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

[2018] 年度报告摘要

一 重要提示

1 本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读年度报告全文。

2 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整,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。

3 公司全体董事出席董事会会议。

4 上会会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

5 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以2018年末总股本424,976,962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127,493,088.60元,剩余未分配利润结转下一年度;同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增4股。

二 公司基本情况

1 公司简介

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	

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
办公地址	山东省淄博市沂源县城	山东省淄博市沂源县城
电话	0533-3259028	0533-3259209
电子信箱	sdyb8@pharmglass.com	sdyb8@pharmglass.com

2 报告期公司主要业务简介

(一)公司所从事的主要业务

公司主要从事各种药用玻璃包装产品的研发、生产和销售,产品包括模制瓶、棕色瓶、安瓿瓶、管制瓶、丁基胶塞、铝塑盖塑料瓶等六大系列,千余种规格,涵盖从玻璃瓶到丁基胶塞、铝塑组合盖一整套的药用包装产品,能满足不同客户的需求,在行业内具有规模优势。

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,山东药玻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煤炭受行业去产能,阶段性波动,价格总体呈上涨趋势;

②报告期内公司主要原材料纯碱受环保因素影响,阶段性波动,价格总体呈上涨趋势;

③报告期内公司主要原材料石英砂受产片区加工企业当地政府产资源保护政策影响,及公司为提高产品质量加大优质石英砂采购量的影响,价格呈上涨趋势;

④报告期内公司主要原材料丁基橡胶中国天贸易成的影响,价格呈上涨趋势。

(2)主要产品价格变化趋势;

下游医药制造行业发展面临有利的国内环境,医疗改革不断深化推进,市场需求快速增长,国家对医药制造行业的扶持力度加大,质量标准体系和管理规范不断健全,社会资本比较充裕,都有利于行业平稳较快发展,从而推动了公司的快速发展。报告期内公司受客户群稳定影响,主要产品价格稳中有升。

(二)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,实行按单生产,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、采购成本低的采购效目标。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,保采购价格保持较低水平。公司已建立比较完善采购管理体系,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,实行按单生产。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,公司通度备货,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为主,以直接、高效沟通客户需求,仅在部分地区采用经销模式。销售公司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,公司还在国内制药企业分布较为集中的省份设立了办事处,打造了一个建立了高效稳定的营销团队。采用直销模式可以较好地体现品牌形象,容易实现非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。对于采取经销模式的区域,公司对经销商的选择有着严格的标准,一般由驻地的业务人员对所在地区主要经销商进行调查摸底,结合其市场营誉、资金实力、销售网络、仓储物流能力等多种因素筛选出若干个优质经销商确定为经销商客户。在出门市场,公司采用代理商模式,通过电子商务的产品信息、发展代理商加盟,依托代理商网络与资源实现向市地销售产品。

(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,在生产和销售方面不存在明显的季节性安排。

(二)公司所行业情况

1.根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订)及中国证监会公布的上市公司行业分类结果,公司所属行业为“C30 非金属矿物制品业”;根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2011),公司处行业属于“C30 非金属矿物制品业”之“3055 玻璃制造容器制造”。

公司产品主要为药用玻璃类医药包装材料,具体包括模制瓶、棕色瓶、安瓿瓶、管制瓶等。医药包装材料主要指医药内包装材料,即直接接触药品的包装材料和容器,医药包装材料种类繁杂品种一般属于不可分割的一部分,根据使用材质,可将医药包装材料分为药用玻璃、金属包装材料、药用塑胶制品、橡胶、塑料(容器、片材、膜)及其他包装材料等六类。

药品是一种特殊的商品,直接关系到消费者的身体健康和生命安全。医药包装材料可以直接接触药品,其质量的好坏将影响到药品的安全性、药性的稳定性和药品的质量。随着包装材料、食品业、新技术、新工艺的不断更新,药品包装行业呈现出了更为广阔的发展空间。

