

**山东省药用玻璃股份有限公司**

**600529**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录 .....	38

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人柴文，主管会计工作负责人张富春，会计机构负责人（会计主管人员）单战文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：山东省药用玻璃股份有限公司  
公司英文名称：SHANDONG PHARMCEUTICAL GLASS CO. , LTD  
公司英文名称缩写：SDPG
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：山东药玻  
公司 A 股代码：600529
- 3、公司注册地址：山东省淄博市沂源县城药玻路  
公司办公地址：山东省淄博市沂源县城药玻路  
邮政编码：256100  
公司国际互联网网址：<http://www.pharmglass.com>  
公司电子信箱：[sdyb@pharmglass.com](mailto:sdyb@pharmglass.com)
- 4、公司法定代表人：柴文
- 5、公司董事会秘书：周仕勇  
电话：0533—3242312 转 2028  
传真：0533—3249700  
E-mail：[65zsy@163.com](mailto:65zsy@163.com)  
联系地址：山东省淄博市沂源县城药玻路  
公司证券事务代表：于恩亮  
电话：0533—3242312 转 2111  
传真：0533—3249700  
E-mail：[sdyb@pharmglass.com](mailto:sdyb@pharmglass.com)  
联系地址：山东省淄博市沂源县城药玻路
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1 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	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减 (%)
流动资产	579,335,787.46	566,445,941.64	2.28
流动负债	437,715,584.85	434,850,449.92	0.66
总资产	1,257,225,994.98	1,232,035,467.12	2.04
股东权益(不含少数股东权益)	808,744,068.03	786,499,899.91	2.83
每股净资产	3.63	4.24	-14.39
调整后的每股净资产	3.62	4.23	-14.42
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
净利润	40,685,844.02	37,909,207.88	7.32
扣除非经常性损益后的净利润	40,611,645.85	38,066,169.79	6.69
每股收益	0.18	0.20	-10.00

每股收益 <sup>注1</sup>	0.18		
净资产收益率(%)	5.03	5.11	-0.08
经营活动产生的现金流量净额	40,496,846.33	-20,805,085.60	294.65

## 2 扣除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	金额
各种形式的政府补贴	175,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-64,256.46
所得税影响数	36,545.37
合计	74,198.17

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	13.87	13.90	0.50	0.50
营业利润	7.55	7.57	0.27	0.27
净利润	5.03	5.04	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	5.02	5.03	0.18	0.18

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	67,769,208			13,553,842			13,553,842	81,323,050
其中:								
国家持有股份	67,769,208			13,553,842			13,553,842	81,323,050
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	15,354,086			3,070,817			3,070,817	18,424,903
3、内部职工股	30,293,465					-30,293,465	-30,293,465	
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	113,416,759			16,624,659		-30,293,465	-13,668,806	99,747,953
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	72,000,000			20,458,693		30,293,465	50,752,158	122,752,158
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								

4、其他							
已上市流通股份合计	72,000,000		20,458,693		30,293,465	50,752,158	122,752,158
三、股份总数	185,416,759		37,083,352			37,083,352	222,500,111

公司 2005 年 4 月 12 日召开 2004 年度股东大会，通过资本公积转增股本方案：以公司 2004 年末总股本 185,416,759 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增 2 股。公司本期已实施该方案。股权登记日为 2005 年 6 月 6 日，除权日为 2005 年 6 月 7 日，公司的总股本变更为 222,500,111 股；报告期内，内部职工股 30,293,465 股自 2005 年 5 月 17 日已上市流通。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 12,553 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类 别股份 类别 (已流 通或未 流通)	质押或 冻结情 况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
沂源县公有资产管理委员会	13,553,842	81,323,050	36.55	未流通	未知	国有股东
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	2,123,470	7,810,225	3.51	已流通	未知	社会公众 股东
中国银行 - 湘财荷银行业精选证券投资基金	726,125	5,501,220	2.47	已流通	未知	社会公众 股东
国际金融 - 汇丰 - MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED		3,342,973	1.50	已流通	未知	社会公众 股东
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	2,635,981	3,092,509	1.39	已流通	未知	社会公众 股东
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金		3,000,000	1.35	已流通	未知	社会公众 股东
中国银行 - 嘉实增长开放式证券投资基金	894,249	2,905,492	1.31	已流通	未知	社会公众 股东
中国工商银行 - 申万巴黎盛利精选证券投资基金		2,752,081	1.24	已流通	未知	社会公众 股东
红塔证券股份有限公司	435,929	2,615,575	1.18	已流通	未知	社会公众 股东
裕阳证券投资基金	-2,975,733	2,401,661	1.08	已流通	未知	社会公众 股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前十名股东之间存在关联关系或一致行动的情况。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或 其它)
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	7,810,225	A 股

中国银行 - 湘财荷银行业精选证券投资基金	5,501,220	A 股
国际金融 - 汇丰 - MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	3,342,973	A 股
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	3,092,509	A 股
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	3,000,000	A 股
中国银行 - 嘉实增长开放式证券投资基金	2,905,492	A 股
中国工商银行 - 申万巴黎盛利精选证券投资基金	2,752,081	A 股
红塔证券股份有限公司	2,615,575	A 股
裕阳证券投资基金	2,401,661	A 股
交通银行 - 湘财合丰价值优化型成长类行业基金	2,241,482	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动的情况

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、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

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
柴文	董事长	29,835	35,802	5,967	资本公积转增
扈永刚	董事、总经理	19,890	23,868	3,978	资本公积转增
蔡弘	独立董事	0	0	0	
马越英	独立董事	0	0	0	
朱维平	独立董事	0	0	0	
陈永康	董事、副总经理	765	918	153	资本公积转增
周在义	董事、副总经理	19,890	23,868	3,978	资本公积转增
张军	董事	0	0	0	
张志成	监事会主席	19,890	23,868	3,978	资本公积转增
任文义	监事	29,835	35,802	5,967	资本公积转增
王本利	监事	10,710	12,852	2,142	资本公积转增
周仕勇	董事会秘书、副总经理	0	0	0	
张富春	副总经理	19,890	23,868	3,978	资本公积转增

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续通过内部挖潜，消除纯碱、煤炭等原材料价格上涨带来的成本上升因素，严格控制成本支出和节能降耗，加大市场开拓力度，取得了良好的经营业绩。在市场方面，主要是根据市场的需求，充分发挥公司的技术和规模优势，巩固和加大主业市场，调整产品结构，增加公司的竞争能力；同时加大了棕色瓶生产和销售以及国际市场开拓力度，报告期内，棕色瓶产品实现收入 3581 万元，同比增长 87.86%；出口产品收入 3324 万元，同比增长 161.02%；保持了公司的可持续稳定发展。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务是各种药用玻璃包装产品的制造、销售。

报告期内公司取得了良好的经营业绩，公司实现主营业务收入 32,506 万元，同比增长 21.75%；实现主营业务利润 11,215 万元，同比增长 10.23%；完成利润总额 6,090 万元，同比增长 8.78%；实现净利润 4,069 万元，同比增长 7.32%。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
制造业	324,947,880.23	210,699,272.38	35.16	21.71	29.14	-3.73
分产品						
模制瓶	219,618,773.44	129,282,892.83	41.13	4.99	7.77	-1.52
棕色瓶	35,812,748.80	24,339,815.22	32.04	87.86	88.26	-0.14

##### (3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	291,822,808.38	14.78
国外	33,236,895.03	161.02
合计	325,059,703.41	21.75

