

证券代码：300395

证券简称：菲利华

公告编号：2023-60

湖北菲利华石英玻璃股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、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。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上 年同期增减
营业收入（元）	471,861,722.66	12.70%	1,494,618,717.02	17.32%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	123,560,592.89	-0.36%	410,334,063.80	9.67%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益 的净利润（元）	110,440,761.69	-8.94%	379,621,548.89	5.39%
经营活动产生的现金 流量净额（元）	--	--	294,795,389.11	28.95%
基本每股收益（元/ 股）	0.2395	-2.09%	0.7977	8.07%
稀释每股收益（元/ 股）	0.2370	-1.46%	0.7892	8.68%
加权平均净资产收益 率	4.42%	0.00%	11.80%	-2.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	5,444,600,413.83	4,324,154,701.24	25.91%	
归属于上市公司股东 的所有者权益（元）	3,726,611,698.09	3,006,372,490.35	23.96%	

注：公司围绕“十四五”战略目标，持续加大研发投入。报告期内，研发投入较上年同期增加4,673.94万元，同比增长43.82%。

(二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括 已计提资产减值准备的冲销 部分）	-293,643.41	-352,015.27	固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助 （与公司正常经营业务密切 相关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量持 续享受的政府补助除外）	11,895,795.39	27,067,156.67	政府补助
除同公司正常经营业务相关 的有效套期保值业务外，持 有交易性金融资产、交易性 金融负债产生的公允价值变 动损益，以及处置交易性金 融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投 资收益	6,092,598.56	12,122,363.49	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业 外收入和支出	-1,528,779.71	-976,789.45	其他收支
减：所得税影响额	2,991,358.37	6,400,892.86	
少数股东权益影响额	54,781.26	747,307.67	

(税后)			
合计	13,119,831.20	30,712,514.91	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

(一) 合并资产负债表项目重大变动的情况及其原因：

单位：元

报表项目	2023-9-30	2023-1-1	变动率	变动幅度
交易性金融资产	754,369,066.87	204,134,110.72	269.55%	增长系报告期购买银行理财产品增加。
应收账款	534,133,287.88	335,047,700.82	59.42%	增长系报告期销售规模扩大，信用期内应收账款增加。
应收款项融资	73,172,203.57	41,339,889.15	77.00%	增长系报告期销售增长，高信用等级的银行承兑汇票回款增加。
其他应收款	4,557,631.47	1,856,477.92	145.50%	增长系报告期往来款增加。
存货	646,405,058.37	463,970,278.05	39.32%	增长系报告期原材料战略储备及备货增加
在建工程	342,167,133.58	179,421,460.86	90.71%	增长系报告期工程项目增加。
其他非流动资产	277,996,600.19	72,207,777.96	285.00%	增长系报告期投资项目增加，预付工程设备款增加。
短期借款	42,800,000.00	3,000,000.00	1326.67%	增长系报告期银行短期借款增加。
应付票据	214,799,638.67	133,369,114.83	61.06%	增长系报告期票据结算的材料、设备工程款增加。
合同负债	11,985,641.79	23,178,365.45	-48.29%	减少系前期预收货款本期实现收入。
一年内到期的非流动负债	46,505,526.23	3,734,930.75	1145.15%	增长系报告期子公司一年内到期的长期借款增加。
其他流动负债	148,905,575.04	52,042,611.54	186.12%	增长系报告期已背书未到期的应收票据增加。
长期借款	103,266,984.44	32,971,761.47	213.20%	增长系报告期银行长期借款增加。
长期应付款	10,239,400.00	27,400,000.00	-62.63%	减少系报告期项目验收转递延收益。
递延收益	160,721,297.68	61,092,354.73	163.08%	增长系报告期与资产相关的政府补助增加。
资本公积	1,250,689,201.12	851,832,514.31	46.82%	增长系报告期以简易程序向特定对象发行股票及限制性股票归属行权的溢价。

(二) 合并利润表项目重大变动的情况及其原因：

单位：元

报表项目	年初至报告期末发生额	上期发生额	变动率	变动幅度
销售费用	18,180,303.80	12,323,141.31	47.53%	增长系报告期市场营销投入增加。