(1)长春化生事件:2018年7月15日国家药监局发布公告称长春长生正大疫苗生产存在记录造假。2018年8月1日,长春生化公司收到吉林省药监局行政处罚决定,决定书中指出:长春长生得到百白破疫苗(批次:201605014-01)为不合格产品。长生事件使得疫苗领域乃至整个医药行业都为之警醒,以一个企业的的然倒塌,18名企业高管被批捕,6名国家省部级官员,导致干部被基础动摇令松过,35名政府官员被问责的沉重代价换来整个社会对于药品安全、人民健康重视的重视。包括政府部门为全面保障药品安全,在医药产业方面采取的措施:国家从顶层设计,在国家层面成立国家药品监督管理局,行业监管以及企业自律都会加强,加严,对于药包材企业来讲,特别是一类性评价和关联审评体制下,自身素质的提升是必然的,更重要的是,市场使用的门槛也会越来越高。

(2)权健事件:2018年底权健事件迅速发酵,2019年1月14日权健董长梁兰辉等16人因涉嫌组织、领导传销活动被批准逮捕。2019年1月2日,天津十部门联合打击保健品违法行为,2019年1月,市场监管总局公布国家药品领域治理工作方案(2019-2021)的通知,自2019年1月8日开始进行为期100天的“百日活动”,严厉查处虚假宣传、欺诈销售等行为。

(3)2018年底,国家卫计委发布《关于规好辅助用药临床应用管理有关工作的通知》(以下简称《通知》),要求各省级卫健部门组织辖区内二级以上医疗机构,将本机构辅助用药以通用名种类作为重点,制定辅助用药目录,并上报省级卫生健康行政部门。

《通知》一经发布,将本就被重点监控的辅助用药推向风口浪尖,坊间很快流出国家卫健委药政司起草的《关于征求开展药品使用监测和临床综合评价工作通知(征求意见稿)意见的函》目录(以下简称“意见稿目录”),涉及80多个辅助用药品种,包括不药注射剂、注射液、大输液,其中与我公司有关的药品中,特别瓶用胶塞2000万只、安瓿用胶塞1000万只、输液瓶用胶塞400万只。

(4)“4+7带量招标”:12月6日,由4个直辖市和7个省会成计划采购市参与的药品集中采购试点,陆续揭晓起中标结果,这场“4+7”的药品带量采购中选品种大幅度降价,其中恩替卡韦降价90%,但瑞厄其沙坦降价90%。自此,医药行业“一片哀然”,300-500万微一个品种的一类性评价,到最后降价90%!让很多企业“大跌眼镜”。表面看,药价被压缩的是中间环节的利润及成本,但4+7改革本身的残酷性(一旦某品种进入一类性评价的企业达到第一位)上,意味着价格竞争将加剧,各家企业将不得不通过降低成本、加大规模、加强研发、加大市场投入等方式,来提高自己的竞争力,唯有降低成本,才能在市场上生存下来,而这一轮带量采购的推广,国内的制药企业向集约化生产、大型化制药企业集团成本、多品种存活下来)让制剂利润空间大幅缩水,原辅包成本必将成为制剂企业控制成本的重点。

(5)一类性评价:2017年12月22日,注射剂一类性评价征求意见稿就已经发布,但之后一直没有动静,正式稿迟迟不见发出。截止到目前,CDE已经承接的一类性评价受理号多达102个,其中注射剂受理号235个,目前通过一类性评价的品种仅国以公服国体制剂为主,注射剂除海南普利的注射用阿奇霉素已经正式通过以及恒瑞和欧意的紫杉醇、四川辽宁的注射用多西他赛、注射用培美曲塞二钠、大家制药的头孢呋辛、扬子江的盐酸右美托咪定注射液、成都苑东生物的布洛芬注射液、上海恒瑞的吸入用地氟烷、江苏恒瑞的注射用替莫唑胺等新药或新研规同通过外,其余均在评审过程中。一类性评价正式稿迟迟未能公布与国家政策导向相反,从过去20年公布的类比案例情况看,第21批之前基本没有注射剂的参比,第21批则占比68%),注射剂一类性评价工作已经全面开始。

(6)环保要求不断加严:2019年1月1日开始到2019年12月31日我公司废气排放浓度标准执行《山东省建材工业大气污染排放标准》(DB37/2373-2018),该标准所有污染物排放浓度要求:颗粒物≤20mg/m3,NOx≤400 mg/m3,氟化物≤9 mg/m3,SO2≤50mg/m3,NOX≤100 mg/m3,如此,硬件投入和运行费用将大幅提升,无论是行业门槛提高还是药包材行业的洗牌,亦或环保政策的加严,对于药包材行业来说是提高了行业门槛,但对于整体实力强劲的山东药玻来讲都是机遇与挑战并存,完整的产品结构、健全的质量体系、雄厚的资金实力使得公司能够以对抗类市场变化。从2018年开始,一些中小型玻璃制瓶企业已经出现大范围的关停和限产,对于我公司来讲,把握产业结构调整机遇,做好新旧动能转换,未来的发展空间更加广阔。

