

山东华鹏玻璃股份有限公司

2023 年财务决算报告

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

山东华鹏玻璃股份有限公司 2023 年度财务报告编制工作已经完成, 公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。此外, 公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

公司 2023 年度财务决算会计报表, 经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并出具中兴财光华审会字(2024)第 316003 号标准无保留意见的审计报告。

现将 2023 年度公司财务决算汇报如下:

2023 年度财务决算

一、基本财务状况

(一) 财务状况

1、资产结构

单位: 人民币元

项 目	2023.12.31	2022.12.31	同比变动 (%)
资产总额	1,840,779,591.40	2,325,651,600.00	-20.85
流动资产	380,383,298.72	667,092,135.17	-42.98
货币资金	64,101,894.26	96,528,177.41	-33.59
交易性金融资产	0	496,593.72	-100.00
应收票据	38,976,227.00	48,852,609.20	-20.22
应收账款	99,957,569.81	137,449,742.31	-27.28
应收款项融资	1,788,911.06	910,293.45	96.52
预付款项	4,359,625.92	13,894,237.89	-68.62

项 目	2023.12.31	2022.12.31	同比变动 (%)
其他应收款	1,476,159.42	100,187,348.71	-98.53
存货	161,280,344.32	261,397,288.00	-38.30
一年内到期的非流动资产	5,000,000.00	0	100.00
其他流动资产	3,442,566.93	7,375,844.48	-53.33
长期应收款	121,951,767.48	115,351,767.48	5.72
非流动资产	1,460,396,292.68	1,658,559,464.83	-11.95
固定资产	700,963,521.01	833,944,388.69	-15.95
在建工程	501,331,983.65	457,169,938.06	9.66
使用权资产	0	481,568.58	-100.00
递延所得税资产	0	22,552,801.89	-100.00
其他非流动资产	21,436,966.00	85,671,750.20	-74.98

报告期末，公司资产结构同比发生重大变动的分析：

报告期末货币资金较上期期末下降 33.59%，主要原因为上期末收到部分股权转让款，本期期末货币资金减少。

报告期末交易性金融资产较上期期末下降 100%，主要原因为报告期理财产品到期减少。

报告期末预付款项较上期期末下降 68.62%，主要原因是报告期末预付采购款减少。

报告期末应收票据较上期期末下降 20.22%，主要原因是已背书未到期非“6+9”银行票据较上期减少。

报告期末应收账款较上期期末下降 27.28%，主要原因为报告期加大货款回款力度。

报告期末应收款项融资较上期期末增加 96.52%，主要原因为报告期末库存票据重分类增加。

报告期末其他应收款较上期期末减少 98.53%，主要原因是报告期收回转让股权款项。

报告期末存货较上期期末减少 38.30%，主要原因是报告期加大销售力度，库存减

少。

报告期末一年内到期的非流动资产增加 100%，主要原因是报告期山西华鹏处置部分资产长期应收款重分类增加。

报告期末其他流动资产较上期期末减少 53.33%，主要原因是报告期末未认证待抵扣进项税减少。

报告期末长期应收款较上期期末增加 5.72%，主要原因是报告期山西华鹏处置资产长期应收款项增加。

报告期末固定资产较上期期末减少 15.95%，主要原因是正常计提固定资产折旧及部分资产计提减值准备；报告期公司处置子公司股权合并范围变化。

报告期末在建工程较上期期末增加 9.66%，主要原因为部分进口设备到货增加。

报告期末使用权资产减少 100%，主要原因是报告期租赁仓库到期。

报告期末递延所得税资产减少 100%，主要原因是报告期确认所得税费用。

2、债务结构

单位：人民币元

项 目	2023.12.31	2022.12.31	同比变动（%）
负债总额	1,649,991,207.78	1,836,163,517.40	-10.14
流动负债	1,630,922,889.98	1,820,548,488.86	-10.42
短期借款	455,833,097.22	641,002,097.24	-28.89
应付票据	10,470,000.00	32,239,370.00	-67.52
应付账款	188,392,450.10	295,734,547.58	-36.30
合同负债	9,574,232.05	16,282,660.39	-41.20
应付职工薪酬	6,708,094.88	6,828,131.38	-1.76
应交税费	10,060,216.04	12,614,050.99	-20.25
其他应付款	867,964,919.93	738,857,040.93	17.47
一年内到期的非流动负债	37,885,877.37	26,414,479.50	43.43
非流动负债	19,068,317.80	15,615,028.54	22.12
长期应付款	14,877,947.56	13,926,028.54	6.84

