

# 山东华鹏玻璃股份有限公司

中兴财光华审会字(2023)第 316001 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编号：京23MYJCLYUF



## 目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-101



## 审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 316001 号

山东华鹏玻璃股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了山东华鹏玻璃股份有限公司（以下简称山东华鹏公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东华鹏公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于山东华鹏公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

#### （一）应收账款坏账准备

##### 1. 事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 10 金融工具及“五、合并财务报表项目注释”注释 4 应收账款。

截止 2022 年 12 月 31 日，山东华鹏公司附注 4 应收账款中列示了应收账款账面余额为人民币 245,822,059.70 元，坏账准备金额为人民币 108,372,317.39 元，期末应收账款账面价值金额较大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失则可能对财务报表产生重大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们针对应收账款坏账准备相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解并评估山东华鹏公司与应收账款坏账准备相关的内部控制的设计及运行有效性；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确认应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断、应收账款的账龄结构等；

（3）获取山东华鹏公司账龄分析表和坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分是否准确，对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性；

（4）复核并检查预期信用损失模型中所使用的关键假设及数据，包括实际回收率、前瞻性信息等参数选取的合理性；对单项计提坏账的进行逐项测算，通过了解诉讼进展情况、查阅国家企业信用信息系统，询问相关人员及检查期后回款等方式评估坏账准备计提的合理性、充分性；

（5）向主要客户函证期末应收账款余额情况，对未回函的客户实施替代审计程序；





(6) 评价管理层于 2022 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否恰当。

## (二) 收入确认

### 1、事项描述

相关信息披露参见财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 30 收入及“五、合并财务报表项目注释”注释 37 营业收入和营业成本。

山东华鹏公司 2022 年度利润表列示的营业收入金额为人民币 768,104,463.73 元，较 2021 年度降低 10.33%。收入类型主要为商品销售和提供技术服务收入，收入的确认对山东华鹏公司的经营成果具有重大而广泛的影响。由于收入是否在恰当的财务报表期间记录可能对财务报表产生潜在的错报风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价山东华鹏公司管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 通过抽样方式查看销售合同和技术服务合同，识别合同中对于控制权转移时点的界定，判断管理层收入确认时间是否符合收入准则的要求；

(3) 对于商品销售收入对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动；选取样本检查商品销售合同及订单，对关键内容进行核实；抽样检查销售订单、发货单据、运输单据、银行回单、报关单、确认单等资料；对于提供技术服务收入通过检查合同、开工完工日期、核对验收报告、验收单或工作量确认单、质检报告等文件来确认收入情况；

(4) 根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序以确认销售收入金额或完工情况；

(5) 对收入执行截止测试，确认收入是否计入正确会计期间；

(6) 评价管理层对 2022 年营业收入的会计处理及披露是否恰当。



#### 四、其他信息

山东华鹏公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山东华鹏公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估山东华鹏公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山东华鹏公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东华鹏公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：



(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山东华鹏公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山东华鹏公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就山东华鹏公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法



规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2023年2月27日







## 资产负债表

编制单位：山东华鹏玻璃股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	96,528,177.41	87,640,085.40	87,011,920.63	60,078,746.60
交易性金融资产	五、2	496,593.72	496,593.72		
衍生金融资产					
应收票据	五、3	48,852,609.20	35,383,102.58	2,292,816.00	1,948,916.00
应收账款	五、4	137,449,742.31	95,680,567.90	593,013,124.52	104,169,058.36
应收款项融资	五、5	910,293.45	550,000.00	6,063,744.90	4,580,254.00
预付款项	五、6	13,894,237.89	13,209,659.12	22,699,410.42	20,648,670.56
其他应收款	五、7	100,187,348.71	552,247,801.44	36,237,633.11	667,245,104.17
其中：应收利息					
应收股利	五、7				16,717,841.05
存货	五、8	261,397,288.00	171,460,470.74	393,084,938.19	162,929,611.41
合同资产	五、9			14,829,582.59	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	7,375,844.48	11,320.76	19,900,492.08	1,033.24
流动资产合计		667,092,135.17	956,679,601.66	1,175,133,662.44	1,021,601,394.34
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11	115,351,767.48		195,351,767.48	
长期股权投资			91,350,000.00		348,850,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、12			5,430,212.73	
固定资产	五、13	840,239,571.39	557,179,345.42	1,083,133,678.45	584,270,462.11
在建工程	五、14	481,868,072.85	384,964,315.12	528,733,861.35	413,909,939.34
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、15	481,568.58	481,568.58	1,203,921.42	1,203,921.42
无形资产	五、16	143,387,249.93	74,738,033.41	190,509,445.60	83,493,572.64
开发支出					
商誉	五、17			90,735,101.56	
长期待摊费用	五、18			618,982.64	
递延所得税资产	五、19	22,552,801.89	22,331,729.67	40,247,019.43	22,331,729.67
其他非流动资产	五、20	85,671,750.20	85,671,750.20	84,888,652.41	78,936,090.53
非流动资产合计		1,689,552,782.32	1,216,716,742.40	2,220,852,643.07	1,532,995,715.71
资产总计		2,356,644,917.49	2,173,396,344.06	3,395,986,305.51	2,554,597,110.05

公司法定代表人：胡磊

主管会计工作的公司负责人：刘颖

公司会计机构负责人：刘洪波





## 资产负债表（续）

编制单位：山东华鹏玻璃股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、21	641,002,097.24	618,956,386.13	847,708,264.60	692,694,491.53
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、22	32,239,370.00	27,239,370.00	40,244,518.42	38,910,853.42
应付账款	五、23	295,734,547.58	133,442,683.85	389,939,465.68	131,077,891.80
预收款项					
合同负债	五、24	16,282,660.39	11,427,742.37	32,436,393.90	9,766,249.03
应付职工薪酬	五、25	6,828,131.38	4,507,103.83	21,075,518.80	3,577,686.04
应交税费	五、26	12,614,050.99	1,752,906.52	70,714,021.05	2,321,204.01
其他应付款	五、27	738,857,040.93	767,747,537.00	536,677,445.35	467,054,413.66
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	26,414,479.50	26,414,479.50	322,852,129.94	322,247,739.45
其他流动负债	五、29	50,576,110.85	36,005,912.38	3,903,626.52	3,189,612.30
流动负债合计		1,820,548,488.86	1,627,494,121.58	2,265,551,384.26	1,670,840,141.24
非流动负债：					
长期借款	五、30			2,853,570.78	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	五、31	13,926,028.54	13,926,028.54	42,037,694.63	40,630,276.42
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、32	1,689,000.00		1,889,000.00	
递延所得税负债	五、19			3,091,987.18	
其他非流动负债					
非流动负债合计		15,615,028.54	13,926,028.54	49,872,252.59	40,630,276.42
负债合计		1,836,163,517.40	1,641,420,150.12	2,315,423,636.85	1,711,470,417.66
股东权益：					
股本	五、33	319,948,070.00	319,948,070.00	319,948,070.00	319,948,070.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、34	603,412,920.49	605,624,358.70	603,412,920.49	605,624,358.70
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、35	31,863,939.22	31,863,939.22	31,863,939.22	31,863,939.22
未分配利润	五、36	-431,967,922.60	-425,460,173.98	-52,175,102.08	-114,309,675.53
归属于母公司股东权益合计		523,257,007.11		903,049,827.63	
少数股东权益		-2,775,607.02		177,512,841.03	
股东权益合计		520,481,400.09	531,976,193.94	1,080,562,668.66	843,126,692.39
负债和股东权益总计		2,356,644,917.49	2,173,396,344.06	3,395,986,305.51	2,554,597,110.05

公司法定代表人：

胡石

主管会计工作的公司负责人：

赵颖

公司会计机构负责人：

刘洪波







利润表

编制单位：山东华磊玻璃股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	五、37	768,104,463.73	338,228,679.55	856,577,864.34	308,088,738.36
减：营业成本	五、37	731,661,924.24	337,625,447.98	741,669,671.62	306,552,104.40
税金及附加	五、38	12,273,106.30	4,548,905.51	12,130,437.02	4,685,278.30
销售费用	五、39	14,158,087.79	8,499,413.70	23,338,617.62	9,989,190.82
管理费用	五、40	101,646,336.47	31,976,246.09	123,250,293.76	34,443,467.31
研发费用	五、41	26,495,000.97	13,616,619.83	29,872,785.28	13,611,699.06
财务费用	五、42	99,885,328.92	88,773,246.52	108,664,083.86	97,559,800.15
其中：利息费用		99,966,170.90	88,666,261.54	109,124,699.17	97,811,279.67
利息收入		1,212,215.43	1,023,286.94	799,567.74	450,005.16
加：其他收益	五、43	2,644,346.45	316,215.10	6,052,014.35	512,620.09
投资收益(损失以“-”号填列)	五、44	10,219,455.80	-120,198,677.69	-2,880,022.38	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(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)	五、45	185.72	185.72		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-95,895,031.94	-17,868,970.94	-79,057,018.04	-16,886,626.74
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-149,158,515.86	-48,601,904.39	-95,299,827.16	-26,436,641.88
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	6,145,603.10	7,275,069.52	-3,691,738.03	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-444,059,277.69	-325,889,282.76	-357,224,616.08	-201,563,450.21
加：营业外收入	五、49	15,291,026.73	15,144,153.98	416,075.14	165,999.95
减：营业外支出	五、50	1,393,013.15	405,369.67	2,949,040.04	931,665.36
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-430,161,264.11	-311,150,498.45	-359,757,580.98	-202,329,115.62
减：所得税费用	五、51	-12,775,867.68		6,677,708.99	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-417,385,396.43	-311,150,498.45	-366,435,289.97	-202,329,115.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类		-417,385,396.43	-311,150,498.45	-366,435,289.97	-202,329,115.62
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-349,207,826.37	-311,150,498.45	-384,702,020.50	-202,329,115.62
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-68,177,570.06		18,266,730.53	
(二) 按所有权归属分类		-417,385,396.43	-311,150,498.45	-366,435,289.97	-202,329,115.62
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-379,792,820.52	-311,150,498.45	-364,729,467.93	-202,329,115.62
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-37,592,575.91		-1,705,822.04	
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1. 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					
2. 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					
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-417,385,396.43	-311,150,498.45	-366,435,289.97	-202,329,115.62
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-379,792,820.52	-311,150,498.45	-364,729,467.93	-202,329,115.62
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-37,592,575.91		-1,705,822.04	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-1.07	—	-1.14	—
(二) 稀释每股收益		-1.07	—	-1.14	—