研发费用	153,403,935.25	106,664,523.41	43.82%	增长系报告期研发项目增多，研发投入增加。
财务费用	-16,556,654.11	-26,070,424.19	-36.49%	增长系报告期汇兑收益减少。
其他收益	27,067,156.67	11,559,933.22	134.15%	增长系报告期收到的政府补助增加。
投资收益	1,565,356.05	6,688,795.14	-76.60%	减少系报告期购买的到期的理财产品减少，导致投资收益减少。
公允价值变动净收益	10,232,305.27	259,980.22	3835.80%	增长系报告期未到期理财产品增加，测算收益增加。
信用减值损失	-9,226,180.77	-15,302,567.57	-39.71%	减少系报告期应收账款回款增加，信用减值准备计提减少。
资产减值损失	72,582.07	-4,200,858.44	-101.73%	减少系报告期计提存货跌价准备减少。

(三) 合并现金流量表项目重大变动的情况及其原因:

单位: 元

报表项目	年初至报告期末发生额	上期发生额	变动率	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	294,795,389.11	228,610,337.35	28.95%	增长系报告期销售收入增长，销售回款增加。
投资活动产生的现金流量净额	-938,598,001.92	-296,251,771.56	216.82%	减少系报告期购买理财产品及项目投资增加。
筹资活动产生的现金流量净额	411,079,316.08	210,240,607.01	95.53%	增长系报告期收到以简易程序向特定对象募集资金、限制性股票归属行权出资款及银行借款。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位: 股

报告期末普通股股东总数		12,035	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)		0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
邓家贵	境内自然人	7.55%	38,976,574	0	质押	1,700,000
吴学民	境内自然人	6.34%	32,732,089	32,732,089.00		
北京汇宝金源投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	6.02%	31,050,000	0		
全国社保基金四零六组合	其他	4.41%	22,762,576	0		
广发基金管理有限公司-社保基金四二零组合	其他	2.81%	14,485,077	0		
全国社保基金一一三组合	其他	2.59%	13,344,557	0		
基本养老保险基金八零二组合	其他	2.46%	12,680,057	0		
中国农业银行股份有限公司-南方军工改	其他	2.08%	10,744,735	0		

革灵活配置混合型证券投资基金						
中国工商银行股份有限公司—华夏军工安全灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.72%	8,884,782	0		
全国社保基金一零七组合	其他	1.61%	8,286,822	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类及数量		
				股份种类	数量	
邓家贵			38,976,574	人民币普通股	38,976,574	
北京汇宝金源投资管理中心（有限合伙）			31,050,000	人民币普通股	31,050,000	
全国社保基金四零六组合			22,762,576	人民币普通股	22,762,576	
广发基金管理有限公司—社保基金四二零组合			14,485,077	人民币普通股	14,485,077	
全国社保基金一一三组合			13,344,557	人民币普通股	13,344,557	
基本养老保险基金八零二组合			12,680,057	人民币普通股	12,680,057	
中国农业银行股份有限公司—南方军工改革灵活配置混合型证券投资基金			10,744,735	人民币普通股	10,744,735	
中国工商银行股份有限公司—华夏军工安全灵活配置混合型证券投资基金			8,884,782	人民币普通股	8,884,782	
全国社保基金一零七组合			8,286,822	人民币普通股	8,286,822	
胡国华			7,934,478	人民币普通股	7,934,478	
上述股东关联关系或一致行动的说明			邓家贵和吴学民是公司的实际控制人，上述其他股东中，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系			
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）			无			

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
周生高	4,102,200	0	151,875	4,254,075	高管锁定股	按照高管锁定股有关规定进行解锁
徐燕	447,637	0	194,213	641,850	高管锁定股	按照高管锁定股有关规定进行解锁
吴学民	24,279,067	0	8,453,022	32,732,089	高管锁定股	按照高管锁定股有关规定进行解锁
吴坚	390,937	0	175,313	566,250	高管锁定股	按照高管锁定