报告期末，公司负债结构同比发生重大变化的分析：

短期借款期末余额较上年期末下降 28.89%，主要原因为报告期偿还部分银行借款。

应付票据期末金额较上年期末减少 67.52%，主要原因为签发银行承兑结算业务部分到期。

应付账款期末金额较上年期末下降 36.30%，主要原因为报告期公司支付前欠采购款。

合同负债期末金额较上年期末较少 41.20%，主要原因是报告期预收合同款项减少。

应付职工薪酬期末金额较上年期末减少 1.76%，主要原因是报告期末员工人数减少。

应交税费期末金额较上年期末减少 20.25%，主要原因是报告期末应交增值税和土地使用税减少。

其他应付款期末金额较上年期末增加 17.47%，主要原因是报告期增加短期租赁款。

一年内到期的非流动负债期末金额较上年期末增加 43.43%，主要原因是报告期增加融资租赁款。

长期应付款期末金额较上年期末增加 6.84%，主要原因是报告期增加融资租赁款。

3、股东权益（不含少数股东权益）

单位：人民币元

项 目	2023.12.31	2022.12.31	同比变动（%）
所有者权益	190,788,383.62	489,488,082.60	-61.02
股本	319,948,070.00	319,948,070.00	
资本公积	603,412,920.49	603,412,920.49	
盈余公积	31,863,939.22	31,863,939.22	
未分配利润	-753,050,381.63	-461,516,645.54	-63.17
归属于母公司股东权益	202,174,548.08	493,708,284.17	-59.05
合计			

报告期末，公司权益构成同比发生重大变化的分析：

未分配利润期末金额较上年期末下降 63.17%，主要原因是报告期因亏损导致未分配利润减少。

归属于母公司股东权益合计期末金额较上年期末下降59.05%，主要原因是报告期

因亏损导致减少。

（二）经营业绩

1、营业情况

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比变动 (%)
营业收入	543,097,919.90	782,242,073.35	-30.57
营业成本	497,571,591.47	729,244,262.86	-31.77

报告期末，公司营业情况同比发生重大变化的分析：

营业收入报告期较上年同期下降 30.57%，主要原因为上年度处置子公司，本期合并范围变化营业收入下降。

营业成本报告期较上年同期下降 31.77%，主要原因一是受合并范围变化，营业成本下降；二是生产使用的矿产资源、大宗原辅材料价格较上期有所下降，产品成本降低。

2、期间费用

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比变动 (%)
销售费用	12,019,530.39	14,158,087.79	-15.10
管理费用	97,113,191.86	101,646,336.47	-4.46
研发费用	9,425,996.45	26,495,000.97	-64.42
财务费用	74,745,526.83	99,885,328.92	-25.17

报告期末，公司期间费用同比发生重大变化的分析：

销售费用报告期较上年同期下降 15.10%，主要原因一是合并范围变化，业务量减少；二是本期公司加强管理，各种费用消耗等降低。

管理费用报告期较上年同期下降 4.46%，主要原因是受合并范围变化。

研发费用报告期较上年同期下降 64.42%，主要原因一是合并范围变化；二是报告期研发投入下降。

财务费用报告期较上年同期下降 25.17%，主要原因一是合并范围变化；二是本期有息负债下降。

3、盈利水平

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	同比变动 (%)
营业利润	-260,670,691.89	-459,206,466.06	43.23
利润总额	-276,146,897.09	-445,308,452.48	37.99
净利润	-298,699,698.98	-434,900,401.16	31.32
归属于母公司所有者的净利润	-291,533,736.09	-401,901,162.41	27.46

