

山东华鹏玻璃股份有限公司

2018年财务决算及2019年财务预算报告

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

各位董事:

山东华鹏玻璃股份有限公司2018年度财务报告编制工作已经完成, 公司2018年度财务报告的编制基础是以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 本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(2014年修订)》披露有关财务信息。

公司2018年度财务决算会计报表, 经北京天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)审计, 并出具天圆全审字[2019]000762号标准无保留意见的审计报告。

现受董事会委托, 我向本次会议作2018年度公司财务决算及2019年度公司财务预算报告, 请予以审议。

第一部分 2018年度财务决算

一、基本财务状况

(一) 财务状况

1. 资产结构

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 同比变动(%) |
|-----------|------------------|------------------|---------|
| 资产总额 | 2,915,499,728.27 | 3,085,869,728.98 | -5.52 |
| 流动资产 | 700,350,591.06 | 882,193,691.90 | -20.61 |
| 货币资金 | 129,155,108.92 | 281,723,363.85 | -54.16 |
| 预付款项 | 11,836,580.48 | 18,089,523.29 | -34.57 |
| 应收票据及应收账款 | 230,672,419.98 | 275,396,722.64 | -16.24 |

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 同比变动 (%) |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 存货 | 236,809,137.86 | 193,470,469.16 | 22.40 |
| 其他流动资产 | 32,872,699.50 | 64,593,285.98 | -49.11 |
| 非流动资产 | 2,215,149,137.21 | 2,203,676,037.08 | 0.52 |
| 固定资产 | 1,520,783,240.77 | 1,064,135,397.62 | 42.91 |
| 在建工程 | 335,594,292.24 | 605,011,061.38 | -44.53 |
| 其他非流动资产 | 125,625,728.48 | 285,040,976.06 | -55.93 |

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年同期减少 54.16%，主要为应付票据到期，保证金减少所致。

报告期末预付账款较上年同期减少 34.57%，主要为报告期公司预付采购资金减少所致。

报告期末其他流动资产较上年同期减少 49.11%，主要为报告期末，应交税费中未认证和已认证待抵扣增值税进项税、应交企业所得税需重分类至其他流动资产的金额减少所致。

报告期末固定资产较上年同期增加 42.91%，主要原因为公司 IPO 募投项目引进高档玻璃器皿生产线技术改造项目部分生产线安装完毕转增固定资产 12,506.41 万元；非公开发行募投项目甘肃石岛玻璃有限公司高档玻璃制品建设项目主体及设备安装调试完成，转增固定资产 21,684.07 万元。

报告期末在建工程较上年同期减少 44.53%，主要原因为公司 IPO 募投项目引进高档玻璃器皿生产线技术改造项目部分生产线安装完毕转入固定资产，部分设备正在安装调试中，截止报告期末转入固定资产 12,506.41 万元；非公开发行募投项目甘肃石岛玻璃有限公司高档玻璃制品建设项目主体及设备安装调试完成，报告期末转入固定资产；公司 SAP 管理软件转入无形资产。以上原因导致在建工程减少。

报告期末其他非流动资产较上年同期减少 55.93%，主要为报告期公司收回了博源燃料电池（上海）有限公司的投资。收回投资资金 2,000 万元；公司预付的设备、工程等项目资金随项目进度等转入在建工程或固定资产。以上因素影响所致。

2.债务结构

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 同比变动 (%) |
|-------------|------------------|------------------|----------|
| 负债总额 | 1,550,600,577.76 | 1,706,939,175.85 | -9.16 |
| 流动负债 | 1,280,773,261.46 | 1,581,744,883.61 | -19.03 |
| 短期借款 | 649,405,848.00 | 865,586,352.00 | -24.98 |
| 应付票据及应付账款 | 457,019,418.99 | 524,556,930.63 | -12.88 |
| 应付职工薪酬 | 5,437,870.36 | 1,397,893.64 | 289.00 |
| 其他应付款 | 45,498,713.87 | 8,657,929.10 | 425.51 |
| 一年内到期的非流动负债 | 77,091,445.30 | 139,566,202.67 | -44.76 |
| 非流动负债 | 269,827,316.30 | 125,194,292.24 | 115.53 |
| 长期应付款 | 261,171,313.34 | 113,208,470.96 | 130.70 |

