

公司代码：600529

公司简称：山东药玻

山东省药用玻璃股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人张军、主管会计工作负责人宋以钊及会计机构负责人（会计主管人员）刘绵行声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2026年8月22日，公司第十一届董事会第十次会议通过了2026年中期利润分配的议案，以2026年6月30日总股本663,614,113股为基数，向全体股东每10股派发现金3.00元（含税），拟分配现金股利共计199,084,233.90元。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 6

第四节 公司治理、环境和社会28

第五节 重要事项 30

第六节 股份变动及股东情况37

第七节 债券相关情况 41

第八节 财务报告 42

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	载有法定代表人签名的半年度报告文本。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
模制瓶系列	指	钠钙玻璃模制注射剂瓶、钠钙玻璃输液瓶、钠钙玻璃模制药瓶（白料）、中硼硅玻璃模制注射剂瓶、中硼硅玻璃输液瓶、中硼硅玻璃模制食品瓶、中硼硅玻璃模制药瓶、玻璃容器化妆品瓶、食品包装用玻璃瓶
棕色瓶系列	指	钠钙玻璃模制药瓶(棕色)、钠钙玻璃模制注射剂瓶棕料产品

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	山东省药用玻璃股份有限公司
公司的中文简称	山东药玻
公司的外文名称	SHANDONG PHARMACEUTICAL GLASS CO.LTD
公司的外文名称缩写	SPG
公司的法定代表人	张军

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵海宝	茹波
联系地址	山东省淄博市沂源县城	山东省淄博市沂源县城
电话	0533-3259016	0533-3259016
传真	/	/
电子信箱	sdyb@pharmglass.com	sdyb@pharmglass.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	山东省淄博市沂源县城
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	山东省淄博市沂源县城
公司办公地址的邮政编码	256100
公司网址	http://www.pharmglass.com
电子信箱	sdyb@pharmglass.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券工作办公室

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	山东药玻	600529	无

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期 比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,280,395,300.46	2,250,208,818.82	2,373,844,830.37	1.34
利润总额	452,355,188.08	441,547,642.49	441,547,642.49	2.45
归属于上市公司股东的净利润	370,867,951.66	371,141,622.00	371,141,622.00	-0.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	354,428,900.51	354,997,295.64	354,997,295.64	-0.16
经营活动产生的现金流量净额	400,852,070.16	299,440,746.65	299,440,746.65	33.87
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	8,545,617,645.66	8,294,642,156.48	8,294,642,156.48	3.03
总资产	10,128,425,513.76	10,043,769,725.38	10,043,769,725.38	0.84

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元 / 股）	0.5589	0.5593	0.5593	-0.07
稀释每股收益（元 / 股）	0.5589	0.5593	0.5593	-0.07
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.5341	0.5349	0.5349	-0.15
加权平均净资产收益率（%）	4.40	4.55	4.55	减少 0.15 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.21	4.35	4.35	减少 0.14 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本表主要会计数据中上年同期“营业收入”数据进行了追溯调整，其他数据未发生变化。追溯调整的原因详见公司于2026年3月7日披露的《关于前期会计差错更正的公告》、《关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注》。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-640,549.66
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,295,530.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,964,611.38
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	399,963.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-493,061.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	531,169.28
减：所得税影响额	3,618,611.98
合计	16,439,051.15

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

十一、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析**一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754—2017），公司主要产品属于“药用辅材及包装材料制造”——“其他药用辅料及包装材料”，部分产品属于“非金属矿物制品业”——“玻璃包装容器制造”。

1、行业主管部门与监管体制

药用玻璃行业隶属于医药包装材料（药包材）行业，政府主管部门为国家药品监督管理局，其主要职责为：负责药品、医疗器械和化妆品标准管理、注册管理、质量管理及上市后风险管理。

中国医药包装协会是医药包装行业的自律性组织，其主要职责为：宣传和贯彻国家有关的方针政策和法规，开展行业自律；调查研究医药包装材料市场动态，及时传递市场信息；组织开展医药包装技术的合作、研究；宣传贯彻国家标准，参与制修订行业标准等。

我国药包材行业现行监管体制为关联审评审批制，即：药包材与药品、药用辅料实行关联审批，药包材需在审批药品注册申请时一并审评审批，未按照规定审评审批的包装材料禁止用来生产药品。我国药包材行业的监管体制已完成了由注册审批管理制度到关联审评制度的转变：

2016 年以前，我国药包材实行注册审批管理制，产品按国家公布的注册品种目录实施分类注册，我国对药包材实施产品注册审批管理制度。2015 年 8 月 18 日，国务院发布《关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》（国发[2015]44 号），要求简化药品审批程序，完善药品监管体系，实行药品与药用包装材料、药用辅料关联审批，将药用包装材料、药用辅料单独审批改为在审批药品注册申请时一并审评审批。2016 年 8 月 10 日，国家食药监局发布《总局关于药包材药用辅料与药品关联审评审批有关事项的公告》（2016 年第 134 号），药包材由单独审批改为在审批药品注册申请时一并审评审批，已批准的药包材、药用辅料，其批准证明文件在有效期内继续有效，有效期届满后，可继续在原药品中使用。

2019 年 7 月 16 日，国家药监局发布《关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》（2019 年第 56 号），进一步明确原料药、药用辅料、直接接触药品的包装材料和容器（以下简称“原辅包”）与药品制剂关联审评审批和监管有关事宜，药品制剂注册申请与已登记原辅包进行关联，药品制剂获得批准时，即表明其关联的原辅包通过了技术审评，登记平台标识为“A”，批准证明文件有效期届满日不早于 2016 年 8 月 10 日的药包材，由药审中心将相关信息转入登记平台并给予登记号，登记状态标识为“A”。

2019 年 12 月 1 日，我国实施修订后的《中华人民共和国药品管理法》，进一步明确规定：国务院药品监督管理部门在审批药品时，对化学原料药一并审评审批，对相关辅料、直接接触药品的包装材料和容器一并审评，对药品的质量标准、生产工艺、标签和说明书一并核准。

2、行业主要法律法规和产业政策

近年来，国家相关部门出台了一系列政策来支持、规范药包材行业发展，主要法规、产业政策及规范性文件如下：

序号	名称	发文日期	发文机构	主要内容
1	国家食品药品监督管理局办公室关于加强药用玻璃包装注射剂药品监督管理的通知	2012 年 11 月	国家食药监局	加强药用玻璃包装注射剂药品监督管理，药品生产企业应根据药品的特性选择能保证药品质量的包装材料；对生物制品、偏酸偏碱及对 pH 敏感的注射剂，应选择 121℃ 颗粒法耐水性为 1 级且内表面耐水性为 HC1 级的药用玻璃

序号	名称	发文日期	发文机构	主要内容
				或其他适宜的包装材料。
2	化学药品注射剂与药用玻璃包装容器相容性研究技术指导原则（试行）	2015 年 7 月	国家食药监局	规范和指导化学药品注射剂与药用玻璃包装容器相容性研究。
3	医药工业发展规划指南	2016 年 12 月	工业和信息化部、国家发展改革委、科学技术部、商务部、国家卫生和计划生育委员会、国家食药监局	第五类“推进重点领域发展”第五点“药用辅料和包装系统”中提到：“加快包装系统产品升级，开发应用安全性高、质量性能好的新型材料，逐步淘汰质量安全风险大的品种，重点加快注射剂包装由低硼硅玻璃瓶向中性硼硅玻璃瓶转换。”
4	国家药监局关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告	2019 年 7 月	国家药监局	药品制剂注册申请与已登记原辅包进行关联，药品制剂获得批准时，即表明其关联的原辅包通过了技术审评，登记平台标识为“A”；未通过技术审评或尚未与制剂注册进行关联的标识为“I”。
5	产业结构调整指导目录（2019 年本）	2019 年 11 月	国家发展改革委	鼓励类“十三、医药”中第三条：新型药用包装材料与技术的开发和生产（中硼硅药用玻璃）。
6	中华人民共和国药品管理法（2019 年修订）	2019 年 8 月	全国人大常委会	国务院药品监督管理部门在审批药品时，对化学原料药一并审评审批，对相关辅料、直接接触药品的包装材料和容器一并审评，对药品的质量标准、生产工艺、标签和说明书一并核准。
7	国家药监局关于开展化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价工作的公告	2020 年 5 月	国家药监局	已上市的化学药品注射剂仿制药，未按照与原研药品质量和疗效一致原则审批的品种均需开展一致性评价，注射剂使用的包装材料和容器的质量和性能不得低于参比制剂，以保证药品质量与参比制剂一致。
8	国务院办公厅关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见	2021 年 1 月	国务院办公厅	在采购规则方面，挂网药品通过一致性评价的仿制药数量超过 3 个的，在确保供应的前提下，集中带量采购不再选用未通过一致性评价的产品，带动药品一致性评价工作推进。
9	《药品上市后变更管理办法（试行）》	2021 年 1 月	国家药监局	生产设备、原辅料及包材来源和种类、生产环节技术参数、质量标准等生产过程变更的，持有人应当充分评估该变更可能对药品安全性、有效性和质量可控性影响的风险程度，确定变更管理类别，按照有关技术指导原则和药品生产质

序号	名称	发文日期	发文机构	主要内容
				量管理规范进行充分研究、评估和必要的验证，经批准、备案后实施或报告。法律、法规、技术指导原则中明确为备案、报告管理的变更或持有人确定为备案、报告管理的变更，应当按照有关规定提出备案或报告。
10	已上市化学药品药学变更研究技术指导原则(试行)	2021 年 2 月	国家药监局	本指导原则涵盖的变更情形包括：制剂处方中辅料的变更、原料药和制剂生产工艺变更、生产场地变更、生产批量变更、制剂所用原料药的供应商变更、注册标准变更、包装材料和容器变更、有效期和贮藏条件变更、增加规格，并列举了每种变更情形下的重大变更、中等变更、微小变更，以及需进行的研究验证工作。
11	已上市生物制品药学变更研究技术指导原则(试行)	2021 年 6 月	国家药监局	本指导原则包含生物制品上市后辅料、包材变更，及辅料、包材供应商变更。对于辅料和包材生产工艺变更、质量标准变更等可能对其质量产生影响，进而对生物制品产生影响的变更，辅料和包材登记人及生物制品持有人应按《国家药监局关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》(2019 年第 56 号)规定进行变更研究及变更管理。
12	“十四五”医药工业发展规划	2022 年 1 月	工业和信息化部、发展改革委、科技部等九部委局	推动我国医药工业向创新驱动转型，并加快实现高质量发展，提出健全药用辅料、包装材料的标准体系和质量规范，促进产品有效满足仿制药一致性评价、制剂国际化等要求。提高疫苗供应链保障水平。支持疫苗企业和重要原辅料、耗材、生产设备、包装材料企业协作，提高各类产品质量技术水平。
13	药品标准管理办法	2023 年 7 月	国家药监局	本《办法》对国家药品标准、药品注册标准和省级中药标准三类标准的制定和修订程序、要求和关系进行了明确，有助于规范药品标准管理工作，落实企业主体责任，还对化学原料药、医疗机构制剂、药用辅料和药包材等的标准管理进行了相应规定。
14	国家药监局关于印发药品抽检探索性研究原则及程序的通知	2024 年 3 月	国家药监局	为防控潜在风险隐患、提升药品质量水平、加强药品监管提供技术支撑药品抽检，开展探索性研究，要

序号	名称	发文日期	发文机构	主要内容
				始终坚持问题导向、风险防控的总原则，以对药品质量风险的早发现、早防范、早排除为根本目的。明确了药包材重点关注的内容、问题发现与处置要求。
15	国家药监局关于发布《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》药用辅料附录、药包材附录的公告（2025 年第 1 号）	2025 年 1 月	国家药监局	监督指导药包材生产企业规范生产，系统性提出药包材和辅料的质量管理等法规要求，覆盖生产全生命周期，要求药包材生产企业建立健全质量管理体系，落实产品质量主体责任，严格执行登记的工艺规程和质量标准，明确药包材生产质量管理要求，涵盖质量管理体系、厂房设施、人员资质等，并强调与药品上市许可持有人的协同责任，并细化变更管理、风险评估等流程。
16	国家药监局、国家卫生健康委发布关于颁布 2025 年版《中华人民共和国药典》的公告（2025 年第 29 号）	2025 年 3 月	国家药监局	发布 2025 版中国药典《9621 药包材通用要求指导原则》、2025 版中国药典《9622 药品包装用玻璃材料和容器指导原则》、2025 版中国药典《9623 药品包装用橡胶密封件指导原则》、2025 版中国药典《9624 药品包装用塑料材料和容器指导原则》、2025 版中国药典《9625 药品包装用金属材料 and 容器指导原则》等指导原则和 2025 版中国药典《4003 玻璃容器内应力测定法》等 58 个药包材检测方法通则。
17	国家药监局关于实施 2025 年版《中华人民共和国药典》有关事宜的公告（2025 年第 32 号）	2025 年 3 月	国家药监局	规定自实施之日起，所有药品上市许可持有人及生产上市的药品应当执行本公告和本版《中国药典》相关要求。
18	2025 年版《中国药典》实施有关事项解读（一）	2025 年 3 月	国家药典委	药包材企业应在确定药包材符合预期药用要求的基础上，遵照关联审评的相关规定，参考 2025 年版《中国药典》药包材相关指导原则和 2015 版 YBB 标准中的品种标准，确定质量标准，进行质量控制；药包材企业为符合 2025 年版《中国药典》要求而进行的药包材标准变更，仅涉及变更药包材标准且该标准满足《中国药典》要求的更新的药包材标准在年报中体现。

序号	名称	发文日期	发文机构	主要内容
19	中华人民共和国药品管理法实施条例	2026 年 1 月	国家药监局	从事辅料、直接接触药品的包装材料 和容器生产活动，应当遵守药品 生产质量管理规范的有关规定，建 立健全生产质量管理体系，保证生 产全过程持续符合法定要求。禁止 使用国家已淘汰的辅料、直接接触 药品的包装材料和容器生产药品。 药品监督管理部门实施监督检查， 可以采取查封、扣押有证据证明可 能危害人体健康的药品及其有关原 料、辅料、直接接触药品的包装材 料和容器。根据药品监督管理工作 需要，药品监督管理部门可以对辅 料、直接接触药品的包装材料和容 器质量进行抽查检验。
20	化学仿制药药学研究重大缺陷情形	2026 年 5 月	国家药监局	药品审评中心在审评过程中发现 存在重大缺陷的，不再要求注册申 请人（以下简称申请人）补充资料， 基于已有申报资料作出不予批准的 审评结论。重大缺陷情形主要包括 核查检验结果不符合规定、申报资 料不完整、共用研究数据、参比制 剂选择 不符合要求、原辅包不符合 要求、审评期间变更需要重新生产 样品并重新考察稳定性、结构确证 错误、处方工艺及包装材料不合理 需要重新生产样品并重新考察稳定 性、质量研究和稳定性研究存在重 大缺陷等多种严重影响药品安全 性、有效性和质量性可控性评价 的情形。

3、行业市场发展概况

(1)药包材行业概况

药品是一种特殊的商品，在流通的过程中易因外界环境影响（光照、潮湿、微生物污染等）而分解、变质或被污染，从而威胁民众用药安全乃至生命，因此必须选用适宜的包装材料。药用包装产品按照材料大致可以分为玻璃、塑料、橡胶、金属、陶瓷、纸及其它材料。

药用玻璃是最重要的药用包装材料之一，相对于其他医药包装材料，药用玻璃具有透明性、光洁性、阻隔性、化学稳定性、耐温性、相容性、再生性等诸多优良特征，是某些医药产品和生物制剂不可替代的包装容器，目前主要应用于冻干剂瓶、粉针剂瓶、水针剂瓶、口服液瓶及输液瓶等方面。

