

山东华鹏玻璃股份有限公司

2024 年财务决算报告

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

公司 2024 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(2025) 第 316027 号带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。现根据审计结果编制 2024 年度财务决算, 具体内容如下:

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	2024.12.31	2023.12.31	同比变动 (%)
资产总额	1,633,904,584.61	1,840,779,591.40	-11.24
流动资产	342,836,749.11	380,383,298.72	-9.87
货币资金	56,251,701.91	64,101,894.26	-12.25
应收票据	22,497,793.43	38,976,227.00	-42.28
应收账款	95,161,233.26	99,957,569.81	-4.80
应收款项融资	2,322,729.38	1,788,911.06	29.84
预付款项	2,836,341.31	4,359,625.92	-34.94
其他应收款	2,009,273.72	1,476,159.42	36.11
存货	152,749,592.79	161,280,344.32	-5.29
一年内到期的非流动资产	6,600,000.00	5,000,000.00	32.00
其他流动资产	2,408,083.31	3,442,566.93	-30.05
非流动资产	1,291,067,835.50	1,460,396,292.68	-11.59
长期应收款	95,351,767.48	121,951,767.48	-21.81
固定资产	594,392,284.59	700,963,521.01	-15.20
在建工程	468,306,035.01	501,331,983.65	-6.59
无形资产	111,364,547.84	114,712,054.54	-2.92

项 目	2024.12.31	2023.12.31	同比变动 (%)
其他非流动资产	21,653,200.58	21,436,966.00	1.01

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 12.25%，主要原因为偿还部分借款，货币资金减少。

报告期末应收票据较上期期末下降 42.28%，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 4.8%，主要原因为一是报告期销售收入较上期减少；二是加大货款回款力度。

报告期末应收款项融资较上期期末增加 29.84%，主要原因为报告期末库存票据重分类增加。

报告期末预付款项较上期期末下降 34.94%，主要原因是报告期末预付采购款增加。

报告期末其他应收款较上期期末增加 36.11%，主要原因是报告期其他往来款项增加。

报告期末存货较上期期末下降 5.29%，主要原因是报告期子公司石岛玻璃一车间大修改造，产量减少；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 32%，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 30.05%，主要原因为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减少 21.81%，主要原因为报告期山西华鹏处置资产长期应收款项重分类至一年内到期的非流动资产；菏泽华鹏收到部分政府搬迁款。

报告期末固定资产较上期期末减少 15.20%，主要原因为正常计提固定资产折旧及部分资产计提减值准备；报告期公司处置原子公司江苏石岛部分设备。

报告期末在建工程较上期期末减少 6.59%，主要原因为部分资产计提减值准备。

报告期末无形资产减少 2.92%，主要原因是报告期计提无形资产摊销。

2、债务结构

单位：人民币元

项 目	2024.12.31	2023.12.31	同比变动 (%)
负债总额	1,592,595,466.23	1,649,991,207.78	-3.48
流动负债	1,590,886,466.23	1,630,922,889.98	-2.45
短期借款	430,787,416.67	455,833,097.22	-5.49
应付票据	17,910,640.64	10,470,000.00	71.07
应付账款	162,333,094.41	188,392,450.10	-13.83
合同负债	10,344,621.45	9,574,232.05	8.05
应付职工薪酬	7,689,210.76	6,708,094.88	14.63
应交税费	9,418,461.03	10,060,216.04	-6.38
其他应付款	928,862,382.55	867,964,919.93	7.02
一年内到期的非流动负债		37,885,877.37	-100.00
非流动负债	1,709,000.00	19,068,317.80	-91.04
长期应付款		14,877,947.56	-100.00

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 5.49%，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增加 71.07%，主要原因为本期签发银行承兑结算业务增加。

应付账款期末金额较上年期末下降 13.83%，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增加 8.05%，主要原因是报告期预收合同款项增加。

应付职工薪酬期末金额较上年期末增加 14.63%，主要原因是报告期末计提统算工资。

应交税费期末金额较上年期末减少 6.38%，主要原因是报告期末应交增值税减少。

其他应付款期末金额较上年期末增加 7.02%，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减少 100%，主要原因是报告期融资

