减少中包括处置子公司减少的累计折旧 278,965.75 元。

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 352,457,067.95 元。

(3) 期末已提足折旧的固定资产原值为 152,554,411.12 元。

(4) 期末经对固定资产逐项进行检查，不存在可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

10、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
工业园西仓库	-	-	-	18,847,476.88	-	18,847,476.88
模抗瓶项目	3,451,792.04	-	3,451,792.04	6,696,797.12	-	6,696,797.12
研发大楼	27,640,686.05	-	27,640,686.05	6,829,290.29	-	6,829,290.29
药用玻璃窑炉节能技术改造	695,018.96	-	695,018.96	60,810,662.28	-	60,810,662.28
预灌封项目	-	-	-	84,110,964.82	-	84,110,964.82
棕色瓶二期配套厂房	-	-	-	8,506,072.64	-	8,506,072.64
十二车间窑炉	3,129,638.56	-	3,129,638.56	-	-	-
其他零星工程	<u>4,367,421.20</u>	=	<u>4,367,421.20</u>	<u>9,231,937.03</u>	=	<u>9,231,937.03</u>
合计	<u>39,284,556.81</u>	=	<u>39,284,556.81</u>	<u>195,033,201.06</u>	=	<u>195,033,201.06</u>

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额
工业园西仓库	18,847,476.88	119,233.00	18,966,709.88	-	-
模抗瓶项目	6,696,797.12	21,500,032.58	24,745,037.66	-	3,451,792.04
研发大楼	6,829,290.29	20,811,395.76	-	-	27,640,686.05
药用玻璃窑炉节能技术改造	60,810,662.28	90,808,736.93	150,924,380.25	-	695,018.96
预灌封项目	84,110,964.82	3,450,297.77	85,184,043.86	2,377,218.73	-
棕色瓶二期配套厂房	8,506,072.64	1,579,049.48	10,085,122.12	-	-

项目名称	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末余额
十二车间窑炉	-	3,129,638.56	-	-	3,129,638.56
棕色瓶项目(四期)	-	41,779,247.38	41,779,247.38	-	-
其他零星工程	<u>2,231,937.03</u>	<u>16,011,755.58</u>	<u>20,772,526.80</u>	<u>103,744.61</u>	<u>4,367,421.20</u>
合计	<u>195,033,201.06</u>	<u>199,189,387.04</u>	<u>352,457,067.95</u>	<u>2,480,963.34</u>	<u>39,284,556.81</u>

11、工程物资

项目	期末余额	年初余额
耐火材料	3,786,904.71	2,032,070.70
在库设备	3,258,659.88	1,182,448.94
建材	<u>109,962.41</u>	<u>1,461,378.10</u>
合计	<u>7,155,527.00</u>	<u>4,675,897.74</u>

12、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 账面原值合计	51,589,883.40	44,579,097.62	-	96,168,981.02
其中：土地使用权	50,273,164.08	44,555,166.00	-	94,828,330.08
计算机软件	1,316,719.32	23,931.62	-	1,340,650.94
② 累计摊销合计	11,686,763.51	1,510,071.42	-	13,196,834.93
其中：土地使用权	10,515,977.95	1,438,305.19	-	11,954,283.14
计算机软件	1,170,785.56	71,766.23	-	1,242,551.79
③ 无形资产账面净值合计	39,903,119.89			82,972,146.09
其中：土地使用权	39,757,186.13			82,874,046.94
计算机软件	145,933.76			98,099.15
④ 减值准备合计	-			-
其中：土地使用权	-			-
计算机软件	-			-
无形资产账面价值合计	39,903,119.89			82,972,146.09

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：土地使用权	39,757,186.13			82,874,046.94
计算机软件	145,933.76			98,099.15

本期摊销额 1,510,071.42 元。

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,217,200.68	7,531,930.28
专项储备	7,023,846.90	4,471,395.65
折旧差异	231,725.45	155,480.46
可抵扣亏损	<u>2,043,853.00</u>	<u>850,125.90</u>
合计	<u>21,516,626.03</u>	<u>13,008,932.29</u>
递延所得税负债：		
未实现内部亏损	<u>336,737.82</u>	=
合计	<u>336,737.82</u>	=