2.同行业情况

①模制瓶:目前国内主要竞争对手为德州晶鑫制品有限公司,目前拥有模制瓶生产线8条,产能约15亿只,在哈药、华药、石药、悦康以及局部药药市场与我公司竞争,销量大约10亿只;另外山东药玻瓶,主要以日化配方主,近两年也开始涉足药林瓶用场,但由于关联销售,一类性评价等政策影响,其市场范围一直没有形成规模,现在西林瓶已经停止生产,四川广汉玻璃制瓶有限公司没有注册证,依托科伦制药以及川瀚地区药药厂的需求,目前在国内市场,目前年销量大约在5000万只左右;目前在国内市场,山东药玻依托总公司的技术和产能优势,包头瑞海的成本优势,将全国西林瓶用场形成以南北两家龙头的格局。

管制系列产品:目前,国内有特诺、双峰、正力、正川、力诺、四星等众多竞争对手,有注册证的厂家82个(我公司2个),但凭借公司多年技术经验积累,原料优势(被官自产自销)以及良好的平台优势,虽然在国外,国内注射剂和辅助用剂制造领域的多重影响下,公司管制瓶的销量一直维持在12亿只左右,安瓿销量一直维持在13亿只左右。随着注射剂一类性评价工作的深入推进,公司凭借现有客户资源优势迅速推动中硼硅玻璃管制瓶、中硼硅安瓿等产品的销售,目前公司已经成功进入国内主流的管制瓶、安瓿或型玻市场,新建了大型现代化车间,强化了原量管理,在行业内的竞争力和影响力不断加强。

②棕色瓶:目前国内主要竞争对手为日照麻新、青岛总泰、青岛朗山玻璃厂、淄博汇晶、广东华兴等,同行业总体产能不足20亿只,2019年底我公司动产能已经达到近30亿只。在行业内,山东药玻一直来承品质第一的原则向市场输送精良产品,在中端市场,特别是保健品市场,化妆品市场获得良好口碑及市场份额。

③丁基胶塞:2004年全国范围内取缔天然胶塞,山东药玻提前把握政策导向和市场脉搏,于2003年投入生产,2004年正式销售,目前已经拥有现代化,符合新版GMP要求的生产车间7条,成为行业内规模最大、环境最优、设备最精良的丁基胶塞生产企业之一;公司已经建立起整个上科研工作站,药包材实验室,科学发展中心等研发小组成军了,对于行业内共存的发展及技术难点进行攻关钻研,产品已经通营通药用丁基橡胶塞、丁基覆膜胶塞、丁基覆膜PET胶塞、聚异戊二烯垫片、医疗器械用橡胶密封件等大类品种,实现了产品种类、配方体系的多元化发展。目前胶塞行业内拥有注册证的企业60企家,总产能达到20亿只,销量达到400亿只左右,我公司专注于医药包装领域的产品开发,研发和销售,常年服务于科伦集团、齐鲁制药、石药集团、鲁抗医药、罗欣制药、福瑞制药等国内重点大型制药企业的制药生产企业。

④日用化妆品瓶:目前公司日用化妆品瓶已经涵盖盐瓶、绿料瓶、棕料瓶、高白料和精白料等多色系品种,是行业内唯有色玻璃品种最齐全的企业之一,随着生产工艺不断提升,公司日用化妆品瓶已经实现从中低端向高端市场的转换,目前已将市场定位于兰蔻、雅斯兰黛等国际知名高端品牌。目前主要的竞争对手为日照麻新、广东华兴、山东吉诺等。

3.随着供给侧改革的深入推进,特别是一类性评价、“4+7带量招标”等具体措施的实施,行业将明着集约化发展,山东药玻拥有全国4000余家客户,其中制药企业3000余家,并已与雅诺菲安万特、辉瑞、诺华、勃林格殷格翰、GE、恒瑞、扬子江、齐鲁、正大天晴、复星医药集团、华润集团、国药集团等国内外知名企业形成良好、稳定的合作关系,综合实力的优势将进一步体现出来。

