



# 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 审计报告

上会师报字(2016)第 0241 号

山东省药用玻璃股份有限公司全体股东:

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

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

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



# 上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

高纯进



中国注册会计师

朱清滨



二〇一六年二月十八日

# 合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	312,618,031.20	227,120,819.91	短期借款	六、16	2,800,000.00	113,742,400.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产	六、2	281,222,281.95	297,827,894.62	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	六、3	390,738,800.45	424,066,386.16	衍生金融负债			
应收账款	六、4	21,379,766.55	26,052,588.25	应付票据	六、17	229,609,818.15	244,203,703.90
预付款项				应付账款	六、18	315,412,627.66	229,872,217.71
应收保费				预收款项	六、19	99,987,788.33	59,696,988.17
应收保赔款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金	六、20	12,116,055.55	6,766,648.06
应收利息				应付职工薪酬	六、21	17,462,220.91	11,336,123.32
应收股利	六、5	8,817,428.11	8,035,265.58	应交税费	六、22	242,636.05	242,636.05
其他应收款	六、6	530,747,355.21	474,613,402.14	应付利息	六、23	4,114,665.62	4,114,665.62
买入返售金融资产				应付股利	六、24	32,700,997.39	22,386,077.82
存货				应付分保账款			
划分为持有待售的资产				保险合同准备金			
一年内到期的非流动资产	六、7	85,458,193.76	68,687,089.39	保险合同约定准备金			
其他流动资产		1,631,181,857.23	1,326,403,446.05	代理买卖证券款			
流动资产合计				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
非流动资产：				其他流动负债合计		710,089,507.99	692,561,460.85
发放贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产	六、8	50,000.00	50,000.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产	六、9	24,826,624.83	26,181,930.51	长期应付款			
固定资产	六、10	1,078,691,097.83	1,099,872,133.68	专项应付款			
在建工程	六、11	95,984,001.84	42,070,728.35	预计负债			
工程物资	六、12	5,379,453.60	417,747.77	递延收益	六、25	25,520,600.00	
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				其他非流动负债合计			
无形资产	六、13	89,035,907.80	81,958,127.34	非流动负债合计		25,520,600.00	
开发支出				负债合计		735,610,107.99	692,561,460.85
商誉				股本	六、26	257,380,111.00	257,380,111.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	六、14	29,303,283.11	23,782,818.49	其中：优先股			
其他非流动资产	六、15	18,618,641.06	16,543,147.11	永续债			
非流动资产合计		1,344,889,010.07	1,291,776,633.25	资本公积	六、27	386,673,352.76	386,673,352.76
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	六、28	33,929,846.62	28,193,163.46
				盈余公积	六、29	206,371,223.30	192,201,640.21
				一般风险准备			
				未分配利润	六、30	1,144,513,187.14	1,051,882,405.05
				归属于母公司股东权益合计		2,228,907,220.82	2,116,330,672.48
				少数股东权益		8,553,038.49	9,287,945.97
				股东权益合计		2,237,460,759.31	2,125,618,618.45
资产总计		2,973,070,867.30	2,818,180,079.30	负债和股东权益总计		2,973,070,867.30	2,818,180,079.30

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

2015年度

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,723,207,165.99	1,691,112,456.28	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,316,759.23	168,379,522.80
其中：营业收入	六、31	1,723,207,165.99	1,691,112,456.28	减：所得税费用	六、40	50,644,284.88	44,743,100.54
利息收入				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,672,474.35	123,636,422.26
已赚保费				归属于母公司所有者的净利润		145,407,381.83	124,702,667.08
手续费及佣金收入				少数股东损益		-734,907.48	-1,066,244.82
二、营业总成本		1,528,175,666.31	1,520,178,014.92	六、其他综合收益的税后净额			
其中：营业成本	六、31	1,183,756,156.67	1,243,464,862.09	(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
利息支出				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
手续费及佣金支出				2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
退保金				(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
赔付支出净额				1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
提取保险合同准备金净额				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
保单红利支出				3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
分保费用				4、现金流量套期损益的有效部分			
营业税金及附加	六、32	14,127,458.35	13,678,444.02	5、外币财务报表折算差额			
销售费用	六、33	176,646,381.94	156,373,144.61	6、其他			
管理费用	六、34	111,178,732.96	92,841,424.16	七、综合收益总额		144,672,474.35	123,636,422.26
财务费用	六、35	-3,225,263.09	2,757,754.13	归属于母公司所有者的综合收益总额		145,407,381.83	124,702,667.08
资产减值损失	六、36	45,712,199.48	11,062,385.91	归属于少数股东的综合收益总额		-734,907.48	-1,066,244.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				八、每股收益：			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	2,818,334.66	-330,625.42	(一)基本每股收益		0.56	0.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				(二)稀释每股收益		0.56	0.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）							
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		197,849,834.34	170,603,815.94				
加：营业外收入	六、38	6,011,659.13	4,310,474.68				
其中：非流动资产处置利得		7,122.83	174,537.92				
减：营业外支出	六、39	8,544,734.24	6,534,767.82				
其中：非流动资产处置损失		7,151,100.12	2,508,785.89				