报告期末，公司负债结构同比发生重大变化的分析：

报告期末短期借款较上年同期减少 24.98%，主要原因为加大偿还银行借款力度所致。

报告期末应付职工薪酬较上年同期增加 289.00%，主要原因为公司次月 8 日发放工资，社保费用次月上旬缴纳，报告期末的工资及部分社保费用尚未发放或上缴所致。

报告期末其他应付款较上年同期增加 425.51%，主要为菏泽华鹏应付菏泽市开发区佃户屯街道办事处借款 2000 万元，母公司应付荣成市国有资本运营有限公司 1900 万元，导致其他应付款增加。

报告期末一年内到期的非流动负债较上年同期减少 44.76%，主要原因为公司融租租赁部分到期；甘肃石岛长期借款上期末重分类至一年内到期的非流动负债到期。以上原因导致一年内到期的非流动负债减少。

报告期末长期应付款较上年同期增加 130.70%，主要原因为本期收到山东振兴产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）发展支持资金 2 亿元，导致长期应付款增加。

3. 股东权益（不含少数股东权益）

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 同比变动 (%) |
|------------|------------------|------------------|----------|
| 所有者权益 | 1,364,924,905.62 | 1,378,930,553.13 | -1.02 |
| 归属于母公司股东权益 | 1,343,514,991.76 | 1,347,993,273.78 | -0.33 |

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 同比变动 (%) |
|--------|----------------|----------------|----------|
| 股本 | 319,948,070.00 | 319,948,070.00 | 0.00 |
| 资本公积 | 603,496,267.25 | 603,136,267.25 | 0.06 |
| 盈余公积 | 31,863,939.22 | 30,614,181.75 | 4.08 |
| 少数股东权益 | 21,409,913.86 | 30,937,279.35 | -30.80 |
| 未分配利润 | 388,206,715.29 | 395,304,554.78 | -1.80 |

报告期末，公司权益构成同比发生重大变化的分析：

报告期末归属于母公司股东权益较上年同期减少0.33%，基本与年初持平。主要原因因为本年实现归属于母公司净利润19,747,763.58元，可供所有者分配的净利润388,206,715.00元，基本持平。

报告期末少数股东权益较上期减少30.80%，主要原因为，按照国家战略需求及国家整治大气污染环境政策，本年度公司下属控股子公司辽宁华鹏和山西华鹏处于停产状态，部分资产计提减值损失较大，亏损较大影响所致。

(二) 经营业绩

1. 营业情况

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 同比变动 (%) |
|------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 801,967,301.02 | 784,513,668.58 | 2.22 |
| 营业成本 | 618,448,173.41 | 586,341,373.08 | 5.48 |

报告期末，公司营业情况同比发生重大变化的分析：

报告期内营业收入同比增长 2.22%，增长速度较慢。主要系：1、本年度公司加大销售力度，下属子公司菏泽华鹏、安庆华鹏、江苏石岛本期收入均有所增长；2、受持续低迷的经济环境和国家整治大气污染环境的影响，子公司辽宁华鹏和山西华鹏本年度处于停产改造状态，收入下降幅度较大。

2. 期间费用

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 同比变动 (%) |
|------|---------------|---------------|----------|
| 销售费用 | 70,212,889.32 | 65,063,368.66 | 7.91 |
| 管理费用 | 58,039,866.10 | 54,274,908.10 | 6.94 |
| 研发费用 | 19,543,458.53 | 17,796,634.07 | 9.82 |

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 同比变动 (%) |
|------|---------------|---------------|----------|
| 财务费用 | 47,198,960.29 | 46,928,317.84 | 0.58 |

报告期末，公司期间费用同比发生重大变化的分析：

销售费用变动原因说明：报告期销售费用较上年同期增长 7.91%，主要为报告期内产品销量增加，销售费用中的运输费用和港杂费用相应增加。而辽宁华鹏和山西华鹏的停产，销售量下降，销售费用同比降低，以上综合原因所致。

管理费用变动原因说明：报告期管理费用较上年同期增长 6.94%，主要原因为：2018 年公司适应社会发展，大力吸引人才，提高员工积极性，工资普遍上涨，社保基数也有所上涨；山西华鹏和辽宁华鹏由于本期停产，管理费用中的折旧费同期增加比较多。