报告期末，公司盈利水平同比发生重大变化的分析：

报告期营业利润较上年同期增长 43.23%，报告期利润总额较上年同期增长 37.99%，报告期净利润较上年同期增长 31.32%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 27.46%，上述增长的主要原因一是公司生产使用的矿产资源、大宗原辅材料价格较上期有所下降，产品成本降低；同时，加大产品销售和管理力度，毛利率有所提高。二是全面考虑宏观环境、市场趋势、历史数据以及公司经营状况和未来发展方向等因素，对公司资产计提减值准备较上年同期减少。

(三) 现金流量

单位：人民币元

项 目	2023.12.31	2022.12.31	指标变动 (%)
经营活动产生的现金流量净额	29,139,594.51	31,974,107.49	-8.87
投资活动产生的现金流量净额	55,211,961.65	246,776,455.46	-77.63
筹资活动产生的现金流量净额	-135,092,798.83	-226,953,139.24	40.48

报告期，现金流量同比发生重大变化的分析：

报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 8.87%，主要原因一是上年同期收到退税款较多；二是本期支付采购货款较多。

报告期公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 77.63%，主要原因为上期处置子公司收回投资款较多。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 40.48%，主要原因是上年同期偿还有息负债较多。

二、主要财务指标

项 目	2023.12.31	2022.12.31	指标变动 (%)
流动比率(倍)	0.23	0.37	-0.13

项 目	2023.12.31	2022.12.31	指标变动 (%)
速动比率(倍)	0.13	0.22	-0.09
应收账款周转率 (次/年)	4.58	2.18	2.40
存货周转率 (次/年)	2.35	5.58	-3.23
资产负债率 (%)	89.64	78.95	增加 10.68 个百分点
加权平均净资产收益率 (%)	-83.79	-51.80	减少31.99个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-74.62	-56.15	减少18.47个百分点
每股收益 (元/股)	-0.91	-1.16	增加 21.55 个百分点

三、其他事项

(一) 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司对外担保情况, 对本公司财务报表影响。无。

(二) 重要会计政策、会计估计的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1、重要会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号)(“解释第 16 号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定, 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固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等), 不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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, 应当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 日起适用该规定。

公司在首次执行新租赁准则时, 公司预计与租赁交易相关的暂时性差异在可预见的

未来很可能不会转回，未确认相关递延所得税资产与递延所得税负债。执行解释第 16 号的上述规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）（“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

1、会计差错更正原因

山东华鹏于 2024 年 2 月 2 日收到中国证券监督管理委员会山东监管局出具的《关于对山东华鹏玻璃股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2024]17 号），中国证券监督管理委员会山东监管局查明公司存在在建工程、固定资产减值计提不充分、部分项目收入确认期间不恰当、部分成本费用列支期间不恰当的行为，需对公司相关年度财务报表相关项目进行追溯调整。

2、本次更正事项对公司财务报表的影响

根据企业会计准则要求，山东华鹏对上述事项采用追溯重述法进行更正，追溯调整了 2020 年度合并财务报表、2021 年度合并财务报表、2022 年度合并及公司财务报表项目。上述差错更正事项对公司 2020 年度合并财务报表、2021 年度合并财务报表、2022 年度合并及公司财务报表影响如下：（单位：元）

（一）2020 年度

1、合并资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	565,847,626.23	1,202,265.09	567,049,891.32
存货	362,778,316.54	-2,360,312.29	360,418,004.25

项目	2020年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
合同资产	10,879,999.18	45,137.16	10,925,136.34
递延所得税资产	38,673,631.24	9,847.91	38,683,479.15
应付账款	399,998,035.28	1,864,088.66	401,862,123.94
合同负债	32,857,614.24	-2,524,120.00	30,333,494.24
应交税费	67,405,924.09	125,483.27	67,531,407.36
应付职工薪酬	12,501,329.22	7,010.85	12,508,340.07
未分配利润	312,554,365.85	-316,538.70	312,237,827.15
归属于母公司的所有者权益合计	1,267,803,660.57	-316,538.70	1,267,487,121.87
少数股东权益：	180,023,696.38	-258,986.21	179,764,710.17

