

山东华鹏玻璃股份有限公司

关于收到 2017 年年度报告事后审核问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本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。

山东华鹏玻璃股份有限公司（以下简称“公司”）收到上海证券交易所下发的《关于对山东华鹏玻璃股份有限公司2017年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2018】0456号，以下简称“《问询函》”）。根据相关要求，现将《问询函》全文公告如下：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第 2 号》）、上海证券交易所行业信息披露指引等规则的要求，经对你公司 2017 年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，请公司进一步补充披露下述信息。

一、关于公司经营情况

1、经营业绩情况。年报披露，公司 2015-2017 年实现营业收入分别为 7.25 亿元、6.96 亿元、7.85 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润为 5008 万元、5136 万元、2636 万元，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 3762 万元、2914 万元、-765 万元，呈逐年下滑态势。公司表示，原因主要为受到大气污染环境整治影响，导致原辅材料的采购价格大幅上升。请公司：（1）具体分析相关环保政策对原辅材料价格的实际影响，并分析说明对公司营业成本、产品利润、毛利率、现金流的具体影响；（2）公司保障原辅材料采购成本稳定的具体措施。请会计师发表意见。

2、分季节波动情况。报告期内，公司一至四季度的营业收入分别为 1.66 亿元、1.72 亿元、2.20 亿元、2.27 亿元，归属于上市公司股东的净利润为 977 万元、1376 万元、1098 万元、-815 万元，经营活动产生的现金流量净额为 1175 万元、151 万元、-712 万元、5542 万元。请补充披露：（1）在营业收入持续上

升的情况下第三、第四季度净利润却明显下降的原因及合理性；（2）结合收入确认政策、回款政策，分析说明报告期内经营活动产生的现金流量净额大幅波动，第四季度大幅上涨的原因及合理性。

3、江苏石岛玻璃制品项目。年报披露，公司期末存货账面余额 1.93 亿元，较上年同期增加 33.87%。公司表示，原因主要为非公开发行股票之募投项目——江苏石岛玻璃有限公司高档轻量化玻璃制品建设项目于 2016 年底安装调试完毕，顺利达产，产能增加较多所致。请公司补充披露：江苏石岛玻璃制品项目 2017 年度经营情况，包括产品产量、销量、收入等关键生产经营数据以及固定资产折旧计提等情况。

二、关于财务会计情况

4、应收票据情况。年报披露，报告期末公司应收票据余额为 3751 万元，期末终止确认 1.53 亿元银行承兑汇票。请补充披露背书或贴现的主要对象、交易背景，并说明是否符合应收票据终止确认的条件。

5、存货。年报披露，公司期末存货账面余额 1.95 亿元，跌价准备 195 万元，账面价值为 1.93 亿元。其中，库存商品账面余额 1.23 亿元，跌价准备 195 万元，账面价值 1.21 亿元。请补充披露：（1）存货中库存商品的主要构成；（2）结合公司存货减值测试会计政策和计算过程，以及产成品价格走势等，说明公司存货跌准备的计提是否充分，并进行同行业对比。

6、投资收益情况。年报披露，公司当期非经常性损益合计为 3401 万元，其中委托他人投资或管理资产的损益金额为 276 万元，为司理财产品收益所得。请说明将理财产品收益确认为委托他人投或管理资产的损益的依据，并说明该会计处理是否符合会计准则规定。

7、停产子公司情况。公司之子公司辽宁华鹏和山西华鹏，停改造时间较久。请补充披露：（1）上述两家子公司的收入、资产净资产在上市公司的占比情况；（2）上述子公司固定资产减值准的计提情况及依据；（3）对辽宁华鹏和山西华鹏的后续安排，是有复产或处置计划。

8、研发支出。年报披露，报告期内公司研发投入合计 1780 元，较上年同期增长 23.45%。请补充披露各研发项目名称，所处段，累计研发投入，报告期内研发投入及资本化情况。

9、营业外收入。年报披露，报告期内公司营业外收入 706 万元，其中无需

支付的款项为 626 万元。请补充披露上述无需支付的款项具体内容及形成原因，并说明上述营业外收入项目确认计量是否符合会计准则，并请会计师发表意见。

针对前述问题，依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求，对于公司认为不适用或因特殊原因确实不便说明披露的，应当详细披露无法披露的原因。

请你公司于 2018 年 5 月 8 日披露本问询函，并于 2018 年 5 月 15 日之前，就上述事项予以披露，同时对定期报告作相应修订。

特此公告。

山东华鹏玻璃股份有限公司董事会

2018 年 5 月 7 日