(2) 可抵扣差异和应纳税差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	48,868,802.67
专项储备	28,095,387.58
折旧差异	926,901.82
可抵扣亏损	<u>8,175,412.00</u>
合计	<u>86,066,504.07</u>
应纳税差异项目	
未实现内部亏损	<u>1,346,951.26</u>
合计	<u>1,346,951.26</u>

14、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	38,955,191.00	255,228.45	-	4,572,977.66	34,637,441.79
存货跌价准备	9,492,882.14	14,140,360.88	-	9,492,882.14	14,140,360.88
持有至到期投资减值准备	<u>91,000.00</u>	=	=	=	<u>91,000.00</u>
合计	<u>48,539,073.14</u>	<u>14,395,589.33</u>	=	<u>14,065,859.80</u>	<u>48,868,802.67</u>

坏账准备本期转销中包括处置子公司转出金额 3,239,051.07 元。

15、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
长期股权投资借方差额	=	<u>975,220.81</u>
合计	=	<u>975,220.81</u>

长期股权投资借方差额，系公司对山东欣欣园置业有限公司初始投资形成的，本期公司已将持有该子公司的股权全部转让。

16、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	-	99,929,000.00
信用借款	<u>55,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>
合计	<u>55,000,000.00</u>	<u>114,929,000.00</u>

17、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	<u>330,562,394.57</u>	<u>270,950,626.98</u>
合计	<u>330,562,394.57</u>	<u>270,950,626.98</u>

(1) 下一会计期间将到期的金额为 330,562,394.57 元。

(2) 期末无已到期未偿还的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款类别

项目	期末余额	年初余额
余额	214,987,817.68	220,978,068.85
其中：账龄 1 年以上的余额	8,669,684.83	14,475,662.31

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付关联方账款情况

单位名称	期末余额	年初余额
沂源新奥塑料制品有限公司	5,612,780.93	7,584,516.04
包头市丰汇包装制品有限公司	<u>302,269.90</u>	<u>26,359.97</u>
合计	<u>5,915,050.83</u>	<u>7,610,876.01</u>

19、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末余额	年初余额
余额	41,671,263.01	116,899,776.20
其中：账龄 1 年以上的余额	4,807,390.74	5,065,623.17

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

20、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,503,125.90	142,268,761.65	139,935,798.51	3,836,089.04
职工福利费	-	1,950,624.42	1,950,624.42	-
社会保险费	-	33,849,232.91	33,849,232.91	-
其中：医疗保险费	-	7,747,155.70	7,747,155.70	-
基本养老保险	-	22,664,066.59	22,664,066.59	-
失业保险费	-	1,612,783.00	1,612,783.00	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	-	1,028,151.93	1,028,151.93	-
生育保险费	-	797,075.69	797,075.69	-
住房公积金	-	2,850,849.24	2,850,849.24	-
工会经费和职工教育经费	<u>5,545,956.57</u>	<u>2,743,975.43</u>	<u>2,385,868.41</u>	<u>5,904,063.59</u>
合计	<u>7,049,082.47</u>	<u>183,663,443.65</u>	<u>180,972,373.49</u>	<u>9,740,152.63</u>

应付职工薪酬本期减少中包括处置子公司处置日应付职工薪酬的余额 43,718.17 元。

21、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	-7,269,825.46	-3,244,097.83
营业税	48,402.23	-1,303,233.60
城市维护建设税	65,753.37	187,542.37
房产税	-1,058,124.38	-1,335,195.06
企业所得税	-19,662,357.52	-15,284,088.07
个人所得税	78,657.65	1,163,154.66
土地使用税	-2,394,371.25	-2,341,430.42
教育费附加	40,795.58	110,203.46
地方教育费附加	27,197.06	40,188.55
印花税	-	2,698.40
土地增值税	-	-262,373.28
地方水利建设基金	<u>14,718.19</u>	=
合计	<u>-30,109,154.53</u>	<u>-22,266,630.82</u>