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

2015年度

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,116,457.62	133,526,993.96
销售商品、提供劳务收到的现金		1,998,574,779.83	1,927,201,827.10	投资支付的现金		242,000,000.00	30,000,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,697,971.41
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		397,116,457.62	169,224,965.37
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-96,550,369.73	-166,867,318.59
收到保户储金及投资款净增加额							
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金				吸收投资收到的现金			
拆入资金净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,480,000.00
回购业务资金净增加额				取得借款收到的现金		164,806,100.00	242,766,900.00
收到的税费返还		4,159,410.89	118,662.23	发行债券收到的现金		2,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	14,841,993.36	5,711,600.19	收到其他与筹资活动有关的现金	六、41		
经营活动现金流入小计		2,017,576,184.08	1,933,032,089.52	筹资活动现金流入小计		166,806,100.00	249,246,960.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,052,199,791.96	1,147,739,007.30	偿还债务支付的现金		279,010,130.00	237,550,000.00
客户贷款及垫款净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,785,146.73	44,200,333.63
存放中央银行和同业款项净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付原保险合同赔付款项的现金				支付其他与筹资活动有关的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流出小计		324,795,276.73	281,750,333.63
支付保单红利的现金				筹资活动产生的现金流量净额		-157,989,176.73	-32,503,373.63
支付给职工以及为职工支付的现金		255,429,272.54	220,693,564.26				
支付的各项税费		134,180,239.31	123,816,787.52	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,105,925.61	1,276,958.03
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	186,132,624.13	174,148,436.65				
经营活动现金流出小计		1,627,941,927.94	1,666,397,795.73	五、现金及现金等价物净增加额		139,200,635.29	68,540,559.60
经营活动产生的现金流量净额		389,634,256.14	266,634,293.79	加：期初现金及现金等价物余额		246,220,819.91	177,680,260.31
二、投资活动产生的现金流量：				六、期末现金及现金等价物余额		385,421,455.20	246,220,819.91
收回投资收到的现金		272,000,000.00	49,640.58				
取得投资收益收到的现金		2,818,334.66					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		227,153.23	2,308,006.20				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	六、41	25,520,600.00					
投资活动现金流入小计		300,566,087.89	2,357,646.78				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2015年度

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	257,380,111.00				586,673,352.76			28,193,163.46	192,201,640.21		1,051,882,405.05		9,287,945.97	2,123,618,618.45
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	257,380,111.00				586,673,352.76			28,193,163.46	192,201,640.21		1,051,882,405.05		9,287,945.97	2,123,618,618.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,776,683.16	14,169,583.09		92,630,782.09		-731,907.48	111,842,140.86
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									14,169,583.09		-52,776,599.74			-38,607,016.65
1、提取盈余公积									14,169,583.09		-14,169,583.09			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备								5,776,683.16						5,776,683.16
1、本期提取								7,900,186.84						7,900,186.84
2、本期使用								2,123,503.68						2,123,503.68
（六）其他														
四、本期末余额	257,380,111.00				586,673,352.76			33,969,846.62	206,371,223.30		1,144,513,187.14		8,553,038.49	2,237,460,759.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表 (续)

2015年度

编制单位: 山东省药用玻璃股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	上期												
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	257,380,111.00			586,673,352.76			27,940,843.44	179,214,800.55		978,773,594.28			2,029,982,702.03
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	257,380,111.00			586,673,352.76			27,940,843.44	179,214,800.55		978,773,594.28			2,029,982,702.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							252,320.02	12,986,839.66		73,108,810.77		9,287,945.97	95,635,916.42
(一) 综合收益总额										124,702,667.08		-1,066,244.82	123,636,422.26
(二) 股东投入和减少资本												7,840,000.00	7,840,000.00
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配												2,514,190.79	2,514,190.79
1、提取盈余公积								12,986,839.66		-51,593,856.31			-38,607,016.65
2、提取一般风险准备								12,986,839.66		-12,986,839.66			
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增股本													
2、盈余公积转增股本													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备							252,320.02						252,320.02
1、本期提取							4,451,589.01						4,451,589.01
2、本期使用							4,199,268.99						4,199,268.99
(六) 其他													
四、本期期末余额	257,380,111.00			586,673,352.76			28,193,163.46	192,201,640.21		1,051,882,405.05		9,287,945.97	2,125,618,618.45

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

# 母公司资产负债表

2015年12月31日

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		303,791,133.94	217,560,839.18	短期借款			113,742,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		264,169,343.05	276,518,201.94	应付票据		226,809,818.15	244,423,003.90
应收账款	十三、1	368,854,011.17	399,449,280.80	应付账款		290,212,232.14	192,740,671.20
预付款项		14,237,528.89	16,580,236.77	预收款项		96,080,785.71	55,153,559.19
应收利息				应付职工薪酬		10,790,200.82	5,782,286.17
其他应收款	十三、2	65,973,861.73	60,685,865.32	应交税费		16,864,348.25	10,789,904.45
存货		469,762,140.92	439,518,565.70	应付利息			242,636.05
划分为持有待售的资产				应付股利			4,114,665.62
一年内到期的非流动资产				其他应付款		27,770,737.67	18,522,621.31
其他流动资产		85,000,000.00	67,000,000.00	划分为持有待售的负债			
流动资产合计		1,571,788,019.70	1,477,312,989.71	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		668,528,122.74	645,511,747.89
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		50,000.00	
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十三、3	90,605,328.00	90,605,328.00	长期应付款			
投资性房地产		23,456,648.43	24,708,702.27	专项应付款			
固定资产		996,769,682.27	1,006,146,140.39	预计负债			
在建工程		95,632,901.84	42,970,728.35	递延收益		25,520,600.00	
工程物资		5,280,989.38	314,766.69	递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		25,520,600.00	
油气资产				负债合计		694,048,722.74	645,511,747.89
无形资产		77,135,513.22	69,738,712.76	股本		257,380,111.00	257,380,111.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产		25,181,194.59	18,972,509.29	资本公积		586,224,571.15	586,224,571.15
其他非流动资产		1,332,730,898.79	1,269,604,719.66	减：库存股			
非流动资产合计		2,904,518,918.49	2,746,917,709.37	其他综合收益			
				专项储备		28,640,847.88	22,665,427.82
资产总计		2,904,518,918.49	2,746,917,709.37	盈余公积		206,371,223.30	192,201,640.21
				未分配利润		1,131,853,442.42	1,042,934,211.30
				负债和股东权益总计		2,210,470,195.75	2,101,405,961.48
				资产总计		2,904,518,918.49	2,746,917,709.37