##### (4) 主要控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	净利润
淄博沂河药用玻璃有限公司	制造业	生产经营药用玻璃瓶	1,743	4,194	32

包头康瑞药用玻璃包装制品有限公司	制造业	模制抗生素瓶等的加工销售	1,000	14,961	261
山东欣欣园置业有限公司	建筑业	房屋建筑物的施工、装饰等	2,000	5,375	-53

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

- (1)煤炭、纯碱等原材料价格的上涨，使公司的产品成本升高。
- (2)公司产品质量需要进一步提高，以跟上用户需求变化。
- (3)公司的外销收入虽有增长，但国际市场还有更大的开拓空间。
- (4)公司的应收帐款增幅较大，影响了公司的资金周转。

针对以上问题，我们将采取以下措施：

- (1)严格控制成本支出和节能降耗，深挖内部潜力，调整产品结构，开发新品种，提高产品技术含量和增加公司竞争力。
- (2)通过多方面进行技术改造，充分发挥公司的技术水平，满足用户对产品质量高的要求，同时，增强公司产品参与国际竞争的能力。
- (3)公司要通过多渠道引进具有经验的对外贸易优秀人才，抓住市场有利时机，增加外贸投入，完善外贸网络，以加大国际市场的开发力度，增加公司的竞争力，保持公司的可持续发展。
- (4)公司将根据市场需求，结合公司现在的实际情况，调整产品销售策略，制定相应的销售人员激励措施，保证公司货款回笼，减少公司的应收帐款和坏帐风险，增强公司的现金流量和发展速度。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2002 年通过首次发行募集资金 37,681.6 万元人民币，已累计使用 33,187.0 万元人民币，其中本年度已使用 1,719 万元人民币，尚未使用 4,494.6 万元人民币，尚未使用募集资金全部存入沂源县工商银行和农村信用社中。

#### 2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
丁基胶塞生产线	17,007	否	14,356.8	1,495	17	是	否
药用铝塑组合盖、药用塑料瓶	2,747	否	3,003.5	265	-67	是	否
轻量薄壁高档药用玻璃瓶	8,023	否	9,218.1	464	476	是	是
高档生物制剂管制瓶、模制瓶	3,128	否	1,839.6	321.5		否	否
年产 1.8 亿只高档棕色药用玻璃瓶	2,984	否	3,036	610	240	是	否
药玻科技园土地、围墙	1,700	否	1,733				
合计	35,589	/	33,187			/	/

(1)、丁基胶塞生产线项目拟投入 17,007 万元，截至报告期末累计投入 14,356.8 万元，占计划投资募集资金总额的 84.42%。本项目一期工程已于 2003 年 12 月建成投产，二

期工程已于 2005 年 1 月份建成投产。报告期内实现主营业务收入 2860 万元，利润 17 万元。未达到计划收益的主要原因是 1) 国家推迟天然胶塞淘汰使用时间，影响了丁基胶塞产品销售；2) 主要原料氯化丁基橡胶依赖进口，并且其供应紧张、价格上涨，其他辅助原料也受全球石油价格的影响不断上涨，产品成本升高。

(2)、药用铝塑组合盖、药用塑料瓶生产线项目拟投入 2,747 万元，截至报告期末累计投入 3,003.5 万元，占计划投资募集资金额的 109.34%。报告期内实现销售收入 468 万元，利润-68 万元。未达到计划收益的主要原因是 1) 市场正处于开发状态，设备不能满负荷运转，致使产品的单位成本增加；2) 受全球石油价格的上涨，主要原料低压聚乙烯、聚丙烯价格不断上涨。

(3)、轻量薄壁高档药用玻璃瓶项目拟投入 8,023 万元，截至报告期末累计投入 9,218.1 万元，占计划投资募集资金额的 114.9%。报告期内实现销售收入 2318 万元，利润 476 万元。

(4)、高档生物制剂管制瓶、模制瓶项目拟投入 3,128 万元，截至报告期累计投入 1,839.6 万元，占计划投资募集资金额的 58.81%。本项目正在建设中，建成达产后，预计年可新增销售收入 4640 万元，利润 643 万元。

(5)、年产 1.8 亿只高档棕色药用玻璃瓶项目拟投入 2,984 万元，截至报告期累计投入 3,036 万元，占计划投资募集资金额的 101.74%。该项目已于 2002 年竣工投产。报告期内实现销售收入 1,108 万元，利润总额 240 万元。未达到计划收益的主要原因是 1) 目前市场竞争激烈，为扩大市场份额，抢占市场，销售单价降低；2) 因煤炭、纯碱等原材料价格上涨，增加了产品成本。

(6)、药玻科技园土地、围墙该项目，截至报告期末累计投入 1733 万元，占计划投资募集资金额的 101.94%。

### 3、非募集资金项目情况

(1) 康瑞一期工程项目：截止报告期内康瑞一期项目实际完成投资 8412 万元，报告期内实现销售收入 2696 万元，利润 215 万元。

(2) 康瑞二期工程项目：截止报告期内康瑞二期项目实际完成投资 2800 万元，报告期内实现销售收入 530 万元，利润 46 万元。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求规范运作，不断完善法人治理结构和公司的各项内部管理制度。报告期内，根据《上海证券交易所股票上市规则》(2004 年修订)、《关于加强社会公众股东权益的若干规定》等法律法规，修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》。公司的治理状况基本符合中国证监会有关文件的要求。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、公司 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案和公积金转增股本方案：

(1) 2004 年度利润分配方案：以母公司 2004 年末总股本 185,416,759.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。

(2) 资本公积转增股本方案：以母公司 2004 年末总股本 185,416,759.00 股为基数，每 10 股转增 2 股。

2、公司于 2005 年 6 月 1 日刊登资本公积转增股本及分红派息公告，股权登记日：2005 年 6 月 6 日，除权(除息)日：2005 年 6 月 7 日，新增可流通股上市日：2005 年 6 月 8 日，现金红利发放日：2005 年 6 月 10 日。该项利润分配方案和公积金转增股本方案已按期实施。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任上海上会会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 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
四届八次董事会决议公告及召开 2004 年年度股东大会的通知	中国证券报第 C20 版、上海证券报第 27 版	2005-03-12	www.sse.com.cn 上的“上市公司资料检索”
2004 年年度报告及摘要	中国证券报第 C20 版、上海证券报第 27 版	2005-03-12	www.sse.com.cn 上的“上市公司资料检索”
关联交易公告	中国证券报第 C20 版、上海证券报第 C28 版	2005-03-12	www.sse.com.cn 上的“上市公司资料检索”
四届二次监事会决议公告	中国证券报第 C20 版、上海证券报第 28 版	2005-03-12	www.sse.com.cn 上的“上市公司资料检索”
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报第 C02 版、上海证券报第 C2 版	2005-04-13	www.sse.com.cn 上的“上市公司资料检索”
2005 年第一季度报告	中国证券报第 C02 版、上海证券报第 31 版	2005-04-25	www.sse.com.cn 上的“上市公司资料检索”
内部职工股上市提示公告	中国证券报第 C02 版、上海证券报第 A6 版	2005-05-12	www.sse.com.cn 上的“上市公司资料检索”
2004 年度分红派息实施公告	中国证券报第 C06 版、上海证券报第 C3 版	2005-06-01	www.sse.com.cn 上的“上市公司资料检索”