22、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
沂源县国有资产管理委员会	<u>2,581,873.23</u>	<u>570,904.90</u>
合计	<u>2,581,873.23</u>	<u>570,904.90</u>

23、其他应付款

(1) 其他应付款类别

项目	期末余额	年初余额
余额	14,719,464.02	60,078,499.08
其中：账龄超过 1 年的余额	8,418,981.94	13,721,368.74

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末其他应付款中无应付关联方账款。

24、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	5,312,500.00	9,062,500.00
合计	5,312,500.00	9,062,500.00

期末递延收益为中央财政预算内拨付的药用玻璃窑炉节能技术改造项目补助，公司将其划分为与资产有关的政府补助核算。

25、股本

项目	年初余额	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

26、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

27、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	<u>26,827,115.17</u>	<u>7,177,105.92</u>	<u>5,908,833.51</u>	<u>28,095,387.58</u>
合计	<u>26,827,115.17</u>	<u>7,177,105.92</u>	<u>5,908,833.51</u>	<u>28,095,387.58</u>

专项储备本期减少中包括处置子公司处置日专项储备余额 3,945,842.95 元。

28、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	<u>138,979,968.19</u>	<u>16,574,875.94</u>	=	<u>155,554,844.13</u>
合计	<u>138,979,968.19</u>	<u>16,574,875.94</u>	=	<u>155,554,844.13</u>

29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	731,822,831.71	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	132,532,983.07	
减：提取法定盈余公积	16,574,875.94	10%
应付普通股股利	25,738,011.10	每 10 股派 1 元(含税)
期末未分配利润	822,042,927.74	

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,366,478,144.18	1,486,156,640.15
其他业务收入	<u>30,699,850.91</u>	<u>27,261,667.05</u>
合计	<u>1,397,177,995.09</u>	<u>1,513,418,307.20</u>

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	992,704,478.85	1,035,861,000.17

其他业务成本	<u>21,001,685.82</u>	<u>19,447,223.08</u>
合计	<u>1,013,706,164.67</u>	<u>1,055,308,223.25</u>

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模制瓶	638,837,533.25	403,352,313.57	725,006,132.61	437,397,510.82
安瓶	25,171,009.99	21,336,460.79	30,016,390.03	24,896,992.85
管瓶	80,748,794.57	67,640,428.10	70,235,281.48	56,307,490.76
棕色瓶	307,875,143.37	219,153,247.39	257,544,613.44	165,643,208.76
丁基胶塞	194,720,300.74	176,694,913.36	218,384,103.92	189,574,800.01
铝塑盖塑料瓶系列	20,188,576.52	18,217,362.84	17,420,016.23	14,428,217.58
建安工程	12,417,804.17	11,172,417.39	115,269,472.58	102,117,044.74
其他	<u>86,518,981.57</u>	<u>75,137,335.41</u>	<u>52,280,629.86</u>	<u>45,495,734.65</u>
合计	<u>1,366,478,144.18</u>	<u>922,704,478.85</u>	<u>1,486,156,640.15</u>	<u>1,035,861,000.17</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	52,536,984.59	3.76%
第二名	44,111,831.38	3.16%
第三名	43,886,225.76	3.14%
第四名	32,082,914.58	2.30%
第五名	<u>26,197,697.45</u>	<u>1.88%</u>
合计	<u>198,815,653.76</u>	<u>14.24%</u>

31、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	租赁收入按 5%、工程收入按 3%	966,238.62	5,715,973.86

城建税	应缴流转税的 5%、7%	3,063,417.06	4,982,970.18
教育费附加	应缴流转税的 3%	1,792,027.91	2,857,783.56
地方教育费附加	应缴流转税的 2%	1,193,132.58	958,973.87
地方水利建设基金	7 月份以后按应缴流转税的 1%	<u>166,262.12</u>	=
合计		<u>7,181,078.29</u>	<u>14,515,701.47</u>

32、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
运杂费	90,564,657.41	98,548,707.17
差旅费	17,038,286.49	38,024,160.85
工资	5,333,312.31	4,518,735.79
佣金	4,700,593.60	3,032,474.29
其他	<u>1,237,475.96</u>	<u>490,306.80</u>
合计	<u>118,874,325.77</u>	<u>144,614,384.90</u>