公司法定代表人：

胡磊  
  
 3710201055275

主管会计工作的公司负责人：

赵颖  


公司会计机构负责人：

刘洪波  








## 现金流量表

编制单位：山东华鹏玻璃股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度		2021年度	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		597,555,365.92	257,089,913.44	622,831,880.32	245,650,270.25
收到的税费返还		14,879,430.50	3,266,873.89	11,418,222.48	11,368,075.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	67,370,059.68	52,098,570.86	42,776,350.17	14,544,534.71
经营活动现金流入小计		679,804,856.10	312,455,358.19	677,026,452.97	271,562,880.49
购买商品、接受劳务支付的现金		426,532,736.26	205,054,370.05	468,633,561.22	202,188,645.57
支付给职工以及为职工支付的现金		139,676,403.09	49,368,975.64	163,062,586.31	52,315,388.09
支付的各项税费		22,967,201.62	8,481,358.21	44,402,373.86	14,010,001.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	58,654,407.64	25,402,392.28	83,171,534.55	56,198,759.50
经营活动现金流出小计		647,830,748.61	288,307,096.18	759,270,055.94	324,712,794.19
经营活动产生的现金流量净额		31,974,107.49	24,148,262.01	-82,243,602.97	-53,149,913.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金			172,207,530.50	1,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			16,717,841.05		20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,352,679.80	20,306,323.00	63,823,000.00	40,500,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		155,216,619.21			
收到其他与投资活动有关的现金	五、52	15,109,657.47	15,109,657.47		
投资活动现金流入小计		270,678,956.48	224,341,352.02	64,823,000.00	60,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,406,093.02	21,351,500.63	61,738,384.75	55,770,002.47
投资支付的现金		496,408.00	496,408.00	170,000.00	
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	五、52			9,784.90	
投资活动现金流出小计		23,902,501.02	21,847,908.63	61,918,169.65	55,770,002.47
投资活动产生的现金流量净额		246,776,455.46	202,493,443.39	2,904,830.35	4,729,997.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		821,599,317.70	720,000,000.00	963,230,345.11	806,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	474,950,000.00	489,080,667.14	360,276,695.84	334,102,777.78
筹资活动现金流入小计		1,296,549,317.70	1,209,080,667.14	1,323,507,040.95	1,140,602,777.78
偿还债务支付的现金		907,524,662.81	793,600,000.00	784,920,301.01	660,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,691,347.43	36,449,736.34	47,983,555.41	39,835,614.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	568,286,446.70	534,818,043.35	483,345,649.02	460,254,200.44
筹资活动现金流出小计		1,523,502,456.94	1,364,867,779.69	1,316,249,505.44	1,160,089,814.58
筹资活动产生的现金流量净额		-226,953,139.24	-155,787,112.55	7,257,535.51	-19,487,036.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,267.70	6,267.70	21,364.23	19,685.36
五、现金及现金等价物净增加额		51,803,691.41	70,860,860.55	-72,059,872.88	-67,887,267.61
加：期初现金及现金等价物余额		33,419,949.17	9,311,538.05	105,479,822.05	77,198,805.66
六、期末现金及现金等价物余额		85,223,640.58	80,172,398.60	33,419,949.17	9,311,538.05

公司法定代表人：

胡 磊  
  
 3710201085275

主管会计工作的公司负责人：

赵 颖  


公司会计机构负责人：

刘洪波  




# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2022年度											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	319,948,070.00				603,412,920.49				31,863,939.22	-52,175,102.08	903,049,827.63	1,080,562,668.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	319,948,070.00				603,412,920.49				31,863,939.22	-52,175,102.08	903,049,827.63	1,080,562,668.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	319,948,070.00				603,412,920.49				31,863,939.22	-431,967,922.60	523,257,007.11	520,481,400.09

公司法定代表人：  
主管会计工作的公司负责人：  
会计机构负责人：

胡磊  
胡颖



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2021年度							少数股东权益	股东权益合计			
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	319,948,070.00				603,437,285.50					1,267,803,660.57	180,023,696.38	1,447,827,356.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	319,948,070.00				603,437,285.50					1,267,803,660.57	180,023,696.38	1,447,827,356.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-24,365.01					-364,753,832.94	-2,510,855.35	-367,264,688.29
（一）综合收益总额										-364,729,467.93	-1,705,822.04	-366,435,289.97
（二）股东投入和减少资本					-24,365.01					-24,365.01	-805,033.31	-829,398.32
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配					-24,365.01					-24,365.01		-829,398.32
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	319,948,070.00				603,412,920.49					903,049,827.63	177,512,841.03	1,080,562,668.66

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

胡颖  
刘洪波



公司法定代表人：

胡颖





# 股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度							股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	319,948,070.00				605,624,358.70			31,863,939.22	-114,309,675.53	843,126,692.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	319,948,070.00				605,624,358.70			31,863,939.22	-114,309,675.53	843,126,692.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	319,948,070.00				605,624,358.70			31,863,939.22	-425,460,173.98	531,976,193.94

公司法定代表人：胡磊  
主管会计工作的公司负责人：刘洪波  
公司会计机构负责人：刘洪波



# 股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度							股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	319,948,070.00			605,624,358.70				31,863,939.22	88,019,440.09	1,045,455,808.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	319,948,070.00			605,624,358.70				31,863,939.22	88,019,440.09	1,045,455,808.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	319,948,070.00			605,624,358.70				31,863,939.22	-114,309,675.53	843,126,692.39

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 



## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

山东华鹏玻璃股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2001 年 12 月 29 日。本公司登记机关为威海市市场监督管理局，统一社会信用代码为 913710007060840744。本公司注册资本为 31,994.807 万人民币。公司法定代表人：胡磊，公司注册地址：荣成市石岛龙云路 468 号。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司母公司为舜和资本管理有限公司，实际控制人为山东发展投资控股集团有限公司，最终控制方为山东省人民政府；2023 年 1 月 18 日，本公司控股股东及实际控制人发生变化，山东海科控股有限公司成为本公司控股股东，杨晓宏成为本公司实际控制人。

营业期限：2001 年 12 月 29 日至无固定期限。

本公司财务报表已于 2023 年 2 月 27 日经本公司董事会批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的二级子公司 7 户，三级子公司 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少二级子公司 2 户（其中山东天元信息技术集团有限公司三级子公司 12 户），新增 1 家二级子公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事制造业。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 公司主要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并



发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的

权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于

其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他

类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终

止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的

结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期



信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

应收款项融资组合 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收销售货物款

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金、押金组合

其他应收款组合 2 备用金组合

其他应收款组合 3 往来款组合

长期应收款组合 应收政府款项组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开

计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组

中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母

公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产



投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	4-8	3.00、5.00	11.88-24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00、5.00	19.00-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定 包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，

重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

#### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 28、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 29、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分



本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 30、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### （1）境内商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，取得购买方签字确认或盖章的收货证明时点作为控制权转移时点，确认收入。客户自提业务，货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### （2）境外商品销售收入

本公司与客户根据合同在货物离岸报关时由购货方取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

#### （3）技术服务收入

本公司在完成合同约定服务内容，向客户提交成果并取得控制权移交证明文件后确定提供技术服务收入。

### 31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 32、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 33、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费

用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 34、其他重要的会计政策和会计估计

#### （1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

## （2）非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；如该交换不具有商业实质，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

## 35、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号）；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### （2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9、6、5

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 种	计税依据	税率%
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东华鹏玻璃股份有限公司	15%
甘肃石岛玻璃有限公司、辽宁华鹏广源玻璃有限公司、安庆华鹏长江玻璃有限公司、华鹏玻璃（菏泽）有限公司	25%
山东华赢新材料有限公司、上海成赢网络科技有限公司、山西华鹏水塔玻璃制品有限责任公司	20%

## 2、优惠税负及批文

本公司根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》等规定，经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局的评审，于 2021 年 12 月 7 日取得高新技术企业证书，证书有效期为三年，享受国家关于高新技术企业的 15% 优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。小型微利企业和个体工商户不区分征收方式，均可享受减半政策。

《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司山东华赢新材料有限公司、上海成赢网络科技有限公司、山西华鹏水塔玻璃制品有限责任公司 2022 年度按照上述文件规定适用相应的企业所得税税率 20%。