研发费用变动原因说明：报告期公司研发支出较上年同期增长 9.82%，公司高瞻远瞩，重视研发项目，本期从广口瓶 PB 生产工艺改进、模具用夹具、高档器皿生产线的消化吸收再创新、离心头使用寿命改进、燃煤气玻璃窑炉节能技术改进、电熔炉电极水套总成改进、食品罐头瓶轻量化改进、高档器皿产品过程铁引入分析及改进、产品外观缺陷产生原因分析、晶质玻璃配方的优化等方面加大研发力度，增加研发支出。2018 年公司首次通过认证“知识产权管理体系”，再获三项实用新型专利，研发成果显著。

财务费用变动原因说明：报告期公司财务费用较上年同期基本持平，主要是年初贷款余额大，年末贷款下降，本年利息支出较上年同期增长 18.59%，本期计提博源燃料资金利息收入 411.51 万元，上述因素致财务费用基本持平。

3.资产减值损失

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 同比变动 (%) |
|----------|---------------|--------------|----------|
| 坏账损失 | 10,193,775.45 | 4,677,938.97 | 117.91 |
| 存货跌价损失 | 1,246,696.60 | 371,351.50 | 235.72 |
| 固定资产减值损失 | 5,149,958.49 | | 100.00 |
| 在建工程减值损失 | 9,671,469.16 | | 100.00 |

资产减值损失同比发生重大变化的分析：

报告期坏账损失较上期增加 117.91%，主要原因为本期主营业务收入增长 4%，应收

账款原值也相应增加，以及账龄结构发生变化。根据公司坏账准备计提政策计提了减值准备。报告期内存货跌价损失较上期增加 235.72%，主要原因为本期菏泽华鹏和山东华鹏部分产品过时，根据公司存货减值计提原则和稳健的原则，计提的存货跌价准备增加。

报告期内固定资产减值损失较上期增加 100.00%，主要原因为本期根据相关会计准则，公司对于辽宁和华鹏产能利用不足，受行业大环境影响，虽经努力，产能利用率仍没有显著改善，结合最近两年的实际经营情况，公司管理层下调了未来业绩预期。管理层对于产能利用率不足的机器设备，按可回收金额低于账面价值的差额计提了减值准备。子公司山西华鹏对固定资产计提减值准备共计人民币 81,203.98 元，主要为机器设备减值。子公司辽宁华鹏对固定资产计提减值准备共计人民币 5,068,754.51 元，主要为窑炉等机器设备计提减值。

报告期内在建工程减值损失较上期增加 100.00%，主要原因为由于市场经济环境及内部经营方向调整等因素影响，子公司山西华鹏和辽宁华鹏一直处于停滞状态，故对上述两个子公司的在建工程项目进行减值测试并计提减值准备。根据相关会计准则，子公司山西华鹏对在建工程计提减值准备共计人民币 6,280,296.46 元，主要为窑炉等设备减值 507.64 万元，其他设备减值 120.39 万元。子公司辽宁华鹏对在建工程计提减值准备共计人民币 3,391,172.70 元，主要为土建工程计提减值。

4.盈利水平

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 同比变动 (%) |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 营业利润 | 20,738,632.41 | 25,855,223.00 | -19.79 |
| 利润总额 | 23,658,319.81 | 31,218,585.99 | -24.22 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 19,747,763.58 | 26,364,739.32 | -25.10 |

报告期末，公司盈利水平同比发生重大变化的分析：

报告期利润总额较上年同期降低 24.22%，降幅较大，主要原因同营业利润分析。归属于上市公司股东的净利润本期较上年同期下降 25.20%，主要原因系：1、本期单位产品成本增加，产品综合毛利率有所下降；2、按照国家战略需求及国家整治大气污染环境的政策，本年度公司下属子公司辽宁华鹏和山西华鹏均处于停产状态，部分资产计提减值损失较大。

(三) 现金流量

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 同比变动 (%) |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 75,993,999.62 | 61,574,140.56 | 23.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -63,659,068.80 | -267,424,790.60 | 76.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -106,372,883.17 | 302,817,788.09 | -135.13 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -93,707,118.69 | 96,426,662.84 | -197.18 |