**七、财务会计报告(未经审计)**

(一) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山东省药用玻璃股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公 司	期 末 数	期 初 数	期 末 数	期 初 数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		56,822,877.54	90,040,933.80	52,493,157.53	86,112,387.94
短期投资						
应收票据	2		112,071,713.16	137,065,952.32	109,099,008.64	134,325,245.32
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	196,571,133.63	163,118,059.19	181,374,369.79	149,374,606.70
其他应收款	4	2	17,579,681.93	8,665,270.22	125,476,308.78	124,074,653.10
预付账款	5		39,381,765.96	41,688,875.52	18,626,295.61	27,408,193.12
应收补贴款						
存货	6		156,430,444.76	125,866,850.59	135,602,985.73	104,956,950.47
待摊费用			478,170.48		478,170.48	
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			579,335,787.46	566,445,941.64	623,150,296.56	626,252,036.65
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	7	3	2,455,544.65	2,585,574.09	64,204,939.84	62,021,659.69
长期债权投资	8	4				
长期投资合计			2,455,544.65	2,585,574.09	64,204,939.84	62,021,659.69
其中：合并价差			2,405,544.65	2,535,574.09		
其中：股权投资差 额					2,405,544.65	2,535,574.09
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	9		776,631,626.63	693,685,453.03	644,703,233.46	565,718,310.43
减：累计折旧	9		171,401,806.21	144,070,618.17	148,943,777.68	126,209,397.60
固定资产净值			605,229,820.42	549,614,834.86	495,759,455.78	439,508,912.83
减：固定资产减值 准备						
固定资产净额			605,229,820.42	549,614,834.86	495,759,455.78	439,508,912.83
工程物资	10		14,513,294.98	32,888,198.72	14,454,106.79	32,793,322.34
在建工程	11		45,633,945.38	70,334,170.15	52,242,367.46	70,109,359.33
固定资产清理						
固定资产合计			665,377,060.78	652,837,203.73	562,455,930.03	542,411,594.50
<b>无形资产及其他 资产：</b>						
无形资产	12		10,057,602.09	10,166,747.66	10,057,602.09	10,166,747.66
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资 产合计			10,057,602.09	10,166,747.66	10,057,602.09	10,166,747.66
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,257,225,994.98	1,232,035,467.12	1,259,868,768.52	1,240,852,038.50

<b>流动负债：</b>						
短期借款	13		157,530,000.00	144,110,000.00	157,530,000.00	144,110,000.00
应付票据	14		90,249,382.92	85,411,785.07	88,749,382.92	85,411,785.07
应付账款	15		110,637,125.73	102,628,842.26	153,545,753.29	148,867,129.56
预收账款	16		16,737,698.86	23,943,283.24	10,841,486.49	20,727,915.43
应付工资						
应付福利费			26,636,413.23	24,299,673.91	22,910,702.95	20,929,032.86
应付股利						
应交税金	17		8,834,230.35	12,592,670.24	5,951,220.99	8,277,404.52
其他应交款	18		111,001.16	317,699.20	78,348.62	281,076.51
其他应付款	19		26,979,732.60	23,546,496.00	25,383,705.63	22,561,877.91
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债	20			18,000,000.00		18,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			437,715,584.85	434,850,449.92	464,990,600.89	469,166,221.86
<b>长期负债：</b>						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			437,715,584.85	434,850,449.92	464,990,600.89	469,166,221.86
少数股东权益			10,766,342.10	10,685,117.29		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）	21		222,500,111.00	185,416,759.00	222,500,111.00	185,416,759.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			222,500,111.00	185,416,759.00	222,500,111.00	185,416,759.00
资本公积	22		327,713,350.15	364,696,702.15	327,713,350.15	364,696,702.15
盈余公积	23		66,831,056.24	66,831,056.24	62,997,420.82	62,997,420.82
其中：法定公益金			15,133,752.15	15,133,752.15	15,014,047.32	15,014,047.32
未分配利润	24		191,699,550.64	169,555,382.52	181,667,285.66	158,574,934.67
拟分配现金股利				18,541,675.90		18,541,675.90
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			808,744,068.03	786,499,899.91	794,878,167.63	771,685,816.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,257,225,994.98	1,232,035,467.12	1,259,868,768.52	1,240,852,038.50

公司法定代表人：柴文

主管会计工作负责人：张富春

会计机构负责人：单战文

**利润及利润分配表**  
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东省药用玻璃股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	25	5	325,059,703.41	266,980,572.90	297,238,366.23	257,180,196.29
减: 主营业务成本	25		210,801,945.63	163,159,453.95	194,121,735.13	158,531,563.83
主营业务税金及附加	26		2,110,781.17	2,086,460.14	1,649,128.03	2,086,460.14
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			112,146,976.61	101,734,658.81	101,467,503.07	96,562,172.32
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			92,715.56	3,249,517.05	212,415.05	3,267,077.60
减: 营业费用			22,670,069.52	26,526,774.94	19,065,872.55	25,369,580.18
管理费用			23,585,552.08	21,747,811.68	18,816,759.72	21,094,164.91
财务费用	27		4,893,639.97	772,891.03	4,472,414.79	775,324.41
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			61,090,430.60	55,936,698.21	59,324,871.06	52,590,180.42
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	28	6	-130,029.44		2,183,280.15	553,647.79
补贴收入				280,450.00		
营业外收入			197,276.12	287,119.30	194,513.02	271,326.61
减: 营业外支出			261,532.58	521,390.80	261,032.58	521,390.80
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			60,896,144.70	55,982,876.71	61,441,631.65	52,893,764.02
减: 所得税			20,129,075.87	17,796,756.64	19,807,604.76	17,443,326.92
减: 少数股东损益			81,224.81	276,912.19		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			40,685,844.02	37,909,207.88	41,634,026.89	35,450,437.10
加: 年初未分配利润			169,555,382.52	154,561,917.91	158,574,934.67	148,796,666.98
其他转入						
六、可供分配的利润			210,241,226.54	192,471,125.79	200,208,961.56	184,247,104.08
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			210,241,226.54	192,471,125.79	200,208,961.56	184,247,104.08
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			18,541,675.90	12,361,117.20	18,541,675.90	12,361,117.20
转作股本的普通股股利				37,083,352.00		37,083,352.00
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			191,699,550.64	143,026,656.59	181,667,285.66	134,802,634.88
<b>补充资料:</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 柴文

主管会计工作负责人: 张富春

会计机构负责人: 单战文

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东省药用玻璃股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			410,749,739.20	368,194,141.30
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			787,456.84	750,229.55
现金流入小计			411,537,196.04	368,944,370.85
购买商品、接受劳务支付的现金			253,179,232.26	229,568,345.73
支付给职工以及为职工支付的现金			35,384,171.90	29,624,427.90
支付的各项税费			54,379,917.30	47,873,720.06
支付的其他与经营活动有关的现金	29		28,097,028.25	22,953,035.39
现金流出小计			371,040,349.71	330,019,529.08
经营活动产生的现金流量净额			40,496,846.33	38,924,841.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			90,000.00	90,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			90,000.00	90,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			45,902,132.10	43,025,615.61
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				1,900,000.00
现金流出小计			45,902,132.10	44,925,615.61
投资活动产生的现金流量净额			-45,812,132.10	-44,835,615.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			144,630,000.00	144,630,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			144,630,000.00	144,630,000.00
偿还债务所支付的现金			149,210,000.00	149,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			23,322,770.49	23,128,456.57
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			172,532,770.49	172,338,456.57
筹资活动产生的现金流量净额			-27,902,770.49	-27,708,456.57
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			-33,218,056.26	-33,619,230.41
<b>补充材料</b>				