改革开放初期，我国药用包装材料产品较为简单，以玻璃瓶、棕色玻璃瓶、草板纸盒、直颈安瓿为主；改革开放以来，伴随着医药行业的进步，我国医药包装材料行业得到了快速发展：一方面，国内医药包装材料行业持续引进国外的先进技术，自身的生产和研发能力得到大幅提高；另一方面，国家相关管理部门不断完善行业标准和监管政策，产品标准得到进一步细化和提高；同时，随着居民收入水平的快速增长，民众对医药包装材料的认识和重视程度也逐渐加强，市场监管也在不断完善。自 20 世纪 90 年代末起，为统一药包材的产品技术标准、提高药包材质量，国家开始制定多项国家标准和行业标准：2000 年 4 月及 2004 年 7 月，国家食药监局分别颁布了《药品包装用材料、容器管理办法（暂行）》及《直接接触药品的包装材料和容器管理办法》；2016 年 8 月，国家食药监局发布了《总局关于药包材药用辅料与药品关联审评审批有关事项的公告》，药包材监管体制从注册审批转为关联审评审批。2019 年 7 月，国家药监局发布了《国家药监局关于进一步完善药品关联审评审批和监管工作有关事宜的公告》，进一步完善了关联审评审批制度。随着国家监管体制的进一步完善和升级，行业的规范程度、技术水平将得到进一步的提升。

经过多年的发展，我国医药包装材料行业得到了较大的进步，行业在竞争格局上呈现出企业数量众多、大型企业与中小型企业并存、经营分散、竞争充分等特点。目前我国各类药包材生产企业逾千家，其中药用玻璃生产企业众多，随着监管体制的进一步完善和监管要求的提升，技术水平较低、规范意识较差的企业将逐步被市场环境所淘汰，规范化、规模化、集中化是行业未来必然的发展趋势。

(2)行业内主要企业

公司是国内药用玻璃行业的龙头企业之一，目前，我国药用玻璃行业，包括本公司、格雷斯海姆、肖特公司、正川股份、力诺药包、沧州四星等在内的较大型专业生产企业占据了药用玻璃行业主要的市场份额，头部企业的龙头效应较为明显，但由于行业内缺乏权威的统计数据，各公司的市场份额情况无法精确计量。

除公司以外，药用玻璃行业内主要企业情况如下：

企业名称	简要情况
格雷斯海姆 (GERRESHIEMER)	德国格雷斯海姆公司成立于 1864 年，全球药用玻璃主要生产商之一，2006 年与镇江双峰玻璃有限公司合资建厂。双峰格雷斯海姆拥有双峰格雷斯海姆医药玻璃（丹阳）有限公司和双峰格雷斯海姆医药包装（镇江）有限公司两家公司，建有丹阳、访仙、镇江三个工厂，主要从事管制瓶、安瓿瓶等产品生产、销售，在业内具有较强的影响力。
肖特公司 (SCHOTT)	德国肖特集团成立于 1884 年，专业从事特种玻璃的研发与制造，主要业务领域包括触摸屏盖板玻璃、电子、光学、医药/医疗、家用电器、能源、交通和建筑，在业内具有较强的影响力。肖特 2001 年进入中国市场设立肖特苏州公司，生产微晶玻璃和药用玻璃；2011 年设立肖特新康药品包装有限公司，主要生产注射剂瓶；2019 年设立玻璃管子公司，主要生产中硼硅玻璃管。

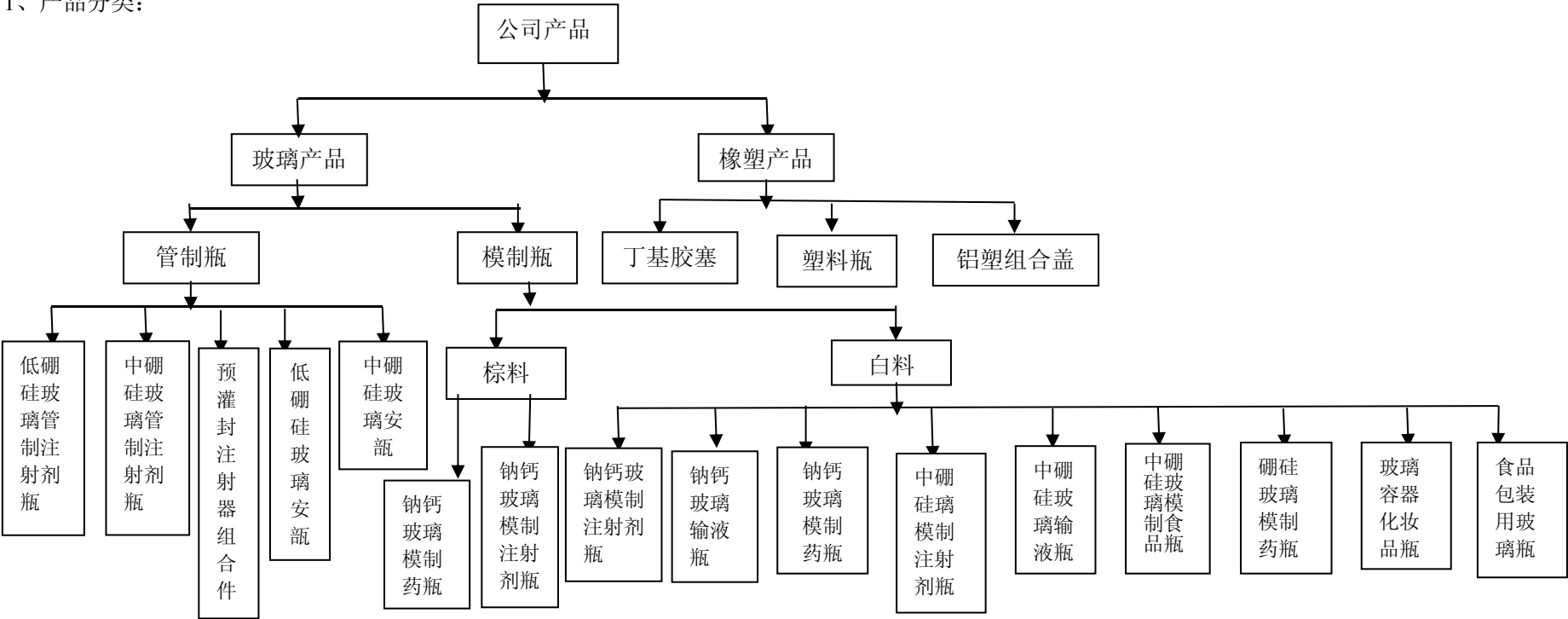
企业名称	简要情况
正川股份 (603976.SH)	成立于 1989 年 10 月，2017 年 8 月上交所上市，专注于药用玻璃包材的研发、生产与销售，核心产品包括低硼硅管制注射剂瓶、钠钙口服液瓶、中硼硅管制注射剂瓶、中硼硅玻璃安瓿及瓶盖系列产品等。
力诺药包 (301188.SZ)	成立于 1995 年 10 月，2021 年 11 月深交所创业板上市，从事特种玻璃的研发、生产及销售，致力于硼硅玻璃的开发和应用，拥有药用包装玻璃、耐热玻璃、电光源玻璃三大系列产品。药用包装玻璃产品主要有管制注射剂瓶、安瓿、中硼硅模制瓶等产品。
沧州四星	成立于 2006 年 3 月，是专业生产药用玻璃瓶、高端日用玻璃制品以及太阳能冷热电联供系统的企业，能生产多种规格的中性硼硅玻璃管、安瓿和西林瓶系列产品。

4、报告期内公司从事的业务情况

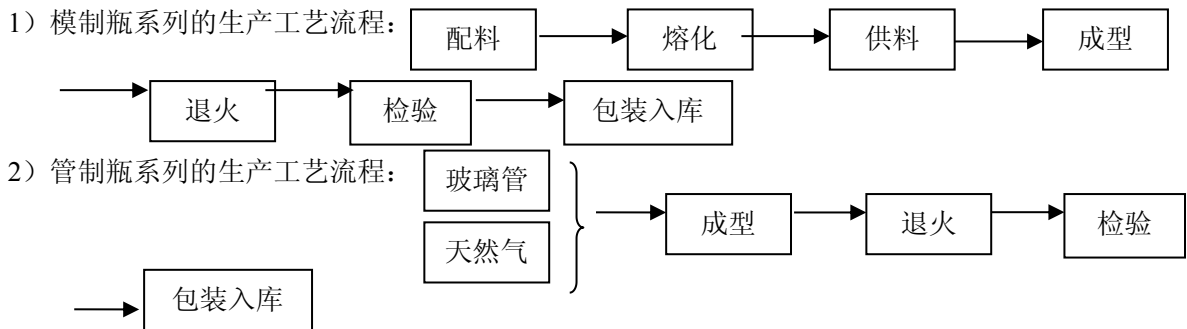
公司主要从事各种药用玻璃瓶产品的研发、生产、销售，产品广泛应用于各类药品、保健品、化妆品等产品包装，主要玻璃瓶产品包括：模制瓶系列产品、棕色瓶系列产品、安瓿瓶、管制瓶。公司产品还包括丁基胶塞产品、铝塑盖、塑料瓶产品等。经过多年发展，公司已经形成涵盖玻璃瓶与丁基胶塞、铝塑组合盖，以及塑料瓶等一整套的包装产品体系，产品规格逾千种，能满足不同客户的需求，在行业内具有规模优势。

报告期内，公司主要业务和主要产品未发生变更，公司主要产品列示如下：

1、产品分类:

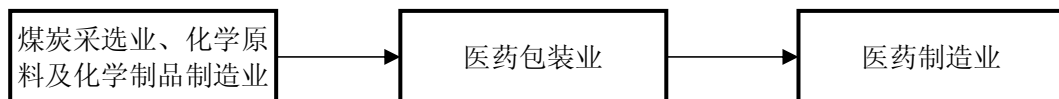


为了便于投资者更好地区分模制瓶、管制瓶区别，对其生产工艺描述如下：



2、公司的产品作为一种中间产品，用户主要是制药企业：在国内市场，公司凭借自身的品牌优势和价格优势，采用直销和经销相结合的模式；同时，公司还通过代理公司和自身的外贸部门，积极开拓国际市场。

公司主要从事各种药用玻璃包装产品的研发、生产和销售，在行业内具有规模优势。公司上游企业主要为煤炭采选业、化学原料及化学制品制造业，下游企业主要为医药制造业，如下图所示：



（1）主要原材料价格变化趋势

上游煤炭采选业、化学原料及化学制品制造业，受市场产能及市场供求关系影响，不同原材料呈现不同的价格变化趋势，主要原材料情况如下：

①报告期内公司主要原材料石英砂、纯碱、燃料高热值煤炭价格波动不大，相对稳定；橡胶受市场因素影响价格急剧上涨；

②报告期内公司天然气、电等能源价格持续在高位运行。

（2）主要产品价格变化趋势

公司的下游医药制造行业，质量标准体系和管理规范不断健全，有利于行业的发展，从而推动了公司的发展；报告期内公司受客户群稳定影响，主要产品价格总体保持稳定。

5、公司的经营模式

公司主要采用以销定产的生产经营模式，由销售部门根据销售计划或客户订单将生产计划下达至生产部门，实行接单生产，详细如下

（1）原料采购

公司依据生产所需原材料种类比较多、涉及范围比较广、采购金额大的特点，确定了对不同种类物资采取不同采购模式，以达到采购效率高、采购成本低的绩效目标。例如对纯碱、煤炭等价格波动大的大宗物资，公司采取与多家供应商结盟的战略采购模式，始终保证最低的采购价格；对石英砂等长期稳定需求物资，公司与多家较大的供应商签订长期稳定采购合同，实现双方共赢；对五金备件等品种繁杂的物资，公司采取线上与线下的比价采购模式，使采购价格保持较低水平。

公司已建立较为完善的采购管理体系，包括供应商选择与评价体系、采购预算体系、采购物资计划编制体系、采购价格审计监督体系、采购物资质量检验体系、采购付款与结算控制体系、采购效率考评体系、采购人员的轮岗机制等。因公司地理位置、天气、运输等原因，煤炭、石英砂等原料需要提前进行冬季储备，均储备两个月用量。

（2）生产安排

公司主要采用以销定产的生产经营模式，由销售部门根据销售计划或客户订单将生产计划下达至生产部门，实行接单生产。由于玻璃制品的生产具有一定特殊性，玻璃窑炉点火后通常情况下不能停产，对于部分标准规格的产品，市场需求量通常较大的，公司适度备货，以便有效利用产能。对于客户有特定要求的产品订单，首先由销售部门会同技术中心组织合同评审，评审认可后进行设计开发并制定产品标准，进而开展产品试制。公司质检部门依据产品标准对新产品样品进行鉴定，试制的样品发送至客户进行确认并针对客户意见进行整改，定型后，由公司生产部门组织批量生产。公司对生产环节制定了专门的管理制度，整个生产程序受到质量管理体系规定的控制，以满足药品生产企业对包装材料的要求。因玻璃窑炉点火后不能停产的特殊原因，公司在生产方面不存在明显的周期性安排。

（3）销售流程

由于公司生产的药用玻璃包装材料直接面向终端客户制药企业，因此在国内市场，公司产品以直销模式直接、高效沟通客户需求。销售部门负责销售计划制定落实、市场调研、客户联络、订单管理等工作。采用直销模式可以较好地体现品牌形象，容易实现垂直管理和精细化营销，并且执行力强，能够最准确的掌握市场信息。在出口市场，公司采用代理商模式，通过电子商务发布产品信息、发展代理商加盟，依托代理商网络与资源实现向当地销售产品。在产品销售方面不存在明显的周期性。

（4）季节性安排

公司在采购、生产和销售方面不存在明显的周期性和季节性。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，在宏观经济环境分化、地缘政治局势不稳定、国内市场需求承压以及日趋激烈的行业竞争环境的背景下，公司经营管理层坚持主动作为、攻坚克难，紧扣“抢市场扩销量、提质量保市场、降成本促增长”的经营方针，坚定不移推进既定战略，高效统筹各项经营部署落地实施。公司持续深化与各方的协同合作，实现共赢发展，稳步拓展国内外市场布局，坚持以创新驱动发展、以品质筑牢根基，在复杂环境中稳中求进、有序推进各项工作，全力夯实高质量发展根基，为实现可持续长远发展积蓄强劲动能。

（一）生产与销售

1、销售方面

（1）国内市场：2026 年随着药包材 GMP、《药品管理法实施条例》的落地实施，以及 DRG/DIP 医保支付改革持续深化，进一步加剧了国内市场的供需博弈，行业发展既迎来增长契机，也面临更为激烈的竞争压力。公司作为深耕药包材市场 50 余年的头部企业，充分发挥客户粘性高、质量体系完善、技术积累深厚、产品结构多元及综合方案解决能力强等核心优势，紧密配合客户开展一致性评价及集采相关工作，深挖细分市场潜力，积极拓展增量空间。同时，各销售部门深入贯彻落实公司 2026 年度经营战略部署，主动调整经营策略，通过多元化业务布局和精准市场开拓，有效降低了行业周期性波动风险，实现了国内销售市场的持续稳固发展。

（2）国际市场：2026 年 1 月 8 日财政部、税务总局发布《关于调整光伏等产品出口退税政策的公告》（财政部税务总局公告 2026 年第 2 号），自 2026 年 4 月 1 日起，取消玻璃相关制品增值税出口退税政策（HS 编码 7006-7009），标志着玻璃出口“退税红利”时代正式终结，这对公司出口业务形成直接冲击。外加贸易保护主义持续升温，进一步加剧了公司出口外部环境的不确定性。面对不利形势，公司充分发挥在产品质量、供货规模、响应效率、产品配套能力及多元化出口渠道等方面的综合竞争优势，稳步扩大外贸出口规模；同时，积极把握消费升级与产品迭代机遇，重点布局海外化妆品包装、营养补充剂包装等品类，持续拓展海外市场空间。2026 年上半年，公司出口业务整体运行平稳，较好完成了半年度出口目标任务。