33、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
工资	29,788,073.20	23,359,990.28
修理费	10,144,467.83	9,852,010.19
折旧费	11,849,077.33	9,747,065.54
劳动保险费	6,396,385.50	5,564,691.06
房产税	4,564,590.80	3,930,685.07
土地使用税	3,677,386.04	3,455,084.61
物料消耗	4,425,822.08	3,453,519.65
办公费	1,436,986.15	1,824,411.69
技术开发费	6,298,541.17	1,514,459.17
差旅费	888,887.10	1,499,113.16
排污费	1,422,650.20	1,389,717.20
无形资产摊销	1,510,071.42	1,389,600.18
业务招待费	808,605.55	1,117,495.60

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
产品质量损失	9,339,780.00	-
其他	<u>4,575,747.68</u>	<u>6,808,379.97</u>
合计	<u>97,127,072.05</u>	<u>74,906,223.37</u>

34、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
利息支出	4,956,899.87	6,034,942.07
减：利息收入	2,030,146.04	1,335,743.30
加：汇兑损失	1,837,755.14	1,264,784.56
加：其他	1,535,401.62	1,457,507.45
合计	6,299,910.59	7,421,490.78

35、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
坏账损失	-1,024,771.55	5,915,124.81
存货跌价损失	<u>14,140,360.88</u>	<u>9,492,882.14</u>
合计	<u>13,115,589.33</u>	<u>15,408,006.95</u>

36、投资收益

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
成本法核算的长期股权投资收益	-	3,348.08
持有至到期投资取得的投资收益	-	2,028,343.97
处置长期股权投资产生的投资收益	7,085,686.81	-
其他	<u>65,369.86</u>	<u>-260,058.88</u>
合计	<u>7,151,056.67</u>	<u>1,771,633.17</u>

其他本期金额系公司购买农行的短期理财产品的收益，上期金额系对山东欣欣园置业有限公司初始投资形成的长期股权投资借方差额摊销。

37、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	261,712.93	611,876.01	261,712.93
其中：固定资产处置利得	261,712.93	611,876.01	261,712.93
政府补助	17,865,756.16	5,673,700.00	17,865,756.16
无法支付的款项	2,506,336.45	-	2,506,336.45
合同违约金	1,521,821.15	-	1,521,821.15
其他	<u>466,226.97</u>	<u>662,871.68</u>	<u>466,226.97</u>
合计	<u>22,621,853.66</u>	<u>6,948,447.69</u>	<u>22,621,853.66</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
药用玻璃窑炉节能技术改造项目补助	3,750,000.00	937,500.00
外贸公共服务平台建设补助	-	1,000,000.00
驰名商标奖励	-	1,000,000.00
节能奖励	-	1,320,000.00
自主创新及技术进步奖励	600,000.00	-
财政扶持资金	10,760,973.00	1,416,200.00
地方特色产业中小企业发展资金	1,000,000.00	-
失业保险处补贴	773,066.16	-
包装行业高新技术研发资金	300,000.00	-
节能技术产业化及技术改造资金	300,000.00	-
其他	<u>381,717.00</u>	=
合计	<u>17,865,756.16</u>	<u>5,673,700.00</u>

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	117,430.73	1,375,075.37	117,430.73
其中：固定资产处置损失	117,430.73	1,375,075.37	117,430.73
对外捐赠	3,407,000.00	1,000,000.00	3,407,000.00
其他	469,867.51	290,122.95	469,867.51
合计	3,994,298.24	2,665,198.32	3,994,298.24

39、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	44,158,071.48	36,875,167.12
递延所得税费用	-10,013,661.87	-1,546,645.62
合计	34,144,409.61	35,328,521.50

40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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

根据上述公式列示计算有关指标如下：

项目	本期金额	上期金额
P 归属于公司普通股股东的净利润	132,532,983.07	171,330,127.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	116,359,242.74	167,749,017.16
S 发行在外普通股的加权平均数	257,380,111.00	257,380,111.00
S ₀ 期初股份总数	257,380,111.00	257,380,111.00