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			40,685,844.02	41,634,026.89
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			81,224.81	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			5,024,848.50	4,245,190.48
固定资产折旧			27,348,769.23	22,751,961.27
无形资产摊销			356,045.57	356,045.57
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-478,170.48	-478,170.48
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)			17,581.19	17,581.19
固定资产报废损失				
财务费用			4,893,639.97	4,472,414.79
投资损失(减：收益)			130,029.44	-2,183,280.15
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-30,023,532.38	-30,646,035.26
经营性应收项目的减少(减：增加)			882,421.47	-1,649,271.56
经营性应付项目的增加(减：减少)			-8,421,855.01	404,379.03
其他				
经营活动产生的现金流量净额			40,496,846.33	38,924,841.77
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			56,822,877.54	52,493,157.53
减：现金的期初余额			90,040,933.80	86,112,387.94
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			-33,218,056.26	-33,619,230.41

公司法定代表人：柴文

主管会计工作负责人：张富春

会计机构负责人：单战文

合并资产减值表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山东省药用玻璃股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	14,937,680.82	5,024,848.50	×	×	1,340,719.28	18,621,810.04
其中: 应收账款	14,184,179.05	4,249,682.29	×	×	1,340,719.28	17,093,142.06
其他应收款	753,501.77	775,166.21	×	×		1,528,667.98
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	464,310.28					464,310.28
其中: 库存商品	464,310.28					464,310.28
原材料						
长期投资减值准备合计	91,000.00					91,000.00
其中: 长期股权投资						
长期债权投资	91,000.00					91,000.00
固定资产减值准备合计						
其中: 房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	15,492,991.10	5,024,848.50			1,340,719.28	19,177,120.32

公司法定代表人: 柴文      主管会计工作负责人: 张富春      会计机构负责人: 单战文

母公司资产减值表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山东省药用玻璃股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	23,778,196.50	4,245,190.48	×	×	1,340,719.28	26,682,667.70
其中: 应收账款	12,989,096.23	4,123,307.38	×	×	1,340,719.28	15,771,684.33
其他应收款	10,789,100.27	121,883.10	×	×		10,910,983.37
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	464,310.28					464,310.28
其中: 库存商品	464,310.28					464,310.28
原材料						
长期投资减值准备合计	91,000.00					91,000.00
其中:						
长期股权投资						
长期债权投资	91,000.00					91,000.00
固定资产减值准备合计						
其中: 房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	24,333,506.78	4,245,190.48			1,340,719.28	27,237,977.98

公司法定代表人: 柴文

主管会计工作负责人: 张富春

会计机构负责人: 单战文

股东权益增减变动表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 山东省药用玻璃股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	185,416,759.00	123,611,172.00
本期增加数	37,083,352.00	61,805,587.00
其中: 资本公积转入	37,083,352.00	24,722,235.00
盈余公积转入		
利润分配转入		37,083,352.00
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	222,500,111.00	185,416,759.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	364,696,702.15	382,004,675.36
本期增加数	100,000.00	151,470.00
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入	100,000.00	
外币资本折算差额		
其他资本公积		151,470.00
本期减少数	37,083,352.00	24,722,235.00
其中: 转增资本(或股本)	37,083,352.00	24,722,235.00
期末余额	327,713,350.15	357,433,910.36
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	51,697,304.09	55,300,699.33
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	51,697,304.09	55,300,699.33
其中: 法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	15,133,752.15	11,530,356.91
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
本期减少数		
其中: 其他集体福利支出		
期末余额	15,133,752.15	11,530,356.91
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	169,555,382.52	154,561,917.91
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	40,685,844.02	37,909,207.88
本期利润分配	18,541,675.90	49,444,469.20
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	191,699,550.64	143,026,656.59

公司法定代表人: 柴文

主管会计工作负责人: 张富春

会计机构负责人: 单战文

应交增值税明细表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 山东省药用玻璃股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	
2. 销项税额	64,374,048.08
出口退税	
进项税额转出	2,243,006.61
转出多交增值税	
3. 进项税额	42,381,477.25
已交税金	22,382,224.35
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	1,853,353.09
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	-1,247,148.58
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	1,853,353.09
3. 本期已交数	
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	606,204.51

公司法定代表人: 柴文      主管会计工作负责人: 张富春      会计机构负责人: 单战文

### (三) 会计报表附注

#### 一、公司简介

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, 注册号: 26717270-9-1; 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 年利润分配为每 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; 公司 2004 年利润分配为用资本公积金每 10 股转增股本 2 股, 公司总股本变更为 22,250.0111 万元。

公司为医药包装企业，经营范围为模制抗生素瓶、玻璃管、曲颈易折安瓿、管制口服液瓶、管制抗生素瓶、玻璃药瓶、玻璃输液瓶、固体药用聚烯烃塑料瓶、橡胶制品的制造、销售；翻砂铸造；纸箱加工；汽车货运；批准范围的进出口业务。公司是国内最大的医药包装生产企业之一，是国家火炬计划重点高新技术企业，也是山东省高新技术企业。

公司目前下设两个分公司，即山东省药用玻璃股份有限公司土门分公司和山东省药用玻璃股份有限公司橡塑包装材料分公司；同时控股三家子公司，即淄博沂河药用玻璃有限公司、包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司、山东欣欣园置业有限公司。

## 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

会计年度采用公历制，即每年一月一日起至十二月三十一日止。

### 3、记账本位币

人民币元。

### 4、记账基础及计价原则

以权责发生制为记账原则。按历史成本为计价基础，各项财产如果发生减值，则计提相应的减值准备。

### 5、外币业务的折算

对涉及外币的经济业务采用业务发生当日人民币市场中间汇价折合人民币记账，期末按期末人民币市场中间汇价进行调整，与购建固定资产有关的汇兑差额计入相关资产价值，在筹建期间发生的与购建固定资产无关的汇兑差额计入长期待摊费用，其余汇兑差额列作财务费用。

### 6、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

### 7、短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资,包括股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额确认投资成本。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值。处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得价款的差额，作为投资损益。

期末按成本与市价孰低法计价，按单项投资计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。

#### 8、坏账损失核算方法

坏账确认标准为：A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回；B. 因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大。

应收款项（包括应收账款及其他应收款）坏账核算采用备抵法，公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况确定按上述应收款项余额的 8%计提坏账准备金。

#### 9、存货核算方法和计提存货跌价准备的方法

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、包装物和低值易耗品。

存货按取得时的实际成本计价，发出存货采用加权平均法结转成本；原材料、包装物按计划成本进行核算，月末计算结转材料成本差异；根据公司在产品较少的生产特性在产品按固定金额结转。

低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”摊销。

存货盘存制度为永续盘存制。

期末按存货可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备，可变现净值是指公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值，存货跌价准备按单个存货项目成本与可变现净值计量。

#### 10、长期投资的核算方法

长期投资是指持有时间准备超过一年(不含一年)的各项股权性投资，不能变现或不准备随时变现的债券、其他债权投资等。

长期投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额确认初始投资成本。

对于长期股权投资，若公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资公司有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算即公司在取得长期股权投资后，当被投资单位宣告分派利润或现金股利时，公司作为当期投资收益入账；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算即公司在取得长期股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，调整投资账面价值，并作为当期投资损益。

长期股权投资在采用权益法核算时，如因初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额而产生的股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，无投资期限的，按 10 年的期限平均摊销，计入损益；如因初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额而产生的差额，在财政部“财会(2003)10 号”文之前产生的按合同规定的投资期限摊销，无投资期限的，按 10 年的期限平均摊销，计入损益，在该文发布后产生的，记入“资本公积”。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期确认利息收入。

长期债券投资的初始投资成本与债券票面价值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

期末按长期投资个别项目的估计未来可收回金额低于投资账面价值的差额分别提取长期投资减值准备。

#### 11、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具及其它与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及单位价值在 2,000 元以上且使用期限超过二年的不属于生产经营主要设备的物品。

