

山东省药用玻璃股份有限公司

600529

2005 年年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	2
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	9
七、股东大会情况简介	11
八、董事会报告	11
九、监事会报告	18
十、重要事项	19
十一、财务会计报告	21
十二、备查文件目录	49

一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、上海上会会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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
公司法定中文名称缩写：山东药玻
公司英文名称：SHANDONG PHARMCEUTICAL GLASS CO. , LTD
公司英文名称缩写：SDPG
- 2、公司法定代表人：柴文
- 3、公司董事会秘书：周仕勇
联系地址：山东省淄博市沂源县药玻路
电话：0533—3242312 转 2028
传真：0533—3249700
E-mail：65zsy@163.com
公司证券事务代表：于恩亮
联系地址：山东省淄博市沂源县药玻路
电话：0533—3242312 转 2111
传真：0533—3249700
E-mail：sdyb@pharmglass.com
- 4、公司注册地址：山东省淄博市沂源县药玻路
公司办公地址：山东省淄博市沂源县药玻路
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
- 5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、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
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 8 日
公司首次注册登记地点：淄博市沂源县城
公司变更注册登记日期：1997 年 3 月 4 日
公司法人营业执照注册号：3700001807872
公司税务登记号码：370323168611868
公司聘请的境内会计师事务所名称：上海上会会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利润总额	121,212,377.24
净利润	82,484,076.01
扣除非经常性损益后的净利润	82,246,762.60
主营业务利润	228,115,504.36
其他业务利润	1,539,139.96
营业利润	121,462,640.38
投资收益	-254,362.63
补贴收入	340,845.00
营业外收支净额	-336,745.51
经营活动产生的现金流量净额	44,086,953.73
现金及现金等价物净增加额	25,972,327.19

(二) 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	640,845.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-336,745.51
其他非经常性损益项目	-4,218.87
所得税影响数	-62,567.21
合计	237,313.41

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增 减(%)	2003 年
主营业务收入	672,138,979.24	560,177,649.27	19.99	467,989,529.66
利润总额	121,212,377.24	114,470,380.05	5.89	107,202,047.58
净利润	82,484,076.01	75,658,066.29	9.02	70,197,205.79
扣除非经常性损益的净利润	82,246,762.60	75,675,235.00	8.68	68,721,867.25
每股收益	0.37	0.41	-9.76	0.57
最新每股收益				
净资产收益率(%)	9.70	9.62	增加 0.08 个 百分点	9.80
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	9.67	9.62	增加 0.05 个 百分点	9.60
扣除非经常性损益后净利润 为基础计算的加权平均净资产 收益率(%)	10.05	10.15	减少 0.1 个 百分点	10.10
经营活动产生的现金流量净额	44,086,953.73	-3,698,859.75	1,291.91	59,348,664.31
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.20	-0.02	1,100.00	0.48
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年 末增减(%)	2003 年末
总资产	1,425,842,940.10	1,232,035,467.12	15.73	1,036,029,176.02
股东权益(不含少数股东权益)	850,580,471.10	786,499,899.91	8.15	715,952,667.74
每股净资产	3.82	4.24	-9.91	5.79
调整后的每股净资产	3.81	4.23	-9.93	5.78

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	185,416,759.00	364,696,702.15	66,831,056.24	15,133,752.15	169,555,382.52	786,499,899.91
本期增加	37,083,352.00	200,000.00	14,309,355.18	4,738,870.60	82,484,076.01	134,076,783.19
本期减少		37,083,352.00			32,912,860.00	69,996,212.00
期末数	222,500,111.00	327,813,350.15	81,140,411.42	19,872,622.75	219,126,598.53	850,580,471.10

1、股本变动原因：报告期内已实施了 2004 年度股东大会决议，以 2004 年末母公司股本 185,416,759 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积转增 2 股，即以资本公积转增股本 37,083,352.00 元，变更后的总股本为 222,500,111.00 元，并于 2005 年 9 月 23 日办理工商变更登记。

2、资本公积变动原因：根据 2004 年度股东大会决议，报告期内实施了以资本公积转增股本 37,083,352.00 元，另收到并形成资产的沂源县财政局拨付的企业奖励款 200,000.00 元。

3、盈余公积变动原因：本年度实现税后利润 82,484,076.01 元，母公司和子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，根据公司章程，按税后利润的 10%提取法定盈余公积；子公司淄博沂河药用玻璃有限公司，根据公司章程，按税后利润的 10%分别提取企业发展基金和储备基金，本年度共提取盈余公积 14,309,355.18 元。

4、法定公益金变动原因：本年度按税后利润的 5%提取法定公益金 4,738,870.60 元。

5、未分配利润变动原因：本年度实现税后利润 82,484,076.01 元；根据 2004 年度股东大会决议，报告期内公司实施了 2004 年度利润分配方案，即以母公司 2004 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），共分配现金股利 18,541,675.90 元；提取盈余公积 14,309,355.18 元、提取职工奖励及福利基金 61,828.92 元。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	67,769,208	36.55			13,553,842		13,553,842	81,323,050	36.55
其中：									
国家持有股份	67,769,208	36.55			13,553,842		13,553,842	81,323,050	36.55
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	8.28		3,070,817		3,070,817	18,424,903	8.28	
3、内部职工股	30,293,465	16.34			-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	61.17		16,624,659	-30,293,465	-13,668,806	99,747,953	44.83	
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	72,000,000	38.83		20,458,693	30,293,465	50,752,158	122,752,158	55.17	
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	38.83		20,458,693	30,293,465	50,752,158	122,752,158	55.17	
三、股份总数	185,416,759	100		37,083,352		37,083,352	222,500,111	100	

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期因公司实施资本公积金转增股本，2005 年末公司总股本较上年末增加 20%，引起每股收益和每股净资产等财务指标有所下降。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位：股 币种：人民币

种类	发行日期	发行价格（元）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A 股	2002-05-17	12.18	32,000,000	2002-06-03	32,000,000	

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期因公司实施 2004 年度资本公积金转增股本和内部职工股全部上市流通，国家股增加 13,553,842 股，募集法人股增加 3,070,817 股，流通股增加 50,752,158 股（内部职工股全部变为流通股），内部职工股减少 30,293,465 股，总股本增加 37,083,352 股。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数		12,222					
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
沂源县公有资产管理委员会	国有股东	36.55	81,323,050	13,553,842	未流通	81,323,050	无
中国银行 - 工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	其他	3.15	7,000,186		已流通	0	未知
丰和价值证券投资基金	其他	2.94	6,550,367		已流通	0	未知
国际金融 - 汇丰 - MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	其他	2.29	5,105,001		已流通	0	未知
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	其他	1.74	3,868,493	-1,818,262	已流通	0	未知
中国银行 - 嘉实增长开放式证券投资基金	其他	1.67	3,715,594	1,704,351	已流通	0	未知
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	其他	1.35	3,000,000		已流通	0	未知
中信实业银行 - 建信恒久价值股票型证券投资基金	其他	1.19	2,642,036		已流通	0	未知
红塔证券股份有限公司	其他	1.18	2,615,575	435,929	已流通	0	未知
淄博工陶耐火材料有限公司	其他	1.07	2,386,800	397,800	未流通	2,386,800	未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称	持有流通股数量		股份种类				
中国银行 - 工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	7,000,186		人民币普通股				
丰和价值证券投资基金	6,550,367		人民币普通股				
国际金融 - 汇丰 - MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL LIMITED	5,105,001		人民币普通股				
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	3,868,493		人民币普通股				
中国银行 - 嘉实增长开放式证券投资基金	3,715,594		人民币普通股				
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	3,000,000		人民币普通股				
中信实业银行 - 建信恒久价值股票型证券投资基金	2,642,036		人民币普通股				
红塔证券股份有限公司	2,615,575		人民币普通股				
申银万国 - 花旗 - DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	2,372,325		人民币普通股				
中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资基金	2,157,724		人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知上述股东之间存在关联关系或一致行动的情况。						

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

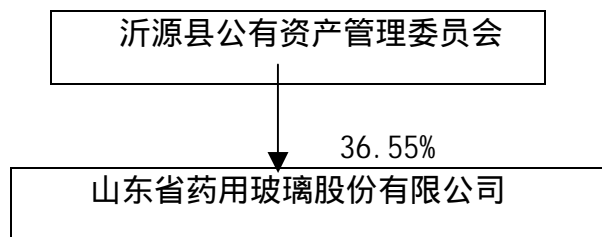
控股股东名称：沂源县公有资产管理委员会

沂源县公有资产管理委员会是县属公有资产的运营监督管理机构，公司的国有资产归属该机构运营监督管理。

(2) 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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元、税前)
柴文	董事长	男	57	2004-03-20	2007-03-19	29,835	35,802	5,967	资本公积转增股本	62.36
扈永刚	董事、总经理	男	41	2004-03-20	2007-03-19	19,890	23,868	3,978	资本公积转增股本	28.79
蔡弘	独立董事	女	45	2004-03-20	2007-03-19	0	0	0	-	3.00
马越英	独立董事	女	48	2004-03-20	2007-03-19	0	0	0	-	3.00
朱维平	独立董事	男	51	2004-03-20	2007-03-19	0	0	0	-	3.00
陈永康	董事、副总经理	男	48	2004-03-20	2007-03-19	765	918	153	资本公积转增股本	25.91
周在义	董事、副总经理	男	46	2004-03-20	2007-03-19	19,890	23,868	3,978	资本公积转增股本	25.91
张军	董事	男	36	2004-03-20	2007-03-19	0	0	0	-	5.55
周仕勇	副总经理、董事会秘书	男	42	2004-03-20	2007-03-19	0	0	0	-	25.91
张志成	监事会主席	男	50	2004-03-20	2007-03-19	19,890	23,868	3,978	资本公积转增股本	25.91
王本利	监事	男	49	2004-03-20	2007-03-19	10,710	12,852	2,142	资本公积转增股本	25.91
任文义	监事	男	52	2004-03-20	2007-03-19	29,835	35,802	5,967	资本公积转增股本	25.91
张富春	副总经理	男	48	2004-03-20	2007-03-19	19,890	23,868	3,978	资本公积转增股本	25.91
合计	/	/	/	/	/				/	287.07