## 五、合并财务报表项目注释



山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	138,685.15	35,407.03
银行存款	86,421,805.46	34,227,545.88
其他货币资金	9,967,686.80	52,748,967.72
<b>合 计</b>	<b>96,528,177.41</b>	<b>87,011,920.63</b>
其中：存放在境外的款项总额		

期末受限制货币资金明细：

项 目	2022.12.31	2021.12.31
承兑汇票保证金	9,967,686.80	21,434,041.05
用于担保的定期存款或通知存款		31,000,116.67
诉讼冻结款	1,336,850.03	843,003.74
保函保证金		314,810.00
<b>合 计</b>	<b>11,304,536.83</b>	<b>53,591,971.46</b>

2、交易性金融资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	496,593.72	
其中：债务工具投资	496,593.72	
减：列示于其他非流动金融资产部分		
<b>合 计</b>	<b>496,593.72</b>	

说明：

①管理层认为交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

②截至 2022 年 12 月 31 日，本公司交易性金融资产主要为购买的银行理财产品，本公司将其计入公允价值计量且其变动计入损益的金融资产。本公司使用金融机构提供的报价作为估值依据，确定其公允价值。该理财产品的确认方法影响当期损益 185.72 元。

3、应收票据

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）应收票据分类列示：

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,886,531.61	3,869,522.41	47,017,009.20
商业承兑汇票	2,000,000.00	164,400.00	1,835,600.00
合计	52,886,531.61	4,033,922.41	48,852,609.20

（续）

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	3,197,266.00	904,450.00	2,292,816.00
合计	3,197,266.00	904,450.00	2,292,816.00

（2）坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
银行承兑汇票	50,886,531.61	7.60	3,869,522.41
合计	50,886,531.61	7.60	3,869,522.41

② 商业承兑汇票

2022年12月31日，组合计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	2,000,000.00	8.22	164,400.00
合计	2,000,000.00	8.22	164,400.00

③ 坏账准备的变动

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少			2022.12.31
			转回	转销或核销	其他	
应收票据坏账准备	904,450.00	4,083,366.77	904,450.00		49,444.36	4,033,922.41

(3) 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,404,000.00
合计	3,404,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		47,017,031.61
商业承兑汇票		2,000,000.00
合计		49,017,031.61

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

截至2022年12月31日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	245,822,059.70	108,372,317.39	137,449,742.31	796,985,596.21	203,972,471.69	593,013,124.52
合计	245,822,059.70	108,372,317.39	137,449,742.31	796,985,596.21	203,972,471.69	593,013,124.52

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，单项计提坏账准备:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
临沂市大明食品有限公司	7,670,497.11	100.00	7,670,497.11	失信被执行人，收回

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
				可能性较低
孙俊	3,012,356.36	100.00	3,012,356.36	因回款可能性较低
菏泽巨鑫源食品有限公司	1,463,883.63	100.00	1,463,883.63	信用不良、预期无法收回
恒大粮油（庆安）有限公司	737,027.98	100.00	737,027.98	回款可能性较低
江苏歌德创业服务（集团）有限公司	617,417.37	100.00	617,417.37	回款可能性较低
湖北广济药业股份有限公司	616,940.99	100.00	616,940.99	因质量问题有争议，收回可能性较低
<b>合计</b>	<b>14,118,123.44</b>		<b>14,118,123.44</b>	

②2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——应收销售货物款

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	118,617,094.93	7.69	9,122,048.68
1至2年	25,141,149.81	36.86	9,266,530.19
2至3年	34,699,852.23	65.19	22,619,775.79
3年以上	53,245,839.29	100.00	53,245,839.29
<b>合计</b>	<b>231,703,936.26</b>	<b>40.68</b>	<b>94,254,193.95</b>

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少			2022.12.31
			转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	203,972,471.69	81,581,969.42		6,216,753.85	170,965,369.87	108,372,317.39

注：其他变动系合并范围变更影响。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,216,753.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
临沂洁盛园林工程有限公司	9,573,325.57	注1	3.89	7,909,793.16
青岛禄德恒基商贸有限公司	7,940,197.08	注2	3.23	3,364,082.06
上海深佳玻璃器皿有限公司	7,078,795.31	注3	2.88	1,320,898.11
临沂市大明食品有限公司	7,670,497.11	注4	3.12	7,670,497.11
淄博雷蒙进出口有限公司	5,309,750.91	1年以内	2.16	436,695.15
<b>合计</b>	<b>37,572,565.98</b>		<b>15.28</b>	<b>20,701,965.59</b>

注1：1年以内 311,692.80 元，1-2年 495,064.80 元，2-3年 2,765,084.12 元，3年以上 6,001,483.85 元；

注2：1年以内 1,723,486.80 元，1-2年 2,297,339.39 元，2-3年 3,919,370.89 元；

注3：1年以内 4,289,043.01 元，1-2年 2,789,752.30 元；

注4：1-2年 1,404,604.49 元，2-3年 2,022,157.05 元，3年以上 4,243,735.57 元。

#### 5、应收款项融资

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	910,293.45	6,063,744.90
<b>合计</b>	<b>910,293.45</b>	<b>6,063,744.90</b>

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,466,192.76	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>23,466,192.76</b>	

#### 6、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,504,923.85	97.20	22,042,847.63	97.11
1至2年	389,314.04	2.80	652,462.79	2.87
2至3年			4,100.00	0.02
3年以上				
合计	13,894,237.89	100.00	22,699,410.42	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
荣成市华庆包装有限公司	非关联方	6,174,781.91	44.44	1年以内	未到结算期
天津建洋能源科技有限公司	非关联方	3,646,919.51	26.25	1年以内	未到结算期
国网山东省电力公司荣成市供电公司	非关联方	1,500,000.00	10.79	1年以内	未到结算期
威海市润达矿石加工厂	非关联方	341,854.10	2.46	1年以内	未到结算期
山东海天生物化工有限公司	非关联方	332,935.83	2.40	1年以内	未到结算期
合计		11,996,491.35	86.34		

7、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	100,187,348.71	36,237,633.11
合计	100,187,348.71	36,237,633.11

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	113,933,000.85	13,745,652.14	100,187,348.71	46,193,918.07	9,956,284.96	36,237,633.11
合计	113,933,000.85	13,745,652.14	100,187,348.71	46,193,918.07	9,956,284.96	36,237,633.11

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:



山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	未来12个月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
保证金、押金组合	292,350.00			预计可以收回
备用金组合	304,277.62			预计可以收回
往来款组合	83,155,796.60			预计可以收回
<b>合计</b>	<b>83,752,424.22</b>			

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
神州节能科技集团有限公司	16,911,742.91	34.70	5,868,374.79	暂未发货，按照账龄计提坏账
南通泰德特种玻璃科技有限公司	3,529,174.14	34.70	1,224,623.43	租金及水电费，按照账龄计提坏账
瑞昌万瑞维尔绝热科技有限公司	2,800,000.00	34.70	971,600.00	暂未发货，按照账龄计提坏账
其他代垫款项等	1,007,878.00	10.84	109,272.34	代垫款项，按照账龄计提坏账
<b>合计</b>	<b>24,248,795.05</b>		<b>8,173,870.56</b>	

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
威伦维客节能科技河北有限公司	1,800,000.00	80.00	1,440,000.00	对方资金紧张，收回可能性较小
清徐县新凯元废旧物资收购站	1,466,022.63	100.00	1,466,022.63	信用低，预计无法收回
武建强	1,055,426.28	100.00	1,055,426.28	信用低，预计无法收回
开发区人民法院	384,237.52	100.00	384,237.52	诉讼费及法院执行款，预计无法收回
菏泽市开发区通达贸易有限公司	237,856.92	100.00	237,856.92	对方开具进项税发票无法抵扣，预期无法收回

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
烟台张裕葡萄酒股份公司	210,000.00	100.00	210,000.00	收据账龄较长，预期无法收回
萍乡市中环热能技术有限公司	156,000.00	100.00	156,000.00	无法履行合同
吕波	147,469.40	100.00	147,469.40	赔偿款，账龄较长，预期无法收回
威龙葡萄酒股份有限公司	100,000.00	100.00	100,000.00	无合同，全额计提坏账
离职员工备用金等	374,768.83	100.00	374,768.83	离职员工备用金等，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>5,931,781.58</b>		<b>5,571,781.58</b>	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2022年1月1日余额	1,754,775.73		8,201,509.23	9,956,284.96
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-980,587.15	980,587.15		
—转入第三阶段				
本期计提		7,193,283.41	4,663,231.16	11,856,514.57
本期转回	689,422.34		32,946.48	722,368.82
本期转销				
本期核销				
其他变动	-84,766.24		-7,260,012.33	-7,344,778.57
2022年12月31日余额		8,173,870.56	5,571,781.58	13,745,652.14

注：其他变动系合并范围变动所致。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金、押金	710,588.00	14,570,998.83
员工备用金、代垫款项	433,347.68	3,340,008.62
股权转让款	82,532,495.00	

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
其他往来	30,256,570.17	28,282,910.62
合计	113,933,000.85	46,193,918.07

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
济南山元投资合伙企业（有限合伙）	是	股权转让款	82,532,495.00	1年以内	72.44	
神州节能科技集团有限公司	否	往来款	16,911,742.91	注1	14.84	5,868,374.79
南通泰德特种玻璃科技有限公司	否	往来款	3,529,174.14	1至2年	3.10	1,224,623.43
瑞昌万瑞维尔绝热科技有限公司	否	往来款	2,800,000.00	1至2年	2.46	971,600.00
威伦维客节能科技河北有限公司	否	往来款	1,800,000.00	注2	1.58	1,440,000.00
合计	—		107,573,412.05		94.42	9,504,598.22