2、生产方面

2026 年上半年，公司持续加大 RTU 产品、预灌封产品及覆膜胶塞的市场推广与项目开发力度，深耕轻量薄壁、多滴料及贵金属料碗等核心技术，不断推动提质降本增效专项行动，为销售业务提供有力支撑。其次，公司与尼科劳斯索尔格两合公司签订合同，通过电助熔等核心技术，进一步提升窑炉使用寿命和产品质量。

与此同时，公司各生产单位与质量控制部门密切协作，扎实推进“质量攻关年”专项工作，将质量管理贯穿研发设计、生产制造、过程管控及出厂检验全流程，切实筑牢产品质量生命线。一方面，持续完善质量标准体系和管控制度，细化操作规范与考核要求，围绕关键控制点和薄弱环节深入开展专项检查与隐患排查，严格落实问题闭环管理。另一方面，通过分层分类开展技能培训与质量教育，不断增强全员质量意识，系统提升整体质量管控能力；同时大力推行精益品质管理，优化生产流程，强化过程管控，实现降本增效与质量提升协同推进。

（二）成本控制

面对市场环境持续低迷、行业竞争日趋激烈的外部形势，公司坚持“苦练内功、夯实根基”的经营思路，主动作为、精准施策。通过持续优化内部管理、提升整体运营效率、强化全流程成本管控等关键举措，不断夯实经营基础，有效增强企业抗风险能力与发展韧性，灵活应对复杂多变的市场环境与各类不确定性挑战。

1、采购管理

2026 年上半年，采购部门紧扣公司年度经营战略，围绕降本增效、保供稳链、合规运营重点任务扎实推进各项工作，充分发挥供应链管理支撑保障作用。成本管控方面，在筑牢原材料质量底线基础上，密切研判市场行情，综合运用战略采购、厂家直采、招标竞价、替代等多元采购手段，切实压降采购成本，凸显供应链管理专业效能。供应保障方面，严格落实公司供应链多元化、稳定化、优质化管理要求，健全供应商准入、考核、淘汰、赋能全链条机制，搭建优质供应链资源池。合规管理层面，严守内控制度，强化招标采购多部门协同，确保采购活动公开公平公正。依托 ERP 采购系统实现业务全流程线上运转，做到业务全程可追溯、数据实时可核查，持续夯实数字化、透明化管控基础，有效防范采购经营风险。

2、精益管理

2026 年上半年，公司继续深入全面开展精益生产第三期活动，覆盖总部 30 多个车间，聚焦“降本、提质、提效”发力，先后开展了“提升生产效率促进生产降本、完善过程管控减少内部退货、狠抓标准作业促进稳定高产、建设星级车间树立精益标杆、持续培训赋能车间人才”等工作。经不完全统计，在全体干部职工共同努力下，通过第三期精益生产活动，节约生产成本 2900 多万元，内部退货率改善了 14%，换型效率提升了 13%，成功打造了 3 个三星级标杆车间，输出了涵盖现场、品质、成本、效率等方面制度 50 多个，开展精益培训 2000 多人次等。通过深入开展精益生产，基本实现了预期目标，提升了各类产品市场竞争力，为应对复杂国内外市场竞争态势提供一定的支持。

（三）环保管理

2026 年上半年，公司紧紧围绕生态环境保护主体责任，以“强化基础管理、提升环保水平”为目标，系统推进环保合规、风险防控与绿色转型工作。在制度层面，公司严格遵循《环境保护法》《大气污染防治法》《水污染防治法》《固体废物污染环境防治法》等国家及地方法规，修订内部环保管理标准，完善固废管理制度和环境应急预案，并组织专项培训，确保法律法规要求贯穿至生产各环节。在责任落实方面，年初制定量化环保目标及绩效考核细则，逐级签订目标责任书，构建起“全员担责、层层压实”的责任体系，实现环保职责到岗到人。在运行管控中，公司与第三方监测及运维单位签订服务合同，明确权责，强化日常监管，确保设施规范运行与监测数据有效传输；对排查出的隐患即查即改，通过优化工艺流程和管理措施，有效降低环境风险。同时，公司加大节能环保投入，上半年重点推进窑炉清洁能源替代，已完成一台燃煤气窑炉改造为天然气窑炉，并淘汰两台煤气发生炉，同步实施烟气治理设备维修、余热回收系统优化等技改项目，拉开清洁能源替代系列工程的序幕。公司将继续巩固整改成果，推动生产模式向低碳化、绿色化转型，以实效助力区域生态环境改善和行业可持续发展。

（四）安全管理：

2026 年上半年，公司坚持以责任落实为根本、风险预控为核心、能力建设为保障，系统推进安全生产治理提档升级。

一是织密全员安全责任体系，刚性落实“三管三必须”要求，构建覆盖全厂所有风险点的分级管控体系，动态更新新项目、新设备风险清单，常态化开展全员风险知识抽测，上半年员工岗位风险掌握及格率达 93.47%；同步建成 2500 余条不安全行为数据库，实现违章分类溯源、精准治理，各职能部门安全职责平均履行率达 99.19%，专业条线管控精度持续提升。

二是创新“四位一体”相关方管控机制，建立资质审查、入厂培训、现场巡查、连带考核全流程管理，落实属地与引进部门同步检查考核，施工隐患全部闭环整改，上半年外来施工事故为零，作业监管覆盖率达 100%。

三是构建厂级、车间、班组、外来人员四维分层培训体系，依托行业专家开展全员专项培训覆盖 5800 余人，同步开展 KYT 危险预知训练、红丝带隐患自查、应急技能比武、安全家书、线上答题等特色活动，推动安全管理由被动检查向全员主动参与转变。

四是坚持标准化考核与源头治理双向发力，推行跨片区交叉互查与直线连带考核，将标准化要素纳入月度绩效，严打“三违”行为并同步追责管理人员；分阶段推进标杆班组建设，落实新建、大修项目投产前安全前置验收，从源头消除设备隐患，持续夯实基层基础，全面提升本质安全水平。

（五）研发管理与技术创新

1、研发管理

2026 年上半年，公司获得国家知识产权局授权专利 3 项，其中发明专利 1 项，截止 6 月底公司拥有有效专利 222 项，其中发明专利 40 项，实用新型专利 180 项，外观设计专利 2 项。报告期内，公司联合齐鲁工业大学共同承担了山东省重点研发计划 1 项。同时，公司国家级企业技术中心、省级技术创新中心、省级工业设计中心成功通过复核，保障了研发平台资质持续有效性。其次，公司主持参与制定国家标准 1 项，团体标准 5 项，引领国内药用玻璃产业高质量发展。

2、技术创新及自动化

（1）报告期内，在对预灌封巢盒封装设备的试验效果综合分析，现有的设备结构主要问题是套袋机构不能保证袋口的位置稳定，造成袋口偏斜和封口时出现褶皱。基于现有设备的结构，很难再有提升和改进空间，自动化部门决定对设备进行重新设计开发。截止 6 月底已经完成了新设备系统的 3D 设计，并结合现场设备空间和车间具体要求，进行了设备的二次模拟和改进，目前已经开始设备定制加工。

（2）管瓶无底托设备基于 10ml 产品的套袋包装，为解决实际生产速度慢、换规格调整麻烦等问题，经自动化部门与车间探讨，同时结合管制瓶车间整体物流自动化规划，重新对设备的功能定位进行了设计开发。目前已经确定了设备的主体功能和机械构成、设备 3D 设计，完成了新设备进料机构、托盒分离机构的设计开发。

（3）完成了玻管自动化仓库的方案设计，并开始设备的定制加工，该项目实施后将提高仓库利用率，同时通过激光导航 AGV 和两向穿梭车实现玻管托盘的自动输入，减少人工劳动和提高了工作

效率，同时实现玻管原料的数字化管理能力，建立从原料到生产车间的自动化物流管理，提高整体自动化水平。

（4）完成一套散瓶码垛设备的安装和测试。该系统可以兼容两种规格托盘的散瓶码垛，并兼顾垫板和托盒两种包装方式的散瓶码垛，实现了在线托盒自动折叠和粘结。采用先进的机器人整层码垛符合夹具，解决了不同形状和规格玻璃瓶、垫板和托盒多种包装方式复合兼容的难题，大大提高了设备生产效率。

（六）质量管理

2026 年 1 月 1 日，《药品生产质量管理规范》药用辅料附录及药包材附录正式施行。公司严格遵照附录要求，全面构建并完善药包材质量管理体系，围绕影响产品质量的关键因素，从标准制度、工艺规程、监督管理等层面建立系统化文件体系，并常态化开展日常检查与专项审计。严格执行物料检验与供应商报告审核，确保所用物料均符合相应质量标准；按计划推进厂房、设施、关键生产设备、计算机化系统及检验仪器的确认工作，所有生产、操作及检验均严格遵循经确认或验证的工艺规程与检验方法。生产过程中强化环境管理，落实防污染和交叉污染措施，切实保障合规生产和质量稳定性。积极配合药品上市许可持有人的供应商审计工作，上半年共通过国内外 142 家客户审计，其中国内客户 123 家、国外客户 19 家，审计进一步促进了质量体系完善，增强了客户信息交流与服务能力。针对 2025 年版《中华人民共和国药典》（国家药监局 2025 年第 32 号公告）的实施要求，公司已按规定制定并下发 66 个品种的企业内控标准，同步完成在 CDE 的备案，并按时完成药审中心平台 103 个登记号的年度报告上报工作。通过上述系统化举措，公司持续提升质量管理水平，确保各项质量目标和任务全面达成。

（七）职工关爱

2026 年上半年，公司坚持以人为本，用心用情做好职工关心关爱工作，不断增强广大职工的获得感、幸福感。持续夯实后勤服务保障，优化职工工作餐供给，切实解决职工就餐实际问题；扎实开展生日慰问机制，为过生日职工送上生日蛋糕，把组织关怀落到细微之处。高度重视女职工身心健康，有序组织女职工专项体检，切实守护女职工身体健康。常态化开展职工思想调研，倾听职工诉求，摸清职工现实困难，主动协调化解各类问题，有力维护职工队伍和谐稳定。

着力丰富职工精神文化供给，全面提升职工综合素养。联动外部专业力量，开设心理健康辅导讲座，帮助职工疏导职场压力，做好情绪调节。依托三八妇女节、五一劳动节契机，精心策划系列文体活动，丰富职工业余文化生活，营造团结向上的企业氛围。创新安全教育形式，举办安全知识竞赛，以竞赛带动学习，推动安全理念入脑入心。一系列务实举措充分践行工会办实事、解难题的工作导向，有效凝聚全员干事合力，为企业平稳有序发展提供坚实保障。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

公司 2026 年度向特定对象中国国际医药卫生有限公司和山东耀新健康产业有限公司发行 A 股股票相关议案，已经公司第十一届董事会第五次、第七次、第九次会议和 2026 年第二次临时股东大会审议通过，尚需上海证券交易所审核、中国证券监督管理委员会同意注册。本次发行最终结果尚存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。本次发行完成后，公司的控股股东将变更为中国国际医药卫生有限公司，公司的实际控制人将变更为中国医药集团有限公司，最终控制人将变更为国务院国资委。具体内容详见公司在《中国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关信息。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、品牌优势与客户优势

拥有悠久的药用玻璃生产经营历史，公司的产品以其卓越的质量在药用玻璃包装行业以及制药企业中享有颇高的知名度，国内众多大型制药企业，诸如齐鲁制药、华药集团、石药集团、扬子江药业、国药集团、复星医药、北京悦康、恒瑞制药、晖致制药等，均是公司的长期合作伙伴。

与此同时，公司始终积极开拓国际市场，出口份额持续攀升，产品在国际市场上也赢得了一定的品牌认可度。晖致制药等跨国公司与公司长期保持着良好的合作关系。公司构建了较为完备的销售服务网络，与众多客户建立起了长期友好的合作关系。在医药包装材料行业中，因存在渠道壁垒这一显著特点，即考虑到药品安全性以及相容性验证等因素，客户通常不会轻易更换供应商。故而，完善的客户渠道资源使公司具备了一定的竞争优势。

公司还一直在积极开拓保健品产品包装市场和日化产品市场，并与伊利集团、蒙牛集团等非医药类客户建立了稳定的业务合作关系。

2、规模优势

公司目前是国内规模较大的药用包装生产企业，目前拥有多品类、多规格产品，涵盖了从玻璃瓶到丁基胶塞，再到铝塑组合盖这一整套药用包装产品，能够充分满足不同客户的多样化需求。完整的产品线以及产业链格局，铸就了显著的规模生产优势，具体体现在采购与管理成本的降低、市场风险的分散以及综合毛利率的提升等诸多方面。

3、质量优势

公司历经五十多年的发展历程，在从原材料采购至产品实现销售的各个环节，均制定了一套极为严格的标准操作规程，并予以严格执行。同时，引入质量风险管理理念，有力地确保了产品质量的稳定与提高，为产品在市场上的竞争提供了坚实保障。

在同行业中，公司率先引进世界一流制瓶生产线。公司生产的模制瓶系列产品与行业内主要生产厂家的同类产品相比，指标处于同行业领先水平。公司在扩大规模的同时，高度重视加快技术更新步伐，通过对原有工艺技术及装备的革新改造，不断研发新型模制瓶系列产品，在行业中率先实现产品的轻量化、高档化、大规格化，满足不同客户的需求。

公司拥有完善的管理体系,通过了 ISO9001、ISO14001、ISO15378、ISO13485、FSSC22000、ISO45001、ISO27001、ISO37001、ISO28000、ISO50001 等多个体系认证。公司建有符合 ISO/IEC17025:2017《检测和校准实验室能力的通用要求》的实验室,通过中国合格评定国家认可委员会实验室认可,并获得实验室认可证书(注册号 CNASL4302)。

4、研发优势

公司具备较为完善的研发体系,全面覆盖产品生产的各个环节,为产品的升级换代以及产品质量的提升提供了坚实保障。公司作为中国医药包装协会副会长单位、中国医药包装协会标准化委员会委员单位、中国药品监管研究会药用辅料和药包材专业委员会委员单位、全国玻璃仪器标准化委员会委员单位,拥有国家级企业技术中心、博士后科研工作站、山东省药用包装材料工程技术研究中心、山东省药用玻璃技术创新中心、药品包装材料山东省工程研究中心、山东省药用包装材料制造业创新中心、山东省高层次人才工作站和省级工业设计中心。

近年来,公司紧密结合药包材行业技术发展趋势与国内外市场实际需求,通过自主开发以及与高校、科研院所合作开发等多种形式,积极开展技术创新活动。在新产品开发、传统产品品质提升、工业装备自动化技术升级、药用包装材料与药品相容性基础研究等方面均取得了出色成果,进一步巩固了公司在本行业的技术领先地位。

5、管理优势

公司历经多年的持续经营,成功组建起一支经验丰富、团结合作且专业、敬业的先进稳健管理团队。这支管理团队长期投身于药用玻璃产品的生产与研发领域,拥有极为丰富的行业经验。对药用玻璃产品行业有着深刻的认识与理解,积累了大量的经营管理理念。能够紧密跟随国家政策以及市场形势的变化,以积极且富有前瞻性的姿态布局公司的未来发展。统一全厂干部职工的思想与认识,引领大家齐心协力,持续推动公司稳健发展,进而取得了令人瞩目的良好业绩。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,280,395,300.46	2,250,208,818.82	1.34
营业成本	1,530,906,053.34	1,499,268,271.78	2.11
销售费用	53,892,998.46	45,138,736.06	19.39
管理费用	112,759,285.62	128,031,063.82	-11.93
财务费用	11,037,942.24	-15,167,241.04	不适用
研发费用	74,976,290.88	95,674,626.79	-21.63
经营活动产生的现金流量净额	400,852,070.16	299,440,746.65	33.87
投资活动产生的现金流量净额	930,856,531.03	-186,152,474.42	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-104,343,305.53	-180,554,602.56	不适用
投资收益	9,582,895.86	7,227,203.39	32.59
公允价值变动收益	4,381,715.52	6,447,381.91	-32.04
信用减值损失	-2,196,502.03	-4,459,841.93	不适用