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1)柴文，曾任山东省药用玻璃总厂生产技术科科长、常务副厂长、厂长。现任本公司董事长、党委书记，淄博沂河药用玻璃有限公司董事长、沂源新业投资有限公司董事长、沂源县源通机械有限公司董事、中国医药包装协会常务理事、中国日用玻璃协会瓶罐玻璃专业委员会理事，山东包装协会会长。

(2)扈永刚，曾任山东省药用玻璃总厂车间主任、本公司车间主任。现任本公司董事、总经理、沂源新业投资有限公司董事、沂源县源通机械有限公司董事。

(3)蔡弘，曾在中国医药工业公司包装部兼任中国医药包装协会副秘书长。现任中国医药包装协会秘书长。

(4)马越英，曾任山东省一轻厅财务处、审计处科长。现任本公司独立董事、山东新求是有限责任会计师事务所副所长。

(5)朱维平，曾任玻璃设计室主任、总工程师室主任、山东省一轻工业厅对外经贸处科长、山东省轻工业对外经济开发公司副总经理、山东省第一轻工总会对外经贸部主任等职，现任本公司独立董事、山东省轻工协会副会长。

(6)陈永康，曾任山东省药用玻璃总厂车间主任、本公司车间主任、生产技术处处长、总经理助理。现任本公司董事、副总经理、沂源新业投资有限公司董事。

(7)周在义，曾任本公司办公室副主任、供应处处长。现任本公司董事、副总经理。

(8)张军，曾任本公司车间主任，分公司副经理。现任本公司董事。

(9)周仕勇，曾任本公司企业管理处处长、董事。现任本公司副总经理、董事会秘书、沂源县源通机械有限公司董事长。

(10)张志成，曾任山东省药用玻璃总厂党委办公室副主任、本公司党委办公室副主任、副总经理。现任本公司监事会主席、沂源新业投资有限公司监事、沂源县源通机械有限公司监事。

(11)王本利，曾任山东省药用玻璃总厂办公室主任、党委办公室主任。现任本公司监事、工会主席、办公室主任。

(12)任文义，曾任山东省药用玻璃总厂车间主任、生产技术科科长、纪委书记、本公司纪委书记、副总经理。现任本公司监事。

(13)张富春，曾任本公司财务处处长、董事。现任本公司副总经理、主管会计工作负责人、沂源县源通机械有限公司监事。

(二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
柴文	淄博沂河药用玻璃有限公司	董事长	1995-12-01		否
柴文	沂源新业投资有限公司	董事长	2004-05-27		否
柴文	沂源县源通机械有限公司	董事	2004-06-27		否
扈永刚	沂源新业投资有限公司	董事	2004-05-27		否
扈永刚	沂源县源通机械有限公司	董事	2004-06-27		否
陈永康	沂源新业投资有限公司	董事	2004-05-27		否
周仕勇	沂源县源通机械有限公司	董事长	2004-06-27		否

张志成	沂源新业投资有限公司	监事	2004-05-27		否
张志成	沂源县源通机械有限公司	监事	2004-06-27		否
张富春	沂源县源通机械有限公司	监事	2004-06-27		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事的报酬是根据公司 2003 年年度股东大会审议通过的《董事、监事报酬办法的议案》执行；公司高级管理人员的报酬是根据公司三届十七次审议通过的《董事会经营班子目标责任制考核办法的议案》执行。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：各董事、监事的报酬按年薪 3 万元执行，内部董事、监事有行政兼职的，按就高不就低的原则执行；董事长和公司高级管理人员的报酬是根据每年公司经营业绩确定，其年薪由基薪和年度利润奖罚额两部分组成。

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 4,716 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	3,566
销售人员	105
技术人员	743
财务人员	22
管理人员	280

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科及以上	64
专科学历	385
中专、技校	1,799
高中以下	2,468

六、公司治理结构

(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，对照国家新修订或新出台《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》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等有关法律法规，系统修订了《公司章程》、《独立董事制度》、

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部制度，公司治理结构比较完善，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

1、股东与股东大会

公司按照《上市公司章程指引》以及国家有关法规政策制定了《公司章程》，并制定了《股东大会议事规则》，明确规定了股东和股东大会的权利、义务。规范地执行了公司章程规定的股东大会召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等。

2、控股股东与上市公司

公司的重大决策完全由股东大会和董事会依法作出。控股股东无直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，损害公司及其他股东的权益的行为。控股股东与上市公司实行了人员、资产、财务分开，公司机构、业务独立，独立核算、独立承担责任和风险。

3、董事与董事会

董事能够根据公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。并以认真负责的态度出席董事会，对所议事项表达明确的意见。董事能够遵守有关法律、法规及公司章程的规定，严格遵守其公开作出的承诺。

公司制订了规范的董事会议事规则，以确保董事会高效运作和科学决策；并能够定期召开会议，根据需要及时召开临时会议。董事会会议都有事先拟定的议题以及书面议案。董事会会议严格按照规定的程序进行。包括按规定的时间事先通知，并提供足够的资料。董事会会议记录完整、真实，会议记录上的签名制度执行良好。

4、监事与监事会

公司能为监事正常履行职责提供必要的协助；监事会制订了规范的监事会议事规则，监事会会议按规定程序进行；能够定期召开会议，并根据需要及时召开临时会议；监事会会议记录，以及会议记录的签名制度执行良好。

5、绩效评价与激励约束机制

为激励公司董事和高级管理人员勤业、敬业精神，公司董事会、股东大会审议通过了“公司董事、监事报酬办法”，公司董事会审议通过了“公司高级管理人员目标责任制考核办法”。公司先后通过了公司章程、独立董事制度、董事会议事规则、总经理工作细则等制度和规定，对董事、高级管理人员的行为进行规范和约束。

6、信息披露与透明度

公司能够忠实履行持续信息披露的义务，严格按照法律、法规和公司章程规定的信息披露的内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司 2001 年 3 月 7 日召开的第三届董事会第三次会议审议批准了公司信息披露制度，建立了由董事会秘书负责的公司内部信息传递系统，形成了统一、规范的公司内部信息采集、传递、审核、披露的有序流程；使公司信息披露工作符合法律、法规规定的信息披露的基本要求。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
朱维平	4	4	0	0	
蔡弘	4	4	0	0	
马越英	4	4	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：本公司具备独立自主经营的一切必要条件，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权；拥有必要的人员、资金和技术设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

2)、人员方面：本公司董事长、董事、监事及高级管理人员根据《公司法》及《公司章程》规定的程序产生。公司董事长、总经理及其他高级管理人员均不在控股股东和其他股东单位领取报酬。公司财务人员、技术人员及销售人员均不在控股股东和其他关联企业兼职，办公场所与控股股东完全分开。公司建立了规范、健全的劳动、人事及工资管理制度并完全独立于控股股东和其他股东。

3)、资产方面：1993 年本公司改制设立时，原山东省药用玻璃总厂的生产系统、辅助生产系统和配套设施等全部生产经营性资产均进入本公司，并办理了资产产权过户手续。原山东省药用玻璃总厂于本公司成立后即自行终止，其债权债务由本公司依法承继，现不存在任何资产被控股股东及其他股东占用的情况。

4)、机构方面：本公司组织机构与控股股东及其他股东完全分开，具有独立完整的生产、供应、销售机构和内部管理必备的职能部门。

5)、财务方面：本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和规范、独立并符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度。公司开设独立的银行帐号，依法独立纳税。公司拥有独立的银行帐号，不存在与股东共用银行帐户的情况，税务登记号为 370323168611868 号。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司建立并不断完善科学有效的激励机制、考核指标体系。公司的高级管理人员直接向董事会负责，接受董事会的直接考核、奖惩。公司高级管理人员承担公司董事会下达的生产经营目标，董事会根据目标完成情况和经营、管理、廉政、安全生产等情况，对照年度确定的生产经营计划对高级管理人员进行考核。公司董事会审议通过的“高级管理人员目标责任制考核办法”和董事会下设的薪筹与考核委员会保证激励制度的实施。