(2) 稀释每股收益的计算

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
政府补助	14,581,983.13
利息收入	2,030,146.04
收回土地竞买保障金	72,840,000.00
其他	<u>170,190.43</u>
合计	<u>89,622,319.60</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
管理费用中的现金支出	27,716,565.92
销售费用中的现金支出	113,534,982.82
其他	<u>9,820,852.74</u>
合计	<u>151,072,401.48</u>

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	132,508,056.87	171,970,637.52
加：资产减值准备	3,622,707.19	9,451,486.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,068,825.08	83,549,207.46
无形资产摊销	1,510,071.42	1,389,600.18
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)	-144,282.20	-494,899.38

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	1,258,098.74
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	5,888,921.60	6,920,866.79
投资损失(收益以“一”号填列)	-7,151,056.67	-1,771,633.17
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-10,350,399.69	-1,546,645.62
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	336,737.82	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-123,678,277.11	-49,306,389.75
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	55,630,047.49	-148,226,436.51
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	123,173,464.29	137,920,532.84
其他	5,211,475.79	5,897,119.39
经营活动产生的现金流量净额	274,626,291.88	217,011,545.37
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	185,517,319.39	223,719,451.68
减: 现金的期初余额	223,719,451.68	218,418,668.07
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	-38,202,132.29	5,300,783.61

(2) 本期处置子公司相关的信息

项目	本期发生额
①处置子公司及其他营业单位的价格	62,235,058.00
②处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	62,235,058.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	27,902,853.66
③处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	34,332,204.34
④处置子公司的净资产	60,858,631.75

流动资产	236,463,248.52
非流动资产	3,093,303.90
流动负债	178,697,920.67
非流动负债	-

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
① 现金	185,517,319.39	223,719,451.68
其中：库存现金	153,769.13	795,730.09
可随时用于支付的银行存款	185,363,550.26	222,923,721.59
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	185,517,319.39	223,719,451.68

六、关联方及关联交易

1、公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	全资	有限责任	包头市	陈永康
沂源新康贸易有限公司	全资	有限责任	淄博市	于恩亮

(续上表)

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	制造业	10,000,000.00	100.00%	100.00%	74013921-9
沂源新康贸易有限公司	商业	3,000,000.00	100.00%	100.00%	79036884-5

2、公司的其他关联方情况

关联企业名称	其他关联方与公司关系
包头市丰汇包装制品有限公司	关联自然人控制的法人
沂源新奥塑料制品有限公司	关联自然人控制的法人

3、关联交易情况

(1) 采购商品情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>
包头市丰汇包装制品有限公司	购买包装物	参照市场价格确定
沂源新奥塑料制品有限公司	购买包装物	参照市场价格确定

(续上表)

<u>关联方</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>金额</u>	<u>占同类交易金额的比例</u>	<u>金额</u>	<u>占同类交易金额的比例</u>
包头市丰汇包装制品有限公司	6,354,641.03	13.76%	5,958,086.53	14.43%
沂源新奥塑料制品有限公司	31,092,737.42	67.33%	27,540,508.61	66.69%

(2) 出售商品情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程序</u>
包头市丰汇包装制品有限公司	销售材料	参照市场价格确定
包头市丰汇包装制品有限公司	销售水电	参照市场价格确定
沂源新奥塑料制品有限公司	销售材料	参照市场价格确定

(续上表)

<u>关联方</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
	<u>金额</u>	<u>占同类交易金额的比例</u>	<u>金额</u>	<u>占同类交易金额的比例</u>
包头市丰汇包装制品有限公司	163,066.58	0.38%	129,464.00	0.07%
包头市丰汇包装制品有限公司	825,189.06	100.00%	1,045,700.66	100.00%
沂源新奥塑料制品有限公司	89,894.44	0.21%	-	-

4、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>		<u>年初余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	包头市丰汇包装制品有限公司	-	-	19,088.54	3,817.71
其他应收款	包头市丰汇包装制品有限公司	-	-	240,380.21	14,422.81