资产减值损失	-33,853,345.47	-48,839,146.75	不适用
资产处置收益	2,495,584.87	417,482.36	497.77
营业外收入	3,370,641.50	1,103,350.42	205.49
营业外支出	6,999,837.79	3,648,149.62	91.87

财务费用变动原因说明：财务费用增加，主要原因系本报告期汇兑损失增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本报告期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额增加，主要原因系本报告期投资支付的现金减少和收回投资收到的现金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额增加，主要原因系本报告期分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少所致；

投资收益变动原因说明：主要原因系本报告期计入“投资收益”科目的银行结构性存款到期收益增加所致；

公允价值变动收益变动原因说明：主要原因系本报告期交易性金融资产公允价值变动收益减少所致；

信用减值损失变动原因说明：信用减值损失减少，主要原因系本报告期计提的应收账款坏账损失减少所致；

资产减值损失变动原因说明：资产减值损失减少，主要原因系本报告期计提的存货跌价损失减少所致；

资产处置收益变动原因说明：主要原因系本报告期固定资产处置产生的收益增加所致；

营业外收入变动原因说明：主要原因系本报告期赔偿款增加所致；

营业外支出变动原因说明：主要原因系本报告期滞纳金增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金额 较上年期末变 动比例（%）	情况说明
货币资金	2,280,813,642.61	22.52	1,073,778,650.87	10.69	112.41	增加原因为本报告期期末结构性银行存款到期转入银行存款所致。
交易性金融资产	502,243,033.01	4.96	1,671,299,943.56	16.64	-69.95	减少原因为本报告期期末未到期的结构性银行存款减少所致。
应收款项融资	31,903,338.06	0.31	17,495,365.00	0.17	82.35	增加的原因为本报告期期末以银行承兑汇票结算的应收款项增加所致。
预付款项	128,566,878.15	1.27	82,773,586.20	0.82	55.32	增加的原因为本报告期期末预付的能源款和货款增加所致。
其他流动资产	2,904,359.50	0.03	108,545.87	0.00	2,575.70	增加的原因为本报告期期末待抵扣增值税进项税及预交税费增加所致。
在建工程	40,440,323.77	0.40	71,041,983.01	0.71	-43.08	减少的原因为本报告期期末尚未完工的在建工程减少所致。
其他非流动资产	70,233,333.06	0.69	19,794,232.67	0.20	254.82	增加的原因为本报告期期末耐火材料款增加所致。
应交税费	17,454,693.68	0.17	41,805,792.51	0.42	-58.25	减少的原因为本报告期期末应交增值税和应交个人所得税减少所致。
其他流动负债	10,845,220.28	0.11	21,483,276.54	0.21	-49.52	减少的原因为本报告期末已背书未终止确认的银行承兑汇票减少所致。

其他说明
无

2、 境外资产情况☐适用 ☒不适用**3、 截至报告期末主要资产受限情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	17,031,400.00	17,031,400.00	冻结	被法院冻结
其他货币资金	105,157,738.08	105,157,738.08	质押	银行承兑汇票及保函保证金
应收票据	4,836,723.88	4,836,723.88	其他	已背书或贴现未终止确认
合计	127,025,861.96	127,025,861.96	/	/

4、 其他说明☐适用 ☒不适用**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动 损益	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	1,671,299,943.56	4,381,715.52	2,320,000,000.00	3,490,000,000.00	943,089.45	502,243,033.01
其他	17,495,365.00				14,407,973.06	31,903,338.06
其他	50,000.00					50,000.00
合计	1,688,845,308.56	4,381,715.52	2,320,000,000.00	3,490,000,000.00	15,351,062.51	534,196,371.07

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

详见在其他主体中的权益。

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1、政策风险

(1) 医改、集采政策的不断深化，下游医药企业为控制成本将降价压力向上游转移，药包材市场竞争加剧；医保目录的调整、大规模带量采购政策等带来医药企业经营模式的改变，下游医药企业的行业景气度和市场需求直接影响到其上游企业的生产经营。公司作为医药行业的上游企业，收入和利润也会受到一定的影响。

(2) 国家药监局不断更新直接接触药品包装材料标准，2026 年 1 月 1 日起，国家药监局发布的药包材附录（GMP 配套文件）正式生效，要求企业建立覆盖生产全流程的精细化质量管理体系，质量管理体系需全面重构，变更管理严格化，协同成本上升，监管强度升级，违规处罚加重。

应对措施：①公司深入剖析公司生产经营中主要环节的潜力，如产能发挥、工艺改进、费用控制等方面，制定方案与措施，将潜能挖掘出来，从自身层面降低成本、提高质量保证公司经营目标的实现。②针对影响药包材质量的所有关键因素从标准制度，工艺规程、监督管理等各个方面建立了完善的文件化体系，积极开展日常检查和专项检查，严格按照质量标准开展产品质量检验和放行管理，及时分析各类产品的质量情况，保证合规生产及产品质量的稳定性。

2、市场风险

(1) 国内市场

①当前国内日用玻璃领域整体市场需求偏弱，日化瓶、棕色瓶赛道生产企业数量众多，产品同质化特征明显，行业供给充足，市场竞争持续加剧。②药用玻璃赛道中，中硼硅模制瓶作为国产替

代的核心方向，行业发展前景较好，吸引同业企业布局该领域，行业竞争日趋激烈，对公司相关业务形成竞争。

应对措施：①做好产品成本控制、提升产品质量，提高对客户服务水平，以全面的竞争力来化解同行业的竞争；②根据市场需求，中硼硅模制瓶持续做好稳定生产和产品质量的提高。

(2) 国际市场

①政策调整风险：出口退税政策的调整引致成本压力与竞争劣势。若产品出口价保持不变，公司单位产品利润将减少，盈利能力面临显著挤压；若试图将成本压力传导至下游海外客户，将削弱公司产品在国际市场的价格竞争力。同时政策调整将加速行业洗牌，部分依赖退税补贴参与低价竞争的中小同行可能被迫退出市场，但也会导致留存企业的竞争更为激烈。

②汇率波动风险：人民币持续升值侵蚀出口利润与订单稳定性。

③地缘政治、经济风险：从地缘政治来看，部分地区冲突长期化，航运安全不稳，可能导致公司出口货物航线调整、运输周期延长、物流成本上升，甚至出现货物滞留的风险；从经济方面看，部分国家进行产业保护发起反倾销调查，可能对公司出口业务带来不利影响。

应对措施：①根据不同市场情况和竞争态势进行不同的提价措施，做到在提价的过程中尽量不丢市场，稳价的过程利用我们的规模优势最大限度的抢占同行业和部分竞争性贸易公司的市场，这也是一个抢占和扩大市场的机会。②持续鼓励开展跨境人民币结算，鼓励使用欧元等其他货币结算，减少美元结算的比重，以对冲人民币升值带来的影响。③积极开拓非美市场，充分利用美国供应链向其他国家转移而造成的竞争对手因供货美国市场而造成的其他区域的市场空缺的机会，积极进行海外非美市场的拓展，尽量减少因美国加征关税对我公司的冲击。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	3.00
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2026 年 8 月 22 日，公司第十一届董事会第十次会议通过了 2026 年中期利润分配的议案，以 2026	

年 6 月 30 日总股本 663,614,113 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3.00 元（含税），拟分配现金股利共计 199,084,233.90 元。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东省药用玻璃股份有限公司工业园分公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=1&id=91370323MABRUUQ96E
2	山东省药用玻璃股份有限公司土门分公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/enterpriseRoster/openEnterpriseDetails?comDetailFrom=1&id=91370323267100668G
3	四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-more?code=915106837597452354&uniqueCode=925a40259a0bb3f6&reportId=XXPL12024041909494751068300000091510683759745235400&type=true&date=2024
4	包头康瑞药玻包装制品有限公司	http://sthjj.baotou.gov.cn/searchweb-dept/#/Door?siteTag=1&siteid=12&keywords=%E5%BA%B7%E7%91%9E

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月份公司积极响应沂源县“慈心一日捐”捐赠活动，捐款 25 万元。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	中国 国际 医 药 卫 生 有 限 公 司、山东耀新健康产业有限公司、国药国际香港有限公司、中国医药集团有限公司	保持上市公司独立性、避免同业竞争、减少和规范关联交易，具体详见公司于 2026 年 4 月 15 日在上交所网站披露的《山东省药用玻璃股份有限公司详式权益变动报告书（修订稿）》之“第七节 对上市公司的影响分析”。	2026 年 4 月 10 日	是	长期有效	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司于2026年1月13日召开第十一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司2026年度日常关联交易预计的议案》，具体内容详见公司于2026年1月14日披露于上海证券交易所网站

(www.sse.com.cn)的《山东省药用玻璃股份有限公司关于预计公司2026年度日常关联交易额度

的公告》（公告编号：2026-005）。2026 年 1-6 月份与日常经营相关的关联交易详见本报告第八节中的十四、5。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司于 2026 年 1 月 13 日召开第十一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》。截止本报告期期末，前述议案尚未召开股东会审议。	具体内容详见公司于 2026 年 1 月 14 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《山东省药用玻璃股份有限公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案》。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（四）关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☒适用 ☐不适用

(1) 2026 年 3 月, 公司与承德华富科技发展有限公司签定了耐火材料采购合同, 合同总额 1,451.20 万元;

(2) 2026 年 3 月, 公司与北京华宇达玻璃应用技术研究院签定了铂金、铈粉采购合同, 合同总额 4,509.72 万元;

(3) 2026 年 4 月, 公司与淄博艾杰旭刚玉材料有限公司签定了耐火材料采购合同, 合同总额 1086.97 万元。

十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额（1）	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额（2）	超募资金总额（3） =（1）-（2）	截至报告期末累计投入募集资金总额（4）	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额（5）	截至报告期末募集资金累计投入进度（%）（6） =（4）/（1）	截至报告期末超募资金累计投入进度（%）（7） =（5）/（3）	本年度投入金额（8）	本年度投入金额占比（%）（9） =（8）/（1）
其他	2022/11/14	186,649.47	184,232.03	184,232.03		130,528.99		70.85		15,792.08	8.57
合计	/	186,649.47	184,232.03	184,232.03		130,528.99		/	/		/

其他说明
□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	节余金额
其他	山东省药用玻璃股份有限公司一级耐水药用玻璃瓶项目	生产建设	是	否	118,002.96	15,792.08	63,229.42	53.58	2026 年 12 月	否	是	8,990.21	54,998.73	54,773.54
其他	年产 5.6 亿只预灌封注射器扩产改造项目	生产建设	是	否	66,229.07		67,299.57	101.62	2025 年 12 月	是	是	-566.20	-566.20	0.00
合计	/	/	/	/	184,232.03	15,792.08	130,528.99	/	/	/	/	8,424.01	/	54,773.54

2、超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2026 年 3 月 5 日	60,000.00	35,000.00	否

其他说明：

2026 年 3 月 27 日召开了 2025 年年度股东会，审议通过了《关于授权公司法定代表人批准使用闲置募集资金购买结构性存款的议案》，同意授权公司法定代表人使用总额度不超过人民币 6 亿元的暂时闲置募集资金进行购买保本型结构性存款，并在上述额度内滚动使用，募集资金理财使用额度及授权的有效期为自议案经公司 2025 年年度股东会审议通过之日起至 2026 年年度股东会召开之日。

4、其他

□适用 √不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

□适用 √不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	76,188
------------------	--------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
山东鲁中投资有限责任公司	0	129,380,980	19.50	0	质押	64,660,000	国有法人
中国银行股份有限公司－华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	2,163,194	22,507,274	3.39	0	未知		未知
香港中央结算有限公司	295,777	6,650,056	1.00	0	未知		未知
谢怡	5,494,800	5,781,900	0.87	0	未知		境内自然人
亓瑛	41,442	4,864,095	0.73	0	未知		境内自然人
招商银行股份有限公司－永赢中证全指医疗器械交易型开放式指数证券投资基金	670,600	4,081,000	0.61	0	未知		未知
洪允兰	-420,000	4,006,700	0.60	0	未知		境内自然人
徐志英	1,143,300	3,507,136	0.53	0	未知		境内自然人
熊玲瑶	0	3,183,295	0.48	0	未知		境内自然人
周继干	-36,600	3,088,800	0.47	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
山东鲁中投资有限责任公司	129,380,980			人民币普通股	129,380,980		
中国银行股份有限公司－华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	22,507,274			人民币普通股	22,507,274		
香港中央结算有限公司	6,650,056			人民币普通股	6,650,056		
谢怡	5,781,900			人民币普通股	5,781,900		
亓瑛	4,864,095			人民币普通股	4,864,095		
招商银行股份有限公司－永赢中证全指医疗器械交易型开放式指数证券投资基金	4,081,000			人民币普通股	4,081,000		
洪允兰	4,006,700			人民币普通股	4,006,700		

徐志英	3,507,136	人民币普通股	3,507,136
熊玲瑶	3,183,295	人民币普通股	3,183,295
周继干	3,088,800	人民币普通股	3,088,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七.1	2,280,813,642.61	1,073,778,650.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七.2	502,243,033.01	1,671,299,943.56
衍生金融资产			
应收票据	七.3	572,705,666.61	572,233,263.69
应收账款	七.4	870,668,169.38	896,714,832.81
应收款项融资	七.5	31,903,338.06	17,495,365.00
预付款项	七.6	128,566,878.15	82,773,586.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.7	2,023,714.74	2,063,174.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七.8	1,733,801,410.08	1,695,693,730.74
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.9	2,904,359.50	108,545.87
流动资产合计		6,125,630,212.14	6,012,161,093.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七.10	50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七.11	3,508,005,631.31	3,568,951,064.07
在建工程	七.12	40,440,323.77	71,041,983.01
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七.13	37,427,131.94	38,012,022.95
无形资产	七.14	253,758,871.92	241,972,888.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七.15	92,880,009.62	91,786,440.98
其他非流动资产	七.16	70,233,333.06	19,794,232.67
非流动资产合计		4,002,795,301.62	4,031,608,632.22
资产总计		10,128,425,513.76	10,043,769,725.38
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七.18	497,253,760.51	501,819,422.06
应付账款	七.19	548,317,050.14	706,216,668.14
预收款项			
合同负债	七.20	46,691,766.52	56,649,439.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七.21	60,439,410.84	62,832,654.79
应交税费	七.22	17,454,693.68	41,805,792.51
其他应付款	七.23	242,502,610.84	196,286,958.60
其中：应付利息			
应付股利		51,115,250.80	27,826,674.40
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七.24	16,628,707.43	14,105,433.87
其他流动负债	七.25	10,845,220.28	21,483,276.54
流动负债合计		1,440,133,220.24	1,601,199,646.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七.26	22,766,203.87	23,397,844.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七.27	119,908,443.99	124,530,078.42
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		142,674,647.86	147,927,922.87
负债合计		1,582,807,868.10	1,749,127,568.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七.28	663,614,113.00	663,614,113.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七.29	2,687,120,521.29	2,687,120,521.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七.30	61,365,204.65	61,807,126.79
盈余公积	七.31	679,206,228.61	679,206,228.61
一般风险准备			
未分配利润	七.32	4,454,311,578.11	4,202,894,166.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,545,617,645.66	8,294,642,156.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		8,545,617,645.66	8,294,642,156.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,128,425,513.76	10,043,769,725.38