七、股东大会情况简介

年度股东大会情况

公司于 2005 年 4 月 12 日召开 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 4 月 13 日的中国证券报、上海证券报。

八、董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、公司报告期内总体经营情况

(1) 公司为国内规模最大、效益最好的药用玻璃包装企业，也是国内最大的医药包装生产企业之一，公司主导产品模制瓶在质量、价格、市场上具有规模优势，国内市场占有率达 70%以上。目前公司经过多年的发展与创新，已经形成了模制瓶、安瓿、管瓶、输液瓶、玻璃管、棕色瓶等六大系列，340 多种产品，另外还有丁基胶塞、铝塑盖和塑料瓶等产品，能够满足不同用户对医药包装制品的不同需求。

(2) 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 67,214 万元，同比增长 19.99%；实现主营业务利润 22,812 万元，同比增长 9.81%；实现净利润 8,248 万元，同比增长 9.02%。

(3) 主营业务收入保持稳定增长的主要原因是：报告期内公司根据市场需求，调整产品结构，加快新产品的科研力度，加大了棕色瓶、丁基胶塞的生产、销售和国际市场的开拓力度，棕色瓶产品实现销售收入 7,670 万元，同比增长 59.12%；丁基胶塞产品实现销售收入 9,614 万元，同比增长 465.87%；出口产品销售收入 7,906 万元，同比增长 135.39%。

(4) 报告期内存在的问题及解决方案：

- 1) 原材料价格不同幅度的增长，使公司的产品成本升高，毛利率降低。
- 2) 公司产品质量需要进一步提高，特别是新产品的质量，以满足客户需求变化。
- 3) 公司的外销收入虽增幅较大，但国际市场还有很大的开拓空间。
- 4) 公司的应收帐款增幅较大，影响了公司自有资金周转，同时加大了坏帐风险。

针对以上问题，公司将采取以下措施：

1) 提高公司的管理力度，进一步控制整个生产过程中的运行成本，努力实现增收节支，调整产品结构，加快新产品的开发以及产品的轻量化，提高产品技术含量，降低产品成本。

2) 公司通过完善产品质量体系，进行多方面技术改造，充分发挥公司的技术水平，降低产品内部质量损耗，提高产品质量，满足客户需求。

3) 公司通过完善外贸网络，多渠道引进具有经验的对外贸易优秀人才，增加外贸投入，加大国际市场的开拓力度，保持公司的可持续发展。

4) 公司将根据目前的实际情况，加强应收账款的控制和回收工作，制订了销售人员激励措施，对客户实行分类管理，实行不同的销售政策，将应收账款金额控制在合理范围内，增加公司的现金流量，减少公司的应收帐款和坏帐风险。

2、公司主营业务及经营状况分析

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

	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	668,904,148.66	435,734,502.03	34.86	19.41	25.17	-3.00
建筑业	3,234,830.58	3,114,245.41	3.73			
合计	672,138,979.24	438,848,747.44	34.71	19.99	26.06	-3.15
分产品						

模制瓶	419,928,093.29	247,421,826.23	41.08	-0.69	1.20	-1.10
安 甌	18,816,617.36	14,649,777.53	22.14	-6.90	-9.65	2.36
管 瓶	47,107,783.39	30,450,455.00	35.36	0.99	-2.06	2.01
玻璃管	1,230,947.18	1,186,714.77	3.59	-23.07	-27.35	5.67
棕色瓶	76,696,370.96	47,494,056.39	38.08	59.12	46.79	5.20
丁基胶塞	96,139,233.98	84,797,208.60	11.80	465.87	389.25	13.81
铝塑盖塑料瓶系列	8,985,102.50	9,734,463.51	-8.34	144.98	94.44	28.16
建安工程	3,234,830.58	3,114,245.41	3.73			
合计	672,138,979.24	438,848,747.44	34.71	19.99	26.06	-3.15

(2) 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	593,082,286.55	12.63
国外	79,056,692.69	135.39
合计	672,138,979.24	19.99

(3) 主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计	114,078,099.67	占采购总额比重	35.53%
前五名销售客户销售金额合计	179,873,662.80	占销售总额比重	26.76%

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%
模制瓶	419,928,093.29	247,421,826.23	41.08
棕色瓶	76,696,370.96	47,494,056.39	38.08
丁基胶塞	96,139,233.98	84,797,208.60	11.80

3、报告期公司资产结构同比发生重大变化说明

报告期末公司资产总额 142,584 万元，同比增长 15.73%；负债总额 56,427 万元，同比增长 29.76%；股东权益总额 85,058 万元，同比增长 8.15%。

资产构成同比发生重大变动主要是：

(1) 预付帐款：同比增长 43.82%，主要系本年度支付的预付设备款、工程款及原材料款增加所致。

(2) 存货：同比增长 37.74%，主要系本年度生产规模扩大，生产品种增多，库存原材料和库存商品相应增加所致。

(3) 长期投资：同比增长 544.21%，主要原因是长期债权投资增加 1433 万元，系子公司山东欣欣园置业有限公司根据与沂源县建源房产综合开发有限责任公司签订的《联合开发协议书》，对淄博市国土资源局以拍卖（挂牌）方式出让的沂源县政府储备土地联合进行房地产开发所投入的款项。

(4) 工程物资：同比减少 85.97%，主要原因系预付大型设备款项减少所致。

(5) 在建工程：同比减少 52.52%，主要原因系在建项目完工转资所致。

(6) 短期借款：同比增长 64.13%，主要原因是系本期生产规模扩大所需资金相应增加所致。

(7) 预收账款：同比增长 46.34%，主要原因系子公司山东欣欣园置业有限公司预收款本期增加所致。

(8) 其他应交款：同比增长 77.03%，主要原因系根据山东省税务部门的规定，公司自 2005 年 1 月 1 日起计提 1% 地方教育费附加所致。

4、报告期公司费用和所得税情况

单位：元

项目	2005 年度	2004 年度	增长幅度
营业费用	52,247,632.82	52,620,458.64	-0.71%
管理费用	45,625,377.31	40,030,575.01	13.98%
财务费用	10,318,993.81	4,004,744.47	157.67%
所得税	38,420,473.28	38,490,055.47	-0.18%

报告期内公司营业费用比 2004 年度下降 0.71%，主要原因系公司加大铁路运输，减少公路运输所致；管理费用比 2004 年度增长 13.98%，主要原因系公司缴纳的职工养老金增多所致；财务费用比 2004 年度增长 157.67%，主要原因系本期借款增加相应增加利息支出及存款利息减少所致；所得税比 2004 年度下降 0.18%，主要原因系报告期内子公司—包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司，为国务院批准的高新技术产业开发区内的企业，免征企业所得税所致。

5、报告期公司现金流量分析

单位：元

项 目	2005 年度	2004 年度	增长幅度
经营活动产生的现金流量净额	44,086,953.73	-3,698,859.75	1291.91%
投资活动产生的现金流量净额	-99,351,576.74	-165,373,775.27	39.92%
筹资活动产生的现金流量净额	81,409,587.65	74,885,322.44	8.71%

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比 2004 年度增长 1291.91%，主要原因系公司主营业务收入增加所致；投资活动产生的现金流量净额比 2004 年度增长 39.92%，主要原因系报告期内公司固定资产投资减少所致；筹资活动产生的现金流量净额比 2004 年度增长 8.71%，主要原因系报告期内公司随着生产规模扩大所需资金增加，银行借款相应增加所致；经营活动产生的现金流量净额 4409 万元与报告期净利润 8248 万元存在 3839 万元差异，主要原因系报告期内应收帐款增加 28.20% 所致；

6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 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	4,223.2	61.8
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	16,229.1	857.1
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	5,022.7	184.5

(2) 投资收益对公司净利润影响达 10% 以上的主要控股子公司情况说明

包头康瑞药用玻璃包装制品有限公司

该公司是国务院批准的高新技术产业开发区内的企业，主要生产模制瓶。报告期内实现主营业务收入 6572 万元，主营业务利润 2243 万元，净利润 857 万元。报告期内享受免征企业所得税，并且主要原材料块煤和电力与母公司相比，价格相对较低，产品竞争能力较强。

(二) 对公司未来发展的展望

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

公司所处的医药包装材料行业属于朝阳行业，处在快速发展的时期。目前，公司的主导产品—模制瓶，在国内已占据了销量和质量的第一。公司一方面继续巩固国内市场，另一方面加大开拓国际市场的力度，产品出口量逐年上升。

2、未来公司发展机遇和挑战，发展战略等以及各项业务的发展规划

(1) 公司未来的发展机遇：

一是中国医药行业发展较快，以每年 10%~20% 的速度增长，高于国民经济的增长速度，为公司造就了比较广阔的发展空间。二是公司产品在国际市场具有一定的竞争能力，有较大的增长空间。

(2) 公司面临的挑战是：

公司生产的模制瓶产品已牢稳占据国内第一的地位，其最大挑战一是化工原料和能源价格上涨所带来的影响；二是国际市场的发展变化。

(3) 公司发展战略是：

立足于医药包装业，坚持规模化生产、专业化经营和规范化管理，在未来两年内，公司将成为以生产高质量药用玻璃瓶和与之配套的丁基胶塞、铝塑组合盖为主导产品，同时逐步发展软包装、预冲式包装等多种形式的综合性医药包装企业。