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

2015年度

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、4	1,600,093,419.37	1,562,919,348.65	五、其他综合收益的税后净额			
减：营业成本	十三、4	1,095,481,042.87	1,142,352,384.45	(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
营业税金及附加		13,272,434.91	12,555,153.07	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
销售费用		162,778,745.25	141,015,889.67	2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
管理费用		99,607,220.65	82,127,750.26				
财务费用		-3,718,599.49	13,885.09	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失		42,612,110.52	8,736,944.06	1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	2,818,334.66	49,640.58	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				4、现金流量套期损益的有效部分			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		192,878,799.32	176,166,982.63	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入		5,943,471.24	4,021,101.03	6、其他			
其中：非流动资产处置利得		17,122.36	174,537.92				
减：营业外支出		8,501,175.03	6,519,514.11	六、综合收益总额		141,695,830.86	129,868,396.55
其中：非流动资产处置损失		7,115,464.82	2,508,785.89				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		190,321,095.53	173,668,569.55	七、每股收益：			
减：所得税费用		48,625,264.67	43,800,173.00	(一) 基本每股收益			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,695,830.86	129,868,396.55	(二) 稀释每股收益			

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

2015年度

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,850,136,376.56	1,783,107,580.15	吸收投资收到的现金		161,006,100.00	240,766,960.00
收到的税费返还		4,159,410.89	118,662.23	取得借款收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金		14,416,155.13	4,580,291.50	收到其他与筹资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		1,868,711,942.58	1,787,806,533.88	筹资活动现金流入小计		161,006,100.00	240,766,960.00
购买商品、接受劳务支付的现金		949,388,885.39	1,074,290,600.17	偿还债务支付的现金		276,010,130.00	211,750,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		228,750,292.28	202,556,822.16	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,552,446.60	43,909,932.08
支付的各项税费		122,603,397.87	110,094,019.01	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付其他与经营活动有关的现金		172,229,547.16	155,933,820.76	筹资活动现金流出小计		321,562,576.60	255,659,932.08
经营活动现金流出小计		1,472,972,122.70	1,542,875,262.10	筹资活动产生的现金流量净额		-160,556,476.60	-14,892,972.08
经营活动产生的现金流量净额		395,739,819.88	244,931,271.78	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,105,925.61	1,276,958.03
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		272,000,000.00		五、现金及现金等价物净增加额		142,733,718.76	63,496,187.08
取得投资收益收到的现金		2,818,334.66	49,640.58	加：期初现金及现金等价物余额		236,660,839.18	173,164,652.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,994,796.97	六、期末现金及现金等价物余额		379,394,557.94	236,660,839.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		67,539.41					
收到其他与投资活动有关的现金		25,520,600.00					
投资活动现金流入小计		300,406,474.07	2,044,437.55				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,162,024.20	112,258,180.20				
投资支付的现金		242,000,000.00	50,760,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			6,845,328.00				
支付其他与投资活动有关的现金		4,800,000.00					
投资活动现金流出小计		396,962,024.20	169,863,508.20				
投资活动产生的现金流量净额		-96,555,550.13	-167,819,070.65				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表

2015年度

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期						未分配利润	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	257,380,111.00			586,224,571.15			1,042,934,211.30	2,101,405,961.48		
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	257,380,111.00			586,224,571.15			1,042,934,211.30	2,101,405,961.48		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额							141,695,830.86	141,695,830.86		
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配							-52,776,599.74	-38,607,016.65		
1、提取盈余公积							14,169,583.09	14,169,583.09		
2、对股东的分配							-14,169,583.09	-14,169,583.09		
3、其他							-38,607,016.65	-38,607,016.65		
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备							5,975,420.06	5,975,420.06		
1、本期提取							7,900,186.84	7,900,186.84		
2、本期使用							1,924,766.78	1,924,766.78		
（六）其他										
四、本期末余额	257,380,111.00			586,224,571.15			1,131,853,442.42	2,210,470,195.75		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司股东权益变动表 (续)

2015年度

编制单位: 山东省药用玻璃股份有限公司

货币单位: 人民币元

项目	上期				股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
			其他权益工具	其他										
一、上年期末余额	257,380,111.00			586,224,571.15			586,224,571.15				21,938,265.69	179,214,800.55	964,659,671.06	2,009,417,419.45
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	257,380,111.00			586,224,571.15			586,224,571.15				21,938,265.69	179,214,800.55	964,659,671.06	2,009,417,419.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											727,102.13	12,986,839.66	78,274,540.24	91,988,542.03
(一) 综合收益总额													129,868,396.55	129,868,396.55
(二) 股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配													-51,593,856.31	-38,607,016.65
1、提取盈余公积													-12,986,839.66	-12,986,839.66
2、对股东的分配													-38,607,016.65	-38,607,016.65
3、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
(五) 专项储备											727,102.13			727,102.13
1、本期提取											4,451,589.01			4,451,589.01
2、本期使用											3,724,426.88			3,724,426.88
(六) 其他														
四、本期末余额	257,380,111.00			586,224,571.15			586,224,571.15				22,665,427.82	192,201,640.21	1,042,934,211.30	2,101,405,961.48

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 一、公司基本情况

### 1、基本情况

- (1) 公司名称: 山东省药用玻璃股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 公司注册资本: 人民币贰亿伍仟柒佰叁拾捌万零壹佰壹拾壹元(人民币 257,380,111.00 元)
- (3) 公司注册地址: 淄博市沂源县城
- (4) 法定代表人: 柴文
- (5) 经营范围: 许可证范围内医疗器械生产、销售; 包装装潢印刷品印刷; 药品包装材料和容器注册证范围内的药品包装材料和容器的生产、销售(凭注册证书经营); 成品油零售(限分支机构经营); (以上项目有效期限以许可证为准)。日用玻璃制品的生产、销售; 纸箱加工、销售; 玻璃生产专用设备的制造、销售; 玻璃包装容器的生产、加工、销售; 备案范围的进出口业务。

### 2、历史沿革

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, 1993 年经淄博市经济体制改革委员会淄体改股字(1993)61 号文批准, 由原山东省药用玻璃总厂独家发起并整体改制采取定向募集方式设立公司。公司设立时的股本总额为 2280.88 万元。1996 年公司按《公司法》进行了规范, 被山东省人民政府以鲁政股字(1996)73 号文确认为募集设立的规范化股份有限公司, 并于 1997 年 3 月 4 日取得山东省工商行政管理局颁发的法人营业执照。1997 年 6 月, 经淄博市证券管理委员会办公室批准, 公司内部职工股在淄博证券交易自动报价系统挂牌交易, 1998 年 11 月 24 日根据国家清理整顿场外交易的规定停止交易。