注1：1年以下 168,765.65 元，1至2年 16,742,977.26 元；

注2：1年以下 1,200,000.00 元，1至2年 600,000.00 元。

8、存货

(1) 存货分类

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,723,131.42	6,182,320.99	76,540,810.43
库存商品	218,011,222.69	33,577,068.64	184,434,154.05
发出商品	422,323.52		422,323.52
合计	301,156,677.63	39,759,389.63	261,397,288.00

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	95,073,188.85	6,473,756.86	88,599,431.99
库存商品	198,536,561.10	21,417,066.03	177,119,495.07

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	525,310.41		525,310.41
周转材料	20,866.10		20,866.10
合同履约成本	126,819,834.62		126,819,834.62
合 计	420,975,761.08	27,890,822.89	393,084,938.19

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,473,756.86	1,472,633.32		1,764,069.19		6,182,320.99
库存商品	21,417,066.03	23,816,393.17		11,656,390.56		33,577,068.64
合 计	27,890,822.89	25,289,026.49		13,420,459.75		39,759,389.63

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额		出售转销
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额		出售转销

9、合同资产

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
合同资产		15,608,948.78
减：合同资产减值准备		779,366.19
小 计		14,829,582.59
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合 计		14,829,582.59

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注：本期合同资产减少系合并范围变更影响。

10、其他流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预缴所得税	12,414.57	100,728.88
未认证待抵扣进项税	6,524,257.16	6,300,550.63
未抵扣进项税	826,233.25	12,219,389.73
预缴增值税		414,278.32
预缴其他税金	12,939.50	27,979.61
合同取得成本		837,564.91
<b>合 计</b>	<b>7,375,844.48</b>	<b>19,900,492.08</b>

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收拆迁款	115,351,767.48		115,351,767.48	195,351,767.48		195,351,767.48	
减：一年内到期的长期应收款							
<b>合 计</b>	<b>115,351,767.48</b>		<b>115,351,767.48</b>	<b>195,351,767.48</b>		<b>195,351,767.48</b>	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022.01.01	6,549,390.60	6,549,390.60
2、本年增加金额		
3、本年减少金额	6,549,390.60	6,549,390.60
(1) 处置子公司	6,549,390.60	6,549,390.60
4、2022.12.31		
二、累计折旧和累计摊销		
1、2022.01.01	1,119,177.87	1,119,177.87

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额	192,062.86	192,062.86
(1) 计提或摊销	192,062.86	192,062.86
3、本年减少金额	1,311,240.73	1,311,240.73
(1) 处置子公司	1,311,240.73	1,311,240.73
4、2022.12.31		
三、减值准备		
1、2022.01.01		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、2022.12.31		
四、账面价值		
1、2022.12.31 账面价值		
2、2022.01.01 账面价值	5,430,212.73	5,430,212.73

13、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	834,092,956.69	1,077,978,459.11
固定资产清理	6,146,614.70	5,155,219.34
合 计	840,239,571.39	1,083,133,678.45

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					



山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、2022.01.01	577,481,090.76	883,152,998.37	27,989,219.68	73,006,214.74	1,561,629,523.55
2、本年增加金额	1,824,920.03	3,428,906.60		1,007,671.02	6,261,497.65
(1) 购置	231,393.75	1,623,398.98		1,007,671.02	2,862,463.75
(2) 在建工程转入	1,593,526.28	1,805,507.62			3,399,033.90
3、本年减少金额	55,251,103.39	13,960,159.96	18,535,824.50	14,457,379.21	102,204,467.06
(1) 处置或报废	8,815,592.59	6,324,990.28	3,346,541.40	612,729.42	19,099,853.69
(2) 合并范围减少	46,435,510.80	7,635,169.68	15,189,283.10	13,844,649.79	83,104,613.37
4、2022.12.31	524,054,907.40	872,621,745.01	9,453,395.18	59,556,506.55	1,465,686,554.14
二、累计折旧					
1、2022.01.01	135,095,363.76	316,483,815.36	16,354,185.49	36,097,760.11	504,031,124.72
2、本年增加金额	18,208,327.00	90,686,730.30	4,027,081.12	4,912,598.54	117,834,736.96
(1) 计提	18,208,327.00	90,686,730.30	4,027,081.12	4,912,598.54	117,834,736.96
3、本年减少金额	11,149,661.83	9,415,772.91	12,722,470.18	12,202,283.49	45,490,188.41
(1) 处置或报废	2,385,509.92	4,961,172.37	3,415,662.16	949,721.61	11,712,066.06
(2) 合并范围减少	8,764,151.91	4,454,600.54	9,306,808.02	11,252,561.88	33,778,122.35
4、2022.12.31	142,154,028.93	397,754,772.75	7,658,796.43	28,808,075.16	576,375,673.27
三、减值准备					
1、2022.01.01	2,289,217.96	18,486,458.12	1,638.32	39,148.33	20,816,462.73
2、本年增加金额	4,723,001.16	68,421,709.44		699.00	73,145,409.60
(1) 计提	4,723,001.16	68,334,817.74		699.00	73,058,517.90
(2) 其他转入		86,891.70			86,891.70
3、本年减少金额	751,259.30	476,766.56		1,623.67	1,229,649.53
(1) 处置或报废		97,851.14		1,623.67	99,474.81
(2) 合并范围减少	751,259.30	378,915.42			1,130,174.72
4、2022.12.31	6,260,959.82	86,431,401.00	1,638.32	38,223.66	92,732,222.80
四、账面价值					
1、2022.12.31 账面价值	375,639,918.65	388,435,571.26	1,792,960.43	30,710,207.73	796,578,658.07
2、2022.01.01 账面价值	440,096,509.04	548,182,724.89	11,633,395.87	36,869,306.30	1,036,781,936.10

B.经营租赁租出的固定资产

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、2022.01.01	19,210,092.28	49,595,656.33	68,805,748.61
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、2022.12.31	19,210,092.28	49,595,656.33	68,805,748.61
二、累计折旧			
1、2022.01.01	1,843,549.95	1,532,835.24	3,376,385.19
2、本年增加金额	455,723.27	3,164,661.30	3,620,384.57
（1）计提	455,723.27	3,164,661.30	3,620,384.57
3、本年减少金额			
4、2022.12.31	2,299,273.22	4,697,496.54	6,996,769.76
三、减值准备			
1、2022.01.01		24,232,840.41	24,232,840.41
2、本年增加金额		61,839.82	61,839.82
3、本年减少金额			
4、2022.12.31		24,294,680.23	24,294,680.23
四、账面价值			
1、2022.12.31 账面价值	16,910,819.06	20,603,479.56	37,514,298.62
2、2022.01.01 账面价值	17,366,542.33	23,829,980.68	41,196,523.01

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	18,232,844.24	5,688,852.57		12,543,991.67	
合 计	18,232,844.24	5,688,852.57		12,543,991.67	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	59,319,853.99	相关手续正在办理中

④截至 2022 年 12 月 31 日受限固定资产详见附注“五、21 短期借款”

(2) 固定资产清理

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2022.12.31	2021.12.31	转入清理的原因
机器设备	6,146,614.70	5,155,219.34	待通过处置审批处理
合计	6,146,614.70	5,155,219.34	

14、在建工程

项目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	481,042,314.78	523,824,299.99
工程物资	825,758.07	4,909,561.36
合计	481,868,072.85	528,733,861.35

(1) 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	553,559,938.13	72,517,623.35	481,042,314.78	570,845,957.92	47,021,657.93	523,824,299.99
合计	553,559,938.13	72,517,623.35	481,042,314.78	570,845,957.92	47,021,657.93	523,824,299.99

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
器皿一车间改造项目	271,880,900.00	自有资金	71.67	72.00
高档玻璃制品建设项目-辽宁华鹏广源玻璃有限公司	502,072,000.00	自有资金	23.16	23.00

(续)

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
器皿一车间改造项目	194,851,993.36					194,851,993.36	
高档玻璃制品建设项目-辽宁华鹏广源玻璃有限公司	116,284,570.13					116,284,570.13	6,261,185.19
合计	311,136,563.49					311,136,563.49	6,261,185.19

(3) 在建工程减值准备

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
土建工程	18,023,310.42	76,337.00	10,330,732.67	7,768,914.75
设备安装工程	28,998,347.51	45,228,061.67	9,477,700.58	64,748,708.60
合计	47,021,657.93	45,304,398.67	19,808,433.25	72,517,623.35

（4）截至2022年12月31日受限在建工程详见附注“五、21短期借款，五、31长期应付款”。

（5）工程物资情况

类别	2022.12.31	2021.12.31
专用材料	4,909,561.36	4,909,561.36
减：工程物资减值准备	4,083,803.29	
合计	825,758.07	4,909,561.36

（6）工程物资减值准备

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
专用材料		4,083,803.29		4,083,803.29
合计		4,083,803.29		4,083,803.29

注：辽宁华鹏广源玻璃有限公司工程物资系以前年度采购入库的耐火材料，库龄较长，部分耐材存在减值迹象，出于谨慎性考虑，对该部分工程物资计提了减值准备。

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2022.01.01	1,444,705.71	1,444,705.71
2、本年增加金额	4,409,538.14	4,409,538.14
3、本年减少金额	4,409,538.14	4,409,538.14
4、2022.12.31	1,444,705.71	1,444,705.71
二、累计折旧		
1、2022.01.01	240,784.29	240,784.29
2、本年增加金额	2,892,923.12	2,892,923.12
3、本年减少金额	2,170,570.28	2,170,570.28
4、2022.12.31	963,137.13	963,137.13