(4) 公司发展规划是：

以市场需求为导向，以医药包装为主业，以技术创新、产品开发为依托，充分发挥公司高科技优势，对传统的生产工艺进行改造，发展高新技术产品，全面提升公司在药用包装行业的核心竞争力，以一流的设备、一流的技术、一流的产品、一流的管理、一流的服务，实现公司规模和盈利能力的稳步增长，确保公司的可持续发展。

(5) 新年度公司的经营计划以及达到经营目标拟采取的策略和行动

2006 年度公司计划销售收入比 2005 年增长 25% 以上，创造较好的经济效益。为完成这一目标，采取的措施和行动是：

1) 利用公司品牌、销售网络优势，积极参加竞投标，加强与国际代理商的合作，进一步扩大产品市场份额。

2) 继续加强技术开发和创新，调整产品结构，增加新产品的研制开发以及产品的轻量化，提高产品技术含量，增强产品竞争力。

3) 加快新项目的建设和投产，扩大产品销售收入。

4) 对各类费用实施有效控制。重点是通过融资方式的改进，降低财务费用；通过网络销售和增加铁路运输，减少公路运输，降低营业费用；通过加强有效的管理模式，提高工作效率，对可控费用严格把关控制，降低管理费用。

5) 努力降低产品成本。采取改进生产工艺、控制内部质量损失, 提高产品生产效率; 采取原材料招标采购、比价采购、加强生产现场管理等措施, 对产品生产成本进行控制, 增加公司效益。

3、公司未来发展战略所需的资金需求及使用计划, 以及资金来源情况

为完成 2006 年度经营计划, 预计需要流动资金 7 亿元, 来源是自有资金, 主要是年初银行存款余额和销售产品的收入, 部分流动资金源于首次发行股票时的募集资金。

在投资方面, 未来主要投资计划及投资额如下表:

序号	项目名称	总投资(万元)
1	高档轻量薄壁棕色药用玻璃瓶项目	9,973.08
2	新型生物制剂包装材料项目	18,572.43
3	新型非 PVC 多层流延共挤医用膜项目	15,594.33
合计		44,139.84

资金来源主要有: (1) 在证券市场进行增发股份, 募集资金; (2) 通过银行借款; (3) 其他可能的融资方式。

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

风险因素: (1) 化工原料和能源价格不同程度涨价, 使公司的产品成本升高, 毛利率降低; (2) 公司出口产品逐年增加, 汇率的变动给公司带来的风险。

拟采取的对策措施: (1) 进一步控制整个生产过程中的运行成本, 努力节能降耗, 加快新产品的开发以及产品的轻量化, 降低产品成本。(2) 掌握汇率变动动态, 与外商签定合同中增加汇率变动应对条款。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 9,942 万元人民币, 比上年减少 4,315 万元人民币, 减少比例为 30.27%。

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, 已累计使用 35,851.4 万元, 其中本年度已使用 4,383 万元, 尚未使用 1,830.2 万元, 扣除高档生物制剂管制瓶项目计划投资 1,200 万元(该项目将与拟通过再融资投资的新型生物制剂包装材料项目共同筹建)剩余 630.2 万元, 根据招股说明书承诺转为流动资金。

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	产生收益情况	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	18,119	3,890	601	是	否
药用铝塑组合盖、药用塑料瓶	2,747	否	3,356	530	-125	是	否
轻量薄壁高档药用玻璃瓶	8,023	否	9,218	928	1231	是	是

高档生物制剂管制瓶、模制瓶	3,128	否	2,122	643	0	否	否
年产 1.8 亿只高档棕色药用玻璃瓶	2,984	否	3,036	1,223	510	是	否
药玻科技园土地、围墙							
合计	33,889	/	35,851			/	/

(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 18,119 万元，占计划投资募集资金额的 106.54%。报告期内实现主营业务收入 9,614 万元，实现利润总额 601 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的正常生产、销售。2) 主要原料及各种辅助原料均为化工原料，报告期内化工原料价格普遍上涨，导致产品成本升高。

(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 3,356 万元，占计划投资募集资金额的 122.17%。报告期内实现销售收入 899 万元，利润-125 万元。未达到计划收益的主要原因是：1) 市场竞争激烈，设备不能满负荷运转，致使产品的单位成本增加。2) 受全球有色金属、石油价格上涨原因，使所需主要原料价格不断上涨。

(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 万元，占计划投资募集资金额的 114.89%。报告期内实现销售收入 6,007 万元，利润 1,231 万元。

(4) 高档生物制剂管制瓶、模制瓶拟投入 3,128 万元，截至报告期末累计投入 2,122 万元，占计划投资募集资金额的 67.84%。本项目中高档生物制剂管制瓶计划投资 1,200 万元，经公司科研部门充分论证该项目与拟通过再融资投资的新型生物制剂包装材料项目生产联系紧密：其产品成型原理相同在生产过程中，只需更换模具、夹具及部分配件，就可实现在同一设备上生产高档生物制剂管制瓶与预灌封注射器；生产环境相同；生产所使用燃料相同，将该项目与新型生物制剂包装材料项目中预灌封注射器一起投资建设，可节约资金投入，提高设备利用率，增加公司经济效益，故该项目暂缓开工，将其与公司拟通过再融资投资的新型生物制剂包装材料项目共同筹建；高档生物制剂模制瓶投资完毕正在试产中。

(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，该项目已于 2002 年竣工投产。报告期内实现销售收入 3,148 万元，利润总额 510 万元。未达到收益的主要原因是：1) 为抢占市场，报告期内调整了该产品的营销策略，降低产品销售价格；2) 报告期内煤碳等原材物料涨价，加大了产品成本。

(6) 报告期内药玻科技园土地、围墙已投资完工，累计投资 1742 万元，根据药用铝塑组合盖、药用塑料瓶项目实际占用土地面积分摊 171 万元，剩余投资 1571 万元并入丁基胶塞生产线项目。

3、非募集资金项目情况

康瑞二期工程：截止报告期末累计投入 4116 万元，报告期内实现销售收入 1500 万元，利润 180 万元，全部建成达产后，预计可实现销售收入 4100 万元，利润 490 万元。

科技园棕色瓶项目：报告期内公司累计投入 1,652 万元，该项目正在建设当中。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

（1）公司于 2005 年 3 月 9 日召开四届八次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 3 月 12 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

（2）、公司于 2005 年 4 月 22 日召开四届九次董事会会议，审议通过了《2005 年第一季度报告》及摘要。

（3）、公司于 2005 年 8 月 22 日召开四届十次董事会会议，审议通过了《2005 年半年度报告》及摘要。

（4）、公司于 2005 年 10 月 20 日召开四届十一次董事会会议，审议通过了《公司 2005 年第三季度报告》及摘要。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内共召开了一次股东大会，公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程所赋予的职权，本着对全体股东认真负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好地执行了股东大会决议。

2004 年度股东大会审议通过了公司 2004 年度的利润分配方案：每 10 股转增 2 股并派 1 元现金（含税），此方案已于 2005 年 6 月 10 日至 6 月 18 日执行完毕。

（五）利润分配或资本公积金转增预案

经上海上会会计师事务所有限公司审计，2005 年母公司实现净利润 86,108,283.62 元，按照规定，提取 10% 的法定公积金 8,610,828.36 元和 5% 的法定公益金 4,305,414.18 元后，2005 年度母公司可供股东分配的利润为 73,192,041.08 元，加年初未分配的利润 158,574,934.67 元，可供分配的利润为 231,766,975.75 元。

2005 年度利润方配预案：拟以母公司 2005 年末股本 222,500,111 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。

（六）其他披露事项

报告期内，公司信息披露报刊为《中国证券报》和《上海证券报》。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、报告期内，公司监事会共召开了四次会议，具体情况如下：

（1）2005 年 3 月 9 日召开了公司四届二次监事会，会议审议通过了如下议案：

- 1) 《公司 2004 年监事会工作报告》。
- 2) 《公司关于修改监事会议事规则的议案》。
- 3) 《公司 2004 年度报告及摘要》。
- 4) 《公司 2004 年度财务决算报告》。
- 5) 《公司 2004 年度利润分配及公积金转增股本预案》。
- 6) 《公司关于修改公司章程的议案》。
- 7) 《公司关于修改股东大会议事规则的议案》。
- 8) 《公司关于投资棕色药用玻璃瓶项目的议案》。

（2）2005 年 4 月 22 日召开了公司四届三次监事会，会议审议通过了《公司 2005 年第一季度报告及摘要》。

(3) 2005 年 8 月 22 日召开了公司四届四次监事会，会议审议通过了《公司 2005 年半年度报告及摘要》。

(4) 2005 年 10 月 20 日召开了公司四届五次监事会，会议审议通过了《公司 2005 年第三季度报告及摘要》。

2、报告期内，在公司全体股东的大力支持下，在董事会和经营层的积极配合下，监事会列席了历次董事会和股东大会会议，参与公司重大决策的讨论，依法监督各次董事会和股东大会的议案和程序。