公司 1996 年度利润分配方案为向全体股东每 10 股送 3 股; 1999 年中期利润分配方案为向全体股东每 10 股送 3 股, 同时用资本公积每 10 股转增 4 股; 2002 年 5 月 17 日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]10 号文核准, 公司在上海证券交易所采用网上累计投标询价发行方式向社会公众发行人民币普通股股票 3,200 万股, 公司的总股本变更为 8,240.7448 万元; 公司 2002 年利润分配方案为向全体股东每 10 股送 3 股, 同时用资本公积每 10 股转增 2 股, 公司总股本变更为 12,361.1172 万元; 公司 2003 年度利润分配及资本公积转增股本方案为以 2003 年末总股本为基数, 每 10 股送红股 3 股, 同时用资本公积金每 10 股转增股本 2 股, 公司总股本变更为 18,541.6759 万元; 2005 年公司实施资本公积转增股本方案, 即以公司 2004 年末总股本为基数, 每 10 股转增 2 股, 公司总股本变更为 22,250.0111 万元。2006 年 2 月 14 日公司公告实施股权分置改革方案, 流通股股东每 10 股获得 2.6 股股票对价, 非流通股股东共支付 31,915,561 股, 对价后公司总股本不变仍为 22,250.0111 万元。2007 年 2 月 12 日, 经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]34 号文批准, 公司以非公开发行方式向 10 名特定投资者发行 3,488 万股人民币普通股, 每股面值为人民币 1.00 元, 变更后的总股本为人民币 25,738.0111 万元。

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

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

## 二、本年度合并财务报表范围

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

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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、持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循公司会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《公司会计准则》、应用指南、公司会计准则解释、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[2014 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。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下公司合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的公司合并中, 公司作为购买方取得对其他参与合并公司的控制权, 如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公

积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 如以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。为进行公司合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。为公司合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等, 应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。公司合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用, 应当抵减权益性证券溢价收入, 溢价收入不足冲减的, 冲减留存收益。

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

- ① 一次交换交易实现的公司合并, 长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值;
- ② 通过多次交换交易分步实现的公司合并, 长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和;
- ③ 为进行公司合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额;
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的, 在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的, 将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的公司合并, 对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 按照下列方法处理:

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制, 是指投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司, 是指被公司控制的主体(含公司、被投资单位中可分割的部分, 以及公司所控制的结构化主体等)。

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

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

编制合并报表时, 公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后, 由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下公司合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下公司合并增加的子公司, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。公司在报告期内因同一控制下公司合并增加的子公司, 将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下公司合并增加的子公司, 将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司, 将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

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

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

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ① 金融资产在初始确认时划分为下列四类:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产;
- 2) 持有至到期投资;
- 3) 应收款项(如是金融公司应加贷款的内容);
- 4) 可供出售金融资产。

#### ② 金融负债在初始确认时划分为下列两类:

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

#### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

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

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

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

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

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### ④ 持有至到期投资

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

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

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

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

#### ⑤ 贷款和应收款项

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

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

#### ⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

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

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

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

#### ⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下, 公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等, 应当划分为其他金融负债。其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

## (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 终止确认该金融资产; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 不终止确认该金融资产。终止确认, 是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

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

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

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

## (3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则应终止确认该金融负债或其一部分。

## (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次; 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单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的应收款项

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, 确定的计提坏账准备的比例为:

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、在产品、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 12、长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出;
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《公司会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定;
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本应当按照《公司会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算:

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营公司)或重大影响的长期股权投资, 按照采用权益法核算。长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的投资成本; 对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时, 当取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益, 并调整长期股权投资的账面价值。投资公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

## 13、投资性房地产

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

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量, 并按与固定资产折旧或无形资产摊销一致的政策进行折旧或摊销。自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产或存货时, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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



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

(2) 各类固定资产折旧方法

固定资产均采用年限平均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%

15、在建工程

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

16、借款费用

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

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 且中断时间连续超过 3 个月的, 暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用, 计入当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序, 借款费用的资本化则继续进行。

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

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

## 17、无形资产

(1) 无形资产, 是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

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

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销, 于每年末进行减值测试。

(6) 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、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备, 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定, 资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

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

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

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

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

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

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

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

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

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

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

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

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

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

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

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

### 21、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入及让渡资产使用权收入。

#### (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的, 予以确认:

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;

- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### 确认销售商品收入的具体标准

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

#### (3) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ① 相关的经济利益很可能流入公司;
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

## 22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助的具体标准为: 有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分, 没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。

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

收到与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

- ① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。
- ② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

当公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到时, 确认政府补助

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

### 24、经营租赁和融资租赁

#### (1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

##### ① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

##### ② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用, 计入当期损益。

##### ③ 或有租金的处理

在经营租赁下, 承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### ④ 出租人提供激励措施的处理

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

#### (2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

##### ① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

##### ② 初始直接费用的处理

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

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

25、分部信息

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

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内，公司无需披露的主要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，公司无需披露的主要会计估计变更。



山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

## 五、税(费)项

### 主要税(费)种及税(费)率

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

注 1: 子公司沂源碧鲁峰山泉水有限公司为小规模纳税人, 税率为 3%。

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

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

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

## 六、合并财务报表主要项目附注

### 1、货币资金

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

期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

期末银行存款中无因冻结的原因对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	266,033,435.85	297,827,894.62
商业承兑票据	<u>15,188,846.10</u>	=
合计	<u>281,222,281.95</u>	<u>297,827,894.62</u>