公司负责人：张军

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：刘绵行

母公司资产负债表

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,123,446,084.31	923,684,852.88
交易性金融资产		502,243,033.01	1,671,299,943.56
衍生金融资产			
应收票据		511,625,379.87	508,957,948.12
应收账款	十九.1	745,352,426.55	719,709,472.38
应收款项融资			
预付款项		88,615,154.99	63,881,375.93
其他应收款	十九.2	1,679,698.74	1,741,933.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,573,317,395.51	1,569,480,838.89
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,868,058.92	
流动资产合计		5,548,147,231.90	5,458,756,365.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十九.3	492,661,325.76	490,661,325.76
其他权益工具投资		50,000.00	50,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,326,236.69	4,537,812.41
固定资产		3,212,958,953.74	3,254,968,936.49
在建工程		40,309,089.53	70,976,776.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		28,096,144.40	28,398,434.54
无形资产		206,821,207.78	209,374,917.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		81,609,830.84	77,822,031.79
其他非流动资产		69,102,286.88	19,794,232.67
非流动资产合计		4,135,935,075.62	4,156,584,466.94
资产总计		9,684,082,307.52	9,615,340,832.11
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		513,299,030.67	511,162,540.04
应付账款		930,559,899.32	1,080,263,357.26
预收款项			
合同负债		43,507,041.18	51,290,777.52
应付职工薪酬		57,879,387.21	58,790,995.63
应交税费		7,306,311.53	33,197,483.25
其他应付款		229,571,668.15	184,872,942.90
其中：应付利息			
应付股利		51,115,250.80	27,826,674.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,865,715.64	10,869,108.59
其他流动负债		7,834,043.51	9,409,154.73
流动负债合计		1,802,823,097.21	1,939,856,359.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		19,286,736.05	17,621,238.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		115,528,407.18	119,690,202.45
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		134,815,143.23	137,311,440.72
负债合计		1,937,638,240.44	2,077,167,800.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		663,614,113.00	663,614,113.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,687,350,859.49	2,687,350,859.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		39,969,453.48	40,912,087.02
盈余公积		679,206,228.61	679,206,228.61
未分配利润		3,676,303,412.50	3,467,089,743.35
所有者权益（或股东权益）合计		7,746,444,067.08	7,538,173,031.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		9,684,082,307.52	9,615,340,832.11

公司负责人：张军

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：刘绵行

合并利润表

2026 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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		2,280,395,300.46	2,250,208,818.82
其中：营业收入	七.33	2,280,395,300.46	2,250,208,818.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,815,722,108.72	1,777,978,175.35
其中：营业成本	七.33	1,530,906,053.34	1,499,268,271.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七.34	32,149,538.18	25,032,717.94
销售费用	七.35	53,892,998.46	45,138,736.06
管理费用	七.36	112,759,285.62	128,031,063.82
研发费用	七.37	74,976,290.88	95,674,626.79
财务费用	七.38	11,037,942.24	-15,167,241.04
其中：利息费用		594,559.02	11,153.73
利息收入		7,891,784.30	7,888,019.25
加：其他收益	七.39	10,900,843.88	11,068,719.24
投资收益（损失以“-”号填列）	七.40	9,582,895.86	7,227,203.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七.41	4,381,715.52	6,447,381.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七.42	-2,196,502.03	-4,459,841.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七.43	-33,853,345.47	-48,839,146.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.44	2,495,584.87	417,482.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		455,984,384.37	444,092,441.69
加：营业外收入	七.45	3,370,641.50	1,103,350.42
减：营业外支出	七.46	6,999,837.79	3,648,149.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		452,355,188.08	441,547,642.49
减：所得税费用	七.47	81,487,236.42	70,406,020.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		370,867,951.66	371,141,622.00
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		370,867,951.66	371,141,622.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		370,867,951.66	371,141,622.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		370,867,951.66	371,141,622.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		370,867,951.66	371,141,622.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.5589	0.5593
（二）稀释每股收益(元/股)		0.5589	0.5593

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：张军

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：刘绵行

母公司利润表

2026 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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九.4	2,049,814,806.75	1,970,187,036.17
减：营业成本	十九.4	1,373,846,054.48	1,304,568,036.83
税金及附加		28,093,279.08	19,572,002.49
销售费用		49,711,970.76	41,640,284.76
管理费用		94,991,258.29	108,331,308.89
研发费用		74,976,290.88	92,813,393.10
财务费用		12,110,280.46	-13,896,807.87
其中：利息费用		451,946.14	
利息收入		6,642,502.96	6,642,430.51
加：其他收益		9,416,204.79	9,836,899.01
投资收益（损失以“-”号填列）	十九.5	9,582,895.86	7,133,658.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,381,715.52	6,339,436.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,290,624.83	-4,754,932.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,577,240.12	-47,895,645.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,451,580.71	41,473.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		402,050,204.73	387,859,707.59
加：营业外收入		647,666.60	879,536.47
减：营业外支出		6,827,575.88	2,674,786.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		395,870,295.45	386,064,457.60
减：所得税费用		67,206,085.96	57,754,964.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		328,664,209.49	328,309,492.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		328,664,209.49	328,309,492.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		328,664,209.49	328,309,492.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：张军

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：刘绵行

合并现金流量表

2026 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	2026年半年度	2025年半年度
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		2,402,167,966.03	2,615,291,303.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		146,060.71	27,151,453.11
收到其他与经营活动有关的现金	七.48	16,300,369.37	12,593,334.84
经营活动现金流入小计		2,418,614,396.11	2,655,036,091.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,328,682,604.44	1,700,775,028.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		407,605,746.27	417,648,227.44
支付的各项税费		221,175,687.48	173,279,219.52
支付其他与经营活动有关的现金	七.48	60,298,287.76	63,892,869.18
经营活动现金流出小计		2,017,762,325.95	2,355,595,344.52
经营活动产生的现金流量净额		400,852,070.16	299,440,746.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,490,000,000.00	4,370,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,021,521.93	16,034,426.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,243,080.72	1,658,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,508,264,602.65	4,387,693,186.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,408,071.62	233,845,660.91
投资支付的现金		2,320,000,000.00	4,340,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		2,577,408,071.62	4,573,845,660.91
投资活动产生的现金流量净额		930,856,531.03	-186,152,474.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,161,963.94	180,554,602.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.48	8,181,341.59	
筹资活动现金流出小计		104,343,305.53	180,554,602.56
筹资活动产生的现金流量净额		-104,343,305.53	-180,554,602.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,298,295.81	7,833,614.04
五、现金及现金等价物净增加额		1,216,066,999.85	-59,432,716.29
加：期初现金及现金等价物余额		942,557,504.68	885,181,361.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,158,624,504.53	825,748,645.42

公司负责人：张军

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：刘绵行

母公司现金流量表

2026 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	2026年半年度	2025年半年度
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		2,128,372,965.13	2,140,247,487.11
收到的税费返还			25,362,468.05
收到其他与经营活动有关的现金		12,045,690.03	7,337,150.80
经营活动现金流入小计		2,140,418,655.16	2,172,947,105.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,167,117,205.57	1,353,657,666.55
支付给职工及为职工支付的现金		347,639,501.76	358,115,689.27
支付的各项税费		191,342,496.66	127,127,683.02
支付其他与经营活动有关的现金		57,646,322.43	57,338,092.68
经营活动现金流出小计		1,763,745,526.42	1,896,239,131.52
经营活动产生的现金流量净额		376,673,128.74	276,707,974.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,490,000,000.00	4,190,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,021,521.93	15,826,945.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,953,510.00	78,480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,505,975,031.93	4,205,905,425.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,014,133.80	223,913,971.66
投资支付的现金		2,322,000,000.00	4,090,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,561,014,133.80	4,313,913,971.66
投资活动产生的现金流量净额		944,960,898.13	-108,008,546.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,161,963.94	180,554,602.56
支付其他与筹资活动有关的现金		5,385,423.94	
筹资活动现金流出小计		101,547,387.88	180,554,602.56
筹资活动产生的现金流量净额		-101,547,387.88	-180,554,602.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,293,399.45	7,738,394.51
五、现金及现金等价物净增加额		1,208,793,239.54	-4,116,779.74
加：期初现金及现金等价物余额		792,463,706.69	769,495,346.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,001,256,946.23	765,378,566.68

公司负责人：张军

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：刘绵行

合并所有者权益变动表
2026 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	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益合计
	实收资本 (或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年 期末余 额	663,614,113.00				2,687,120,521.29			61,807,126.79	679,206,228.61		4,202,894,166.79		8,294,642,156.48		8,294,642,156.48
加：会计 政策变 更															
前 期差 错 更 正															
其 他															
二、本年 期初余 额	663,614,113.00				2,687,120,521.29			61,807,126.79	679,206,228.61		4,202,894,166.79		8,294,642,156.48		8,294,642,156.48
三、本期 增减变 动金额 （减少 以“-”号 填列）								-441,922.14			251,417,411.32		250,975,489.18		250,975,489.18
（一）综											370,867,951.66		370,867,951.66		370,867,951.66

合收益 总额															
（二）所 有者投 入和减 少资本															
1. 所有 者投入 的普通 股															
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利 润分配										-119,450,540.34		-119,450,540.34		-119,450,540.34	
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者（或 股东）的 分配										-119,450,540.34		-119,450,540.34		-119,450,540.34	
4. 其他															
（四）所															

有者权 益内部 结转															
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）															
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
（五）专 项储备								-441,922.14					-441,922.14		-441,922.14
1. 本期 提取								1,019,243.64					1,019,243.64		1,019,243.64
2. 本期 使用								1,461,165.78					1,461,165.78		1,461,165.78
（六）其															

他														
四、本期末余额	663,614,113.00				2,687,120,521.29			61,365,204.65	679,206,228.61		4,454,311,578.11		8,545,617,645.66	8,545,617,645.66

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年 期末余 额	663,614,113.00				2,687,120,521.29			66,392,233.72	615,241,973.50		3,975,400,849.04		8,007,769,690.55		8,007,769,690.55
加：会计 政策变 更															
前期差 错更 正															
其 他															
二、本年 期初余 额	663,614,113.00				2,687,120,521.29			66,392,233.72	615,241,973.50		3,975,400,849.04		8,007,769,690.55		8,007,769,690.55
三、本期 增减变 动金额 （减少 以“-”号 填列）								-2,013,132.91			158,785,105.84		156,771,972.93		156,771,972.93
（一）综											371,141,622.00		371,141,622.00		371,141,622.00

合收益 总额															
（二）所 有者投 入和减 少资本															
1. 所有 者投入 的普通 股															
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利 润分配										-212,356,516.16		-212,356,516.16		-212,356,516.16	
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者（或 股东）的 分配										-212,356,516.16		-212,356,516.16		-212,356,516.16	
4. 其他															
（四）所															

有者权 益内部 结转															
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）															
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
（五）专 项储备								-2,013,132.91					-2,013,132.91		-2,013,132.91
1. 本期 提取															
2. 本期 使用								2,013,132.91					2,013,132.91		2,013,132.91
（六）其															

他														
四、本期 期末余 额	663,614,113.00				2,687,120,521.29			64,379,100.81	615,241,973.50		4,134,185,954.88		8,164,541,663.48	8,164,541,663.48

公司负责人：张军

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：刘绵行

母公司所有者权益变动表

2026 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	2026 年半年度										
	实收资本 (或 股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	663,614,113.00				2,687,350,859.49			40,912,087.02	679,206,228.61	3,467,089,743.35	7,538,173,031.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	663,614,113.00				2,687,350,859.49			40,912,087.02	679,206,228.61	3,467,089,743.35	7,538,173,031.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-942,633.54		209,213,669.15	208,271,035.61
（一）综合收益总额										328,664,209.49	328,664,209.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-119,450,540.34	-119,450,540.34

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-119,450,540.34	-119,450,540.34	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备							-942,633.54			-942,633.54	
1. 本期提取											
2. 本期使用							942,633.54			942,633.54	
（六）其他											
四、本期期末余额	663,614,113.00				2,687,350,859.49		39,969,453.48	679,206,228.61	3,676,303,412.50	7,746,444,067.08	

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	663,614,113.00				2,687,350,859.49			44,175,785.82	615,241,973.50	3,289,579,915.12	7,299,962,646.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	663,614,113.00				2,687,350,859.49			44,175,785.82	615,241,973.50	3,289,579,915.12	7,299,962,646.93

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,235,950.01		115,952,976.56	114,717,026.55
（一）综合收益总额									328,309,492.72	328,309,492.72
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-212,356,516.16	-212,356,516.16
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-212,356,516.16	-212,356,516.16
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							-1,235,950.01			-1,235,950.01
1. 本期提取										
2. 本期使用							1,235,950.01			1,235,950.01
（六）其他										
四、本期期末余额	663,614,113.00				2,687,350,859.49		42,939,835.81	615,241,973.50	3,405,532,891.68	7,414,679,673.48

公司负责人：张军

主管会计工作负责人：宋以钊

会计机构负责人：刘绵行

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

山东省药用玻璃股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于1997年3月4日在山东省工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91370000168611868Q的营业执照。公司注册地:淄博市沂源县城。法定代表人:张军。公司现有注册资本为人民币663,614,113.00元,总股本为663,614,113.00股,每股面值人民币1元。

公司的前身为建成于1970年的山东省药用玻璃总厂,1993年经淄博市经济体制改革委员会淄体改股字(1993)61号文批准,由原山东省药用玻璃总厂独家发起并整体改制采取定向募集方式设立公司。公司设立时的股本总额为2,280.88万元。1996年公司按《公司法》进行了规范,被山东省人民政府以鲁政股字(1996)73号文确认为募集设立的规范化股份有限公司,并于1997年3月4日取得山东省工商行政管理局颁发的法人营业执照。1997年6月,经淄博市证券管理委员会办公室批准,公司内部职工股在淄博证券交易自动报价系统挂牌交易,1998年11月24日根据国家清理整顿场外交易的规定停止交易。

公司1996年度利润分配方案为向全体股东每10股送3股;

公司1999年中期利润分配方案为向全体股东每10股送3股,同时用资本公积每10股转增4股;

2002年5月17日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]10号文核准,公司在上海证券交易所采用网上累计投标询价发行方式向社会公众发行人民币普通股股票3,200万股,公司的总股本变更为8,240.7448万元;公司2002年利润分配方案为向全体股东每10股送3股,同时用资本公积每10股转增2股,公司总股本变更为12,361.1172万元;

公司2003年度利润分配及资本公积转增股本方案为以2003年末总股本为基数,每10股送红股3股,同时用资本公积金每10股转增股本2股,公司总股本变更为18,541.6759万元;

2005年公司实施资本公积转增股本方案,即以公司2004年末总股本为基数,每10股转增2股,公司总股本变更为22,250.0111万元。2006年2月14日公司公告实施股权分置改革方案,流通股股东每10股获得2.6股股票对价,非流通股股东共支付31,915,561股,对价后公司总股本不变仍为22,250.0111万元;

2007年2月12日,经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]34号文批准,公司以非公开发行方式向10名特定投资者发行3,488万股人民币普通股,每股面值为人民币1.00元,变更后的总股本为人民币25,738.0111万元;

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2030号文核准,2016年12月8日,公司向沂源县南麻街道集体资产经营管理中心、淄博鑫联投资股份有限公司、深圳市架桥富凯七号股权投资企业(有限合伙)非公开发行股票46,174,862股,每股面值为人民币1.00元。本次变更后,公司总股本为人民币30,355.4973万元;

根据公司 2017 年度股东大会决议、修改后的章程规定，2018 年 7 月公司实施 2017 年度每 10 股转增 4 股的资本公积转增股本方案，以资本公积转增注册资本 121,421,989 元，变更后的注册资本为人民币 424,976,962.00 元；

根据公司 2018 年度股东大会决议、修改后的章程规定，2019 年 6 月公司实施 2018 年度每 10 股转增 4 股的资本公积转增股本方案，以资本公积转增注册资本 169,990,785.00 元，变更后的注册资本为人民币 594,967,747.00 元；

2022 年 11 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1852 号文批准，公司向 18 名认购对象非公开发行股票 68,646,366 股，每股面值人民币 1 元，变更后的总股本为人民币 663,614,113.00 元。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略与可持续发展(ESG)委员会)、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设证券工作办公室、销售部、物资供应部、制造部、企业发展部、财务部、法审处、综合办公室、企管部等主要职能部门。