3、报告期内，监事会密切关注公司经营运作情况，认真监督公司财务及资金运作等情况，检查公司董事会和经理班子执行职务行为，保证了公司经营管理行为的规范。

(二) 监事会的独立意见

1、公司依法运作情况

2005 年公司监事会成员共计列席了报告期内的 4 次董事会会议，参加了 1 次股东大会。对股东大会、董事会的召集召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、董事、经理和高级管理人员履行职责情况进行了全过程的监督和检查。监事会认为：本年度公司董事会决策程序合法有效，股东大会、董事会决议能够得到很好的落实，内部控制制度健全完善，形成了较完善的经营机构、决策机构、监督机构之间的制衡机制。公司董事、经理及其他高级管理人员在 2005 年的工作中，廉洁勤政、忠于职守，严格遵守国家有关的法律、法规及公司的各项规章制度，努力为公司的发展尽职尽责，圆满完成了年初制定的各项任务，本年度没有发现董事、经理和高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害本公司股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会成员通过听取公司财务负责人的专项汇报，审议公司各期的定期报告，审查会计师事务所审计报告等方式，对公司财务运行情况进行检查、监督。监事会认为：本年度公司财务制度健全，各项费用提取合理。经具有证券从业资格的上海上会会计师事务所有限公司对公司的财务报告进行审计，并出具了无保留意见的审计报告，认定公司会计报告符合《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定，真实地反映了公司 2005 年度的经营成果。

3、公司最近一次募集资金实际投入情况

监事会对公司募集资金使用情况进行核查后认为，2005 年募集资金项目总体进度和完成情况较好，未发现募集资金使用不当的情况，没有损害股东和公司利益的情况发生。

4、公司收购出售资产情况

报告期内公司无资产收购、出售行为。

5、公司关联交易情况

报告期内，公司与关联方的交易严格按照有关规定进行，决策程序符合法律规定，定价依据和定价政策符合市场化原则，交易价格公允，未发现利用关联交易损害公司及中小股东利益的行为

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

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。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任上海上会会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 35 万元人民币。

(十二) 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。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经上海上会会计师事务所有限公司注册会计师刘小虎、朱清滨审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

上会师报字(2006)第 0518 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“山东药玻”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2005 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是山东药玻管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了山东药玻 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

上海上会会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘小虎

中国 上海

中国注册会计师：朱清滨

2006 年 3 月 27 日

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 12 月 31 日

编制单位：山东省药用玻璃股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产：						
流动资产：						
货币资金	五.1		116,013,260.99	90,040,933.80	113,451,906.75	86,112,387.94
短期投资						
应收票据	五.2		148,221,826.35	137,065,952.32	143,419,789.70	134,325,245.32
应收股利						
应收利息						
应收账款	五.3	六.1	209,120,520.77	163,118,059.19	192,508,671.40	149,374,606.70
其他应收款	五.4	六.2	10,789,758.52	8,665,270.22	123,858,252.79	124,074,653.10
预付账款	五.5		59,954,980.39	41,688,875.52	31,906,894.21	27,408,193.12
应收补贴款						
存货	五.6		172,990,972.14	125,866,850.59	141,957,149.36	104,956,950.47
待摊费用						
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			717,091,319.16	566,445,941.64	747,102,664.21	626,252,036.65
长期投资：						
长期股权投资	五.7	六.3	2,325,515.21	2,585,574.09	72,425,628.73	62,021,659.69
长期债权投资	五.8	六.4	14,330,906.38			
长期投资合计			16,656,421.59	2,585,574.09	72,425,628.73	62,021,659.69
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)			2,275,515.21	2,535,574.09		
其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)					2,275,515.21	2,535,574.09
固定资产：						
固定资产原价	五.9		843,534,914.31	693,685,453.03	700,914,893.08	565,718,310.43
减：累计折旧	五.9		199,343,664.31	144,070,618.17	171,980,695.37	126,209,397.60
固定资产净值			644,191,250.00	549,614,834.86	528,934,197.71	439,508,912.83
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			644,191,250.00	549,614,834.86	528,934,197.71	439,508,912.83
工程物资	五.10		4,614,753.72	32,888,198.72	4,428,592.79	32,793,322.34
在建工程	五.11		33,394,380.48	70,334,170.15	47,601,005.86	70,109,359.33
固定资产清理						
固定资产合计			682,200,384.20	652,837,203.73	580,963,796.36	542,411,594.50
无形资产及其他资产：						
无形资产	五.12		9,894,815.15	10,166,747.66	9,884,123.15	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			9,894,815.15	10,166,747.66	9,884,123.15	10,166,747.66
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,425,842,940.10	1,232,035,467.12	1,410,376,212.45	1,240,852,038.50

负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款	五.13	236,530,000.00	144,110,000.00	236,530,000.00	144,110,000.00	
应付票据	五.14	104,592,555.89	85,411,785.07	104,592,555.89	85,411,785.07	
应付账款	五.15	93,099,933.90	102,628,842.26	122,597,595.51	148,867,129.56	
预收账款	五.16	35,037,506.17	23,943,283.24	20,326,899.80	20,727,915.43	
应付工资						
应付福利费		26,844,445.94	24,299,673.91	22,531,849.58	20,929,032.86	
应付股利						
应交税金	五.17	9,265,389.49	12,592,670.24	7,051,770.91	8,277,404.52	
其他应交款	五.18	562,419.88	317,699.20	547,223.23	281,076.51	
其他应付款	五.19	20,119,172.49	23,546,496.00	18,527,793.17	22,561,877.91	
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债	五.20		18,000,000.00		18,000,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计		526,051,423.76	434,850,449.92	532,705,688.09	469,166,221.86	
长期负债：						
长期借款	五.21	35,000,000.00		35,000,000.00		
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	五.22	3,218,100.00		3,218,100.00		
其他长期负债						
长期负债合计		38,218,100.00		38,218,100.00		
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		564,269,523.76	434,850,449.92	570,923,788.09	469,166,221.86	
少数股东权益 (合并报表填列)		10,992,945.24	10,685,117.29			
所有者权益 (或股东权益)：						
实收资本(或股本)	五.23	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	五.24	327,813,350.15	364,696,702.15	327,813,350.15	364,696,702.15	
盈余公积	五.25	81,140,411.42	66,831,056.24	75,913,663.36	62,997,420.82	
其中：法定公益金		19,872,622.75	15,133,752.15	19,319,461.50	15,014,047.32	
未分配利润	五.26	219,126,598.53	169,555,382.52	213,225,299.85	158,574,934.67	
拟分配现金股利		22,250,011.10	18,541,675.90	22,250,011.10	18,541,675.90	
外币报表折算差额(合并报表填列)						
减：未确认投资损失(合并报表填列)						
所有者权益(或股东权益)合计		850,580,471.10	786,499,899.91	839,452,424.36	771,685,816.64	
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,425,842,940.10	1,232,035,467.12	1,410,376,212.45	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 1-12 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	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五.27	六.5	672,138,979.24	560,177,649.27	613,094,426.50	529,631,030.76
减：主营业务成本	五.27	六.5	438,848,747.44	348,115,005.56	405,066,954.01	330,398,631.59
主营业务税金及附加	五.28		5,174,727.44	4,323,490.90	4,178,522.95	4,064,192.60
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			228,115,504.36	207,739,152.81	203,848,949.54	195,168,206.57
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			1,539,139.96	3,682,177.63	2,327,075.41	2,558,720.43
减：营业费用			52,247,632.82	52,620,458.64	45,750,898.45	48,693,725.49
管理费用			45,625,377.31	40,030,575.01	36,767,437.48	37,989,262.42
财务费用	五.29		10,318,993.81	4,004,744.47	9,726,077.44	3,932,599.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			121,462,640.38	114,765,552.32	113,931,611.58	107,111,340.08
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五.30	六.6	-254,362.63	-65,014.72	10,409,665.29	939,527.54
补贴收入			340,845.00	328,903.00		
营业外收入			945,602.19	1,447,245.89	938,554.09	1,430,690.70
减：营业外支出			1,282,347.70	2,006,306.44	1,281,847.70	2,006,306.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			121,212,377.24	114,470,380.05	123,997,983.26	107,475,251.88
减：所得税			38,420,473.28	38,490,055.47	37,889,699.64	37,801,443.77
减：少数股东损益			307,827.95	322,258.29		
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			82,484,076.01	75,658,066.29	86,108,283.62	69,673,808.11
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			252,039,458.53	230,219,984.20	244,683,218.29	218,470,475.09
减：提取法定盈余公积			9,477,741.20	7,206,790.47	8,610,828.36	6,967,380.81
提取法定公益金			4,738,870.60	3,603,395.24	4,305,414.18	3,483,690.41
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）			61,828.92	163,978.71		
提取储备基金			46,371.69	122,984.03		
提取企业发展基金			46,371.69	122,984.03		
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			237,668,274.43	218,999,851.72	231,766,975.75	208,019,403.87
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）			219,126,598.53	169,555,382.52	213,225,299.85	158,574,934.67
补充资料：						
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 1-12 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		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			787,506,410.18	708,197,493.50
收到的税费返还			340,845.00	
收到的其他与经营活动有关的现金			6,195,045.92	5,759,069.62
经营活动现金流入小计			794,042,301.10	713,956,563.11
购买商品、接受劳务支付的现金			502,393,852.34	472,263,456.09
支付给职工以及为职工支付的现金			81,080,180.39	67,619,901.05
支付的各项税费			98,233,987.27	86,929,417.03
支付的其他与经营活动有关的现金	五.31		68,247,327.37	56,345,156.95
经营活动现金流出小计			749,955,347.37	683,157,931.12
经营活动现金流量净额			44,086,953.73	30,798,631.99
二、投资活动产生的现金流量：				
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			5,696.25	5,696.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			63,640.00	63,640.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			69,336.25	69,336.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			85,090,006.61	84,765,399.63
投资所支付的现金			14,330,906.38	
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			99,420,912.99	84,765,399.63
投资活动产生的现金流量净额			-99,351,576.74	-84,696,063.38
三、筹资活动产生的现金流量：				
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			329,160,000.00	329,160,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			329,160,000.00	329,160,000.00
偿还债务所支付的现金			219,740,000.00	219,740,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			28,010,412.35	28,010,412.35
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				
筹资活动现金流出小计			247,750,412.35	247,750,412.35
筹资活动产生的现金流量净额			81,409,587.65	81,409,587.65
四、汇率变动对现金的影响			-172,637.45	-172,637.45
五、现金及现金等价物净增加额			25,972,327.19	27,339,518.81