租赁款到期减少及重分类至其他应付款。

长期应付款期末金额较上年期末减少 100%，主要原因是报告期融资租赁款重分类至其他应付款。

3、股东权益（不含少数股东权益）

单位：人民币元

项 目	2024.12.31	2023.12.31	同比变动（%）
所有者权益	41,309,118.38	190,788,383.62	-78.35
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	-900,124,656.30	-753,050,381.63	-19.53
归属于母公司股东权益	55,100,273.41	202,174,548.08	-72.75
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 19.53%，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72.75%，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	2024 年度	2023 年度	同比变动（%）
营业收入	411,848,523.90	543,097,919.90	-24.17
营业成本	351,027,429.85	497,571,591.47	-29.45

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 24.17%，主要原因为公司受宏观经济形势、下游市场行情、客户需求等影响，石岛玻璃一车间窑炉大修导致产量降低，收入下降。

营业成本报告期较上年同期下降 29.45%，主要原因为部分大宗物资采购价格较去年同期有所下降，同时，公司通过加强精细化管理，改善生产工艺，控制产品单重，提

高成品率，成本降低。

2、期间费用

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	同比变动 (%)
销售费用	12,290,606.80	12,019,530.39	2.26
管理费用	56,597,514.41	97,113,191.86	-41.72
研发费用	13,029,648.36	9,425,996.45	38.23
财务费用	75,745,185.12	74,745,526.83	1.34

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增长 2.26%，与上年同期基本持平。

管理费用报告期较上年同期下降 41.72%，主要原因是公司处置原江苏石岛子公司转让设备，折旧减少；中介机构费用减少。

研发费用报告期较上年同期增长 38.23%，报告期研发费用较上年同期增长 38.23%，报告期公司为加大新产品的开发力度，研发投入增加。

财务费用报告期较上年同期增长 1.34%，主要原因有息负债结构较同期略有变化。

3、盈利水平

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	同比变动 (%)
营业利润	-158,614,485.99	-260,670,691.89	39.15
利润总额	-149,206,846.63	-276,146,897.09	45.97
净利润	-149,206,846.63	-298,699,698.98	50.05
归属于母公司所有者的净利润	-147,074,274.67	-291,533,736.09	49.55

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 39.15%，报告期利润总额较上年同期增长 45.97%，报告期净利润较上年同期增长 50.05%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 49.55%，上述增长的主要原因主要原因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，公司通过加强精细化管理，改善生产工艺，控制产品单重，提高成品率，产品毛利率有所提高。

(三) 现金流量

单位：人民币元

项 目	2024.12.31	2023.12.31	指标变动 (%)
经营活动产生的现金流量净额	45,143,231.02	29,139,594.51	54.92
投资活动产生的现金流量净额	45,815,117.09	55,211,961.65	-17.02
筹资活动产生的现金流量净额	-87,215,833.21	-135,092,798.83	35.44

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增长 54.92%，主要原因大宗物资价格降低，支付采购款项减少。

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 17.02%，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 35.44%，主要原因是报告期公司收到其他筹资活动有关现金较同期减少，本期偿还债务、支付其他与筹资活动有关的现金较上期减少幅度较大。

二、主要财务指标

项 目	2024.12.31	2023.12.31	指标变动 (%)
流动比率(倍)	0.22	0.23	-4.35
速动比率(倍)	0.11	0.13	-15.38
应收账款周转率 (次/年)	4.22	4.58	-7.86
存货周转率 (次/年)	2.24	2.35	-4.68
资产负债率 (%)	97.47	89.64	增加 7.83 个百分点
加权平均净资产收益率 (%)	-114.33	-83.79	减少30.54个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-123.54	-74.62	减少48.92个百分点
每股收益 (元/股)	-0.46	-0.91	49.45

三、其他事项

(一) 截至 2024 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

①2024年12月6日财政部发布的《企业会计准则解释第18号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行解释第18号的上述规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

②本公司自2024年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第17号》的相关规定，执行其规定对本公司财务报表无影响。

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

无。

山东华鹏玻璃股份有限公司董事会

2025年4月21日