						股有关规定进行解锁
魏学兵	50,625	0	67,500	118,125	高管锁定股	按照高管锁定股有关规定进行解锁
商春利	2,124,280	0	202,500	2,326,780	高管锁定股	按照高管锁定股有关规定进行解锁
卢晓辉	40,500	0	70,875	111,375	高管锁定股	按照高管锁定股有关规定进行解锁
刘俊龙	42,750	0	101,250	144,000	高管锁定股	按照高管锁定股有关规定进行解锁
郑巍	320,722	0	33,750	354,472	高管锁定股	按照高管锁定股有关规定进行解锁
中信证券股份有限公司	0	236,886	236,886	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除限售
中国建设银行股份有限公司—华夏优势增长混合型证券投资基金	0	940,026	940,026	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除限售
全国社保基金一零七组合	0	1,880,052	1,880,052	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除限售
国泰君安证券股份有限公司	0	470,013	470,013	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除限售
中国建设银行股份有限公司—华夏国企改革灵活配置混合型证券投资基金	0	94,002	94,002	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除限售
中国建设银行股份有限公司—华夏创新前沿股票型证券投资基金	0	150,404	150,404	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除限售
山东铁路发展基金有限公司	0	376,010	376,010	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除限售
北京市（陆号）职业年金计划—浦发银行	0	176,729	176,729	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除限售
中国工商银行股份有限公司—华夏创业板两年定期开放混合型证券投资基金	0	564,015	564,015	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除限售
中信银行股份有限公司—华	0	188,005	188,005	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除

夏时代前沿一年持有期混合型证券投资基金						限售
招商银行股份有限公司—兴业能源革新股票型证券投资基金	0	188,005	188,005	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除限售
招商银行股份有限公司—兴业兴睿两年持有期混合型证券投资基金	0	376,010	376,010	0	首发后限售股	已于 2023 年 8 月 17 日解除限售
合计	31,798,718	5,640,157	15,090,455	41,249,016	--	--

三、其他重要事项

适用 不适用

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：湖北菲利华石英玻璃股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	635,721,301.66	824,405,926.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	754,369,066.87	204,134,110.72
衍生金融资产		
应收票据	327,751,249.28	398,465,695.57
应收账款	534,133,287.88	335,047,700.82
应收款项融资	73,172,203.57	41,339,889.15
预付款项	64,794,736.59	64,245,011.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,557,631.47	1,856,477.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	646,405,058.37	463,970,278.05
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	55,472,946.43	48,505,224.28
流动资产合计	3,096,377,482.12	2,381,970,314.43
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	6,198,345.90	6,523,048.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,351,310,511.62	1,343,081,343.87
在建工程	342,167,133.58	179,421,460.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,063,607.24	6,711,472.22
无形资产	184,139,374.71	151,348,401.34
开发支出		
商誉	122,283,779.67	122,283,779.67
长期待摊费用	7,326,702.82	8,064,576.94
递延所得税资产	48,736,875.98	53,290,574.27
其他非流动资产	277,996,600.19	72,207,777.96
非流动资产合计	2,348,222,931.71	1,942,932,435.20
资产总计	5,444,600,413.83	4,324,902,749.63
流动负债：		
短期借款	42,800,000.00	3,000,000.00
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	214,799,638.67	133,369,114.83
应付账款	290,646,900.43	310,752,072.80
预收款项		
合同负债	11,985,641.79	23,178,365.45
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	48,426,171.11	47,209,556.00
应交税费	42,169,979.11	48,909,796.32
其他应付款	28,067,506.09	28,006,017.21
其中：应付利息		
应付股利		
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	46,505,526.23	3,734,930.75
其他流动负债	148,905,575.04	52,042,611.54
流动负债合计	874,306,938.47	650,202,464.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	103,266,984.44	32,971,761.47
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,205,957.68	4,307,425.61
长期应付款	10,239,400.00	27,400,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	160,721,297.68	61,092,354.73
递延所得税负债	60,748,341.80	70,736,016.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	339,181,981.60	196,507,558.13
负债合计	1,213,488,920.07	846,710,023.03
所有者权益：		
股本	516,014,473.00	506,923,266.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,250,689,201.12	851,832,514.31
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	182,492,949.90	182,492,949.90
一般风险准备		
未分配利润	1,777,415,074.07	1,465,123,760.14
归属于母公司所有者权益合计	3,726,611,698.09	3,006,372,490.35
少数股东权益	504,499,795.67	471,820,236.25
所有者权益合计	4,231,111,493.76	3,478,192,726.60
负债和所有者权益总计	5,444,600,413.83	4,324,902,749.63