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			82,484,076.01	86,108,283.62
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			307,827.95	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			4,741,399.18	4,288,417.84
固定资产折旧			57,341,437.89	47,839,689.52
无形资产摊销			725,712.51	724,524.51
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
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)			46,981.25	46,981.25
固定资产报废损失				
财务费用			9,468,736.45	9,468,736.45
投资损失(减：收益)			254,362.63	-10,409,665.29
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-47,680,568.58	-37,556,645.92
经营性应收项目的减少(减：增加)			-81,733,880.94	-60,242,880.68
经营性应付项目的增加(减：减少)			18,130,869.38	-9,468,809.31
其他(预计负债的增加)				
经营活动产生的现金流量净额			44,086,953.73	30,798,631.99
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			116,013,260.99	113,451,906.75
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			25,972,327.19	27,339,518.81

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

合并资产减值准备明细表

2005 年度

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	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	14,937,680.82	5,663,162.33	/	/	1,478,210.18	19,122,632.97
其中：应收账款	2	14,184,179.05	5,478,424.24	/	/	1,478,210.18	18,184,393.11
其他应收款	3	753,501.77	184,738.09	/	/		938,239.86
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	464,310.28	556,447.03				1,020,757.31
其中：库存商品	8	464,310.28	556,447.03				1,020,757.31
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	91,000.00					91,000.00
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12	91,000.00					91,000.00
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	15,492,991.10	6,219,609.36			1,478,210.18	20,234,390.28

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

母公司资产减值准备明细表

2005 年度

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	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	23,778,196.50	5,228,998.41	/	/	1,497,027.60	27,510,167.31
其中：应收账款	2	12,989,096.23	5,228,998.41	/	/	1,478,210.18	16,739,884.46
其他应收款	3	10,789,100.27		/	/	18,817.42	10,770,282.85
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	464,310.28	556,447.03				1,020,757.31
其中：库存商品	8	464,310.28	556,447.03				1,020,757.31
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	91,000.00					91,000.00
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12	91,000.00					91,000.00
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	24,333,506.78	5,785,445.44			1,497,027.60	28,621,924.62

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

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	26.82	27.87	1.03	1.12
营业利润	14.28	14.84	0.55	0.60
净利润	9.70	10.08	0.37	0.40
扣除非经常性损益后的净利润	9.67	10.05	0.37	0.40

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；本期公司实施 2003 年度利润分配及资本公积转增股本方案，即以公司 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。2005 年 9 月 23 日公司在山东省工商行政管理局办理了注册资本变更工商登记手续，变更后的法人营业执照号码为 3700001807872。

公司为医药包装企业，经营范围：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、药用塑料瓶、药用丁基橡胶瓶塞、铝塑组合盖生产销售(凭药包材料注册证书经营)，许可证范围内医疗器械生产、销售(有效期至 2009 年 1 月 6 日)；纸箱加工、销售；翻砂铸造；汽车货运；批准范围的进出口业务；成品油零售(有效期至 2007 年 3 月 11 日)。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 1 月 1 日起至 12 月 31 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基础。按历史成本为计价原则，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。对有确凿证据表明不能够收回或收回的可能性不大的应收款项按全额计提坏账准备。

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、低值易耗品按计划成本进行核算，月末计算结转材料成本差异。

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 年的期限平均转销，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：

类别	预计收益期
土地使用权	20-40 年
计算机软件	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，自 2006 年 1 月 1 日起执行 15%的企业所得税税率。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 沂源县	2,100,000.00 (美元)	1,575,000.00 (美元)	75%	生产经营 药用玻璃瓶	2005 年 1-12 月
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	内蒙古 包头市	10,000,000.00 (人民币)	9,900,000.00 (人民币)	99%	生产经营 药用玻璃瓶	2005 年 1-12 月
山东欣欣园置业有限公司	淄博市 沂源县	20,000,000.00 (人民币)	25,591,500.00 (人民币)	95.50%	房屋建筑物 的施工、安装	2005 年 1-12 月

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	365,878.33	444,964.38
银行存款	115,647,382.66	89,595,969.42
合计	116,013,260.99	90,040,933.80

(1) 期末，银行存款中有 35,000,000.00 元因借款手续未办理完毕暂时被银行冻结。

(2) 期末，银行存款中包括美元存款 81,970.32 美元，按期末汇率 8.0702 折合人民币 661,516.88 元。

(3) 期末，银行存款中含定期存款 12,300,930.55 元，存款期限为 6 个月。

2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	99,725,739.95	89,001,918.07
商业承兑汇票	48,496,086.40	48,064,034.25
合计	148,221,826.35	137,065,952.32

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	220,356,709.17	96.94%	17,628,536.73	202,728,172.44	8%
1 - 2 年	3,361,187.51	1.48%	268,895.00	3,092,292.51	8%
2 - 3 年	1,244,581.33	0.55%	99,566.51	1,145,014.82	8%

3 年以上	<u>2,342,435.87</u>	<u>1.03%</u>	<u>187,394.87</u>	<u>2,155,041.00</u>	<u>8%</u>
合计	<u>227,304,913.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,184,393.11</u>	<u>209,120,520.77</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>

(1) 期末，应收账款中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。

(2) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款账面余额比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	46,969,951.09	20.66%	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	8,568,292.07	73.06%	685,463.36	7,882,828.71	8%
1 - 2 年	1,157,781.83	9.87%	92,622.54	1,065,159.29	8%
2 - 3 年	756,876.89	6.45%	60,550.15	696,326.74	8%
3 年以上	<u>1,245,047.59</u>	<u>10.61%</u>	<u>99,603.81</u>	<u>1,145,443.78</u>	<u>8%</u>
合计	<u>11,727,998.38</u>	<u>99.99%</u>	<u>938,239.86</u>	<u>10,789,758.52</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>

(1) 期末，其他应收款中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。

(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账面余额的比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款前五名合计	6,605,350.05	56.32%	4,107,686.4	43.61%

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	51,703,505.29	86.24%	38,791,138.43	93.05%
1 年以上	8,251,475.10	13.76%	2,897,737.09	6.95%
合计	<u>59,954,980.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,688,875.52</u>	<u>100.00%</u>

(1) 期末，无预付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。

(2) 本项目期末数较期初增加 18,266,104.87 元，增长 43.82%，主要系本年度支付的预付设备款、工程款及原材料款增加所致。

(3) 账龄超过 1 年的预付账款，系发票未到尚未结算的预付款项。

6、存货

项目	期末数			期初数		
	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	35,275,893.29	-	35,275,893.29	41,549,851.45	-	41,549,851.45
库存商品	127,808,437.19	1,020,757.31	126,787,679.88	78,364,379.43	464,310.28	77,900,069.15
在产品	7,340,659.96	-	7,340,659.96	4,050,000.00	-	4,050,000.00
低值易耗品	24,383.12	-	24,383.12	55,550.04	-	55,550.04
工程施工	456,263.33	-	456,263.33	323,828.01	-	323,828.01
包装物	<u>3,106,092.56</u>	-	<u>3,106,092.56</u>	<u>1,987,551.94</u>	-	<u>1,987,551.94</u>
合计	<u>174,011,729.45</u>	<u>1,020,757.31</u>	<u>172,990,972.14</u>	<u>126,331,160.87</u>	<u>464,310.28</u>	<u>125,866,850.59</u>

本项目期末账面余额较期初增加 47,680,568.58 元，增长 37.74%，主要系本年度生产规模扩大，生产品种增多，库存原材料和库存商品量相应增加所致。

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>2,275,515.21</u>	-	<u>2,275,515.21</u>	<u>2,535,574.09</u>	-	<u>2,535,574.09</u>
合计	<u>2,325,515.21</u>	-	<u>2,325,515.21</u>	<u>2,585,574.09</u>	-	<u>2,585,574.09</u>