本公司属制造业-玻璃包装容器制造行业。主要经营活动为：许可证范围内医疗器械生产、销售；汽车货运；包装装潢印刷品印刷；药品包装材料和容器注册证范围内的药品包装材料和容器的生产、销售（凭注册证书经营）；成品油零售（限分支机构经营）；(以上项目有效期限以许可证为准)；日用玻璃制品的生产、销售；纸箱加工、销售；玻璃生产专用设备的制造、销售；玻璃包装容器的生产、加工、销售；备案范围内的进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

主要产品为玻璃瓶、胶塞、瓶盖等产品。

本公司的母公司为山东鲁中投资有限责任公司，最终控制方为沂源县财政局。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 22 日经公司第十一届董事会第十次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本

附注“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”、和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备金额占各类应收款项账面余额 0.2%或金额大于 200 万元
重要的应收款项实际核销	公司将单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额 5%以上或金额大于 200 万元
重要的预付款项	公司将单项金额占期末各类预付款项账面余额 3%或金额大于 200 万元
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额占在建工程账面余额 5%且金额超过 2,000 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支

付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收

益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，

资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包

括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息

收入。

2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的

公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用

风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

组合名称	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	按应收合并范围内关联方货款划分

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照自款项实际发生的月份起算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化

方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

公司按照自款项实际发生的月份起算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明

显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。

1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。

3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表

日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	按应收合并范围内关联方货款划分

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

公司按照自款项实际发生的月份起算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2)出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据

处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益;划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

2. 终止经营的条件

终止经营,是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

- (1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的,自停止使用日起作为终止经营列报;因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权,且该子公司符合终止经营定义的,在合并报表中列报相关终止经营损益;在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的,公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的

子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初

始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利

润确认当期投资收益。

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1)权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资

时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2)成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出, 如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量, 则计入投资性房地产成本。其他后续支出, 在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产, 采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时, 自改变之日起, 将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产, 按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产, 转换为采用成本模式计量的投资性房地产的, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值; 转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的, 以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产: (1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的; (2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认: (1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业; (2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产, 预计弃置费用, 并将其现值计入固定资产成本。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年-30 年	3.00	3.23-4.85
通用设备	年限平均法	5 年-16 年	3.00	6.06-19.40
专用设备	年限平均法	2.5 年-12 年	3.00	8.08-38.80
运输工具	年限平均法	6 年	3.00	16.17

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供的经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

22、 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足

上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
计算机软件	预计受益期限	5 年
水权	预计受益期限	5 年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	35 年、50 年

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计

划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

26、 长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

27、 合同负债

☒适用 ☐不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

28、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

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

(1)设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(2)设定受益计划

对于设定受益计划,在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义

务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1)服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

2)设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

3)重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1)和 2)项计入当期损益；第 3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

29、 预计负债

☒适用 ☐不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时

义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

30、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计

量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司收入的具体确认原则

公司主要销售药用玻璃瓶、胶塞、瓶盖等产品，属于在某一时点履行的履约义务。

① 国内销售产品：公司将客户所需产品运至约定交货地点，购买方接受产品并在签收单上签收或已过验收期而未提出异议后，公司已收取货款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。

国外销售产品：公司根据合同约定发货并办妥出口报关手续，取得货物报关单或提单等单据，公司已收取货款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

31、 合同成本

☐适用 ☒不适用

32、 政府补助

☒适用 ☐不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损

失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

33、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资

产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1)经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2)融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

35、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

36、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

37、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	1%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
沂源碧鲁峰山泉水有限公司	20%
沂源盛源大酒店有限公司	20%
山东康正检验检测有限责任公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

√适用 □不适用

(1) 公司 2023 年 11 月 29 日通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为 GR202337002061，高新技术企业资格有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司本报告期内实际执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号) 的规定，沂源碧鲁峰山泉水有限公司、山东康正检验检测有限责任公司和沂源盛源大酒店有限公司本期符合小型微利企业减免标准，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号) 的规定，沂源碧鲁峰山泉水有限公司、山东康正检验检测有限责任公司和沂源盛源大酒店有限公司本期符合小型微利企业减免标准，减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

(4) 本公司根据山东省人民政府关于调整部分县（市、区）城镇土地使用税税额标准的通知（鲁政发〔2023〕3 号），自 2023 年 4 月 1 日起高新技术企业，按现行城镇土地使用税税额标准的 50% 计算缴纳城镇土地使用税。

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,570.09	1,960.53
银行存款	2,175,652,334.44	958,536,944.15
其他货币资金	105,157,738.08	115,239,746.19
合计	2,280,813,642.61	1,073,778,650.87

其他说明：抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	502,243,033.01	1,671,299,943.56
其中：		
结构性存款产品	502,243,033.01	1,671,299,943.56
合计	502,243,033.01	1,671,299,943.56

其他说明：□适用 √不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	572,687,761.52	572,233,263.69
商业承兑票据	17,905.09	
合计	572,705,666.61	572,233,263.69

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	14,531,137.71	4,836,723.88

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	572,707,223.57	100.00	1,556.96		572,705,666.61	572,233,263.69	100.00			572,233,263.69
其中：										
商业承兑汇票	19,462.05		1,556.96	8.00	17,905.09					
银行承兑汇票	572,687,761.52	100.00			572,687,761.52	572,233,263.69	100.00			572,233,263.69
合计	572,707,223.57	/		/	572,705,666.61	572,233,263.69	/		/	572,233,263.69

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票、银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	19,462.05	1,556.96	8.00
银行承兑汇票	572,687,761.52		
合计	572,707,223.57	1,556.96	

按组合计提坏账准备的说明: ☐适用 ☒不适用按预期信用损失一般模型计提坏账准备: ☐适用 ☒不适用对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明: ☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		1,556.96				1,556.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: ☐适用 ☒不适用**(6) 本期实际核销的应收票据情况**☐适用 ☒不适用其中重要的应收票据核销情况: ☐适用 ☒不适用应收票据核销说明: ☐适用 ☒不适用**4、 应收账款****(1) 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	912,232,809.36	938,967,018.58
1 至 2 年	20,754,837.94	22,476,489.88
2 至 3 年	6,238,985.47	18,766,906.02
3 至 4 年	18,673,459.45	769,806.80
4 至 5 年	899,259.37	1,219,259.11
5 年以上	5,617,426.21	7,153,455.53
合计	964,416,777.80	989,352,935.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,348,640.88	0.35	3,348,640.88	100.00		4,866,198.45	0.49	4,866,198.45	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	3,348,640.88	0.35	3,348,640.88	100.00		4,866,198.45	0.49	4,866,198.45	100.00	
按组合计提坏账准备	961,068,136.92	99.65	90,399,967.54	9.41	870,668,169.38	984,486,737.47	99.51	87,771,904.66	8.92	896,714,832.81
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	961,068,136.92	99.65	90,399,967.54	9.41	870,668,169.38	984,486,737.47	99.51	87,771,904.66	8.92	896,714,832.81
合计	964,416,777.80	/	93,748,608.42	/	870,668,169.38	989,352,935.92	/	92,638,103.11	/	896,714,832.81

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大	3,348,640.88	3,348,640.88	100.00	预计无法收回
合计	3,348,640.88	3,348,640.88	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	912,232,809.36	72,978,624.74	8.00
1 至 2 年	20,744,853.49	3,111,728.02	15.00
2 至 3 年	6,238,214.47	1,871,464.34	30.00
3 至 4 年	18,508,831.05	9,254,415.53	50.00
4 至 5 年	798,468.20	638,774.56	80.00
5 年以上	2,544,960.35	2,544,960.35	100.00
合计	961,068,136.92	90,399,967.54	9.41

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,866,198.45	-348,433.53	162,091.60	1,331,215.64		3,348,640.88
按组合计提坏账准备	87,771,904.66	2,819,772.91		191,710.03		90,399,967.54
合计	92,638,103.11	2,471,339.38	162,091.60	1,522,925.67		93,748,608.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明: 无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,522,925.67

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	41,599,697.61	4.31	3,327,975.81
客户二	34,980,966.69	3.63	2,798,477.34
客户三	32,465,166.33	3.37	10,130,567.75
客户四	24,717,116.10	2.56	1,977,369.29
客户五	23,696,687.20	2.46	1,895,769.81
合计	157,459,633.93	16.33	20,130,160.00

其他说明无

其他说明：

√适用 □不适用

期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,903,338.06	17,495,365.00
合计	31,903,338.06	17,495,365.00

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	31,866,772.18
合计	31,866,772.18

(4) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

√适用 □不适用

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	17,495,365.00	14,407,973.06		31,903,338.06
续上表:				
项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	17,495,365.00	31,903,338.06		

(8) 其他说明:

□适用 √不适用

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	124,256,386.25	96.65	78,384,526.09	94.70
1 至 2 年	896,845.18	0.70	1,020,973.94	1.23
2 至 3 年	104,429.90	0.08	35.00	0.00
3 年以上	3,309,216.82	2.57	3,368,051.17	4.07
合计	128,566,878.15	100.00	82,773,586.20	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金 额	未及时结算的原因
尼普洛医药包装容器（上海）有限公司	3,224,008.15	未到结算期

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	34,342,785.49	26.71
供应商二	18,728,742.84	14.57
供应商三	14,776,768.96	11.49
供应商四	6,384,750.30	4.97
供应商五	6,010,000.00	4.67
合计	80,243,047.59	62.41

其他说明：无

其他说明

□适用 √不适用

7、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,023,714.74	2,063,174.42
合计	2,023,714.74	2,063,174.42

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,828,732.43	1,717,129.05
1 至 2 年	171,854.28	335,348.16
2 至 3 年	117,500.00	97,500.00
3 至 4 年	186,420.25	234,390.23
4 至 5 年	98,723.22	64,623.22
5 年以上	9,470,138.82	9,502,360.20
合计	11,873,369.00	11,951,350.86

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	410,909.33	663,282.76
保证金	1,388,745.00	1,142,745.00
销售员承担货款损失	3,878,563.32	3,878,563.32
借款	1,344,890.42	1,344,890.42
其他	4,850,260.93	4,921,869.36

合计	11,873,369.00	11,951,350.86
----	---------------	---------------

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	2,034,780.49		7,853,395.95	9,888,176.44
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-38,522.18		237,872.13	199,349.95
本期转回			237,872.13	237,872.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	1,996,258.31		7,853,395.95	9,849,654.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 49.66%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,853,395.95	237,872.13	237,872.13		7,853,395.95
按组合计提坏账准备	2,034,780.49	-38,522.18			1,996,258.31
合计	9,888,176.44	199,349.95	237,872.13		9,849,654.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
朱西鹏	3,731,178.27	31.42	销售员承担货款 损失	5 年以上	3,731,178.27
济南铁路局博山站运输 收入专户	813,544.70	6.85	其他	5 年以上	813,544.70
内蒙古蒙牛乳业(集团) 股份有限公司	600,000.00	5.05	保证金	5 年以上	600,000.00
北京克诺腾达贸易有限 公司	546,000.00	4.60	其他	5 年以上	546,000.00
齐山涛	445,219.68	3.75	借款	5 年以上	445,219.68
合计	6,135,942.65	51.67	/	/	6,135,942.65

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	123,174,884.47	334,295.14	122,840,589.33	132,869,223.93	334,295.14	132,534,928.79
在产品	36,012,340.75		36,012,340.75	38,017,309.01		38,017,309.01
库存商品	1,765,473,589.24	190,525,109.24	1,574,948,480.00	1,708,573,444.59	183,431,951.65	1,525,141,492.94
合计	1,924,660,814.46	190,859,404.38	1,733,801,410.08	1,879,459,977.53	183,766,246.79	1,695,693,730.74

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	334,295.14					334,295.14
库存商品	183,431,951.65	33,853,345.47		26,760,187.88		190,525,109.24
合计	183,766,246.79	33,853,345.47		26,760,187.88		190,859,404.38

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备减值准备的原因	本期转销存货跌价准备减值准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升。	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或报废。
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升。	本期将已计提存货跌价准备的存货出售或报废。

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

9、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	1,143,929.58	
预交税费	1,760,429.92	108,545.87
合计	2,904,359.50	108,545.87

其他说明：无

10、 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追 加 投 资	减 少 投 资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
山东沂源农村商业 银行股份有限公司	50,000.00						50,000.00				
合计	50,000.00						50,000.00				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,508,005,631.31	3,568,951,064.07
合计	3,508,005,631.31	3,568,951,064.07

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,288,601,245.80	1,381,814,718.07	2,247,572,413.62	26,777,413.49	5,944,765,790.98
2.本期增加金额	12,657,788.56	70,157,337.60	46,543,903.78	583,361.09	129,942,391.03
(1) 购置	6,446,088.11	11,787,350.51	40,714,336.29	583,361.09	59,531,136.00
(2) 在建工程转入	6211700.45	58369987.09	5829567.49		70,411,255.03
3.本期减少金额	318,000.00	27,615,604.86	42,229,678.00	684,724.89	70,848,007.75
(1) 处置或报废	318,000.00	27,615,604.86	42,229,678.00	684,724.89	70,848,007.75
4.期末余额	2,300,941,034.36	1,424,356,450.81	2,251,886,639.40	26,676,049.69	6,003,860,174.26
二、累计折旧					
1.期初余额	647,534,804.35	673,141,831.62	994,520,087.83	19,207,719.10	2,334,404,442.90
2.本期增加金额	38,445,454.52	53,047,087.02	93,056,485.57	1,058,292.75	185,607,319.86
(1) 计提	38,445,454.52	53,047,087.02	93,056,485.57	1,058,292.75	185,607,319.86
3.本期减少金额	141,036.05	19,871,259.25	39,971,351.72	508,755.40	60,492,402.42
(1) 处置或报废	141,036.05	19,871,259.25	39,971,351.72	508,755.40	60,492,402.42
4.期末余额	685,839,222.82	706,317,659.39	1,047,605,221.68	19,757,256.45	2,459,519,360.34
三、减值准备					
1.期初余额	17,493,641.09	22,316,066.99	1,600,575.93		41,410,284.01
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		5,075,101.40			5,075,101.40
(1) 处置或报废		5,075,101.40			5,075,101.40
4.期末余额	17,493,641.09	17,240,965.59	1,600,575.93		36,335,182.61
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,597,608,170.45	700,797,825.83	1,202,680,841.79	6,918,793.24	3,508,005,631.31
2.期初账面价值	1,623,572,800.36	686,356,819.46	1,251,451,749.86	7,569,694.39	3,568,951,064.07

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	29,274,443.83	18,126,067.23	1,219,946.64	9,928,429.96
机器设备	100,194,865.91	61,999,337.64	7,783,313.84	30,412,214.43
合计	129,469,309.74	80,125,404.87	9,003,260.48	40,340,644.39

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	60,272,191.70	尚在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

12、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,029,633.16	60,804,175.63
工程物资	10,410,690.61	10,237,807.38
合计	40,440,323.77	71,041,983.01

其他说明：无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药用玻璃产能整合及节能改造项目	103,978,714.51	99,762,714.51	4,216,000.00	103,978,714.51	99,762,714.51	4,216,000.00
药用包装材料产业园一期工程项目	436,082.34		436,082.34	436,082.34		436,082.34
窑炉改造项目	25,344,562.02		25,344,562.02	21,392,487.04		21,392,487.04
年产 13.5 亿只新型功能盖项目				22,607,876.28		22,607,876.28
其他工程	32,988.80		32,988.80	12,151,729.97		12,151,729.97
合计	129,792,347.67	99,762,714.51	30,029,633.16	160,566,890.14	99,762,714.51	60,804,175.63

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他 减少金额	期末余额	资金来源
药用包装材料产业园一期工程项目	436,082.34				436,082.34	募集资金
药用玻璃产能整合及节能改造项目	103,978,714.51				103,978,714.51	自筹
年产 13.5 亿只新型功能盖项目	22,607,876.28	13,080,062.12	35,687,938.40			自筹
合计	127,022,673.13	13,080,062.12	35,687,938.40		104,414,796.85	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
耐火材料	9,875,178.76		9,875,178.76	9,868,314.28		9,868,314.28
在库设备	484,148.68		484,148.68	324,945.14		324,945.14
建材	51,363.17		51,363.17	44,547.96		44,547.96
合计	10,410,690.61		10,410,690.61	10,237,807.38		10,237,807.38