法定代表人：商春利

主管会计工作负责人：魏学兵

会计机构负责人：陈耘

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	年初至报告期末发生额	上年初至报告期末发生额
一、营业总收入	1,494,618,717.02	1,273,969,565.65
其中：营业收入	1,494,618,717.02	1,273,969,565.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,038,553,904.41	827,678,952.14
其中：营业成本	739,174,283.04	605,738,851.58
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	14,874,428.76	12,324,430.19
销售费用	18,180,303.80	12,323,141.31
管理费用	129,477,607.67	116,698,429.84
研发费用	153,403,935.25	106,664,523.41
财务费用	-16,556,654.11	-26,070,424.19
其中：利息费用	2,252,236.49	312,239.73
利息收入	13,114,862.45	9,724,014.57
加：其他收益	27,067,156.67	11,559,933.22
投资收益（损失以“-”号填	1,565,356.05	6,688,795.14

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-324,702.17	9,875.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	10,232,305.27	259,980.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,226,180.77	-15,302,567.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72,582.07	-4,200,858.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-289,871.33	145,532.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	485,486,160.57	445,441,428.25
加：营业外收入	1,056,658.14	2,324,927.50
减：营业外支出	2,095,591.53	2,125,514.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	484,447,227.18	445,640,841.31
减：所得税费用	47,028,314.02	51,494,094.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	437,418,913.16	394,146,747.04
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	437,418,913.16	394,146,747.04
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）	410,334,063.80	374,147,101.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	27,084,849.36	19,999,645.78
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
5.其他		
（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		
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	437,418,913.16	394,146,747.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	410,334,063.80	374,147,101.26
（二）归属于少数股东的综合收益总额	27,084,849.36	19,999,645.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.7977	0.7381
（二）稀释每股收益	0.7892	0.7262

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：商春利

主管会计工作负责人：魏学兵

会计机构负责人：陈耘

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	年初至报告期末发生额	上年年初至报告期末发生额
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	1,063,157,570.53	820,941,131.27
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	25,515,701.39	19,517,124.57
收到其他与经营活动有关的现金	136,469,206.45	64,039,731.11
经营活动现金流入小计	1,225,142,478.37	904,497,986.95
购买商品、接受劳务支付的现金	491,067,973.09	357,768,734.76
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	234,961,354.82	190,984,376.31
支付的各项税费	124,753,259.29	81,066,255.48
支付其他与经营活动有关的现金	79,564,502.06	46,068,283.05
经营活动现金流出小计	930,347,089.26	675,887,649.60
经营活动产生的现金流量净额	294,795,389.11	228,610,337.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	407,145,400.69	877,622,919.15

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-21,832.95	649,362.50
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	407,123,567.74	878,272,281.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	400,463,576.31	494,524,053.21
投资支付的现金	945,257,993.35	680,000,000.00
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	1,345,721,569.66	1,174,524,053.21
投资活动产生的现金流量净额	-938,598,001.92	-296,251,771.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	361,098,791.11	283,111,999.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,392,500.00	283,111,999.13
取得借款收到的现金	164,680,000.00	12,170,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	525,778,791.11	295,281,999.13
偿还债务支付的现金	12,735,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,724,846.93	83,789,734.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,239,628.10	1,251,658.00
筹资活动现金流出小计	114,699,475.03	85,041,392.12
筹资活动产生的现金流量净额	411,079,316.08	210,240,607.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,539,614.23	9,117,870.35
五、现金及现金等价物净增加额	-228,183,682.50	151,717,043.15
加：期初现金及现金等价物余额	783,241,748.18	599,270,721.52
六、期末现金及现金等价物余额	555,058,065.68	750,987,764.67

（二）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。

根据解释 16 号：本集团对于不是企业合并、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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类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。

本公司自 2023 年 1 月 1 日开始执行，上述会计政策变更对 2023 年 1 月 1 日合并财务报表的影响如下：

单位：元

报表项目	2022 年 12 月 31 日（变更前）金额	2023 年 1 月 1 日（变更后）金额
递延所得税资产	52,542,525.88	53,290,574.27
资产总计	4,324,154,701.24	4,324,902,749.63

递延所得税负债	70,044,342.74	70,736,016.32
应交税费	48,853,421.50	48,909,796.32
负债合计	845,961,974.64	846,710,023.03

（三） 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

湖北菲利华石英玻璃股份有限公司董事会

2023 年 10 月 26 日