固定资产计价：按取得时的实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出；

固定资产分类为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输工具。

固定资产折旧：采用直线法计提，并按各类固定资产的原值、估计经济使用年限和预计净残值率（原值的 3%）确定其折旧率，固定资产分类折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20-30 年	3.23-4.85%
通用设备	5-16 年	6.06-19.40%
专用设备	2.5-12 年	8.08-38.80%
运输工具	12 年	8.08%

固定资产减值准备：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值的，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的成本计价，为该工程所发生的借款利息支出和汇兑损益等在该工程达到预定可使用状态前计入工程成本。

在建工程于所建造固定资产达到预定可使用状态时转作固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

#### 13、无形资产计价及摊销政策

无形资产按取得时发生的实际成本计价，按合同规定受益期、法律规定有效年限、经营期中较短的年限分期平均摊销。合同没有规定受益期，法律亦没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

摊销期限：

<u>类别</u>	<u>预计收益期</u>
土地使用权	20-40 年
软件	5 年

公司所持有的无形资产的期末账面价值高于其预计可收回金额的，按其差额计提无形资产减值准备。

#### 14、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用以成本减累计摊销后的净额列示，并按受益期限或制度规定期限平均摊销。

#### 15、借款费用的会计处理方法

为购建固定资产的专用借款所发生的借款费用在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，在发生时计入所购建固定资产成本，在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，在发生时直接计入财务费用；其他借款费用均于发生时确认为费用，直接计入当期财务费用。

#### 16、收入确认的方法

商品销售：公司在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权：让渡资产使用权而发生的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

#### 17、所得税的会计处理方法

公司所得税会计处理采用应付税款法。

#### 18、合并会计报表编制方法

按照《合并会计报表暂行规定》，在母公司通过直接或间接方式拥有被投资企业的半数以上权益性资本，并能有效地对其实施控制，或者母公司虽未通过直接和间接方式拥有被投资企业半数以上权益性资本情况下，但母公司通过其他有效方法对被投资企业的经营活动能够实施有效控制时，应将被投资企业纳入合并范围。在编制合并报表时，以合并会计报表的母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其它有关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资与所有者权益中所持份额、债权与债务以及内部销售收入等进行抵销的基础上，合并资产、负债和所有者权益各项目的数额编制合并会计报表。

公司在报告期内出售子公司(包括减少投资比例以及将所持股份全部出售),期末在编制合并利润表时,将子公司期初至出售日止的相关收入、成本、利润、现金流量纳入合并利润表及合并现金流量表。公司在报告期内购买子公司,将购买日起至报告期末该子公司的收入、成本、利润、现金流量纳入合并利润表及合并现金流量表。公司在报告期内出售、购买子公司,期末在编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

#### 19、预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其作为预计负债。

- (1)该义务是公司承担的现时义务。
- (2)该义务履行很可能导致经济利益流出公司。
- (3)该义务的金额能可靠计量。

### 三、税项

#### 1、企业所得税：

- (1) 母公司：执行 33%的所得税税率。
- (2) 子公司：淄博沂河药用玻璃有限公司系中外合资企业，企业所得税税率为 30%；包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司 2004 年 6 月被认定为内蒙古自治区高新技术企业，该公司生产经营地和注册地位于国家级高新区 - 包头稀土高新技术产业开发区内，根据财政部、国家税务总局财税字（94）001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》规定，经包头稀土高新技术产业开发区国家税务局确认，该公司 2004-2005 年享受免征企业所得税的优惠政策。山东欣欣园置业有限公司企业所得税税率为 33%。

#### 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余额缴纳。
- (2) 城市维护建设税：包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司的城建税税率为 7%，母公司和山东欣欣园置业有限公司的城建税税率为 5%；以应交流转税额为基数计算缴纳。子公司淄博沂河药用玻璃有限公司免交。

### 四、控股子公司情况

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	拥有权益比例	主营业务	合并期间
淄博沂河药用玻璃有限公司	淄博市	2,100,000.00	1,575,000.00	75%	生产经营 药用玻璃瓶	2005 年 1-6 月
	沂源县	(美元)	(美元)			
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	内蒙古	10,000,000.00	9,900,000.00	99%	生产经营 药用玻璃瓶	2005 年 1-6 月
	包头市	(人民币)	(人民币)			
山东欣欣园置业有限公司	淄博市	20,000,000.00	25,591,500.00	95.50%	房屋建筑物的施工、安装	2005 年 1-6 月
	沂源县	(人民币)	(人民币)			

### 五、合并会计报表项目注释（货币单位：人民币元）

#### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	1,119,810.73	444,964.38
银行存款	<u>55,703,066.81</u>	<u>89,595,969.42</u>
合计	<u>56,822,877.54</u>	<u>90,040,933.80</u>

## 说明：

(1)无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

(2)期末，银行存款中包括美元存款 200,254.27 美元，按汇率 8.2765 折合人民币 1,657,404.47 元。

(3)期末，银行存款中含定期存款 14,310,120.55 元，其中存款期限为 3 个月的有 4,310,120.55 元，存款期限为一年的有 10,000,000.00 元。

(4)本项目期末数较期初减少 33,218,056.26 元，减少 36.89%，主要系因公司将募集资金投入项目建设所致。

## 2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	62,581,713.16	89,001,918.07
商业承兑汇票	<u>49,490,000.00</u>	<u>48,064,034.25</u>
合计	<u>112,071,713.16</u>	<u>137,065,952.32</u>

## 3、应收账款

账龄	期末数				
	金额	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	201,501,804.72	94.31%	16,120,144.38	185,381,660.34	8%
1 - 2 年	7,773,784.83	3.64%	621,902.79	7,151,882.04	8%
2 - 3 年	2,299,366.59	1.08%	183,949.33	2,115,417.26	8%
3 年以上	<u>2,089,319.55</u>	<u>0.97%</u>	<u>167,145.56</u>	<u>1,922,173.99</u>	<u>8%</u>
合计	<u>213,664,275.69</u>	<u>100.0%</u>	<u>17,093,142.06</u>	<u>196,571,133.63</u>	<u>8%</u>

账龄	期初数				
	金额	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	167,879,195.65	94.69%	13,430,335.64	154,448,860.01	8%
1 - 2 年	7,067,309.95	3.99%	565,384.80	6,501,925.15	8%
2 - 3 年	1,125,334.74	0.63%	90,026.78	1,035,307.96	8%
3 年以上	<u>1,230,397.90</u>	<u>0.69%</u>	<u>98,431.83</u>	<u>1,131,966.07</u>	<u>8%</u>
合计	<u>177,302,238.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,184,179.05</u>	<u>163,118,059.19</u>	<u>8%</u>

说明：

(1) 期末，应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	53,925,651.54	25.24%	49,225,686.78	27.76%

#### 4、其他应收款

账龄	期末数				
	金额	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	16,273,781.04	85.17%	1,301,902.48	14,971,878.56	8%
1 - 2 年	1,432,214.89	7.50%	114,577.19	1,317,637.70	8%
2 - 3 年	129,366.30	0.68%	10,349.30	119,017.00	8%
3 年以上	<u>1,272,987.68</u>	<u>6.65%</u>	<u>101,839.01</u>	<u>1,171,148.67</u>	<u>8%</u>
合计	<u>19,108,349.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,528,667.98</u>	<u>17,579,681.93</u>	<u>8%</u>