其他说明：无

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	43,422,548.42	43,422,548.42
2.本期增加金额	8,220,435.62	8,220,435.62
3.本期减少金额	1,083,676.21	1,083,676.21
4.期末余额	50,559,307.83	50,559,307.83
二、累计折旧		
1.期初余额	5,410,525.47	5,410,525.47
2.本期增加金额	8,029,847.39	8,029,847.39
(1)计提	8,029,847.39	8,029,847.39
3.本期减少金额	308,196.97	308,196.97
(1)处置	308,196.97	308,196.97
4.期末余额	13,132,175.89	13,132,175.89
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		

1.期末账面价值	37,427,131.94	37,427,131.94
2.期初账面价值	38,012,022.95	38,012,022.95

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	水权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	304,110,872.43	5,048,994.62	870,410.39	310,030,277.44
2.本期增加金额	15,234,982.96			15,234,982.96
(1)购置	15,234,982.96			15,234,982.96
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	319,345,855.39	5,048,994.62	870,410.39	325,265,260.40
二、累计摊销				
1.期初余额	63,981,299.68	4,061,082.14	15,007.08	68,057,388.90
2.本期增加金额	3,158,600.36	203,358.18	87,041.04	3,448,999.58
(1) 计提	3,158,600.36	203,358.18	87,041.04	3,448,999.58
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	67,139,900.04	4,264,440.32	102,048.12	71,506,388.48
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	252,205,955.35	784,554.30	768,362.27	253,758,871.92
2.期初账面价值	240,129,572.75	987,912.48	855,403.31	241,972,888.54

(2) 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	307,537,479.12	47,811,121.89	324,939,245.31	50,607,322.38
信用减值准备	103,294,547.35	16,819,640.28	100,896,912.41	16,889,756.77
计提未支付的费用	43,259,135.34	6,488,870.30	37,218,435.34	5,582,765.30
其他权益工具投资公允价值变动	11,729,251.78	1,759,387.77	11,729,251.78	1,759,387.77
固定资产折旧	144,964,176.67	22,269,913.46	124,154,319.89	19,270,928.94
政府补助	119,908,443.99	18,424,270.27	124,530,078.42	19,163,499.36
内部交易未实现利润	12,024,708.46	1,803,706.27	13,239,329.59	1,985,899.43
租赁负债	39,394,911.30	6,633,482.65	38,125,499.06	6,682,340.08
可抵扣亏损	94,998.51	4,749.92	81,949.86	4,097.49
持有至到期投资减值准备	91,000.00	13,650.00	91,000.00	13,650.00
合计	782,298,652.52	122,028,792.81	775,006,021.66	121,959,647.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,243,033.01	336,454.95	1,299,943.56	194,991.53
税法允许一次性扣除的固定资产	148,434,398.09	22,265,159.71	155,992,376.49	23,398,856.47
使用权资产	37,427,131.94	6,547,168.53	37,676,807.89	6,579,358.54
合计	188,104,563.04	29,148,783.19	194,969,127.94	30,173,206.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	29,148,783.19	92,880,009.62	30,173,206.54	91,786,440.98
递延所得税负债	29,148,783.19		30,173,206.54	

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	305,272.29	1,629,367.14
可抵扣亏损	10,134,109.60	9,953,184.16
合计	10,439,381.89	11,582,551.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
2026		1,276,644.00
2027	2,649,855.57	2,649,855.57
2028	1,951,287.80	1,951,287.80
2029	2,122,170.42	2,122,170.42
2030	1,953,226.37	1,953,226.37
2031	1,457,569.44	
合计	10,134,109.60	9,953,184.16

其他说明：

□适用 √不适用

16、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	70,233,333.06		70,233,333.06	19,794,232.67		19,794,232.67
合计	70,233,333.06		70,233,333.06	19,794,232.67		19,794,232.67

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：无

17、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
银行存款	17,031,400.00	17,031,400.00	冻结	被法院冻结	15,981,400.00	15,981,400.00	冻结	被法院冻结
其他货币资金	105,157,738.08	105,157,738.08	质押	银行承兑汇票及保函保证金	115,239,746.19	115,239,746.19	质押	银行承兑汇票及保函保证金
应收票据	4,836,723.88	4,836,723.88	其他	已背书或贴现未终止确认	18,347,998.33	18,347,998.33	其他	已背书或贴现未终止确认
合计	127,025,861.96	127,025,861.96	/	/	149,569,144.52	149,569,144.52	/	/

其他说明：无

18、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	497,253,760.51	501,819,422.06
合计	497,253,760.51	501,819,422.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00 元。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
余额	548,317,050.14	706,216,668.14
其中：账龄 1 年以上金额	119,889,045.09	183,472,985.24
合计	548,317,050.14	706,216,668.14

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	9,740,384.06	未到结算期
供应商 B	4,531,579.17	未到结算期
供应商 C	2,258,280.10	未到结算期
供应商 D	2,240,000.00	未到结算期
供应商 E	2,048,956.97	未到结算期
合计	20,819,200.30	/

其他说明：

√适用 □不适用

外币应付账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

20、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	46,691,766.52	56,649,439.52
其中：账龄 1 年以上金额	10,850,627.65	12,249,006.32
合计	46,691,766.52	56,649,439.52

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 A	1,402,571.58	尚未满足收入确认条件
合计	1,402,571.58	/

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	62,832,654.79	352,009,159.78	354,402,403.73	60,439,410.84
二、离职后福利-设定提存计划		46,537,636.84	46,537,636.84	
合计	62,832,654.79	398,546,796.62	400,940,040.57	60,439,410.84

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,351,302.76	306,228,062.97	310,051,891.89	43,527,473.84
二、职工福利费		1,704,896.42	1,704,896.42	
三、社会保险费		24,840,200.99	24,840,200.99	
其中：医疗保险费		22,053,723.95	22,053,723.95	
工伤保险费		2,786,477.04	2,786,477.04	
四、住房公积金		13,215,018.00	13,215,018.00	
五、工会经费和职工教育经费	15,481,352.03	6,020,981.40	4,590,396.43	16,911,937.00
合计	62,832,654.79	352,009,159.78	354,402,403.73	60,439,410.84

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		44,631,344.07	44,631,344.07	
2、失业保险费		1,906,292.77	1,906,292.77	
合计		46,537,636.84	46,537,636.84	

其他说明：

□适用 √不适用

22、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,005,087.26	13,279,258.87
房产税	4,747,722.55	4,699,806.69
土地使用税	431,475.52	1,035,557.39

城市维护建设税	737,362.48	1,145,177.35
教育费附加	418,036.66	646,805.77
地方教育费附加	278,691.09	431,203.86
地方水利建设基金	10,158.68	14,224.64
企业所得税	6,520,746.89	8,675,927.81
个人所得税	616,879.53	11,065,622.76
印花税	523,089.73	614,170.42
资源税	43,797.60	72,675.00
环境保护税	121,645.69	125,361.95
合计	17,454,693.68	41,805,792.51

其他说明：无

23、其他应付款

(1) 项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利	51,115,250.80	27,826,674.40
其他应付款	191,387,360.04	168,460,284.20
合计	242,502,610.84	196,286,958.60

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-山东鲁中投资有限责任公司	51,115,250.80	27,826,674.40
合计	51,115,250.80	27,826,674.40

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	41,489,829.73	37,187,492.04
未支付费用	145,487,848.23	126,877,172.45
其他	4,409,682.08	4,395,619.71
合计	191,387,360.04	168,460,284.20

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	16,628,707.43	14,105,433.87
合计	16,628,707.43	14,105,433.87

其他说明：无

25、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,008,496.40	3,135,278.21
已背书未终止确认的银行承兑汇票	4,836,723.88	18,347,998.33
合计	10,845,220.28	21,483,276.54

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

26、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	41,061,006.27	39,329,893.86
减：未确认融资费用	1,666,094.97	1,826,615.54
减：一年内到期的租赁负债	16,628,707.43	14,105,433.87
合计	22,766,203.87	23,397,844.45

其他说明：无

27、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	124,530,078.42	1,600,000.00	6,221,634.43	119,908,443.99	收到与资产相关的政府补助
合计	124,530,078.42	1,600,000.00	6,221,634.43	119,908,443.99	/

其他说明：

□适用 √不适用

28、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	663,614,113.00						663,614,113.00

其他说明：无

29、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,645,806,916.09			2,645,806,916.09
其他资本公积	41,313,605.20			41,313,605.20
合计	2,687,120,521.29			2,687,120,521.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

30、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	61,807,126.79	1,019,243.64	1,461,165.78	61,365,204.65
合计	61,807,126.79	1,019,243.64	1,461,165.78	61,365,204.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

31、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	679,206,228.61			679,206,228.61
合计	679,206,228.61			679,206,228.61

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

32、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	4,202,894,166.79	3,975,400,849.04
调整后期初未分配利润	4,202,894,166.79	3,975,400,849.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	370,867,951.66	689,626,040.66
减：提取法定盈余公积		63,964,255.11
应付普通股股利	119,450,540.34	398,168,467.80
期末未分配利润	4,454,311,578.11	4,202,894,166.79

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0.00 元。

33、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,258,583,693.06	1,525,901,137.68	2,214,685,221.36	1,486,513,887.34
其他业务	21,811,607.40	5,004,915.66	35,523,597.46	12,754,384.44
合计	2,280,395,300.46	1,530,906,053.34	2,250,208,818.82	1,499,268,271.78

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：模制瓶系列	1,012,154,821.78	568,283,414.55
安瓿瓶	32,038,990.55	28,796,976.89
管制瓶	100,887,760.11	88,418,150.45
棕色瓶系列	567,330,057.90	424,037,600.60
丁基胶塞系列	146,975,650.84	89,924,413.86
铝塑盖塑料瓶系列	29,741,862.20	18,054,056.33
商业贸易	101,669,309.16	86,173,883.23
其他	289,596,847.92	227,217,557.43
合 计	2,280,395,300.46	1,530,906,053.34
按经营地区分类		
其中：国内	1,501,974,104.54	995,525,807.34
国外	778,421,195.92	535,380,246.00
合计	2,280,395,300.46	1,530,906,053.34

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	到货后	药用包装制品等	是	0.00	法定质保

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：无

34、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,606,133.44	5,863,453.57
教育费附加	5,111,468.37	2,853,827.46
地方教育费附加	3,407,645.56	1,902,551.59
地方水利建设基金	24,437.20	41,268.19
印花税	1,166,784.55	1,346,505.07
车船使用税	6,476.36	5,384.18
房产税	10,525,290.55	9,867,423.45
土地使用税	2,943,610.47	2,797,853.64
资源税	102,825.00	96,871.50
环境保护税	254,866.68	257,579.29
合计	32,149,538.18	25,032,717.94

其他说明：无

35、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及差旅费	33,500,422.80	27,954,994.58
佣金	8,986,669.47	6,869,643.57
其他	11,405,906.19	10,314,097.91
合计	53,892,998.46	45,138,736.06

其他说明：无

36、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,958,257.81	74,608,855.16
折旧费	36,749,404.60	23,151,891.68
修理费	535,205.68	584,164.97
劳动保险费	7,897,628.98	7,702,585.61
物料消耗	4,775,565.55	3,082,396.43
排污费	1,354,269.80	1,298,450.40
办公费	285,140.00	400,551.66
审计费	1,941,408.48	1,414,728.66
无形资产摊销	3,424,010.78	3,367,732.88
业务招待费	541,969.94	679,320.69
差旅费	684,252.74	486,961.73
中介机构费		591,820.54

质量管理损失	3,510,234.65	2,628,361.95
其他	8,101,936.61	8,033,241.46
合计	112,759,285.62	128,031,063.82

其他说明：无

37、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,046,888.33	52,779,638.75
材料及电费	21,426,817.87	30,386,016.41
折旧费	9,360,934.68	12,456,471.63
其他	141,650.00	52,500.00
合计	74,976,290.88	95,674,626.79

其他说明：无

38、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	594,559.02	11,153.73
减：利息收入	7,891,784.30	7,888,019.25
加：汇兑损失	16,976,797.89	-8,829,412.30
加：其他	1,358,369.63	1,539,036.78
合计	11,037,942.24	-15,167,241.04

其他说明：无

39、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	7,340,800.16	7,331,239.13
增值税加计扣除	3,028,874.44	3,371,457.05
代扣代缴税款手续费返还	531,169.28	366,023.06
合计	10,900,843.88	11,068,719.24

其他说明：无

40、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,582,895.86	7,227,203.39
合计	9,582,895.86	7,227,203.39

其他说明：无

41、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,381,715.52	6,447,381.91
合计	4,381,715.52	6,447,381.91

其他说明：无

42、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,556.96	
应收账款坏账损失	-2,471,339.38	-4,372,181.28
其他应收款坏账损失	276,394.31	-87,660.65
合计	-2,196,502.03	-4,459,841.93

其他说明：无

43、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-33,853,345.47	-48,839,146.75
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
合计	-33,853,345.47	-48,839,146.75

其他说明：无

44、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	2,495,584.87	417,482.36
其中：固定资产	2,495,584.87	417,482.36
合计	2,495,584.87	417,482.36

其他说明：

□适用 √不适用

45、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	2,658,058.02	801,666.01	2,658,058.02
其他	712,583.48	301,684.41	712,583.48
合计	3,370,641.50	1,103,350.42	3,370,641.50

其他说明：

□适用 √不适用

46、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,136,134.53	3,305,455.91	3,136,134.53
其中：固定资产处置损失	3,136,134.53	3,305,455.91	3,136,134.53
对外捐赠	250,000.00		250,000.00
滞纳金	3,441,744.17		3,441,744.17
其他	171,959.09	342,693.71	171,959.09
合计	6,999,837.79	3,648,149.62	6,999,837.79

其他说明：无

47、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	82,580,805.06	85,720,876.94
递延所得税费用	-1,093,568.64	-15,314,856.45
合计	81,487,236.42	70,406,020.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	452,355,188.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,853,278.21
子公司适用不同税率的影响	5,728,953.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,822,228.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	82,775.74
所得税费用	81,487,236.42

其他说明：

□适用 √不适用

48、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,635,415.73	4,500,000.00
利息收入	6,025,537.58	6,393,555.33
其他	7,639,416.06	1,699,779.51
合计	16,300,369.37	12,593,334.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中的现金支出	14,474,357.25	13,130,022.71
管理费用及研发费用中的现金支出	39,431,272.69	48,182,818.25
手续费	1,358,369.63	1,539,036.78
其他	5,034,288.19	1,040,991.44
合计	60,298,287.76	63,892,869.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	8,181,341.59	
合计	8,181,341.59	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	370,867,951.66	371,141,622.00
加：资产减值准备	33,853,345.47	48,839,146.75
信用减值损失	2,196,502.03	4,459,841.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,607,319.86	193,580,334.75
使用权资产摊销	8,029,847.39	
无形资产摊销	3,424,010.78	3,367,732.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,495,584.87	-417,482.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,136,134.53	3,305,455.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,381,715.52	-6,447,381.91
财务费用（收益以“-”号填列）	11,878,434.33	-7,833,614.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,582,895.86	-7,227,203.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,093,568.64	-15,314,856.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,485,409.59	-311,626,265.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,941,543.83	159,305,280.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,718,835.44	-133,678,731.50
其他	-441,922.14	-2,013,132.91
经营活动产生的现金流量净额	400,852,070.16	299,440,746.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,158,624,504.53	825,748,645.42
减：现金的期初余额	942,557,504.68	885,181,361.71
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	1,216,066,999.85	-59,432,716.29