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	包头市丰汇包装制品有限公司	302,269.90	26,359.97
应付账款	沂源新奥塑料制品有限公司	5,612,780.93	7,584,516.04
预收账款	包头市丰汇包装制品有限公司	-	74,925.80
预收账款	沂源新奥塑料制品有限公司	-	360,364.84

七、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据公司董事会 2012 年 4 月 14 日通过的 2011 年度利润分配预案，公司 2011 年度拟每 10 股派发现金红利 1 元（含税），此项分配方案尚待股东大会批准。

十、其他重要事项

本报告期内无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	385,149,100.96	100.00%	30,160,615.75	7.83%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	385,149,100.96	100.00%	30,160,615.75	7.83%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	<u>385,149,100.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,160,615.75</u>	7.83%

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,014,276.54	0.79%	1,808,565.92	60.00%
按组合计提坏账准备的应收账款	376,442,346.45	99.21%	31,018,783.28	8.24%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	376,442,346.45	99.21%	31,018,783.28	8.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>379,456,622.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>32,827,349.20</u>	8.65%

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以上，且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的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 100 万元以下，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账款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	332,267,999.15	86.27%	17,117,505.84	324,421,746.87	86.18%	19,278,858.00
1至2年(含2年)	25,522,200.84	6.63%	2,552,220.08	27,181,437.82	7.22%	2,718,143.78
2至3年(含3年)	10,628,535.52	2.76%	2,125,707.10	11,325,997.92	3.01%	2,265,199.58
3年以上	<u>16,730,365.45</u>	<u>4.34%</u>	<u>8,365,182.73</u>	<u>13,513,163.84</u>	<u>3.59%</u>	<u>6,756,581.92</u>
合计	<u>385,149,100.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,160,615.75</u>	<u>376,442,346.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,018,783.28</u>

(2) 本报告期收回或转回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
河北张药股份有限公司	债务重组	存在较大回收风险	1,808,565.92	3,014,276.54

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
美国大正公司	货款	797,813.31	已无法收回	否
东北制药集团股份有限公司	货款	372,794.38	已无法收回	否

其他 20 家单位	货款	<u>163,318.90</u>	已无法收回	否
合计		<u>1,333,926.59</u>		

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占应收账款总额的比</u> <u>例</u>
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公 司	关联方	43,131,392.03	1 年以内	11.20%
山东瑞阳制药有限公司	非关联方	27,194,720.07	1 年以内	7.06%
山东鲁抗医药股份有限公司	非关联方	19,788,580.41	1 年以内	5.14%
华北制药股份有限公司物资供应分公 司	非关联方	10,510,792.18	1 年以内	2.73%
国药集团威奇达药业有限公司	非关联方	<u>2,401,764.84</u>	注	<u>2.44%</u>
合计		<u>110,027,249.5</u>		<u>28.57%</u>

3

注：1 年以内金额 8,335,201.19 元、1-2 年金额 1,066,563.65 元。

(6) 应收关联方账款情况

<u>单位名称</u>	<u>与公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占应收账款总额的比例</u>
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公 司	全资子公司	43,131,392.03	11.20%
沂源新康贸易有限公司	全资子公司	<u>3,844,843.18</u>	<u>1.00%</u>
合计		<u>46,976,235.21</u>	<u>12.20%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

<u>种类</u>	<u>期末余额</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备金额</u>	<u>比例</u>

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	109,931,535.0	98.70%	1,519,596.85	1.38%
	7			
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	109,931,535.0	98.70%	1,519,596.85	1.38%
	7			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>1,449,317.31</u>	<u>1.30%</u>	<u>1,449,317.31</u>	100.00%
合计	<u>111,380,852.3</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,968,914.16</u>	2.67%
	<u>8</u>			

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,214,877.97	85.09%	1,362,380.84	16.58%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	8,214,877.97	85.09%	1,362,380.84	16.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>1,439,678.31</u>	<u>14.91%</u>	<u>1,439,678.31</u>	100.00%
合计	<u>9,654,556.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,802,059.15</u>	29.02%