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	99,637,194.52	-

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,534,876.79	2.42%	10,534,876.79	100.00%	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	423,965,893.61	97.27%	33,227,093.16	7.84%	390,738,800.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>1,351,480.76</u>	<u>0.31%</u>	<u>1,351,480.76</u>	100.00%	-
合计	<u>435,852,251.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,113,450.71</u>	10.35%	<u>390,738,800.45</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	458,219,428.93	100.00%	34,153,042.77	7.45%	424,066,386.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>458,219,428.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>34,153,042.77</u>	7.45%	<u>424,066,386.16</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	353,200,628.64	21,192,037.71	6.00%
1 至 2 年(含 2 年)	42,629,518.17	4,262,951.82	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	20,985,899.27	4,197,179.86	20.00%
3 年以上	<u>7,149,847.53</u>	<u>3,574,923.77</u>	50.00%
合计	<u>423,965,893.61</u>	<u>33,227,093.16</u>	7.84%

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 16,110,424.49 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
哈尔滨和平兽药厂	1,216,952.99
靖江市东健医用器材厂	988,920.14
吉林市瑞兴动物保健品公司	572,202.87
哈尔滨摩天农科兽药有限公司	494,693.80
北京沉荣佳商贸中心	398,479.34
广东欧奇商贸化妆品有限公司	351,152.25
黑龙江省北安市飞龙动物药厂	160,525.70
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	151,088.00
鄂州天飞堂生物科技有限公司	142,306.08
吉林吉佳生物科技有限公司	110,656.32
句容天成包装材料有限公司	108,972.38
其他 15 家客户	<u>454,066.68</u>
合计	<u>5,150,016.55</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

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

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,114,294.77	80.11%	2,296,866.66	20.67%	8,817,428.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>2,759,947.94</u>	<u>19.89%</u>	<u>2,759,947.94</u>	100.00%	=
合计	<u>13,874,242.71</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,056,814.60</u>	36.45%	<u>8,817,428.11</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,645,927.27	88.02%	2,610,661.69	24.52%	8,035,265.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>1,449,317.31</u>	<u>11.98%</u>	<u>1,449,317.31</u>	100.00%	=
合计	<u>12,095,244.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,059,979.00</u>	33.57%	<u>8,035,265.58</u>

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	4,671,603.90	280,296.24	6.00%
1 至 2 年(含 2 年)	2,311,710.10	231,171.01	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	933,636.60	186,727.32	20.00%
3 年以上	<u>3,197,344.17</u>	<u>1,598,672.09</u>	50.00%
合计	<u>11,114,294.77</u>	<u>2,296,866.66</u>	20.67%

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 996,835.60 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,977,427.88	2,436,503.34
保证金	4,529,530.00	4,720,530.00
借款	2,394,438.74	2,113,901.32
其他	<u>3,972,846.09</u>	<u>2,824,309.92</u>
合计	<u>13,874,242.71</u>	<u>12,095,244.58</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	保证金	3,542,630.00	注 1	25.53%	1,326,692.60
第二名	备用金	1,988,600.00	注 2	14.33%	233,316.00
第三名	其他	895,344.80	注 3	6.45%	895,344.80
第四名	保证金	850,000.00	注 4	6.13%	305,000.00
第五名	其他	<u>590,703.94</u>	1 年以内	<u>4.26%</u>	<u>35,442.24</u>
合计		<u>7,867,278.74</u>		<u>56.70%</u>	<u>2,795,795.64</u>

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

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

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

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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,974,902.53	-	72,974,902.53	75,996,078.95	-	75,996,078.95
库存商品	462,064,398.16	19,233,897.85	442,830,500.31	399,732,244.79	18,369,383.42	381,362,861.37
在产品	<u>14,941,952.37</u>	=	<u>14,941,952.37</u>	<u>17,254,461.82</u>	=	<u>17,254,461.82</u>
合计	<u>549,981,253.06</u>	<u>19,233,897.85</u>	<u>530,747,355.21</u>	<u>492,982,785.56</u>	<u>18,369,383.42</u>	<u>474,613,402.14</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	18,369,383.42	12,860,780.15	-	11,996,265.72	-	19,233,897.85

7、其他流动资产

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

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具:	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	11,779,251.78	11,729,251.78	50,000.00	11,779,251.78	11,729,251.78	50,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
沂源县农村信用合作联社	50,000.00	-	-	50,000.00
张家口吉斯特-布罗卡德斯制药有限公司	<u>11,729,251.78</u>	=	=	<u>11,729,251.78</u>
合计	<u>11,779,251.78</u>	=	=	<u>11,779,251.78</u>

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			期末
	期初	本期增加	本期减少	
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	<u>11,729,251.78</u>	=	=	<u>11,729,251.78</u>
合计	<u>11,729,251.78</u>	=	=	<u>11,729,251.78</u>

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
沂源县农村信用合作联社	0.05%	3,900.84
张家口吉斯特-布罗卡德斯制药有限公司	5.35%	=
合计		<u>3,900.84</u>

9、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
(1) 账面原值			
期初余额	39,750,578.72	1,338,042.31	41,088,621.03
本期增加金额	-	-	-
其中: 外购	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中: 处置	-	-	-
期末余额	39,750,578.72	1,338,042.31	41,088,621.03
(2) 累计折旧和累计摊销			
期初余额	14,611,150.35	295,540.17	14,906,690.52
本期增加金额	1,312,315.92	42,989.76	1,355,305.68
其中: 计提或摊销	1,312,315.92	42,989.76	1,355,305.68
本期减少金额	-	-	-
其中: 处置	-	-	-
期末余额	15,923,466.27	338,529.93	16,261,996.20
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中: 计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中: 处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	23,827,112.45	999,512.38	24,826,624.83
期初账面价值	25,139,428.37	1,042,502.14	26,181,930.51

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

10、固定资产

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

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



山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

11、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
模抗瓶项目	70,365,514.03	-	70,365,514.03	24,004,231.04	-	24,004,231.04
三、四车间改造	12,567,775.95	-	12,567,775.95	12,011,528.30	-	12,011,528.30
项目						
窑炉改造项目	7,210,981.12	-	7,210,981.12	5,152,238.47	-	5,152,238.47
丁基胶二期扩建	3,685,903.07	-	3,685,903.07	-	-	-
其他零星工程	<u>2,153,827.67</u>	=	<u>2,153,827.67</u>	<u>1,802,730.54</u>	=	<u>1,802,730.54</u>
合计	<u>95,984,001.84</u>	=	<u>95,984,001.84</u>	<u>42,970,728.35</u>	=	<u>42,970,728.35</u>