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,158,624,504.53	942,557,504.68
其中：库存现金	3,570.09	1,960.53
可随时用于支付的银行存款	2,158,620,934.44	942,555,544.15
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,158,624,504.53	942,557,504.68

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	17,031,400.00	15,981,400.00	被法院诉讼冻结资金，不可随时支取
其他货币资金	105,157,738.08	115,239,746.19	银行承兑汇票及保函保证金，不可随时支取
合计	122,189,138.08	131,221,146.19	/

其他说明：

□适用 √不适用

50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	

其中：美元	17,196,621.01	6.8109	117,124,466.05
欧元	1,123,715.46	7.7671	8,728,010.35
应收账款	-	-	
其中：美元	27,224,912.62	6.8109	185,426,157.36
欧元	2,742,510.37	7.7671	21,301,352.29
英镑	78,977.07	9.0145	711,938.80
应付账款	-	-	
其中：美元	164,520.21	6.8109	1,120,530.70
欧元	3,823.94	7.7671	29,700.92

其他说明：无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

52、租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额8,181,341.59(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

53、数据资源

☐适用 ☒不适用

54、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,046,888.33	52,779,638.75
材料及电费	21,426,817.87	30,386,016.41
折旧费	9,360,934.68	12,456,471.63
其他	141,650.00	52,500.00
合计	74,976,290.88	95,674,626.79
其中：费用化研发支出	74,976,290.88	95,674,626.79

其他说明：无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 3 月 23 日公司注册设立全资子公司“沂源药玻石油制品有限公司”，注册资本 200 万元，主要从事石油制品销售(不含危险化学品)。

2、2026 年 4 月 21 日公司注册设立全资子公司“SPG Malaysia Glass Sdn.Bhd.（中文名称：山东药玻(马来西亚)有限公司)”，注册资本 1000 万马来西亚林吉特，主要从事各类玻璃及玻璃制品的制造、加工及贸易业务。

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	包头市	14,000.00	包头市	制造业	100.00		投资设立
沂源新康贸易有限公司	沂源县	5,000.00	沂源县	商业	100.00		投资设立
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	绵竹市	20,000.00	绵竹市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
沂源碧鲁峰山泉水有限公司	沂源县	60.00	沂源县	制造业	100.00		投资设立
包头市丰汇包装制品有限公司	包头市	8,500.00	包头市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
丰汇包装制品（山东）有限公司	沂源县	5,000.00	沂源县	制造业		100.00	投资设立
沂源新奥塑料制品有限公司	沂源县	2,500.00	沂源县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
沂源鑫源物流有限公司	沂源县	360.00	沂源县	交通运输业	100.00		非同一控制下企业合并
沂源盛源大酒店有限公司	沂源县	500.00	沂源县	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
山东康正检验检测有限责任公司	淄博市	800.00	淄博市	服务业	100.00		投资设立
沂源药玻石油制品有限公司	沂源县	200.00	沂源县	服务业	100.00		投资设立
SPG Malaysia Glass Sdn.Bhd.	马来西亚		马来西亚	制造业	100.00		投资设立

注：SPG Malaysia Glass Sdn.Bhd.（中文名称：山东药玻(马来西亚)有限公司）注册资本 1000 万马来西亚林吉特。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	124,530,078.42	1,600,000.00	6,221,634.43	119,908,443.99	与资产相关
合计	124,530,078.42	1,600,000.00	6,221,634.43	119,908,443.99	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	6,221,634.43	6,043,059.13
与收益相关	1,119,165.73	1,288,180.00
合计	7,340,800.16	7,331,239.13

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括银行存款、交易性金融资产、应收款项、应付款项、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元（外币）升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(元)	
	本期数	上期数
上升5%	-14,085,764.56	-12,928,477.42
下降5%	14,085,764.56	12,928,477.42

注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、欧元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅维持适当的固定和浮动利率工具组合。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。截止到 2026 年 6 月 30 日，公司期末无银行借款，故不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

交易性金融资产为购买的银行发行的短期理财产品，不存在重大的信用风险。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分

析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	49,725.38				49,725.38
应付账款	54,831.71				54,831.71
其他应付款	24,250.26				24,250.26
租赁负债	2,276.62				2,276.62
一年内到期的非流动负债	1,662.87				1,662.87
其他流动负债	483.67				483.67
金融负债和或有负债合计	133,230.51				133,230.51
续上表：					
项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据	50,181.94				50,181.94
应付账款	70,621.67				70,621.67
其他应付款	19,628.70				19,628.70
租赁负债	2,339.78				2,339.78
一年内到期的非流动负债	1,410.54				1,410.54
其他流动负债	1,834.80				1,834.80
金融负债和或有负债合计	142,267.11				142,267.11

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 15.63% (2025 年 12 月 31 日：17.42%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		502,243,033.01		502,243,033.01
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		502,243,033.01		502,243,033.01
其中：结构性存款		502,243,033.01		502,243,033.01
(2)应收款项融资			31,903,338.06	31,903,338.06
其中：应收票据			31,903,338.06	31,903,338.06
(3) 其他权益工具投资			50,000.00	50,000.00
其中：非上市股权投资			50,000.00	50,000.00

持续以公允价值计量的资产总额		502,243,033.01	31,953,338.06	534,196,371.07
----------------	--	----------------	---------------	----------------

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

交易性金融资产的公允价值根据结构性存款产品本金和截止资产负债表日的预期收益确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

☒适用 ☐不适用

(1) 应收款项融资因持有的银行承兑汇票剩余期限较短，公允价值为票面金额；

(2) 其他权益工具投资因被投资单位的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，公允价值为期初账面价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

☐适用 ☒不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

山东鲁中投资有限 责任公司	山东沂源	投资管理	30,000.00	19.50	19.50
------------------	------	------	-----------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是沂源县财政局。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张 军	其他
陈 刚	其他
王兴军	其他
宋以钊	其他
赵海宝	其他
何皖胜	其他
苏玉才	其他
杜 彬	其他
李传林	其他
国药集团	其他
沂源县源能热力有限公司	其他
山东鲁科物流有限公司	其他
沂源县洁源市容基础工程有限公司	其他
山东鲁中食品供应链有限公司	其他
沂源新未来综合服务有限公司	其他

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国药集团	接受服务	58,504.72	

沂源县源能热力有限公司	采购商品	8,329,123.53	5,379,197.57
山东鲁科物流有限公司	仓储租赁	1,411,801.57	48,801.65
山东鲁中食品供应链有限公司	采购商品	93,983.19	
沂源县洁源市容基础工程有限公司	接受服务		566.04

出售商品/提供劳务情况表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国药集团	销售商品	25,737,826.80	20,897,149.86
国药集团	提供服务	42,126.49	
沂源新未来综合服务有限公司	提供服务	4,075.47	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☒ 适用 ☐ 不适用

关联方“国药集团”是指“中国医药集团有限公司”所控制的公司。公司于2026年1月13日召开第十一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司2026年度日常关联交易预计的议案》，具体内容详见公司于2026年1月14日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《山东省药用玻璃股份有限公司关于预计公司2026年度日常关联交易额度的公告》（公告编号：2026-005）。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山东鲁科物流有限公司	房屋租赁			1,496,509.66	128,573.44		48,801.65		51,729.75		

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	499.78	1,027.65

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国药集团	32,465,166.33	10,130,567.75	25,591,346.80	5,993,350.98
应收账款	沂源新未来综合服务有限公司			11,168.55	2,585.72
预付款项	沂源县源能热力有限公司	1,059,994.03		930,101.53	

(2) 应付项目☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东鲁中食品供应链有限公司	56,201.00	
租赁负债	山东鲁科物流有限公司	6,884,875.25	8,252,811.47
合同负债	沂源新未来综合服务有限公司	3,748.58	
其他流动负债	沂源新未来综合服务有限公司	224.92	
合同负债	国药集团	12,221.00	146,914.61
其他流动负债	国药集团	1,588.72	8,762.74

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

√适用 □不适用

公司向特定对象中国国际医药卫生有限公司和山东耀新健康产业有限公司发行 A 股股票相关议案，于 2026 年 7 月 30 日召开的 2026 年第二次临时股东会审议通过，尚需上海证券交易所审核、中国证券监督管理委员会同意注册。本次发行完成后，公司的控股股东将变更为中国国际医药卫生有限公司，公司的实际控制人将变更为中国医药集团有限公司，最终控制人预计将变更为国务院国资委。具体内容详见公司在《中国证券报》《上海证券报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关信息。

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	199,084,233.90
-----------	----------------

说明：拟分配的利润或股利系公司第十一届董事会第十次会议审议通过的 2026 年中期利润分配拟分配的现金股利。

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1) 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2) 未来适用法

□适用 √不适用

2、重要债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

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

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币							
项目	包装制品	贸易	桶装水	物流业	服务业	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,155,462,689.20	138,557,740.97	446,574.16	45,403,564.36	5,389,791.33	86,676,666.96	2,258,583,693.06
主营业务成本	1,444,702,882.66	117,440,182.81	193,969.05	42,439,373.39	6,862,567.70	85,737,837.93	1,525,901,137.68
资产总额	9,950,431,484.30	135,678,805.66	3,351,130.46	76,707,498.90	14,808,724.62	52,552,130.18	10,128,425,513.76
负债总额	1,578,122,162.43	21,292,812.33	179,043.80	11,001,544.41	10,845,692.88	38,633,387.75	1,582,807,868.10

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	779,375,782.15	753,833,674.90
1 至 2 年	17,705,061.86	14,966,086.68
2 至 3 年	5,252,502.87	18,449,115.84
3 至 4 年	18,473,153.35	623,356.80
4 至 5 年	877,860.37	1,203,442.11
5 年以上	4,712,600.08	4,926,985.76
合计	826,396,960.68	794,002,662.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,708,465.75	0.33	2,708,465.75	100.00		2,894,807.68	0.36	2,894,807.68	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	2,708,465.75	0.33	2,708,465.75	100.00		2,894,807.68	0.36	2,894,807.68	100.00	
按组合计提坏账准备	823,688,494.93	99.67	78,336,068.38	9.51	745,352,426.55	791,107,854.41	99.64	71,398,382.03	9.03	719,709,472.38
其中：										
账龄组合	819,938,463.08	99.22	78,336,068.38	9.55	741,602,394.70	791,107,854.41	99.64	71,398,382.03	9.03	719,709,472.38
合并范围内关联方组合	3,750,031.85	0.45			3,750,031.85					
合计	826,396,960.68	/	81,044,534.13	/	745,352,426.55	794,002,662.09	/	74,293,189.71	/	719,709,472.38

按单项计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大	2,708,465.75	2,708,465.75	100.00	预计无法收回
合计	2,708,465.75	2,708,465.75	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	775,625,750.30	62,050,060.02	8.00
1 至 2 年	17,695,077.41	2,654,261.61	15.00
2 至 3 年	5,251,731.87	1,575,519.56	30.00
3 至 4 年	18,308,524.95	9,154,262.48	50.00
4 至 5 年	777,069.20	621,655.36	80.00
5 年以上	2,280,309.35	2,280,309.35	100.00
合计	819,938,463.08	78,336,068.38	9.55

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,894,807.68	-348,433.53	162,091.60		2,708,465.75
按组合计提坏账准备	71,398,382.03	6,937,686.35			78,336,068.38
合计	74,293,189.71	6,589,252.82	162,091.60		81,044,534.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用**(4) 本期实际核销的应收账款情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款和合同资产 期末余额	占应收账款和合同资 产期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备期末余额
客户一	34,980,966.69	4.23	2,798,477.34
客户二	32,077,241.95	3.88	10,099,533.76
客户三	24,419,645.91	2.95	1,953,571.67
客户四	23,696,189.60	2.87	1,895,695.17
客户五	20,169,484.18	2.44	1,613,558.73
合计	135,343,528.33	16.37	18,360,836.67

其他说明：无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,679,698.74	1,741,933.41
合计	1,679,698.74	1,741,933.41

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,568,965.04	1,425,184.81
1 至 2 年	72,854.28	293,533.68
2 至 3 年	97,500.00	97,500.00
3 至 4 年	186,420.25	200,290.23
4 至 5 年	64,323.22	64,323.22
5 年以上	8,669,353.77	8,701,575.15
合计	10,659,416.56	10,782,407.09

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	366,678.38	532,423.28
保证金	412,345.00	289,545.00
销售员承担货款损失	3,731,178.27	3,731,178.27
借款	1,344,890.42	1,344,890.42
其他	4,804,324.49	4,884,370.12
合计	10,659,416.56	10,782,407.09

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	1,334,462.78		7,706,010.90	9,040,473.68
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-60,755.86		237,872.13	177,116.27
本期转回			237,872.13	237,872.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	1,273,706.92		7,706,010.90	8,979,717.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 43.13%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☒适用 ☐不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事項所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	7,706,010.90	237,872.13	237,872.13		7,706,010.90
按组合计提坏账准备	1,334,462.78	-60,755.86			1,273,706.92
合计	9,040,473.68	177,116.27	237,872.13		8,979,717.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
朱西鹏	3,731,178.27	35.00	销售员承担货款损失	5 年以上	3,731,178.27
济南铁路局博山站运输收入专户	813,544.70	7.63	其他	5 年以上	813,544.70
北京克诺腾达贸易有限公司	546,000.00	5.12	其他	5 年以上	546,000.00
齐山涛	445,219.68	4.18	借款	5 年以上	445,219.68
李剑	438,768.33	4.12	借款	5 年以上	438,768.33
合计	5,974,710.98	56.05	/	/	5,974,710.98

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	492,661,325.76		492,661,325.76	490,661,325.76		490,661,325.76
合计	492,661,325.76		492,661,325.76	490,661,325.76		490,661,325.76

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面 价值）	本期增减变动					期末余额（账面 价值）
		追加投资	减少投资	本期增加	计提减值准备	其他	
包头市康瑞药用玻璃包装制品有限公司	140,000,000.00						140,000,000.00
沂源新康贸易有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00
四川绵竹成新药用玻璃有限责任公司	198,679,168.00						198,679,168.00
沂源碧鲁峰山泉水有限公司	600,000.00						600,000.00
沂源新奥塑料制品有限公司	31,335,700.00						31,335,700.00
包头市丰汇包装制品有限公司	105,713,157.76						105,713,157.76
沂源鑫源物流有限公司	3,333,300.00						3,333,300.00
山东康正检验检测有限责任公司	8,000,000.00						8,000,000.00
沂源药玻石油制品有限公司				2,000,000.00			2,000,000.00
合计	490,661,325.76			2,000,000.00			492,661,325.76

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(1) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,977,757,127.03	1,320,237,326.43	1,908,189,058.36	1,259,209,027.62
其他业务	72,057,679.72	53,608,728.05	61,997,977.81	45,359,009.21
合计	2,049,814,806.75	1,373,846,054.48	1,970,187,036.17	1,304,568,036.83

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：模制瓶系列	996,901,478.70	570,418,341.69
安瓿瓶	32,038,990.55	29,167,348.65
管制瓶	100,869,176.02	89,597,920.39
棕色瓶系列	541,067,575.56	424,985,848.65
丁基胶塞系列	146,975,650.84	91,080,974.98
铝塑盖塑料瓶系列	29,741,862.20	18,505,663.49
其他	202,220,072.88	150,089,956.63
合 计	2,049,814,806.75	1,373,846,054.48
按经营地区分类		
其中：国内	1,271,393,610.83	838,465,808.48
国外	778,421,195.92	535,380,246.00
合 计	2,049,814,806.75	1,373,846,054.48

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	交付时	到货后	药用包装制品等	是	0.00	法定质保

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,582,895.86	7,133,658.96
合计	9,582,895.86	7,133,658.96

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-640,549.66
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,295,530.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	13,964,611.38
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	399,963.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-493,061.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	531,169.28
减：所得税影响额	3,618,611.98
合计	16,439,051.15

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.5589	0.5589
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21	0.5341	0.5341

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：张军

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 22 日

修订信息

☐适用 ☒不适用