账龄	期初数				
	金额	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	7,051,405.75	74.87%	564,112.47	6,487,293.28	8%
1 - 2 年	857,712.26	9.11%	68,616.98	789,095.28	8%
2 - 3 年	1,099,653.98	11.67%	87,972.32	1,011,681.66	8%
3 年以上	<u>410,000.00</u>	<u>4.35%</u>	<u>32,800.00</u>	<u>377,200.00</u>	<u>8%</u>
合计	<u>9,418,771.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>753,501.77</u>	<u>8,665,270.22</u>	<u>8%</u>

说明：

(1) 金额较大的其他应收款(仅指原发生数)

性质及内容	期末金额	期初金额
运费押金	2,708,817.81	2,743,677.31
海关保证金	1,430,341.00	1,530,341.00
暂付款	<u>13,975,263.93</u>	
合计	<u>18,114,422.74</u>	<u>4,274,018.31</u>

(2) 期末，其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额的比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款前五名合计	19,039,179.22	99.64%	4,107,686.46	43.61%

(4) 本项目期末数较期初增加 9,689,577.92 元，增长 102.88%，主要系报告期内暂付款增加所致。

#### 5、预付账款

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例	账面余额	比例%
1 年以内	35,138,917.91	89.23%	38,791,138.43	93.05%
1-2 年	4,242,848.05	10.77%	2,897,737.09	6.95%
合计	39,381,765.96	100.00%	41,688,875.52	100.00%

说明：

(1) 期末，无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄超过 1 年的预付账款，系发票未到尚未结算的预付设备款。

## 6、存货

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	51,562,504.42	-	51,562,504.42	41,549,851.45	-	41,549,851.45
库存商品	93,713,576.94	464,310.28	93,249,266.66	78,364,379.43	464,310.28	77,900,069.15
在产品	7,448,709.05	-	7,448,709.05	4,050,000.00	-	4,050,000.00
低值易耗品	280,303.66	-	280,303.66	55,550.04	-	55,550.04
工程施工	387,879.93	-	387,879.93	323,828.01	-	323,828.01
包装物	3,501,781.04	-	3,501,781.04	1,987,551.94	-	1,987,551.94
合计	<u>156,894,755.04</u>	<u>464,310.28</u>	<u>156,430,444.76</u>	<u>126,331,160.87</u>	<u>464,310.28</u>	<u>125,866,850.59</u>

## 7、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
其他股权投资	50,000.00	-	50,000.00	50,000.00	-	50,000.00
合并价差	<u>2,405,544.65</u>	-	<u>2,405,544.65</u>	<u>2,535,574.09</u>	-	<u>2,535,574.09</u>
合计	<u>2,455,544.65</u>	-	<u>2,455,544.65</u>	<u>2,585,574.09</u>	-	<u>2,585,574.09</u>

说明：

(1) 其他股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例
沂源县城市信用社	未明确	<u>50,000.00</u>	2.46%
合计		<u>50,000.00</u>	

上述投资不存在由于被投资单位经营状况恶化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故未计提长期投资减值准备。

(2) 合并价差系公司对山东欣欣园置业有限公司投资所形成的尚未摊销的股权投资差额。

## 8、长期债权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长期债券投资	<u>91,000.00</u>	<u>91,000.00</u>	-	<u>91,000.00</u>	<u>91,000.00</u>	-
合计	<u>91,000.00</u>	<u>91,000.00</u>	-	<u>91,000.00</u>	<u>91,000.00</u>	-

说明：

(1) 长期债券投资明细情况

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	期末余额	已提减值准备	账面净值
山东省重点建设债券	91,000.00	6%	91,000.00	1991.4	91,000.00	91,000.00	=
合计	91,000.00		91,000.00		91,000.00	91,000.00	=

(2) 上列购买债券已经逾期但未能兑付, 公司已全额计提减值准备。

9、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	293,849,918.63	24,550,758.04	0	318,400,676.67
通用设备	134,257,014.95	41,312,653.48	0	175,569,668.43
专用设备	256,323,538.45	16,880,599.67	0	273,204,138.12
运输工具	9,254,981.00	292,162.41	90,000.00	9,457,143.41
合计	693,685,453.03	83,036,173.60	90,000.00	776,631,626.63
累计折旧				
房屋及建筑物	29,040,470.75	5,195,891.85	0	34,236,362.60
通用设备	37,895,135.42	5,792,179.82	0	43,687,315.24
专用设备	75,286,225.72	15,993,037.65	0	91,279,263.37
运输工具	1,848,786.28	367,659.91	17,581.19	2,198,865.00
合计	144,070,618.17	27,348,769.23	17,581.19	171,401,806.21
固定资产净值	549,614,834.86			605,229,820.42

说明：

(1) 本期在建工程转入固定资 42,899,605.16 元。

(2) 期末经对固定资产逐项进行检查, 不存在由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其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、工程物资

种类	期末数	期初数
耐火材料	1,335,430.11	983,606.89
预付大型设备款	9,721,744.48	28,061,383.48
设备	950,485.65	485,946.27
钢材	2,473,316.17	2,933,174.08
建材	32,318.57	424,088.00
合计	14,513,294.98	32,888,198.72

说明：

本项目期末数较期初减少 18,374,903.74 元, 减少 55.87%, 主要原因是预付大型设备款项减少所致。

11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他 减少数	期末数	资金来源
铝塑盖、塑料瓶项目	-	8,500.00	8,500.00		-	募股资金
丁基胶塞项目工程	35,685,839.87	5,104,525.01	36,723,389.31		4,066,975.57	募股资金
科技园土地	12,671,481.42	180,529.71	1,259,000.00		11,593,011.13	募股资金
高档生物制剂玻璃瓶项目	7,099,535.80	3,931,044.21			11,030,580.01	募股资金
工业园库房	5,844,831.88	1,999,820.06			7,844,651.94	自有资金
科技楼改造	3,187,296.50	534,400.34			3,721,696.84	自有资金
车间窑炉	-	3,179,354.31			3,179,354.31	自有资金
康瑞二期工程	5,830,845.18	2,918,286.95	4,908,715.85		3,840,416.28	自有资金
其它零星工程	14,339.50			14,339.50	-	自有资金
工业园棕色瓶项目		25,847.00			25,847.00	自有资金
煤场		331,412.30			331,412.30	自有资金
合计	70,334,170.15	18,213,719.89	42,899,605.16	14,339.50	45,633,945.38	

(1) 公司期末在建工程没有发生减值情况，因此未计提减值准备。

(2) 本期无借款费用资本化金额。

## 12、无形资产

种类	取得 方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销年限
土地使用权	出让	13,494,457.59	9,786,945.79	0.00	277,984.98	3,985,496.78	9,508,960.81	10.49-35.5
计算机软件	购买	794,390.00	379,801.87	246,900.00	78,060.59	245,748.72	548,641.28	2.42-4.83
合计		14,288,847.59	10,166,747.66	246,900.00	356,045.57	4,231,245.50	10,057,602.09	

说明：

公司期末无形资产不存在其可收回金额低于账面价值的情况，因此未计提减值准备。

## 13、短期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
信用借款	人民币	157,530,000.00	110,000,000.00
质押借款	人民币		34,110,000.00
合计		157,530,000.00	144,110,000.00

## 14、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	90,249,382.92	85,411,785.07

## 15、应付账款

	期末数	期初数
余额	110,637,125.73	102,628,842.26
其中：账龄超过 3 年的余额	944,704.56	707,033.27

说明：

(1) 期末，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(2) 期末，无账龄 3 年以上的大额应付账款。

#### 16、预收账款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
余额	16,737,698.86	23,943,283.24
其中：账龄超过 1 年的余额	4,560,434.15	3,164,479.68