(2) 在建工程项目变动情况

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

12、工程物资

项目	期末余额	期初余额
耐火材料	4,435,567.34	40,724.91
在庫设备	932,144.60	371,905.85
建材	<u>11,741.66</u>	<u>5,117.01</u>
合计	<u>5,379,453.60</u>	<u>417,747.77</u>

13、无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 账面原值			
期初余额	100,108,263.66	2,658,086.72	102,766,350.38
本期增加金额	9,667,193.92	35,150.02	9,702,343.94
其中: 购置	9,667,193.92	35,150.02	9,702,343.94
本期减少金额	2,381,272.59	1,127,539.32	3,508,811.91
其中: 处置	2,381,272.59	1,127,539.32	3,508,811.91
期末余额	107,394,184.99	1,565,697.42	108,959,882.41

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(2) 累计摊销			
期初余额	18,844,623.57	1,963,599.47	20,808,223.04
本期增加金额	2,363,028.32	261,535.16	2,624,563.48
其中: 计提	2,363,028.32	261,535.16	2,624,563.48
本期减少金额	2,381,272.59	1,127,539.32	3,508,811.91
其中: 处置	2,381,272.59	1,127,539.32	3,508,811.91
期末余额	18,826,379.30	1,097,595.31	19,923,974.61
(3) 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中: 计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中: 处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
(4) 账面价值			
期末账面价值	88,567,805.69	468,102.11	89,035,907.80
期初账面价值	81,263,640.09	694,487.25	81,958,127.34

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,721,944.24	23,680,486.06	66,406,685.19	16,601,671.30
专项储备	15,655,335.60	3,913,833.91	17,778,839.28	4,444,709.82
折旧差异	497,499.79	124,374.95	597,998.13	149,499.54
可抵扣亏损	5,815,586.28	1,453,896.57	9,398,530.17	2,349,632.54
未实现内部利润	522,766.49	130,691.62	949,221.15	237,305.29
合计	<u>117,213,132.40</u>	<u>29,303,283.11</u>	<u>95,131,273.92</u>	<u>23,782,818.49</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额
2016	839,787.59
2017	-
2018	-
2019	7,399,585.99
2020	<u>2,332,425.18</u>
合计	<u>10,571,798.76</u>

15、其他非流动资产

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

16、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	113,742,400.00
抵押借款	<u>2,800,000.00</u>	-
合计	<u>2,800,000.00</u>	<u>113,742,400.00</u>

17、应付票据

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

18、应付账款

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

19、预收款项

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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,766,648.06	232,641,028.17	227,291,620.68	12,116,055.55
离职后福利-设定提存计划	-	28,373,184.55	28,373,184.55	-
辞退福利	=	84,524.64	84,524.64	=
合计	<u>6,766,648.06</u>	<u>261,098,737.36</u>	<u>255,749,329.87</u>	<u>12,116,055.55</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	459,580.96	211,593,966.42	206,390,159.66	5,663,387.72
职工福利费	-	1,693,271.06	1,693,271.06	-
社会保险费	-	12,224,907.21	12,224,907.21	-
其中：工伤保险费	-	9,794,144.29	9,794,144.29	-
医疗保险费	-	1,432,456.70	1,432,456.70	-
生育保险费	-	998,306.22	998,306.22	-
住房公积金	-	2,621,750.00	2,621,750.00	-
工会经费和职工教育经费	<u>6,307,067.10</u>	<u>4,507,133.48</u>	<u>4,361,532.75</u>	<u>6,452,667.83</u>
合计	<u>6,766,648.06</u>	<u>232,641,028.17</u>	<u>227,291,620.68</u>	<u>12,116,055.55</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	26,932,068.71	26,932,068.71	-
失业保险费	=	1,441,115.84	1,441,115.84	=
合计	=	<u>28,373,184.55</u>	<u>28,373,184.55</u>	=

21、应交税费

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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

22、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	-	242,636.05

23、应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
沂源县公有资产管理委员会	-	4,114,665.62

24、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

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

25、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	-	25,520,600.00	-	25,520,600.00	详见政府补助明细

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
窑炉节能降耗改造 项目专项资金	-	640,000.00	-	-	640,000.00	与资产相关
窑炉烟气脱硫脱硝 与余热利用技术改 造项目补助资金	-	9,840,600.00	-	-	9,840,600.00	与资产相关
年产 2.8 亿只一级耐 水药用玻璃技术改 造项目补助资金	=	15,040,000.00	=	=	15,040,000.00	与资产相关
合计	=	25,520,600.00	=	=	25,520,600.00	

26、股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

27、资本公积

项目	期初余额	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

28、专项储备

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

本项目系根据财政部、安全生产监管总局 2012 年 2 月 14 日发布的财企[2012]16 号文《高危行业公司安全生产费用财务管理暂行办法》规定计提、使用的安全生产费用。

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	192,201,640.21	14,169,583.09	-	206,371,223.30

30、未分配利润

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

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 主营业务收入和主营业务成本(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模制瓶系列	784,035,901.90	463,853,770.36	743,659,502.43	481,686,529.99
安瓶	29,416,643.62	27,266,914.95	35,439,091.69	33,699,872.88
管瓶	114,108,058.53	88,698,944.90	120,925,620.70	110,210,198.70
棕色瓶	418,633,885.75	297,584,294.20	371,501,530.95	279,923,617.88
丁基胶塞	184,906,533.69	137,403,607.74	215,541,553.00	163,049,402.96
铝塑盖塑料瓶系列	26,835,311.25	23,743,161.20	28,736,910.18	25,682,866.73
其他	<u>139,634,024.49</u>	<u>126,787,487.22</u>	<u>142,937,112.92</u>	<u>123,577,191.24</u>
合计	<u>1,697,570,359.23</u>	<u>1,165,338,180.57</u>	<u>1,658,741,321.87</u>	<u>1,217,829,680.38</u>