(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
长期债权投资	14,330,906.38	-	14,330,906.38	-	-	-
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>14,421,906.38</u>	<u>91,000.00</u>	<u>14,330,906.38</u>	<u>91,000.00</u>	<u>91,000.00</u>	-

(1) 长期债权投资系子公司山东欣欣园置业有限公司根据与沂源县建源房产综合开发有限责任公司签订的《联合开发协议书》，对淄博市国土资源局以拍卖(挂牌)方式出让的沂源县政府储备土地联合进行房地产开发所投入的款项。

(2) 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>	-

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	68,771,786.45	-	362,621,705.08
通用设备	134,257,014.95	55,726,222.62	178,854.00	189,804,383.57
专用设备	256,323,538.45	27,913,557.73	2,300,172.93	281,936,923.25
运输工具	<u>9,254,981.00</u>	<u>743,688.41</u>	<u>826,767.00</u>	<u>9,171,902.41</u>
合计	<u>693,685,453.03</u>	<u>153,155,255.21</u>	<u>3,305,793.93</u>	<u>843,534,914.31</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	29,040,470.75	11,009,311.03	-	40,049,781.78
通用设备	37,895,135.42	12,504,785.79	165,320.32	50,234,600.89
专用设备	75,286,225.72	33,077,314.40	1,572,564.61	106,790,975.51
运输工具	<u>1,848,786.28</u>	<u>750,026.67</u>	<u>330,506.82</u>	<u>2,268,306.13</u>
合计	<u>144,070,618.17</u>	<u>57,341,437.89</u>	<u>2,068,391.75</u>	<u>199,343,664.31</u>
固定资产净值	549,614,834.86			644,191,250.00

(1) 本期在建工程转入固定资产 130,488,331.04 元;期末已提足折旧的固定资产原值为 51,075,596.88 元。

(2) 期末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	2,489,724.33	983,606.89
预付大型设备款	-	28,061,383.48
设备	1,426,521.17	485,946.27
钢材	165,764.60	2,933,174.08
建材	<u>532,743.62</u>	<u>424,088.00</u>
合计	<u>4,614,753.72</u>	<u>32,888,198.72</u>

本项目期末数较期初减少 28,273,445.00 元，减少 85.97%，主要原因系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	其他	期末数	资金来源
			固定资产数	减少数		
丁基胶塞项目工程	35,685,839.87	55,466,688.71	86,846,108.58	4,306,420.00	-	募股资金
科技园土地	12,671,481.42	1,428,114.31	7,490,511.13	6,609,084.60	-	募股资金
高档生物制剂玻璃瓶项目	7,099,535.80	7,210,488.82	-	125,780.00	14,184,244.62	募股资金
工业园库房	5,844,831.88	3,168,298.77	8,983,130.65	30,000.00	-	自有资金
科技楼改造	3,187,296.50	142,570.20	2,239,866.70	1,090,000.00	-	自有资金
科技园棕瓶项目	-	16,515,708.08	-	79,080.00	16,436,628.08	自有资金
康瑞二期工程	5,830,845.18	8,666,466.98	14,123,096.35	77855.08	296,360.73	自有资金
其它零星工程	<u>14,339.50</u>	<u>13,268,425.18</u>	<u>10,805,617.63</u>	-	<u>2,477,147.05</u>	自有资金
合计	<u>70,334,170.15</u>	<u>105,866,761.05</u>	<u>130,488,331.04</u>	<u>12,318,219.68</u>	<u>33,394,380.48</u>	

(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。

(3) 本项目期末数较期初减少 36,939,789.67 元，减少 52.52%，主要原因系在建项目完工转资所致。

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	-	555,969.96	4,263,481.76	9,230,975.83	9.99-35
计算机软件	购买	<u>1,001,270.00</u>	<u>379,801.87</u>	<u>453,780.00</u>	<u>169,742.55</u>	<u>337,430.68</u>	<u>663,839.32</u>	1.92-4.67
合计		<u>14,495,727.59</u>	<u>10,166,747.66</u>	<u>453,780.00</u>	<u>725,712.51</u>	<u>4,600,912.44</u>	<u>9,894,815.15</u>	

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

<u>借款类别</u>	<u>币种</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
信用借款	人民币	236,530,000.00	110,000,000.00
质押借款	人民币	-	34,110,000.00
合计		<u>236,530,000.00</u>	<u>144,110,000.00</u>

本项目期末数较期初增加 92,420,000 元，增加 64.13%，主要原因是系本期生产规模扩大所需资金相应增加所致。

14、应付票据

<u>票据种类</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
银行承兑汇票	104,592,555.89	85,411,785.07

15、应付账款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
余额	93,099,933.90	102,628,842.26
其中：账龄超过 3 年的余额	731,389.89	707,033.27

(1) 期末，无应付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。

(2) 期末，无账龄 3 年以上的大额应付账款。

16、预收账款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
余额	35,037,506.17	23,943,283.24
其中：账龄超过 1 年的余额	7,195,071.43	3,164,479.68

(1) 期末，无预收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。

(2) 本项目期末数较期初增加 11,094,222.93 元，增加 46.34%，主要原因系子公司山东欣欣园置业有限公司预收款本期增加所致。

17、应交税金

<u>税种</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
增值税	74,865.00	-1,247,148.58
城建税	343,272.33	540,605.83
企业所得税	8,670,296.60	11,815,588.77

<u>税种</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
营业税	52,209.86	513,004.48

印花税	2,770.58	-
房产税	54,060.60	-
个人所得税	<u>67,914.52</u>	<u>970,619.74</u>
合计	<u>9,265,389.49</u>	<u>12,592,670.24</u>

18、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	211,229.33	317,699.20
地方教育费附加	<u>351,190.55</u>	-
合计	<u>562,419.88</u>	<u>317,699.20</u>

教育费附加按应交流转税额的 3%计提，地方教育费附加按应交流转税额的 1%计提。根据山东省税务部门的规定，公司自 2005 年 1 月 1 日起缴纳地方教育费附加。

19、其他应付款

	期末数	期初数
余额	20,119,172.49	23,546,496.00
其中：账龄超过 3 年的余额	1,107,137.35	605,873.92

(1)期末，无应付持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。

(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、长期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	-

上述抵押借款的借款手续正在办理之中，借入款项目目前被贷款行暂时冻结。

22、专项应付款

种类	期末数	期初数	拨款单位
挖潜革新改造拨款	3,218,100.00	-	沂源县财政局

23、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	72,000,000.00			20,458,693.00	30,293,465.00	50,752,158.00	122,752,158.00
三、股份总数	185,416,759.00		-	37,083,352.00	-	37,083,352.00	222,500,111.00

(1) 根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]10号文批准，经上海证券交易所审核同意，公司内部职工股 30,293,465 股自 2005 年 5 月 17 日在上海证券交易所上市流通，由于内部职工股已上市流通，本期内部职工股减少 30,293,465.00 元。

(2) 本项目期末余额较期初增加 37,083,352.00 元，增加 20%，主要原因是本期实施了 2004 年资本公积转增股本方案，即向全体股东每 10 股转增 2 股所致。上述股本变更业经上海上会会计师事务所上会师报字(2005)第 1243 号验资报告验证确认。

24、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	200,000.00	-	19,164,969.10
股权投资准备	151,470.00	-	-	151,470.00
其他资本公积	16,953,386.10	-	-	16,953,386.10
合计	364,696,702.15	200,000.00	37,083,352.00	327,813,350.15

(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 年资本公积转增股本方案所致。

(2) 拨款转入本期增加部分，主要系本期将收到并形成资产的沂源县财政局拨付的企业奖励款转入资本公积所致。

25、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	9,570,484.58	-	61,267,788.67
公益金	15,133,752.15	4,738,870.60	-	19,872,622.75
合计	66,831,056.24	14,309,355.18	=	81,140,411.42

公司合并报表盈余公积包括母公司的盈余公积和纳入合并范围的子公司提取的盈余公积中母公司应享有的份额。母公司和子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根据公司章程，按税后利润的 10%提取法定盈余公积，税后利润的 5%提取法定公益金。子公司淄博沂河药用玻璃有限公司根据公司章程，按税后利润的 10%提取企业发展基金，税后利润的 10%提取储备基金。

26、未分配利润

项目	本期数	上期数
年初未分配利润	169,555,382.52	154,561,917.91
加：本期实现净利润	82,484,076.01	75,658,066.29
减：提取法定公积金	9,477,741.20	7,206,790.47
提取法定公益金	4,738,870.60	3,603,395.24
提取企业发展基金	46,371.69	122,984.03
提取储备基金	46,371.69	122,984.03
提取职工奖励及福利基金	61,828.92	163,978.71
可供股东分配的利润	237,668,274.43	218,999,851.72
减：应付普通股股利	18,541,675.90	12,361,117.20
转作股本的普通股股利	-	37,083,352.00
期末未分配利润	219,126,598.53	169,555,382.52

(1) 本期公司实施 2004 年度利润分配方案，即以 2004 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，共分配现金股利 18,541,675.90 元。