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
1、2022.01.01		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、2022.12.31		
四、账面价值		
1、2022.12.31 账面价值	481,568.58	481,568.58
2、2022.01.01 账面价值	1,203,921.42	1,203,921.42

注：本期减少系合并范围变动影响。

16、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权及软件著作权	合 计
一、账面原值				
1、2022.01.01	202,999,445.63	16,298,468.99	20,656,700.00	239,954,614.62
2、本年增加金额				
3、本年减少金额	29,602,352.96	685,143.92	20,656,700.00	50,944,196.88
(1) 处置	6,633,788.80			6,633,788.80
(2) 合并范围减少	22,968,564.16	685,143.92	20,656,700.00	44,310,408.08
4、2022.12.31	173,397,092.67	15,613,325.07		189,010,417.74
二、累计摊销				
1、2022.01.01	38,166,218.33	6,803,332.36	4,475,618.33	49,445,169.02
2、本年增加金额	3,715,590.54	1,524,731.42		5,240,321.96
(1) 摊销	3,715,590.54	1,524,731.42		5,240,321.96
3、本年减少金额	4,316,427.37	270,277.47	4,475,618.33	9,062,323.17
(1) 处置	1,391,591.65			1,391,591.65
(2) 合并范围减少	2,924,835.72	270,277.47	4,475,618.33	7,670,731.52
4、2022.12.31	37,565,381.50	8,057,786.31		45,623,167.81
三、减值准备				
1、2022.01.01				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	专利权及软件著作权	合 计
4、2022.12.31				
四、账面价值				
1、2022.12.31 账面价值	135,831,711.17	7,555,538.76		143,387,249.93
2、2022.01.01 账面价值	164,833,227.30	9,495,136.63	16,181,081.67	190,509,445.60

（2）截至 2022 年 12 月 31 日受限无形资产情况详见附注“五、21 短期借款”。

### 17、商誉

#### （1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
		企业合并形成的	处置	
山东天元信息技术集团有限公司	90,735,101.56		90,735,101.56	
合 计	90,735,101.56		90,735,101.56	

### 18、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.12.31	其他减少的原因
装修费	618,982.64	57,875.00	185,134.73	491,722.91		
合 计	618,982.64	57,875.00	185,134.73	491,722.91		

注：其他减少系合并范围变更影响。

### 19、递延所得税资产和递延所得税负债

#### （1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	5,226,695.66	34,844,637.73	21,922,709.43	146,151,396.20
内部交易未实现利润	221,072.22	884,288.88	1,219,275.99	7,538,980.68
可抵扣亏损	17,105,034.01	114,033,560.07	17,105,034.01	114,033,560.07
合 计	22,552,801.89	149,762,486.68	40,247,019.43	267,723,936.95

#### （2）未经抵销的递延所得税负债



山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值			3,091,987.18	20,613,247.87
合 计			3,091,987.18	20,613,247.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022.12.31	2021.12.31
可抵扣暂时性差异	324,694,973.51	165,440,812.75
可抵扣亏损	638,930,308.90	334,995,573.65
未实现内部交易	402,390.93	
负债账面价值与计税基础差异	4,790,482.43	5,006,905.27
合 计	968,818,155.77	505,443,291.67

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022.12.31	2021.12.31	备 注
2022		13,622,259.95	
2023	18,529,784.18	18,529,784.18	
2024	22,940,822.91	22,940,822.91	
2025	26,641,578.42	26,641,578.42	
2026	85,729,081.87	85,729,081.87	
2027	54,120,551.98		
2028			
2029			
2030			
2031	167,532,046.32	167,532,046.32	高新技术企业亏损
2032	263,436,443.22		高新技术企业亏损
合 计	638,930,308.90	334,995,573.65	

20、其他非流动资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预付设备工程款	66,765,169.20	60,882,071.41
预付购地款	18,906,581.00	18,906,581.00
丧失控制权子公司投资款		5,100,000.00

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31
减：减值准备		
小 计	85,671,750.20	84,888,652.41
减：一年内到期的其他非流动资产		
合 计	85,671,750.20	84,888,652.41

21、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
信用借款		1,000,090.17
保证借款	180,313,499.99	35,056,986.11
抵押借款	160,259,663.89	150,776,128.34
质押借款		5,009,968.75
抵押、保证借款	221,285,688.91	542,200,085.93
质押、保证借款	35,066,611.12	55,096,186.55
抵押、保证、质押借款	44,076,633.33	58,568,818.75
合 计	641,002,097.24	847,708,264.60

分类说明：

序号	贷款银行	借款类型	起始日期	到期日	金额
1	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	保证借款	2022-09-13	2023-09-13	20,034,833.33
2	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	保证借款	2022-09-14	2023-09-14	60,104,500.00
3	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	保证借款	2022-09-20	2023-09-20	53,092,308.33
4	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	保证借款	2022-09-21	2023-09-21	47,081,858.33
5	兴业银行股份有限公司威海荣成支行	抵押借款	2022-08-04	2023-08-04	40,073,822.22
6	兴业银行股份有限公司威海分行	抵押借款	2022-12-23	2023-12-23	18,027,405.00
7	兴业银行股份有限公司威海分行	抵押借款	2022-12-20	2023-12-20	22,033,495.00
8	恒丰银行股份有限公司荣成支行	抵押借款	2022-05-23	2023-05-18	45,059,812.50
9	日照银行股份有限公司威海荣成支行	抵押借款	2022-09-05	2023-09-05	35,065,129.17
10	甘肃银行股份有限公司古浪支行	保证、抵押借款	2022-04-01	2023-03-17	22,045,711.11

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	贷款银行	借款类型	起始日期	到期日	金额
11	恒丰银行股份有限公司荣成支行	保证、抵押借款	2022-08-30	2023-08-28	55,082,347.24
12	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	保证、抵押借款	2022-08-01	2023-08-01	32,958,425.00
13	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	保证、抵押借款	2022-08-02	2023-08-02	41,077,899.99
14	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	保证、抵押借款	2022-09-13	2023-09-13	50,087,083.33
15	齐商银行股份有限公司威海荣成支行	保证、抵押借款	2022-07-12	2023-06-23	20,034,222.24
16	招商银行股份有限公司威海荣成支行	保证、质押借款	2022-01-19	2023-01-18	10,019,250.00
17	招商银行股份有限公司威海荣成支行	保证、质押借款	2022-07-13	2023-02-20	25,047,361.12
18	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	保证、抵押、质押借款	2022-08-03	2023-08-03	44,076,633.33

(续)

序号	贷款银行	质押物/抵押物	保证人
1	威海市商业银行股份有限公司石岛支行		山东发展投资控股集团有限公司
2	威海市商业银行股份有限公司石岛支行		山东发展投资控股集团有限公司
3	威海市商业银行股份有限公司石岛支行		山东发展投资控股集团有限公司
4	威海市商业银行股份有限公司石岛支行		山东发展投资控股集团有限公司
5	兴业银行股份有限公司威海荣成支行	荣房权证石岛字第 2012000852 号、 荣房权证石岛字第 2012000656 号、	
6	兴业银行股份有限公司威海荣成支行	荣房权证石岛字第 2012000850 号、 荣房权证石岛字第 2012000655 号、 荣房权证石岛字第 2012000641 号、	
7	兴业银行股份有限公司威海荣成支行	荣房权证石岛字第 2012000640 号、 荣房权证石岛字第 2012000642 号、 荣国用(2010)第 300679 号	
8	恒丰银行股份有限公司荣成支行	荣房权证石岛字第 2012000657 号、 荣房权证石岛字第 2012000658 号、 荣房权证石岛字第 2012000659 号、 荣房权证石岛字第 2012000849 号、 荣房权证石岛字第 2012000851 号、 荣房权证石岛字第 2012000945 号、 荣国用(2012)第 300719 号	
9	日照银行股份有限公司威海荣成支行	鲁(2020)荣成市不动产权第 0010228 号、 鲁(2020)荣成市不动产权第 0010227 号、 鲁(2017)荣成市不动产权第 0001062 号、 荣国用(2011)第 300691 号	

山东华鹏玻璃股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	贷款银行	质押物/抵押物	保证人
10	甘肃银行股份有限公司古浪支行	古国用（2013）第 3-58 号、地上在建工程、机器设备	山东华鹏玻璃股份有限公司
11	恒丰银行股份有限公司荣成支行	荣房权证石岛字第 2012000657 号、荣房权证石岛字第 2012000658 号、荣房权证石岛字第 2012000659 号、荣房权证石岛字第 2012000849 号、荣房权证石岛字第 2012000851 号、荣房权证石岛字第 2012000945 号、荣国用（2012）第 300719 号	山东天元信息技术集团有限公司、华鹏玻璃（菏泽）有限公司
12	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	荣国用（2015）第 20288 号	山东天元信息技术集团有限公司、安庆华鹏长江玻璃有限公司、甘肃石岛玻璃有限公司
13	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	荣国用（2015）第 20288 号、机器设备	山东天元信息技术集团有限公司、安庆华鹏长江玻璃有限公司、甘肃石岛玻璃有限公司
14	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	荣国用（2015）第 20288 号	山东天元信息技术集团有限公司、安庆华鹏长江玻璃有限公司、甘肃石岛玻璃有限公司
15	齐商银行股份有限公司威海荣成支行	沪（2018）普字不动产权第 017410 号	山东天元信息技术集团有限公司
16	招商银行股份有限公司威海荣成支行	ZL201210155001.4（专利权证号）	山东天元信息技术集团有限公司
17	招商银行股份有限公司威海荣成支行		
18	威海市商业银行股份有限公司石岛支行	股权质押、荣国用（2015）第 20288 号、机器设备	山东天元信息技术集团有限公司、安庆华鹏长江玻璃有限公司、甘肃石岛玻璃有限公司