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上，且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的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	105,847,765.20	96.29%	336,505.03	5,499,300.65	66.94%	329,958.04
1至2年(含2年)	2,082,985.55	1.89%	208,298.56	172,673.16	2.10%	17,267.32
2至3年(含3年)	85,329.66	0.08%	17,065.93	854,322.00	10.40%	170,864.40
3年以上	<u>1,915,454.66</u>	<u>1.74%</u>	<u>957,727.33</u>	<u>1,688,582.16</u>	<u>20.56%</u>	<u>844,291.08</u>
合计	<u>109,931,535.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,519,596.85</u>	<u>8,214,877.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,362,380.84</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
借款	1,449,317.31	1,449,317.31	100.00%	无法收回
合计	1,449,317.31	1,449,317.31	100.00%	

(3) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	关联方	100,239,348.03	1年以内	90.00%
沂源县建设局	非关联方	3,360,748.00	注1	3.02%
淄博世通国际货运有限公司	非关联方	2,156,558.77	1年以内	1.94%
南博山站(含博山站)	非关联方	871,203.66	注2	0.78%
沂源县财政局资金结算中心	非关联方	850,000.00	3年以上	0.76%
合计		107,477,858.46		96.50%

注 1: 1 年以内金额 799,680.00 元, 1-2 年金额 1,573,280.00 元, 3 年以上金额 987,788.00 元。

注 2: 1 年以内金额 450,000.00 元, 1-2 年金额 421,203.66 元。

(6) 应收关联方款项

单位名称	与公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	全资子公司	100,239,348.03	90.00%
合计		100,239,348.03	90.00%

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
山东欣欣园置业有限公司	成本法	41,826,500.00	41,826,500.00	-41,826,500.00	-
沂源新康贸易有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

沂源县农村信用合作联社	成本法	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
张家口吉斯特-布罗卡德斯制药有限公司	成本法	<u>11,729,251.78</u>	=	<u>11,729,251.78</u>	<u>11,729,251.78</u>
合计		<u>66,605,751.78</u>	<u>54,876,500.0</u>	<u>-30,097,248.22</u>	<u>24,779,251.78</u>
			<u>0</u>		

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	100.00%	100.00%		-	-	-
山东欣欣园置业有限公司	-	-		-	-	19,100,000.00
沂源新康贸易有限公司	100.00%	100.00%		-	-	-
沂源县农村信用合作联社	0.05%	0.05%		-	-	-
张家口吉斯特-布罗卡德斯制药有限公司	5.35%	5.35%		=	=	=
合计				=	=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,238,552,957.62	1,256,702,440.19
其他业务收入	<u>49,134,444.26</u>	<u>42,342,908.67</u>
合计	<u>1,287,687,401.88</u>	<u>1,299,045,348.86</u>

(2) 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	887,824,263.23	854,289,538.72
其他业务成本	<u>41,209,277.61</u>	<u>34,624,172.73</u>
合计	<u>929,033,540.84</u>	<u>888,913,711.45</u>

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模制瓶系列	580,324,293.89	363,314,032.40	638,243,073.97	381,857,878.85
安瓶	25,171,009.99	21,336,460.79	30,016,390.03	24,896,992.85
管瓶	80,748,794.57	67,640,428.10	70,235,281.48	56,307,490.76
棕色瓶	307,875,143.37	219,153,247.39	257,544,613.44	165,643,208.76
丁基胶塞	194,720,300.74	176,694,913.36	218,384,103.92	189,574,800.01
铝塑盖塑料瓶系列	20,188,576.52	18,217,362.84	17,420,016.23	14,428,217.58
其他	<u>29,524,838.54</u>	<u>21,467,818.35</u>	<u>24,858,961.12</u>	<u>21,580,949.91</u>
合计	<u>1,238,552,957.62</u>	<u>887,824,263.23</u>	<u>1,256,702,440.19</u>	<u>854,289,538.72</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	52,536,984.59	4.08%
第二名	44,111,831.38	3.43%
第三名	43,886,225.76	3.41%
第四名	32,082,914.58	2.49%
第五名	<u>26,197,697.45</u>	<u>2.03%</u>
合计	<u>198,815,653.76</u>	<u>15.44%</u>

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	19,100,000.00	3,348.08
处置长期股权投资产生的投资收益	20,408,558.00	-
短期理财收益	<u>65,369.86</u>	-
合计	<u>39,573,927.86</u>	<u>3,348.08</u>