2、合并利润表项目

项目	2020年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	994,023,624.27	3,619,976.42	997,643,600.69
营业成本	721,864,249.56	4,231,411.80	726,095,661.36
信用减值损失	-55,023,834.93	-63,277.11	-55,087,112.04
资产减值损失	-5,841,037.99	-2,375.64	-5,843,413.63
利润总额	85,873,716.37	-677,088.13	85,196,628.24
所得税费用	8,738,190.32	-101,563.22	8,636,627.10
净利润	77,135,526.05	-575,524.91	76,560,001.14
归属于母公司所有者的净利润	49,050,047.51	-316,538.70	48,733,508.81
少数股东损益	28,085,478.54	-258,986.21	27,826,492.33

(二) 2021年度

1、合并资产负债表项目

项目	2021年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
应收账款	593,013,124.52	-12,870,328.47	580,142,796.05
存货	393,084,938.19	4,427,918.15	397,512,856.34
合同资产	14,829,582.59	-52,822.17	14,776,760.42
递延所得税资产	40,247,019.43	-96,002.61	40,151,016.82
应付账款	389,939,465.68	5,120,516.64	395,059,982.32

项目	2021年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
合同负债	32,436,393.90	1,422,698.16	33,859,092.06
应付职工薪酬	21,075,518.80	1,725,062.89	22,800,581.69
应交税费	70,714,021.05	-3,331,547.23	67,382,473.82
未分配利润	-52,175,102.08	-7,440,381.05	-59,615,483.13
归属于母公司的所有者权益合计	903,049,827.63	-7,440,381.05	895,609,446.58
少数股东权益：	177,512,841.03	-6,087,584.51	171,425,256.52

2、合并利润表项目

项目	2021年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	856,577,864.34	-17,757,586.04	838,820,278.30
营业成本	741,669,671.62	-1,813,750.42	739,855,921.20
信用减值损失	-79,057,018.04	702,788.08	-78,354,229.96
资产减值损失	-95,299,827.16	2,882.07	-95,296,945.09
利润总额	-359,757,580.98	-15,238,165.47	-374,995,746.45
所得税费用	6,677,708.99	-2,285,724.82	4,391,984.17
净利润	-366,435,289.97	-12,952,440.65	-379,387,730.62
归属于母公司所有者的净利润	-364,729,467.93	-7,123,842.35	-371,853,310.28
少数股东损益	-1,705,822.04	-5,828,598.30	-7,534,420.34

(三) 2022年度

1、合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
固定资产	840,239,571.39	-6,295,182.70	833,944,388.69
在建工程	481,868,072.85	-24,698,134.79	457,169,938.06
未分配利润	-431,967,922.60	-29,548,722.94	-461,516,645.54
归属于母公司的所有者权益合计	523,257,007.11	-29,548,722.94	493,708,284.17
少数股东权益	-2,775,607.02	-1,444,594.55	-4,220,201.57

2、合并利润表项目

项目	2022 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	768,104,463.73	14,137,609.62	782,242,073.35
营业成本	731,661,924.24	-2,417,661.38	729,244,262.86
投资收益	10,219,455.80	60,686.74	10,280,142.54
信用减值损失	-95,895,031.94	-760,861.61	-96,655,893.55
资产减值损失	-149,158,515.86	-31,002,284.50	-180,160,800.36
利润总额	-430,161,264.11	-15,147,188.37	-445,308,452.48
所得税费用	-12,775,867.68	2,367,816.36	-10,408,051.32
净利润	-417,385,396.43	-17,515,004.73	-434,900,401.16
归属于母公司所有者的净利润	-379,792,820.52	-22,108,341.89	-401,901,162.41
少数股东损益	-37,592,575.91	4,593,337.16	-32,999,238.75

3、公司资产负债表项目

项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
在建工程	384,964,315.12	-21,258,385.20	363,705,929.92
未分配利润	-425,460,173.98	-21,258,385.20	-446,718,559.18

4、公司利润表项目

项目	2022 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产减值损失	-48,601,904.39	-21,258,385.20	-69,860,289.59
净利润	-311,150,498.45	-21,258,385.20	-332,408,883.65

山东华鹏玻璃股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日