说明：

(1) 期末，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(2) 本项目期末数较期初减少 7,205,584.38 元，减少 30.09%，主要原因是前期预收款本期结转收入所致。

#### 17、应交税金

<u>税种</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
增值税	606,204.51	-1,247,148.58
城建税	202,535.79	540,605.83
企业所得税	6,083,310.44	11,815,588.77
营业税	-79,540.29	513,004.48
个人所得税	<u>2,021,719.90</u>	<u>970,619.74</u>
合计	<u>8,834,230.35</u>	<u>12,592,670.24</u>

#### 18、其他应交款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
教育费附加	111,001.16	317,699.20

说明：公司教育费附加按应交流转税额的 3% 计提。

#### 19、其他应付款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
余额	26,979,732.60	23,546,496.00
其中：账龄超过 3 年的余额	1,333,520.39	605,873.92

说明：

(1) 期末，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(2) 期末，无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

#### 20、一年内到期的长期负债

项目	期末数	期初数	借款条件
一年内到期的长期借款		18,000,000.00	保证借款

## 21、股本

类别	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、未上市流动股份							
1、发起人股份	67,769,208.00			13,553,842.00		13,553,842.00	81,323,050.00
其中：							
国家持有股份	67,769,208.00			13,553,842.00		13,553,842.00	81,323,050.00
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份	15,354,086.00			3,070,817.00		3,070,817.00	18,424,903.00
3、内部职工股	30,293,465.00				-30,293,465.00	-30,293,465.00	
4、优先股或其他							
未上市流动股份合计	113,416,759.00			16,624,659.00	-30,293,465.00	-13,668,806.00	99,747,953.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	72,000,000.00			20,458,693.00	30,293,465.00	50,752,158.00	122,752,158.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	<u>72,000,000.00</u>			<u>20,458,693.00</u>	<u>30,293,465.00</u>	<u>50,752,158.00</u>	<u>122,752,158.00</u>
三、股份总数	<u>185,416,759.00</u>			<u>37,083,352.00</u>		<u>37,083,352.00</u>	<u>222,500,111.00</u>

## 说明：

公司 2005 年 4 月 12 日召开 2004 年度股东大会，通过资本公积转增股本方案：以公司 2004 年末总股本 185,416,759 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增 2 股。公司本期已实施该方案。股权登记日为 2005 年 6 月 6 日，除权日为 2005 年 6 月 7 日，公司的总股本变更为 222,500,111 股；报告期内，内部职工股自 2005 年 5 月 17 日 30,293,465 股已上市流通。。

## 22、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	328,626,876.95		37,083,352.00	291,543,524.95
拨款转入	18,964,969.10	100,000.00		19,064,969.10
股权投资准备	151,470.00			151,470.00
其他资本公积	<u>16,953,386.10</u>			<u>16,953,386.10</u>
合计	<u>364,696,702.15</u>	<u>100,000.00</u>	<u>37,083,352.00</u>	<u>327,713,350.15</u>

## 说明：

(1)股本溢价期末余额较期初减少 37,083,352.00 元，主要原因是公司本期实施了 2004 年度资本公积转增股本方案所致。

(2)拨款转入本期增加部分，系收到并形成资产的市级财源建设奖励资金转入资本公积所致。

### 23、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,697,304.09			51,697,304.09
公益金	15,133,752.15			15,133,752.15
合计	66,831,056.24			66,831,056.24

### 24、未分配利润

项目	金额
年初未分配利润	169,555,382.52
加：本期实现净利润	40,685,844.02
减：提取法定公积金	
提取法定公益金	
提取企业发展基金	
提取储备基金	
提取职工奖励及福利基金	
可供股东分配的利润	210,241,226.54
减：应付普通股股利	18,541,675.90
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	191,699,550.64

### 25、主营业务收入、主营业务成本

项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
模制瓶	219,618,773.44	129,282,892.83	209,181,903.55	119,963,030.69
安瓿	9,598,481.87	7,794,953.89	9,435,312.96	7,430,511.28
管瓶	26,608,757.25	17,481,017.66	22,121,983.58	15,392,449.94
玻璃管	26,666.67	74,357.82	1,252,844.97	1,307,577.13
棕色瓶	35,812,748.80	24,339,815.22	19,063,126.36	12,928,502.57
丁基胶塞	27,457,294.69	25,958,537.06	5,211,232.09	5,368,832.58
铝塑瓶系列	4,676,830.51	5,048,861.50	714,169.39	768,549.76
工程收入	111,823.18	102,673.25		

其它	<u>1,148,327.00</u>	<u>718,836.40</u>		
合 计	<u>325,059,703.41</u>	<u>210,801,945.63</u>	<u>266,980,572.90</u>	<u>163,159,453.95</u>

公司向前五名客户销售总额及占公司全部销售收入的比例：

	本期数		上期数	
	销售总额	比例	销售总额	比例
公司向前五名客户销售总额及比例	95,312,688.23	29.32%	91,386,488.79	34.23%

## 26、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上期数
营业税	3%、5%	126,549.74	6,626.20
城建税	应交流转税的 5%、7%	1,264,565.72	1,299,896.21
教育费附加	应交流转税的 3%	<u>719,665.71</u>	<u>779,937.73</u>
合计		<u>2,110,781.17</u>	<u>2,086,460.14</u>

## 27、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	5,296,400.77	2,817,607.35
减：利息收入	592,943.82	2,110,844.78
加：汇兑损失	1,696.50	9,503.75
金融手续费	<u>188,486.52</u>	<u>56,624.71</u>
合计	<u>4,893,639.97</u>	<u>772,891.03</u>

说明：

本项目本期数较上期增加 4,120,748.94 元，主要原因是本期借款增加，相应利息支出增加所致。

## 28、投资收益

项目	本期数	上期数
股权投资差额摊销	-130,029.44	-
合计	<u>-130,029.44</u>	=

## 29、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 28,097,028.25 元，其中以现金支付的营业费用、管理费用 27,542,808.29 元，支付的业务单位和个人往来款项 554,219.96 元。

## 六、母公司会计报表主要项目附注

### 1、应收账款

账龄 期末数

	金额	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	184,983,583.15	93.83%	14,798,686.65	170,184,896.50	8%
1 - 2 年	7,773,784.83	3.94%	621,902.79	7,151,882.04	8%
2 - 3 年	2,299,366.59	1.17%	183,949.33	2,115,417.26	8%
3 年以上	<u>2,089,319.55</u>	<u>1.06%</u>	<u>167,145.56</u>	<u>1,922,173.99</u>	8%
合计	<u>197,146,054.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,771,684.33</u>	<u>181,374,369.79</u>	8%

账龄	期初数				
	金额	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	152,940,660.34	94.20%	12,235,252.82	140,705,407.52	8%
1 - 2 年	7,067,309.95	4.35%	565,384.80	6,501,925.15	8%
2 - 3 年	1,125,334.74	0.69%	90,026.78	1,035,307.96	8%
3 年以上	<u>1,230,397.90</u>	<u>0.76%</u>	<u>98,431.83</u>	<u>1,131,966.07</u>	8%
合计	<u>162,363,702.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,989,096.23</u>	<u>149,374,606.70</u>	8%

说明：

(1) 期末，应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款总额比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	45,066,951.22	22.86%	43,148,729.68	26.58%

## 2、其他应收款

账龄	期末数				
	金额	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	133,552,723.28	97.92%	10,684,217.86	122,868,505.42	8%
1 - 2 年	1,432,214.89	1.05%	114,577.20	1,317,637.69	8%
2 - 3 年	129,366.30	0.10%	10,349.30	119,017.00	8%
3 年以上	<u>1,272,987.68</u>	<u>0.93%</u>	<u>101,839.01</u>	<u>1,171,148.67</u>	8%
合计	<u>136,387,292.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,910,983.37</u>	<u>125,476,308.78</u>	8%