32、营业税金及附加

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

33、销售费用

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

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,833,054.42	30,645,537.12
修理费	12,314,293.02	6,688,490.15
折旧费	15,195,454.63	19,451,279.41
房产税	7,130,333.44	7,031,007.84
土地使用税	5,522,007.37	4,912,391.31
物料消耗	3,205,393.24	5,334,454.97
办公费	878,130.19	803,726.79
技术开发费	3,782,742.17	2,470,047.98

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,432,105.10	1,351,455.11
排污费	2,076,643.40	2,004,676.80
无形资产摊销	2,624,563.48	2,512,391.92
业务招待费	1,196,844.65	898,349.98
产品质量损失	10,022,797.85	3,209,690.98
其他	<u>5,964,370.00</u>	<u>5,527,923.80</u>
合计	<u>111,178,732.96</u>	<u>92,841,424.16</u>

### 35、财务费用

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

### 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	17,107,260.09	3,287,642.66
存货跌价损失	12,860,780.15	7,774,743.25
固定资产减值损失	<u>15,744,159.24</u>	=
合计	<u>45,712,199.48</u>	<u>11,062,385.91</u>

### 37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品取得投资收益	2,814,433.82	45,739.74
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,900.84	3,900.84
其他	=	<u>-380,266.00</u>
合计	<u>2,818,334.66</u>	<u>-330,625.42</u>

### 38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,122.83	174,537.92	7,122.83
其中: 固定资产处置利得	7,122.83	174,537.92	7,122.83
政府补助	2,678,745.35	1,005,511.89	2,678,745.35
其他	<u>3,325,790.95</u>	<u>3,130,424.87</u>	<u>3,325,790.95</u>
合计	<u>6,011,659.13</u>	<u>4,310,474.68</u>	<u>6,011,659.13</u>



山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

计入本期损益的政府补助：

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

39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,151,100.12	2,508,785.89	7,151,100.12
其中：固定资产处置损失	7,151,100.12	2,508,785.89	7,151,100.12
对外捐赠	369,400.00	460,000.00	369,400.00
其他	<u>1,024,234.12</u>	<u>3,565,981.93</u>	<u>1,024,234.12</u>
合计	<u>8,544,734.24</u>	<u>6,534,767.82</u>	<u>8,544,734.24</u>

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

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

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

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

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

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

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

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	144,672,474.35	123,636,422.26
加: 资产减值准备	33,715,933.76	-458,506.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,460,162.68	140,552,070.32
无形资产摊销	2,651,968.00	2,506,094.45
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	28,512.47	2,334,247.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	7,115,464.82	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-868,457.87	6,100,872.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,818,334.66	330,625.42
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,520,464.62	1,611,053.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-56,998,467.50	26,743,744.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,498,487.08	1,234,518.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	83,920,294.47	-38,579,239.68
其他	5,776,683.16	622,390.02
经营活动产生的现金流量净额	389,634,256.14	266,634,293.79
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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	300,421,455.20	209,220,819.91
减: 现金的期初余额	209,220,819.91	148,680,260.31
加: 现金等价物的期末余额	85,000,000.00	37,000,000.00
减: 现金等价物的期初余额	37,000,000.00	29,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	139,200,635.29	68,540,559.60

注: 将净利润调节为经营活动现金流量中的“其他”项系专项储备的变动额。

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	385,421,455.20	246,220,819.91
其中: 库存现金	141,420.67	107,951.45
可随时用于支付的银行存款	300,280,034.53	209,112,868.46
可随时用于支付的其他货币资金	85,000,000.00	37,000,000.00
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	385,421,455.20	246,220,819.91
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

注: 现金及现金等价物已扣除期末银行承兑汇票保证金; 可随时用于支付的其他货币资金是购买的 3 个月内到期的银行理财产品。

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,196,576.00	办理银行承兑汇票保证金
固定资产	7,491,841.00	提供借款抵押担保
无形资产	3,389,507.05	提供借款抵押担保
投资性房地产	2,096,484.37	提供借款抵押担保
合计	25,174,408.42	

44、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	9,987,247.13	6.4936	64,853,187.96
欧元	781,404.82	7.0952	5,544,223.48
应收账款			
其中: 美元	3,360,798.55	6.4936	21,823,681.46
欧元	107,010.85	7.0952	759,263.38
英镑	12,040.23	9.6159	115,777.65

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、公司集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	沂源县	沂源县	制造业	100.00%	-	投资设立
沂源新康贸易有限公司	沂源县	沂源县	商业	100.00%	-	投资设立
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	绵竹市	绵竹市	制造业	72.00%	-	购买
沂源碧鲁峰山泉水有限公司	沂源县	沂源县	制造业	100.00%	-	投资设立

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	28.00%	-734,907.48	-	8,553,038.49

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	36,272,954.62	20,465,168.83	56,738,123.45	30,197,945.49	-	30,197,945.49

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	21,785,940.17	22,789,637.11	44,575,577.28	15,410,729.78	-	15,410,729.78

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	43,034,667.33	-2,624,669.54	-2,624,669.54	-6,289,434.89

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	18,335,595.75	-3,808,017.20	-3,808,017.20	-920,044.97

八、与金融工具相关的风险

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

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

### 1、信用风险

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

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

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

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

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

### 2、流动风险

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

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

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

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

## (2) 外汇风险

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

## 4、资本风险管理

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

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

2015 年 12 月 31 日, 公司的资产负债率为 24.74%。

## 九、关联方及关联交易

### 1、公司的主要股东情况

主要股东名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质
沂源县国有资产管理委员会	实际控制人	机关法人	沂源	冯成德	-

(续上表)