3 公司主要会计数据和财务指标

3.1 近3年的主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2018年	2017年	本年比上年增减(%)	2016年
总资产	4,623,713,518.44	4,180,160,012.79	10.61	3,904,225,444.11
营业收入	2,584,627,161.30	2,330,488,351.67	10.90	2,057,473,059.65
归属于上市公司股东的净利润	358,209,968.42	262,758,070.99	36.33	189,604,926.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	342,897,951.96	244,976,050.29	39.97	201,597,553.01
归属于上市公司股东的净资产	3,525,714,331.30	3,250,316,273.87	8.47	3,043,601,049.46
经营活动产生的现金流量净额	465,773,178.16	411,962,940.10	13.06	506,528,107.43
基本每股收益(元/股)	0.84	0.62	35.48	0.45
稀释每股收益(元/股)	0.84	0.62	35.48	0.45
加权平均净资产收益率(%)	10.60	8.36	增加2.24个百分点	8.26

3.2 报告期分季度的主要会计数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度(1-3月份)	第二季度(4-6月份)	第三季度(7-9月份)	第四季度(10-12月份)
营业收入	644,403,416.61	655,703,055.85	620,575,590.98	663,945,097.86
归属于上市公司股东的净利润	83,066,487.36	84,526,109.08	94,812,763.93	95,804,608.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	77,422,719.89	91,502,800.14	91,550,346.70	82,422,085.23
经营活动产生的现金流量净额	37,047,812.97	144,973,868.04	131,302,713.79	152,448,783.36

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

4 股本及股东情况

4.1 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10 名股东持股情况表

单位:股

截止报告期末普通股股东总数(户)							11,451
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)							10,807
前10名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
沂源县公有资产管理委员会	19,016,304	66,557,063	15.66		质押	32,200,000	国家
淄博鑫联投资股份有限公司	7,387,978	30,792,639	7.25	25,857,923	无		境内非国有法人
沂源县南麻街道集体资产经营管理中心	7,387,978	25,857,923	6.08	25,857,923	无		国有法人
深圳市架标富凯七号股权投资企业(有限合伙)		12,928,961	3.04	12,928,961	质押	12,928,960	境内非国有法人
全国社保基金一一五组合	12,300,000	12,300,000	2.89		未知		未知
中国工商银行-广发稳健增长证券投资基金	8,600,000	8,600,000	2.02		未知		未知
基本养老保险基金八零五组合	5,999,960	5,999,960	1.41		未知		未知
中国银行股份有限公司-嘉实医疗健康混合型证券投资基金	1,739,881	5,879,673	1.38		未知		未知
中国银行-嘉实主题精选混合型证券投资基金	1,604,141	5,614,494	1.32		未知		未知
中国建设银行股份有限公司-华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	4,564,659	5,478,662	1.29		未知		未知
上述股东关联关系或一致行动的说明	淄博鑫联投资股份有限公司为公司董事、监事、高管投资的企业,与公司的董事、监事、高管为一致行动人,公司未知其他股东之间存在关联关系或一致行动。						

4.2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

4.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

4.4 报告期未公司优先股股东总数及前10 名股东情况

□适用 √不适用

5 公司债券情况

□适用 √不适用

三 经营情况讨论与分析

1 报告期内主要经营情况

2018年度经审计,公司实现营业收入2,584,627,161.30元,同比增长10.90%;实现利润总额 427,657,922.27 元,同比增长37.85%;实现归属于母公司所有者的净利润358,209,968.42元,同比增长36.33%;扣除非经常性损益后的净利润342,897,951.96元,同比增长39.97%;经营活动产生的现金流量净额465,773,178.16元,同比增长13.06%。

本报告期,公司持续实现了营业收入、净利润、经营活动产生的现金流量净额等主要指标持续稳定增长。

2 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

3 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

4 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

√适用 □不适用

1.根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),公司对财务报表格式进行了以下调整:

资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”项目重分为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目重分为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别增列“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”;

将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下,将原“结转重新计划受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财政部2018]15号文进行调整。

保险务报表格式的通知》对公司的资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表的格式进行了调整,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2.会计估计变更

公司第八届董事会第十四次会议于2018年4月21日决议通过,为更加公允、恰当地反映公司的财务状况和经营成果,在遵循会计核算谨慎性原则的基础上,公司对应收款项的坏账准备的计提比例进行调整,该项会计估计变更采用未来适用法。