（2）截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

22、应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	23,239,370.00	40,244,518.42
商业承兑汇票	9,000,000.00	
合计	32,239,370.00	40,244,518.42

23、应付账款

（1）应付账款列示

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	2021.12.31
材料及服务	241,301,934.13	271,975,620.94
工程款	38,069,011.89	38,475,551.92
设备款	16,006,469.47	18,363,339.17
外协款		54,602,060.29
其他	357,132.09	6,522,893.36
<b>合 计</b>	<b>295,734,547.58</b>	<b>389,939,465.68</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
辽宁辽河油田广源集团有限公司	15,376,991.72	未到结算期
辽宁城建集团有限公司	10,169,573.95	未到结算期
BOTTERO.S.P.A	5,486,664.55	未到结算期
桐城市先发物流有限公司	5,077,874.37	未到结算期
甘肃武威永鑫建筑安装有限公司	4,545,697.04	未到结算期
<b>合 计</b>	<b>40,656,801.63</b>	

注：账龄1年以内 3,710,355.80 元，1年以上 36,946,445.83 元。

24、合同负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	16,282,660.39	32,436,393.90
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合 计</b>	<b>16,282,660.39</b>	<b>32,436,393.90</b>

注：期末较期初下降较多原因系合并范围变动影响。

(1) 分类

项 目	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	16,282,660.39	14,257,173.98
预收技术服务款		18,179,219.92
<b>合 计</b>	<b>16,282,660.39</b>	<b>32,436,393.90</b>

25、应付职工薪酬

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）应付职工薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	18,700,006.14	113,466,466.17	125,445,761.85	6,720,710.46
二、离职后福利-设定提存计划	360,426.66	11,751,263.22	12,004,268.96	107,420.92
三、辞退福利	2,015,086.00	673,485.73	2,688,571.73	
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>21,075,518.80</b>	<b>125,891,215.12</b>	<b>140,138,602.54</b>	<b>6,828,131.38</b>

（2）短期薪酬列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,354,819.52	98,871,622.96	110,713,229.22	6,513,213.26
2、职工福利费	9,002.41	3,575,074.31	3,584,040.72	36.00
3、社会保险费	93,327.96	6,696,367.21	6,739,396.01	50,299.16
其中：医疗保险费	87,653.13	5,866,499.35	5,919,272.16	34,880.32
工伤保险费	5,674.83	806,515.73	796,771.72	15,418.84
生育保险费		23,352.13	23,352.13	
4、住房公积金	147,236.20	3,292,038.57	3,399,941.74	39,333.03
5、工会经费和职工教育经费	95,620.05	1,031,363.12	1,009,154.16	117,829.01
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>18,700,006.14</b>	<b>113,466,466.17</b>	<b>125,445,761.85</b>	<b>6,720,710.46</b>

（3）设定提存计划列示

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1、基本养老保险	335,662.65	11,310,892.76	11,542,604.58	103,950.83
2、失业保险费	24,764.01	440,370.46	461,664.38	3,470.09
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>360,426.66</b>	<b>11,751,263.22</b>	<b>12,004,268.96</b>	<b>107,420.92</b>

26、应交税费

税项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	4,824,120.23	35,056,443.39
企业所得税	3,622,096.58	21,335,192.64
个人所得税	4,340.43	7,876,555.60

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2022.12.31	2021.12.31
城市维护建设税	252,608.03	2,148,611.09
教育费附加	109,733.62	924,821.55
地方教育费附加	71,975.23	614,818.56
房产税	1,120,293.42	1,137,535.38
土地使用税	2,294,139.05	1,138,863.72
环保税	314,744.4	481,179.12
<b>合 计</b>	<b>12,614,050.99</b>	<b>70,714,021.05</b>

27、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	738,857,040.93	536,677,445.35
<b>合 计</b>	<b>738,857,040.93</b>	<b>536,677,445.35</b>

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
往来款	797,836.45	8,262,741.31
借款	724,169,367.47	516,563,292.52
押金保证金等	13,889,837.01	11,851,411.52
<b>合 计</b>	<b>738,857,040.93</b>	<b>536,677,445.35</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
舜和资本管理有限公司	428,953,598.03	未到还款期
山东发展投资控股集团有限公司	234,766,880.55	未到还款期
济南舜腾产发股权投资合伙企业（有限合伙）	20,400,000.00	未到还款期
山东省丝路投资发展有限公司	20,048,888.89	未到还款期
<b>合 计</b>	<b>704,169,367.47</b>	



山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、30）		100,125.29
一年内到期的租赁负债		713,927.28
一年内到期的长期应付款（附注五、31）	26,414,479.50	322,038,077.37
合 计	26,414,479.50	322,852,129.94

29、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税	1,559,079.24	1,983,626.52
已背书转让未到期的商业承兑汇票	2,000,000.00	1,920,000.00
已背书转让未到期的银行承兑汇票	47,017,031.61	
合 计	50,576,110.85	3,903,626.52

30、长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2022.12.31	2021.12.31
保证借款		2,853,570.78
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）		
合 计		2,853,570.78

注：本期长期借款减少系合并范围变更影响。

31、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2022.12.31	2021.12.31
购车贷款		1,911,683.41
质押借款		222,420,739.28
抵押借款	40,340,508.04	139,743,349.31
减：一年内到期部分（附注五、28）	26,414,479.50	322,038,077.37
合 计	13,926,028.54	42,037,694.63

注：截至2022年12月31日通过抵押借款抵押的在建工程账面价值79,025,348.45元。

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、递延收益

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	1,889,000.00		200,000.00	1,689,000.00	政府补助款
合计	1,889,000.00		200,000.00	1,689,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2022.01.01	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他减少	2022.12.31	与资产相 关/与收益 相关
基础设施补 助	1,689,000.00						1,689,000.00	与资产相 关
黄河三角洲 学者资金	200,000.00					200,000.00		与收益相 关
合计	1,889,000.00					200,000.00	1,689,000.00	

注：其他减少系本期合并范围变动影响。

33、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	319,948,070.00						319,948,070.00

34、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	602,086,267.25			602,086,267.25
其他资本公积	1,326,653.24			1,326,653.24
合计	603,412,920.49			603,412,920.49

35、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	31,863,939.22			31,863,939.22
合计	31,863,939.22			31,863,939.22

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-52,175,102.08	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-52,175,102.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-379,792,820.52	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-431,967,922.60</b>	

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	747,341,753.54	717,620,703.00	822,037,123.81	712,383,355.22
其他业务	20,762,710.19	14,041,221.24	34,540,740.53	29,286,316.40
<b>合 计</b>	<b>768,104,463.73</b>	<b>731,661,924.24</b>	<b>856,577,864.34</b>	<b>741,669,671.62</b>

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	534,896,954.29	551,261,287.89	563,701,882.23	583,396,096.14
技术服务业	212,444,799.25	166,359,415.11	258,335,241.58	128,987,259.08
<b>合 计</b>	<b>747,341,753.54</b>	<b>717,620,703.00</b>	<b>822,037,123.81</b>	<b>712,383,355.22</b>

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
瓶罐	438,437,359.06	443,169,603.27	469,805,248.33	474,795,547.99
器皿	96,459,595.23	108,091,684.62	93,896,633.90	108,600,548.15
技术服务	212,444,799.25	166,359,415.11	258,335,241.58	128,987,259.08
合计	747,341,753.54	717,620,703.00	822,037,123.81	712,383,355.22

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	709,750,346.02	685,238,865.65	788,961,356.34	682,935,823.84
国外	37,591,407.52	32,381,837.35	33,075,767.47	29,447,531.38
合计	747,341,753.54	717,620,703.00	822,037,123.81	712,383,355.22

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入			4,532,139.98	4,532,139.98
在某一时点确认收入	551,127,524.50	212,444,799.25		763,572,323.75
合计	551,127,524.50	212,444,799.25	4,532,139.98	768,104,463.73

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、30。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，取得购买方签字确认或盖章的收货证明时点作为控制权转移时点，确认收入。客户自提业务，货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入；对于中国境外销售合同，本公司与客户根据合同在货物离岸报关时由购货方取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 23,614,496.28 元，预计将于 2023-2024 年期间确认收入。

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（8）本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

经营租赁：	
租赁收入	4,532,139.98
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

38、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,273,869.34	1,097,714.33
教育费附加	681,670.35	476,419.86
地方教育费附加	435,039.10	316,791.27
地方水利基金	90,128.37	68,685.32
房产税	4,583,005.12	4,733,992.95
土地使用税	3,822,889.95	3,835,100.49
车船使用税	62,086.22	64,603.70
印花税	308,203.86	448,448.77
环保税	980,931.08	1,077,565.38
土地增值税	33,260.91	
其他	2,022.00	11,114.95
<b>合 计</b>	<b>12,273,106.30</b>	<b>12,130,437.02</b>