(2) 根据公司四届十二次董事会通过的《关于 2005 年度利润分配的预案》的议案，公司拟以 2005 年 12 月 31 日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)。公司期末未分配利润中含应付 2005 年度现金股利 22,250,011.10 元。

27、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	419,928,093.29	247,421,826.23	422,861,758.14	244,484,048.82
安瓿	18,816,617.36	14,649,777.53	20,211,071.98	16,214,249.95
管瓶	47,107,783.39	30,450,455.00	46,645,495.99	31,090,155.52
玻璃管	1,230,947.18	1,186,714.77	1,600,120.19	1,633,477.00
棕色瓶	76,696,370.96	47,494,056.39	48,201,723.49	32,354,680.61
丁基胶塞	92,632,060.90	82,453,488.49	16,912,635.75	17,196,353.07
铝塑盖塑料瓶系列	8,985,102.50	9,734,463.51	3,667,702.65	5,006,397.80
建安工程	3,234,830.58	3,114,245.41	-	-
其他	<u>3,507,173.08</u>	<u>2,343,720.11</u>	<u>77,123.08</u>	<u>135,642.79</u>
合计	<u>672,138,979.24</u>	<u>438,848,747.44</u>	<u>560,177,649.27</u>	<u>348,115,005.56</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	179,873,662.80	26.76%	189,403,567.95	33.81%

28、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本期数	上期数
营业税	收入的 3%、5%	396,394.72	95,189.77
城建税	应交流转税的 5%、7%	2,729,343.53	2,655,176.90
教育费附加	应交流转税的 3%	1,565,984.29	1,573,124.23
地方教育费附加	应交流转税的 1%	<u>483,004.90</u>	-
合计		<u>5,174,727.44</u>	<u>4,323,490.90</u>

29、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	10,888,481.54	6,863,560.36
减：利息收入	1,069,488.05	2,867,937.56
减：财政贴息	300,000.00	175,000.00
加：汇兑损失	172,637.45	135,720.06
金融手续费	<u>627,362.87</u>	<u>48,401.61</u>
合计	<u>10,318,993.81</u>	<u>4,004,744.47</u>

本项目本期数较上期增加 6,314,249.34 元，增加 157.67%，主要原因是本期借款增加相应增加利息支出及存款利息减少所致。

30、投资收益

项目	本期数	上期数
股权投资收益	5,696.25	-
股权投资差额摊销	<u>-260,058.88</u>	<u>-65,014.72</u>
合计	<u>-254,362.63</u>	<u>-65,014.72</u>

31、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为 68,247,327.37 元，其中：以现金支付的营业费用、管理费用为 62,237,055.01 元，以现金支付的业务单位和个人往来款项为 6,010,272.36 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	202,313,784.91	96.69%	16,185,102.78	186,128,682.13	8%
1 - 2 年	3,347,753.75	1.60%	267,820.30	3,079,933.45	8%
2 - 3 年	1,244,581.33	0.59%	99,566.51	1,145,014.82	8%
3 年以上	<u>2,342,435.87</u>	<u>1.12%</u>	<u>187,394.87</u>	<u>2,155,041.00</u>	<u>8%</u>
合计	<u>209,248,555.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,739,884.46</u>	<u>192,508,671.40</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	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>	<u>8%</u>
合计	<u>162,363,702.93</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,989,096.23</u>	<u>149,374,606.70</u>	<u>8%</u>

- (1) 期末，应收账款中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。
(2) 应收账款项目前五名欠款户的金额合计及占应收账款账面余额的比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	43,500,322.90	20.79%	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	14,677,686.22	10.90%	1,174,214.90	13,503,471.32	8%
1 - 2 年	117,948,924.94	87.61%	9,435,914.00	108,513,010.94	8%
2 - 3 年	756,876.89	0.56%	60,550.14	696,326.75	8%
3 年以上	<u>1,245,047.59</u>	<u>0.92%</u>	<u>99,603.81</u>	<u>1,145,443.78</u>	8%
合计	<u>134,628,535.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,770,282.85</u>	<u>123,858,252.79</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	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%

- (1) 期末，其他应收款中无应收持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项。
(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账面余额的比例如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款前五名合计	129,944,635.04	96.52%	129,481,938.39	96.01%

在前五名欠款户中，子公司包头康瑞药用玻璃包装制品有限公司期末欠款金额为 124,679,284.99 元。

3、长期股权投资

项目	期末数				期初数			
	期末余额	股权投资 资差额	减值 准备	帐面价值	期初余额	股权投资 资差额	减值 准备	帐面价值
其他股权投资								
- 子公司	70,100,113.52	2,275,515.21	-	72,375,628.73	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>70,150,113.52</u>	<u>2,535,574.09</u>	-	<u>72,425,628.73</u>	<u>59,486,085.60</u>	<u>2,535,574.09</u>	-	<u>62,021,659.69</u>

(1) 其他股权投资明细情况

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	417,345.21	16,052,689.48	29,125,189.48
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	8,485,145.75	7,555,893.04	17,455,893.04
山东欣欣园置业有限公司	95.5%	22,990,911.19	21,757,494.04	1,761,536.96	528,119.81	23,519,031.00
沂源城市信用社	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>10,664,027.92</u>	<u>24,136,702.33</u>	<u>70,150,113.52</u>

(2) 股权投资差额明细情况

公司名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	累计摊销	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	260,058.88	325,073.60	2,275,515.21	直线法
合计	2,600,588.81			260,058.88	325,073.60	2,275,515.21	

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	91,000.00	91,000.00	-	91,000.00	91,000.00	-
合计	91,000.00	91,000.00	-	91,000.00	91,000.00	-

(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。

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	364,118,371.13	215,537,016.64	392,315,139.63	226,767,674.85
安瓿	18,816,617.36	14,649,777.53	20,211,071.98	16,214,249.95
管瓶	47,107,783.39	30,450,455.00	46,645,495.99	31,090,155.52
玻璃管	1,230,947.18	1,186,714.77	1,600,120.19	1,633,477.00
棕色瓶	76,696,370.96	48,711,317.96	48,201,723.49	32,354,680.61
丁基胶塞	92,632,060.90	82,453,488.49	16,912,635.75	17,196,353.07
铝塑瓶系列	8,985,102.50	9,734,463.51	3,667,720.65	5,006,397.80
其它	3,507,173.08	2,343,720.11	77,123.08	135,642.79
合计	613,094,426.50	405,066,954.01	529,631,030.76	330,398,631.59

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	152,275,384.89	24.84%	168,247,201.12	31.77%

6、投资收益

类别	本期数	上期数
股权投资收益	5,696.25	-
期末调整的被投资公司所有者权益净增加额	10,664,027.92	1,004,542.26
股权投资差额摊销	-260,058.88	-65,014.72
合计	<u>10,409,665.29</u>	<u>939,527.54</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
包头市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均采用交易时的市场价格。

2、销售货物

关联方名称	货物类别	本期数	上期数
沂源县源通机械有限公司	原材料	211,282.39	72,520.00

3、采购货物

关联方名称	货物类别	本期数	上期数
包头市丰汇包装制品有限公司	包装物	4,211,085.61	3,126,321.09

上列采购货物系子公司包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司与关联方发生的采购业务。

4、关联方应收应付款项余额

项目	关联方名称	期末数	期初数
应收账款	沂源县源通机械有限公司	311,165.55	84,848.40
应付账款	包头市丰汇包装制品有限公司	1,737,561.01	1,091,963.27

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、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2006年1月24日，公司召开了股权分置改革相关股东会议，审议通过了《山东省药用玻璃股份有限公司股权分置改革方案》；经上海证券交易所上证上字[2006]56号文批准，公司于2006年2月14日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，对价股份上市日为2006年2月17日。

2、根据公司四届十二次董事会通过的《关于2005年度利润分配的预案》的议案，公司拟以2005年12月31日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元(含税)。该议案尚待公司股东大会批准。

十、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。

十一、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
各种形式的政府补贴	640,845.00

营业外收入	945,602.19
营业外支出	-1,282,347.70
小计	304,099.49
减：所得税影响数	62,567.21
少数股东损益	4,218.87
非经常性损益净额	237,313.41

十二、备查文件目录

(一) 公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二) 会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 公司董事长签名、公司盖章的年度报告。

(四) 公司章程。

董事长：柴文
山东省药用玻璃股份有限公司
2006 年 3 月 27 日

**山东省药用玻璃股份有限公司董事和高级管理人员
对公司 2005 年年度报告的书面确认意见**

根据《证券法》第 68 条规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号》 年度报告的内容与格式 》(2005 年修订)的要求,我们作为董事和高级管理人员在全面了解和审核公司 2005 年年度报告后,认为:

1、公司严格按照股份制公司财务制度规范运作,公司 2005 年度报告公允的反映了公司本年度财务状况和经营成果。

2、经上海上会会计师事务所有限公司注册会计师审计的 2005 年度审计报告是实事求是、客观公正的。

我们保证公司 2005 年年度报告内容真实、准确和完整,承诺其中不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别连带责任。

签名:柴文 扈永刚 陈永康 周在义 张军 朱维平 马越英
 蔡弘 周仕勇 张富春

二 六年三月二十七日