主要股东名称	注册资本	主要股东对公司的持股比例	主要股东对公司的表决权比例
沂源县国有资产管理委员会	-	18.47%	18.47%

### 2、公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注七。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	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
沂源县康顺实业有限公司	关联自然人控制的法人
柴文	关键管理人员
扈永刚	关键管理人员
张军	关键管理人员
陈刚	关键管理人员
王兴军	关键管理人员
周在义	关键管理人员

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与公司关系</u>
苏玉才	关键管理人员
杜兆贵	关键管理人员
申永刚	关键管理人员
赵海宝	关键管理人员
宋以钊	关键管理人员

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品情况表:

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

###### ② 出售商品情况表:

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

③ 包头市丰汇包装制品有限公司租赁包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司三处仓库, 根据双方签订的房屋租赁协议约定, 租赁期限二年, 年租金为 343,359.96 元, 本年发生租赁收入 171,679.98 元。

##### (2) 关键管理人员报酬

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

#### 5、关联方应收应付款项

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

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日, 公司无应披露的重大承诺事项。



## 2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日, 公司对外担保情况:

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

(续上表)

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

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

根据 2016 年 2 月 18 日召开的公司第七届董事会第十六次会议通过的 2015 年度利润分配预案, 公司 2015 年度拟每 10 股派发现金红利 1.70 元(含税), 此项分配方案尚待股东大会批准。

### 2、对外投资情况

公司为消除与关联方包头市丰汇包装制品有限公司、沂源新奥塑料制品有限公司之间的关联交易, 规范公司治理, 公司第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于收购包头市丰汇包装制品有限公司和沂源新奥塑料制品有限公司 100%股权的议案》, 该议案已经 2016 年 2 月 3 日公司第一次临时股东大会审议通过。了, 本次收购的支付对价是根据中水致远资产评估有限公司出具的评估报告结论确定, 支付对价分别为 3,809.74 万元和 1,633.57 万元, 截至 2016 年 2 月 18 日, 公司已与上述两公司原股东签订股权转让协议并支付了 60%的股权转让款。

## 十二、其他重要事项

### 1、非公开发行股票事项

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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

详见附注四、25。

(2) 报告分部的财务信息

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

十三、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,824,604.39	6.56%	10,534,876.79	39.27%	16,289,727.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	381,047,119.87	93.11%	28,482,836.30	7.44%	352,564,283.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>1,351,480.76</u>	<u>0.33%</u>	<u>1,351,480.76</u>	100.00%	=
合计	<u>409,223,205.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,369,193.85</u>	9.86%	<u>368,854,011.17</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,489,265.98	3.83%	-	-	16,489,265.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	413,758,198.96	96.17%	30,798,184.14	7.44%	382,960,014.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>430,247,464.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,798,184.14</u>	7.44%	<u>399,449,280.80</u>

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

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

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	326,324,258.50	19,579,455.51	6.00%
1 至 2 年(含 2 年)	36,086,762.18	3,608,676.22	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	13,411,150.10	2,682,230.02	20.00%
3 年以上	<u>5,224,949.09</u>	<u>2,612,474.55</u>	50.00%
合计	<u>381,047,119.87</u>	<u>28,482,836.30</u>	7.47%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,721,026.26 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
哈尔滨和平兽药厂	1,216,952.99
靖江市东健医用器材厂	988,920.14
吉林市瑞兴动物保健品公司	572,202.87
哈尔滨摩天农科兽药有限公司	494,693.80
北京沉荣佳商贸中心	398,479.34
广东欧奇商贸化妆品有限公司	351,152.25
黑龙江省北安市飞龙动物药厂	160,525.70
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	151,088.00
鄂州天飞堂生物科技有限公司	142,306.08
吉林吉佳生物科技有限公司	110,656.32
句容天成包装材料有限公司	108,972.38
其他 15 家客户	<u>454,066.68</u>
合计	<u>5,150,016.55</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	58,120,000.00	81.93%	-	-	58,120,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,056,855.64	14.18%	2,202,993.91	21.91%	7,853,861.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,759,947.94	3.89%	2,759,947.94	100.00%	=
合计	<u>70,936,803.58</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,962,941.85</u>	7.00%	<u>65,973,861.73</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	53,320,000.00	82.44%	-	-	53,320,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,909,884.43	15.32%	2,544,019.11	25.67%	7,365,865.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,449,317.31	2.24%	1,449,317.31	100.00%	=
合计	<u>64,679,201.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,993,336.42</u>	6.17%	<u>60,685,865.32</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

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

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	3,724,824.77	223,489.49	6.00%
1 至 2 年(含 2 年)	2,311,050.10	231,105.01	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	873,636.60	174,727.32	20.00%
3 年以上	<u>3,147,344.17</u>	<u>1,573,672.09</u>	50.00%
合计	<u>10,056,855.64</u>	<u>2,202,993.91</u>	21.91%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 969,605.43 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

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

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	关联方借款	53,320,000.00	3 年以上	75.17%	-
第二名	关联方借款	4,800,000.00	1 年以内	6.77%	-
第三名	保证金	3,542,630.00	注 1	4.99%	1,326,692.60
第四名	备用金	1,988,600.00	注 2	2.80%	233,316.00
第五名	其他	<u>895,344.80</u>	注 3	1.26%	<u>895,344.80</u>
合计		<u>64,546,574.80</u>		<u>90.99%</u>	<u>2,455,353.40</u>

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

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

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

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	90,605,328.00	-	90,605,328.00	90,605,328.00	-	90,605,328.00

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015年度财务报表附注  
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
沂源新康贸易有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	27,005,328.00	-	-	27,005,328.00	-	-
沂源碧鲁峰山泉水有限公司	600,000.00	=	=	600,000.00	=	=
合计	90,605,328.00	=	=	90,605,328.00	=	=

4、营业收入和营业成本

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

5、投资收益

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

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,123,978.23
计入本期损益的政府补助	2,678,745.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,963.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,154,722.52
少数股东权益影响额	-3,205.44
所得税影响额	507,742.89
合计	-1,770,009.91

山东省药用玻璃股份有限公司  
2015 年度财务报表附注  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

---

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.78	0.57	0.57