39、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,328,791.43	9,273,418.79
差旅费	1,431,135.36	3,493,810.58
招标代理费	1,078,601.99	1,014,036.00
办公费	504,712.55	2,797,104.99
港杂费	878,592.01	1,013,023.72
折旧费	361,067.46	372,813.35
广告宣传费	624,832.93	354,458.45
业务招待费	677,552.77	1,778,456.09
其他	2,272,801.29	3,241,495.65
<b>合 计</b>	<b>14,158,087.79</b>	<b>23,338,617.62</b>

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	29,101,598.96	28,835,237.74
折旧费	28,106,750.54	21,727,959.29
使用权资产折旧	2,892,923.12	240,784.29
存货报废损失	6,413,345.68	12,891,968.17
中介机构服务费	5,828,944.03	1,867,722.57
修理费	5,728,908.55	11,304,555.87
租赁费	2,812,604.52	4,620,622.49
无形资产摊销	5,674,869.62	6,463,108.13
办公费	1,994,536.48	3,602,955.17
业务招待费	1,880,067.05	2,694,443.27
差旅费	1,254,639.37	1,902,549.43
物业水电汽费用	1,239,501.21	2,991,690.28
车辆使用费	652,382.01	753,293.02
其他	8,065,265.33	23,353,404.04
<b>合 计</b>	<b>101,646,336.47</b>	<b>123,250,293.76</b>

41、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
葡萄酒瓶模具设计与生产工艺的研究	1,895,568.21	2,621,828.29
油气管线智能化监管系统研发	138,593.16	267,861.60
智慧城市时空大数据云平台研究与应用	867,588.41	850,446.81
中小城市智能化框架战略研究	921,592.04	895,891.62
数字化勘察测绘设计项目	78,018.44	736,720.79
无人机倾斜摄影测量技术及应用	123,404.88	944,947.38
智能化地质勘察设计与应用	134,052.34	658,073.51
土地规划智能化测绘技术设计与实现	146,117.28	804,590.99
基于大容量光纤传感的油气管线智能检测技术及应用	912,933.01	918,665.99
基于 GIS 大数据技术的持久性环境污染物的迁移转化监测和模拟应用	903,263.07	846,758.20
高分辨率遥感影像精准高效处理关键技术及应用	912,879.47	871,255.62
地理信息大数据管理分析平台关键技术研究	853,620.69	706,645.47

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度
智慧农业综合管理平台系统建设项目	106,652.04	766,063.90
基于机器视觉的工业产品检测平台项目	125,924.35	902,398.93
军用地理空间基础信息数据中心建设及云服务	829,665.69	1,040,415.39
城市内涝预警监测平台研究与应用	100,338.19	248,070.41
城市智慧招商云平台建设	140,798.50	250,595.45
城市投资合作热力图系统开发	127,452.86	246,900.43
城市地下管线综合管理信息系统建设	145,410.60	124,484.56
基于大容量光纤传感的油气管线泄露检测技术及应用	317,712.52	1,064,189.48
污水再生循环利用制备软化水系统的研发	4,729,260.57	
空压机系统控制优化节能技术的研发	3,930,565.04	
井下微地震采集技术攻关（2022）	1,141,635.32	
自然资源规划项目管理系统研发建设	94,000.56	
基于数字孪生智能装备数据采集系统研究与应用	155,897.27	
在建水利项目现场可视化管理系统研究与应用	146,433.21	
高标准农田建设项目智慧管理系统研发项目	320,020.48	
林业资源地理信息综合管理系统研发建设	234,860.54	
第三次土壤环境调查分析管理平台研究与开发	161,303.92	
工程测量智能化数据管理系统研究应用项目	299,274.86	
农村宅基地信息调查软件开发	495,176.56	
农房一体地籍信息智能化管理系统研发	560,526.00	
基于 GIS 的自然保护地勘界信息综合管理系统研发建设	756,014.66	
基于大容量光纤传感油气管线高精度检测定位系统建设项目	318,304.67	
光纤传感油气管线智能化巡检排查系统研发项目	308,915.56	
玻璃器皿压机气缸改进技术的研发	1,102,246.51	
玻璃器皿爆口机打磨装置的研发	1,080,112.58	
玻璃器皿爆口机卡头装置的研发	878,866.91	
基于人工智能的企业项目管理系统		587,546.89
井下微地震采集技术攻关（2021）		1,060,246.65
高效自然资源确权登记及监测技术及应用		739,572.76
自然灾害风险动态监测与智能评估技术研究		728,743.39
玻璃窑炉侧墙电助熔技术研发		1,920,184.11
电熔炉全封闭自动加料技术的研发		5,070,199.94



山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度
吹机压制系统的研发		2,891,599.94
用电量实时数据传输与分析系统的研发		1,107,886.78
合 计	26,495,000.97	29,872,785.28

42、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用	99,966,170.90	109,124,699.17
减：利息收入	1,212,215.43	799,567.74
汇兑损失	14,396.87	
减：汇兑收益		547,712.44
手续费	244,144.64	291,128.71
其他	872,831.94	595,536.16
合 计	99,885,328.92	108,664,083.86

注：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 191,386.14 元。

43、其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补助	1,942,152.49	4,862,573.90
进项税加计扣除	481,285.39	9,628.79
个税手续费返还	52,763.86	22,104.43
其他	168,144.71	1,157,707.23
合 计	2,644,346.45	6,052,014.35

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2022 年度
与收益相关：	
人才引进资助	600,000.00
稳岗补贴	229,343.27
泰山学者攀登计划	150,000.00
山东省科学技术厅科技奖奖金	100,000.00
2022 年度中小微企业升级高新技术企业财政补助资金	100,000.00
东营市经济技术开发区公共就业和人才服务	86,612.94

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022 年度
税收返还	80,093.32
山东省企业研究开发补助资金	80,000.00
山东省科学技术厅企业研究开发补助资金	80,000.00
扶贫就业补贴	75,000.00
山东省高新技术企业科技创新扶持奖励	71,400.00
荣成市企业创新发展奖励资金	58,050.00
标准化技术组织补助款	58,050.00
东营市高新技术创业服务中心创新驱动奖励资金	50,300.00
留工培训补贴	34,500.00
东营市经济技术开发区人力资源部吸纳毕业生一次性补助	31,802.96
东营市经济技术开发区管委会人力资源部租房补贴	16,000.00
荣成市品牌建设扶持奖励资金	20,000.00
威海市高技能人才奖励	6,000.00
东营市开发区综合执法部专利资助	5,000.00
东营市经济技术开发区公共就业和人才服务一次性扩岗补助	4,500.00
中共东营市经济技术开发区工作委员会人力资源党建扶持资金	3,000.00
一次性扩岗补助	2,500.00
<b>合 计</b>	<b>1,942,152.49</b>

44、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	10,219,455.80	
其他		-2,880,022.38
<b>合 计</b>	<b>10,219,455.80</b>	<b>-2,880,022.38</b>

45、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产		
其中：债务工具投资公允价值变动	185.72	
<b>合 计</b>	<b>185.72</b>	

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

46、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失	-3,178,916.77	-845,691.00
应收账款信用减值损失	-81,581,969.42	-70,866,397.91
其他应收款信用减值损失	-11,134,145.75	-7,344,929.13
合 计	-95,895,031.94	-79,057,018.04

47、资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-25,289,026.49	-24,643,806.52
合同资产减值损失	-1,360,929.69	-188,903.00
固定资产减值损失	-73,120,357.72	-39,868,344.97
在建工程减值损失	-49,388,201.96	-30,598,772.67
合 计	-149,158,515.86	-95,299,827.16

48、资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或	6,145,603.10	-3,691,738.03	6,145,603.10
其中：固定资产	-783,914.47	-3,691,738.03	-783,914.47
无形资产	6,929,517.57		6,929,517.57
合 计	6,145,603.10	-3,691,738.03	6,145,603.10

49、营业外收入

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	161,941.45	102,409.04	161,941.45
无需支付的款项	4.10	222,174.93	4.10
业绩补偿款	15,109,657.47		15,109,657.47
其他	19,423.71	91,491.17	19,423.71
合 计	15,291,026.73	416,075.14	15,291,026.73

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

50、营业外支出

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益 的金额
对外捐赠支出	18,623.60		18,623.60
罚款支出	286.15	257,431.72	286.15
非流动资产毁损报废损失	148,918.97	894,646.12	148,918.97
赔偿金、滞纳金	1,186,895.87	976,950.83	1,186,895.87
其他	38,288.56	820,011.37	38,288.56
<b>合 计</b>	<b>1,393,013.15</b>	<b>2,949,040.04</b>	<b>1,393,013.15</b>

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	298,739.13	8,798,846.46
递延所得税费用	-13,074,606.81	-2,121,137.47
<b>合 计</b>	<b>-12,775,867.68</b>	<b>6,677,708.99</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-430,161,264.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-64,524,189.62
子公司适用不同税率的影响	-11,358,332.83
调整以前期间所得税的影响	-4,523.95
非应税收入的影响	-20,049,831.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,238.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-169,682.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	88,154,803.21
研发费用加计扣除	-2,042,492.97
残疾人工资加计扣除	-25,350.59
本期冲回以前年度计提可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,212,871.38
其他	-716,634.39
所得税费用	-12,775,867.68