账龄	期初数				
	金额	占总金额的比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1 年以内	132,496,387.13	98.24%	10,599,710.97	121,896,676.16	8%
1 - 2 年	857,712.26	0.64%	68,616.98	789,095.28	8%
2 - 3 年	1,099,653.98	0.82%	87,972.32	1,011,681.66	8%
3 年以上	<u>410,000.00</u>	<u>0.30%</u>	<u>32,800.00</u>	<u>377,200.00</u>	8%
合计	<u>134,863,753.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,789,100.27</u>	<u>124,074,653.10</u>	8%

说明：

(1) 期末，其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额的比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款前五名合计	131,589,789.25	96.48%	129,481,938.39	96.01%

### 3、长期股权投资

#### (1) 帐面价值

项目	期末数				期初数			
	期末余额	股权投资差额	减值准备	帐面价值	期初余额	股权投资差额	减值准备	帐面价值
其他股权投资								
- 子公司	61,749,395.19	2,405,544.65	-	64,154,939.84	59,436,085.60	2,535,574.09	-	61,971,659.69
- 其他	<u>50,000.00</u>	-	-	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	-	-	<u>50,000.00</u>
合计	<u>61,799,395.19</u>	<u>2,405,544.65</u>	-	<u>64,204,939.84</u>	<u>59,486,085.60</u>	<u>2,535,574.09</u>	-	<u>62,021,659.69</u>

#### (2) 其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资额	期初余额	本期权 益调整	累计权 益调整	期末余额
淄博沂河药用玻璃有限公司	75%	13,072,500.00	28,707,844.27	237,277.47	15,872,621.74	28,945,121.74
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	99%	9,900,000.00	8,970,747.29	2,584,892.15	1,655,639.44	11,555,639.44
山东欣欣园置业有限公司	95.5%	22,990,911.19	21,757,494.04	-508,860.03	-1,742,277.18	21,248,634.01
沂源县城城市信用社	2.46%	<u>50,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	-	-	<u>50,000.00</u>
合计		<u>46,013,411.19</u>	<u>59,486,085.60</u>	<u>2,313,309.59</u>	<u>15,785,984.00</u>	<u>61,799,395.19</u>

#### (3) 股权投资差额

公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	摊余金额	摊销方法
山东欣欣园置业有限公司	2,600,588.81	增加股权时取得成本与被投资单位所有者权益所占份额之间的差额	10 年	<u>130,029.44</u>	<u>2,405,544.65</u>	直线法
合计	2,600,588.81			<u>130,029.44</u>	<u>2,405,544.65</u>	

### 4、长期债权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长期债券投资	<u>91,000.00</u>	<u>91,000.00</u>	-	<u>91,000.00</u>	<u>91,000.00</u>	-
合计	<u>91,000.00</u>	<u>91,000.00</u>	-	<u>91,000.00</u>	<u>91,000.00</u>	-

说明：

#### (1) 长期债券投资明细情况

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	期末余额	已提减值准备	账面净值
山东省重点建设债券	<u>91,000.00</u>	6%	<u>91,000.00</u>	1991.4	<u>91,000.00</u>	<u>91,000.00</u>	-
合计	<u>91,000.00</u>		<u>91,000.00</u>		<u>91,000.00</u>	<u>91,000.00</u>	-

(2) 上列购买债券已经逾期但未能兑付，公司以全额计提减值准备。

## 5、主营业务收入、主营业务成本

项目	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
模制瓶	191,909,259.44	112,242,997.79	199,381,526.94	115,335,140.57
安瓿	9,598,481.87	7,794,953.89	9,435,312.96	7,430,511.28
管瓶	26,608,757.25	17,481,017.66	22,121,983.58	15,392,449.94
玻璃管	26,666.67	74,357.82	1,252,844.97	1,307,577.13
棕色瓶	35,812,748.80	24,802,173.01	19,063,126.36	12,928,502.57
丁基胶塞	27,457,294.69	25,958,537.06	5,211,232.09	5,368,832.58
铝塑瓶系列	4,676,830.51	5,048,861.50	714,169.39	768,549.76
其它	<u>1,148,327.00</u>	<u>718,836.40</u>		
合计	<u>297,238,366.23</u>	<u>194,121,735.13</u>	<u>257,180,196.29</u>	<u>158,531,563.83</u>

## 说明：

公司向前五名客户销售总额及占公司全部销售收入的比例：

	本期数		上期数	
	销售总额	比例	销售总额	比例
公司向前五名客户销售总额及比例	75,098,302.42	25.27%	91,386,488.79	35.53%

## 6、投资收益

类别	本期数	上期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增加额	2,313,309.59	553,647.79
股权投资差额摊销	<u>-130,029.44</u>	
合计	<u>2,183,280.15</u>	<u>553,647.79</u>

## 七、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
淄博沂河药用玻璃有限公司	淄博市沂源县	生产经营药用玻璃瓶	子公司	中外合资企业	柴文
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	内蒙古包头市	生产经营药用玻璃瓶	子公司	有限责任公司	吴红军
山东欣欣园置业有限公司	淄博市沂源县	房屋建筑物施工安装	子公司	有限责任公司	贾德政

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

项目	淄博沂河药用玻璃有限公司	包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	山东欣欣园置业有限公司
期初数	17,430,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00
本期增加	-	-	-

本期减少	-	-	-
期末数	17,430,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

项目	淄博沂河药用玻璃有限公司		包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司		山东欣欣园置业有限公司	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
期初数	13,072,500.00	75%	9,900,000.00	99%	19,100,000.00	95.50%
本期增加	-	-	-	-	-	-
本期减少	-	-	-	-	-	-
期末数	13,072,500.00	75%	9,900,000.00	99%	19,100,000.00	95.50%

### 4、不存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系
淄博沂源新业投资有限公司	淄博市沂源县	对机械、纸箱行业投资	关联自然人控制的法人
淄博沂源源通机械有限公司	淄博市沂源县	机械加工、制造	关联自然人控制的法人
包头丰汇包装制品有限公司	内蒙古包头市	纸箱制造	关联自然人控制的法人

## (二) 关联方交易事项

### 1、交易价格

公司与关联方的交易价格以市场价格为参照，公允定价。

### 2、采购货物

关联方单位	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金额	占本期购货	金额	占本期购货
包头丰汇包装制品有限公司	2,199,080.40	1.30%	1,526,594.53	1.28%

### 3、关联方应收应付款项余额

项目	关联方名称	期末数	期初数
应付账款	包头丰汇包装制品有限公司	1,420,188.75	1,091,963.27

说明：

报告期内所发生的关联交易与已披露的预计情况不存在差异。

## 八、或有事项

截至资产负债表日，公司不存在应披露的对外担保、未决诉讼等重大或有事项。

## 九、承诺事项

截至资产负债表日，公司无需披露的重大承诺事项。

## 十、补充资料

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号 - 非经常性损益》（2004 年修订）的规定，列示公司报告期内非经常性损益情况如下：

非经常性损益项目（收益 + ，损失 - ）	2005 年
营业外收入	197,276.12
财政贴息收入	175,000.00
营业外支出	261,532.58
小计	110,743.54
减：所得税影响数	36,545.37
非经常性损益净额	74,198.17

### 十一、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公司上半年财务报表。
- 2、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站上公开披露的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  
2005 年 8 月 22 日