5 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

6 与上年度财务报告相比,对财务报表合并范围发生变化的,公司应当作出具体说明。

□适用 √不适用

证券代码:600529　　证券简称:山东药玻　　编号:2019-009

山东省药用玻璃股份有限公司八届十九次董事会决议公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

山东省药用玻璃股份有限公司第八届董事会第十九次会议通知于2019年4月10日以书面和通讯方式向全体董事发出,会议于2019年4月20日以现场会议结合通讯方式召开,本次会议应参会董事9人,实到董事8名,1名董事以通讯方式进行了表决,3名监事列席了会议,会议由公司董事长柴文光生召集并主持,符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。全体参加表决的董事一致同意作出如下决议:

一、公司2018年度董事会工作报告

赞成票:9票,反对票:0票,弃权票:0票。

二、董事会审计委员会2018年述职报告

赞成票:9票,反对票:0票,弃权票:0票。

三、独立董事2018年度述职报告

详见上海证券交易所网站:www.sse.com.cn。

赞成票:9票,反对票:0票,弃权票:0票。

四、关于公司经营班子薪酬办法的议案

1.年薪总额

年薪总额=基薪+年度利润奖润额+内部责任制考核奖罚

其中:

1)基薪:党委书记70万元/年,总经理为65万元/年,常务副总46万元/年,工会主席40万元/年,分管国内销售的副总经理42万元/年,分管国际销售的副总经理41万元/年,分管总公司生产的副总经理41万元/年,分管上门分公司的副总经理30万元/年,总经理助理33万元/年。

2)竞委书记、总经理、常务副总、副总经理、工会主席、总经理助理年度利润奖润额计算公式:

年度利润奖润额=同比年度利润总额减少额×0.7%

3)利润总额以每年结束经审计后的会计报告为准。

4)内部责任制考核奖罚:年度责任制考核办法,实行100分制考核,奖罚额=(实际得分-100分)*1%*薪基数。

2.兼职人员,薪酬按就高不就低的原则执行。

3.如果出现由于会计政策调整或会计差错导致对以前年度经营业绩进行追溯调整事项的,董事会应对以往年度提取的激励基金进行调整,差额部分在确定进行调整的当年计算薪酬时做补提或扣减。

4.本办法期限为:为全资子公司成新公司提供担保为日常经营所需,符合发展需要;且被担保方为公司全资子公司,不存在一般意义上的对外担保,不存在资源转移或利益输送情况,公司可以及时掌握其资信状况,风险均在可控范围,不会损害公司股东及公司整体利益,同意为成新公司提供担保。

五、累计对外担保数量及逾期担保的数量

截止本公告日,公司及子公司对外担保总额为0万元(不含公司对全资子公司的担保)。公司为全资子公司提供担保总额38000万元,占公司 2018年公司经审计净资产的10.8%。

截止本公告日,公司无逾期对外担保的情况。

六、报备文件

1.公司第八届董事会第十九次董事会会议决议

2.被担保人营业执照复印件

3.被担保人2019 年 3月 31日财务报表(未经审计),2018年12月31日财务报表。

特此公告。

山东省药用玻璃股份有限公司董事会
2019年4月20日

证券代码:600529　　证券简称:山东药玻　　编号:2019-010

山东省药用玻璃股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任

重要内容提示:

1.本次会计政策变更,是山东省药用玻璃股份有限公司(以下简称“公司”或“山东药玻”)根据财政部2018年发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)进行。公司对财务报表部分列报项目进行调整,并对可比会计期间的比较数据进行相应调整。本次会计政策变更仅对财务报表项目列示产生影响,对公司资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无重大影响。

2.根据财政部2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)(上述会计准则以下统称“新金融工具准则”),境内上市公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则。根据上述会计准则的修订及执行期限要求,公司对会计政策相关内容进行调整,并从2019年1月1日起开始执行。

一、会计政策变更一财务报表列报

(一)本次会计政策变更概述

1.变更原因:2018年6月15日,财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),要求执行企业会计准则的非金融企业中,应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。2017年12月26日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)同时废止。根据上述修订内容及要求,公司对相关会计政策内容进行了调整,并按照该文件规定的一般企业财务报表格式编制公司的财务报表。

2.变更前公司采用的会计政策财务报表格式按照财政部于2017年12月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)的规定执行。