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	165,748,759.38	164,184,720.84
加: 资产减值准备	401,552.46	8,163,177.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,063,755.59	75,476,189.42
无形资产摊销	1,275,443.22	1,153,783.98
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)	-156,872.50	-573,706.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	1,264,564.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,162,109.04	4,267,751.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-39,573,927.86	-3,348.08
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,574,806.66	-2,025,841.63
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)	-101,657,703.37	-25,968,119.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	66,463,984.45	-71,674,597.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,649,403.67	93,665,874.71
其他	5,361,284.98	5,397,903.03
经营活动产生的现金流量净额	198,162,982.40	253,328,351.61
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	180,791,493.20	197,300,284.17
减: 现金的期初余额	197,300,284.17	208,652,207.57
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	-16,508,790.97	-11,351,923.40

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	144,282.20
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)	17,865,756.16
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,808,565.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	617,517.06
本期收回前期已核销的应收账款	1,280,000.00
所得税影响额	-5,543,262.31
少数股东权益影响额(税后)	881.30
合计	<u>16,173,740.33</u>

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	7.37	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.47	0.45	0.45

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

项目	期末余额	年初余额	增减百分比	变动原因
预付款项	92,975,945.69	241,987,617.37	-61.58%	主要系公司本期处置子公司及本期预付的工程款减少所致
其他应收款	8,425,894.41	19,479,768.24	-56.75%	主要系公司本期处置子公司减少所致
长期股权投资	11,779,251.78	50,000.00	23458.50%	主要系公司本期增加对吉斯特-布罗卡德斯制药有限公司投资所致

项目	期末余额	年初余额	增减百分比	变动原因
固定资产	1,063,134,488.66	769,312,694.21	38.19%	主要系公司上期在建工程本期达到可使用状态转资所致
在建工程	39,284,556.81	195,033,201.06	-79.86%	主要系公司本期在建工程完工转资所致
工程物资	7,155,527.00	4,675,897.74	53.03%	主要系公司本期购买耐火材料增加所致
无形资产	82,972,146.09	39,903,119.89	107.93%	主要系公司本期新增工业园棕瓶东土地使用权所致
递延所得税资产	21,516,626.03	13,008,932.29	65.40%	主要系公司存货跌价准备增加及母公司和子公司企业所得税率由 15%调整为 25%，导致按会计政策确认的递延所得税资产增加
其他非流动资产	-	975,220.81	-100.00%	主要系公司本期处置子公司减少所致
短期借款	55,000,000.00	114,929,000.00	-52.14%	主要系子公司本期归还到期的银行借款所致
预收账款	41,671,263.01	116,899,776.20	-64.35%	主要系公司本期处置子公司减少所致
应付职工薪酬	9,740,152.63	7,049,082.47	38.18%	主要系公司本期未支付的激励基金增加所致
应交税费	-30,109,154.53	-22,266,630.82	-35.22%	主要系本期留抵增值税增加所致
应付股利	2,581,873.23	570,904.90	352.24%	主要系公司尚未支付的国有股股利增加所致
其他应付款	14,719,464.02	60,078,499.08	-75.50%	主要系公司本期处置子公司减少所致
其他非流动负债	5,312,500.00	9,062,500.00	-41.38%	主要系公司本期摊销与资产有关系的政府补助所致

(2) 利润表项目

项目	本期金额	上期金额	增减百分比	变动原因
营业税金及附加	7,181,078.29	14,515,701.47	-50.53%	主要系公司本期处置子公司及本期流转税较上期减少所致
投资收益	7,151,056.67	1,771,633.17	303.64%	主要系公司本期处置子公司的处置收益增加所致

营业外收入	22,621,853.66	6,948,447.69	225.57%	主要系公司本期收到的政府补助增加所致
营业外支出	3,994,298.24	2,665,198.32	49.87%	主要系公司本期对外捐赠增加所致

十二、 备查文件目录

- 1、 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。
- 2、 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。
- 3、 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
山东省药用玻璃股份有限公司
2012年4月14日