报告期，现金流量同比发生重大变化的分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 23.42%，主要原因为：1、2018 年销售额增加，并且销售回款情况比较好。2、报告期母公司及子公司收到 2017 年增值税期末留抵退税款，现金净流入增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 76.20%，主要为公司通过全国中小企业股份转让系统出售公司持有壹玖壹玖酒类平台科技股份有限公司股份，收回投资款 2501.37 万元，其中投资收益 567.57 万元；公司收回了博源燃料电池（上海）有限公司的投资，收回投资 2000 万元；处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到 4063 万元，主要为子公司菏泽华鹏因菏泽市重点项目一中片区道路拓宽工程建设等公共利益需要征收子公司-菏泽华鹏部分土地，并拆除部分房屋建筑物及其他附属物，收到上述处置资产款项 4000 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 135.13%，主要为公司报告期偿还债务支付的现金比去年同期增加所致。

二、主要财务指标

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 指标变动 (%) |
|-------------------------|------------|------------|------------|
| 流动比率(倍) | 0.55 | 0.56 | -1.79 |
| 速动比率(倍) | 0.36 | 0.44 | -18.18 |
| 应收账款周转率（次/年） | 3.59 | 3.32 | 8.13 |
| 存货周转率（次/年） | 2.87 | 3.47 | -17.29 |
| 资产负债率（%） | 53.18 | 55.31 | -2.13 个百分点 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 1.45 | 1.96 | -0.51 个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | -3.3 | -0.57 | -2.73 个百分点 |

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 指标变动 (%) |
|------------|------------|------------|----------|
| 每股收益 (元/股) | 0.06 | 0.08 | -25.00 |

三、其他事项

(一)截至2018年12月31日,本公司对外担保情况,对本公司财务报表无影响。
无。

(二)重要会计政策、会计估计的变更

1.因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无。

其他会计政策变更

无。

2.会计估计变更

无。

(三)前期会计差错更正

本公司2018年度无应披露的前期会计差错更正事项。

第二部分 2019年度财务预算

根据公司2019年度整体发展与生产经营确定的目标,山东华鹏(合并)2019年度相关预算指标如下:

一、预算主要财务指标

山东华鹏玻璃股份有限公司生产经营指标下达表

金额单位:人民币 万元

| 项目 | 金额 |
|--------|--------|
| 营业总收入 | 81,000 |
| 营业总成本 | 60,000 |
| 毛利润 | 21,000 |
| 税金及附加 | 1,600 |
| 主营业务利润 | 19,400 |
| 销售费用 | 7,300 |
| 管理费用 | 5,700 |
| 研发支出 | 1,500 |

| | |
|--------|-------|
| 财务费用 | 4,300 |
| 资产减值损失 | 300 |
| 利润总额 | 800 |
| 所得税 | 120 |
| 净利润 | 680 |

二、落实预算采取的措施

1、公司将适时进行窑炉改造升级工程，进一步提高生产线运行质量和效率；做好生产设备的优化配置、生产工艺的持续改进，努力研发高技术含量、高附加值的轻量化产品，确保产品质量、单位能耗降低等方面取得新的突破。

2、公司将通过提前走访客户、落实订单、预付货款等手段，科学安排产品结构，减少频繁转产和反复性转产，大力提高窑炉出料量和成品率。通过优化调整工艺、设备参数等有效手段，提高产品成品率，努力消化原辅材料涨价的不利因素。

3、公司力争进一步开拓市场，加大市场销售渠道的建设，加强产品技术研发投入与力度，增上花色品种，优化营销网络布局，提高产品市场占有率，将品牌优势与技术优势、市场优势有机的结合，不断提升公司品牌价值。

4、公司将加强内控管理，加强日常工作考核和绩效考核，提升公司整体管理效率。

5、公司将结合市场需求，引进人才，增强公司创新能力，提高公司核心竞争力。

6、公司将进一步强化财务管理，加强成本控制分析、预算执行、资金运行状况监管等方面的工作，建立成本控制、预算执行、资金运行的预警机制，及时发现问题并持续改进，保证财务指标的实现。

山东华鹏玻璃股份有限公司董事会

2019年4月26日