3.变更后公司采用的会计政策财务报表格式按照财政部于2018年6月发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的规定执行。

4.变更审议程序。公司于2019年4月20日召开第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,同意公司依据财政部的相关规定进行相应的会计政策变更。

5.本次会计政策的变更议案无需提交股东大会审议。

(二)本次会计政策变更具体情况及对公司的影响

公司根据财政部的上述修订要求,对财务报表相关科目进行列报调整,并对可比会计期间的比较数据进行了调整,具体情况如下:

1.财务报表格式根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),公司对财务报表格式进行了以下修订:

(1)资负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”,将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2)利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。公司对可比期间的比较数据按照财政部2018]15号文进行调整。财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2.现金流量列报

公司实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报,对可比期间的比较数据进行调整。

二、会计政策变更一新金融工具准则执行

(一)本次会计政策变更概述

1.变更原因

①2017年3月31日,财政部发布了《关于印发修订了通知》(财会[2017]7号)、《关于印发修订了通知》(财会[2017]8号)和《关于印发修订《企业会计准则第24号—套期会计》的通知》(财会[2017]9号),对《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》及《企业会计准则第24号—套期会计》进行修订。

②2017年5月2日,财政部下发了《关于印发修订了通知》(财会[2017]14号),对《企业会计准则第37号—金融工具列报》进行了修订(上述会计准则以下统称“新金融工具准则”)。财政部相关文件要求境内上市公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则。

2.根据上述会计准则的修订对本集团财务报表的影响,公司对会计政策相关内容进行调整,并从2019年1月1日起开始执行。

2.变更前公司采用的会计政策本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本原则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

2.变更后公司采用的会计政策本次会计政策变更后,公司将按照财政部于2017年以来修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)四项金融工具准则及相关规定执行。除上述会计政策变更外,其他未变更部分,公司仍按照财政部前期发布的《企业会计准则—基本原则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

4.变更审议程序

公司于2019年4月20日召开第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,同意公司依据财政部的相关规定进行相应的会计政策变更。

5.本次会计政策的变更议案无需提交股东大会审议。

(二)本次会计政策变更概述

1.变更原因:根据财政部发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号),对财务报表部分列报项目进行调整,执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果。本次会计政策变更的决策程序符合相关法律、法规的规定,不存在损害公司及中小股东权益的情况。因此,同意公司实施本次的会计政策变更。

2.变更前公司采用的会计政策本次会计政策变更前,公司将按照财政部于2017年以来修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)四项金融工具准则及相关规定执行。除上述会计政策变更外,其他未变更部分,公司仍按照财政部前期发布的《企业会计准则—基本原则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

3.变更日期

公司于2019年4月20日召开第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十六次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》,同意公司依据财政部的相关规定进行相应的会计政策变更。

4.本次会计政策的变更议案无需提交股东大会审议。

(三)本次会计政策变更对公司的影响

1.财务报表格式根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的规定,公司对财务报表格式进行了以下调整:

(1)资负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2)利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。公司对可比期间的比较数据按照财政部2018]15号文进行调整。财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2.现金流量列报

公司实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报,对可比期间的比较数据进行调整。

二、会计政策变更一新金融工具准则执行

(一)本次会计政策变更概述

1.变更原因

①2017年3月31日,财政部发布了《关于印发修订了通知》(财会[2017]7号)、《关于印发修订了通知》(财会[2017]8号)和《关于印发修订《企业会计准则第24号—套期会计》的通知》(财会[2017]9号),对《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》及《企业会计准则第24号—套期会计》进行修订。

②2017年5月2日,财政部下发了《关于印发修订了通知》(财会[2017]14号),对《企业会计准则第37号—金融工具列报》进行了修订(上述会计准则以下统称“新金融工具准则”)。财政部相关文件要求境内上市公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则。

2.根据上述会计准则的修订对本集团财务报表的影响,公司对会计政策相关内容进行调整,并从2019年1月1日起开始执行。

2.变更前公司采用的会计政策本次会计政策变更前,公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本原则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

2.变更后公司采用的会计政策本次会计政策变更后,公司将按照财政部于2017年以来修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会[2017]9号)及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会[2017]14号)四项金融工具准则及相关规定执行。除上述会计政策变更外,其他未变更部分,公司仍按照财政部前期发布的《企业会计准则—基本原则》和各项具体会计准则、企业会