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
政府补贴款	1,942,152.49	4,502,188.24
利息收入	1,212,215.43	799,567.74
票据保证金等	53,591,971.46	
往来款项及其他	10,623,720.3	37,474,594.19
<b>合 计</b>	<b>67,370,059.68</b>	<b>42,776,350.17</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
管理费用	23,396,386.63	25,010,711.82
销售费用	7,351,108.43	13,861,488.01
票据保证金等	12,304,604.89	
往来款项及其他	15,602,307.69	44,299,334.72
<b>合 计</b>	<b>58,654,407.64</b>	<b>83,171,534.55</b>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
业绩承诺款	15,109,657.47	
<b>合 计</b>	<b>15,109,657.47</b>	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
其他		9,784.90
<b>合 计</b>		<b>9,784.90</b>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
收回的保证金		8,800,000.00
收租赁公司抵押借款		77,825,000.00
资金拆借款	474,950,000.00	273,651,695.84
<b>合 计</b>	<b>474,950,000.00</b>	<b>360,276,695.84</b>

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
资金拆借款	464,020,885.64	259,884,166.28
支付的保证金		30,000,000.00
分期支付股权款		33,180,791.50
支付租赁款	1,670,964.12	
收购少数股东股权收购款	1,350,000.00	
归还租赁公司抵押借款	101,244,596.94	160,280,691.24
合 计	568,286,446.70	483,345,649.02

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-417,385,396.43	-366,435,289.97
加：信用减值损失	95,895,031.94	79,057,018.04
资产减值损失	149,158,515.86	95,299,827.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,647,184.39	123,622,263.58
使用权资产折旧	2,892,923.12	240,784.29
无形资产摊销	5,240,321.96	8,017,618.21
长期待摊费用摊销	185,134.73	678,326.16
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-6,145,603.10	3,691,738.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	148,918.97	894,646.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-185.72	
财务费用（收益以“-”号填列）	99,966,170.90	109,103,334.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,219,455.80	2,880,022.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,579,667.87	-1,573,388.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-494,938.94	-547,749.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,691,259.65	-54,950,428.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-67,862,075.84	-111,037,805.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,835,969.67	28,815,479.58
其他		

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2022 年度	2021 年度
经营活动产生的现金流量净额	31,974,107.49	-82,243,602.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	85,223,640.58	33,419,949.17
减: 现金的期初余额	33,419,949.17	105,479,822.05
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,803,691.41	-72,059,872.88

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	172,207,530.50
其中: 山东天元信息技术集团有限公司	120,000,000.00
江苏石岛玻璃有限公司	52,207,530.50
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,990,911.29
其中: 山东天元信息技术集团有限公司	16,828,597.94
江苏石岛玻璃有限公司	162,313.35
处置子公司收到的现金净额	155,216,619.21

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022 年度	2021 年度
一、现金	85,223,640.58	33,419,949.17
其中: 库存现金	138,685.15	35,407.03
可随时用于支付的银行存款	85,084,955.43	33,384,542.14
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		



山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022 年度	2021 年度
三、期末现金及现金等价物余额	85,223,640.58	33,419,949.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,304,536.83	银行承兑汇票保证金、诉讼冻结
固定资产	364,954,781.48	抵押借款
在建工程	141,872,084.70	抵押借款
无形资产	88,026,713.00	抵押借款、诉讼查封
应收票据	3,404,000.00	票据池业务质押
合 计	609,562,116.01	

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,763.56	6.9646	263,008.09
欧元	0.26	7.4229	1.93
应收账款			
其中：美元	810,678.09	6.9646	5,646,048.63
应付账款			
其中：美元	47.00	6.9646	327.34
欧元	1,278,438.70	7.4229	9,489,722.63

56、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
人才引进资助	600,000.00				600,000.00			是
稳岗补贴	229,343.27				229,343.27			是
泰山学者攀登计划	150,000.00				150,000.00			是

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
山东省科学技术厅科技奖奖金	100,000.00				100,000.00			是
2022年度中小微企业升级高新技术企业财政补助资金	100,000.00				100,000.00			是
东营市经济技术开发区公共就业和人才服务	86,612.94				86,612.94			是
税收返还	80,093.32				80,093.32			是
山东省企业研究开发补助资金	80,000.00				80,000.00			是
山东省科学技术厅企业研究开发补助资金	80,000.00				80,000.00			是
扶贫就业补贴	75,000.00				75,000.00			是
山东省高新技术企业科技创新扶持奖励	71,400.00				71,400.00			是
荣成市企业创新发展奖励资金	58,050.00				58,050.00			是
标准化技术组织补助款	58,050.00				58,050.00			是
东营市高新技术创业服务中心创新驱动奖励资金	50,300.00				50,300.00			是
留工培训补贴	34,500.00				34,500.00			是
东营市经济技术开发区人力资源部吸纳毕业生一次性补助	31,802.96				31,802.96			是
东营市经济技术开发区管委会人力资源部租房补贴	16,000.00				16,000.00			是
荣成市品牌建设扶持奖励资金	20,000.00				20,000.00			是
威海市高技能人才奖励	6,000.00				6,000.00			是
东营市开发区综合执法部专利资助	5,000.00				5,000.00			是
东营市经济技术开发区公共就业和人才服务一次性扩岗补助	4,500.00				4,500.00			是
中共东营市经济技术开发区工作委员会人力资源部党建扶持资金	3,000.00				3,000.00			是
一次性扩岗补助	2,500.00				2,500.00			是
<b>合计</b>	<b>1,942,152.49</b>				<b>1,942,152.49</b>			—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
人才引进资助	与收益相关	600,000.00		
稳岗补贴	与收益相关	229,343.27		

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
泰山学者攀登计划	与收益相关	150,000.00		
山东省科学技术厅科技奖奖金	与收益相关	100,000.00		
2022年度中小微企业升级高新技术企业财政补助资金	与收益相关	100,000.00		
东营市经济技术开发区公共就业和人才服务	与收益相关	86,612.94		
税收返还	与收益相关	80,093.32		
山东省企业研究开发补助资金	与收益相关	80,000.00		
山东省科学技术厅企业研究开发补助资金	与收益相关	80,000.00		
扶贫就业补贴	与收益相关	75,000.00		
山东省高新技术企业科技创新扶持奖励	与收益相关	71,400.00		
荣成市企业创新发展奖励资金	与收益相关	58,050.00		
标准化技术组织补助款	与收益相关	58,050.00		
东营市高新技术创业服务中心创新驱动奖励资金	与收益相关	50,300.00		
留工培训补贴	与收益相关	34,500.00		
东营市经济技术开发区人力资源部吸纳毕业生一次性补助	与收益相关	31,802.96		
东营市经济技术开发区管委会人力资源部租房补贴	与收益相关	16,000.00		
荣成市品牌建设扶持奖励资金	与收益相关	20,000.00		
威海市高技能人才奖励	与收益相关	6,000.00		
东营市开发区综合执法部专利资助	与收益相关	5,000.00		
东营市经济技术开发区公共就业和人才服务一次性扩岗补助	与收益相关	4,500.00		
中共东营市经济技术开发区工作委员会人力资源党建扶持资金	与收益相关	3,000.00		
一次性扩岗补助	与收益相关	2,500.00		
<b>合计</b>		<b>1,942,152.49</b>		

## 六、合并范围的变更

### 1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

山东华鹏玻璃股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏石岛玻璃有限公司	52,285,001.00	100.00	现金转让	2022年11月	标的股权相关权利义务均已转移	62,390,827.05
山东天元信息技术有限公司集团有限公司	202,532,495.00	55.00	现金转让	2022年12月	标的股权相关权利义务均已转移	-52,171,371.25

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏石岛玻璃有限公司						
山东天元信息技术有限公司集团有限公司						

2、其他原因的合并范围变动

本公司于2022年12月30日新设子公司山东华鹏石岛玻璃制品有限公司导致合并范围发生变化。截止2022年12月31日，山东华鹏石岛玻璃制品有限公司暂未设置账簿。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安庆华鹏长江玻璃有限公司	安徽省安庆市	安庆市循环经济产业园	制造业	100.00		非同一控制下企业合并取得
甘肃石岛玻璃有限公司	甘肃省武威市	甘肃省武威市古浪县古浪工业集中区双塔产业园	制造业	100.00		设立取得
辽宁华鹏广源玻璃有限公司	辽宁省沈阳市新民市	沈阳市新民市兴隆堡(沈阳油田矿区)	制造业	57.36		设立取得
华鹏玻璃(菏泽)有限公司	山东省菏泽市	菏泽市人民南路	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
山东华赢新材料有限公司	山东省菏泽市	菏泽市人民南路	制造业		100.00	设立取得
山西华鹏水塔玻璃制品有限责任公司	山西省清徐县	清徐县醋都东街129号	制造业	100.00		设立取得
上海成赢网络科技有限公司	上海市	浦东新区南汇新城镇环湖西二路888号1幢1区32143室	服务业	51.00		设立取得
山东华鹏石岛玻璃制品有限公司	荣成市	山东省威海市荣成市桃园街道龙云路468号	制造业	100.00		设立取得

注：持股比例为本公司最终在子公司的净资产中所享有的权益比例。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
辽宁华鹏广源玻璃有限公司	42.64	-7,329,758.49		-4,583,486.51

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁华鹏广源玻璃有限公司	1,996,768.59	152,960,271.54	154,957,040.13	164,017,304.93	1,689,000.00	165,706,304.93

(续)

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁华鹏广源玻璃有限公司	5,280,734.90	168,640,143.06	173,920,877.96	165,791,277.64	1,689,000.00	167,480,277.64

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁华鹏广源玻璃有限公司	1,518,288.88	-17,189,865.12	-17,189,865.12	97,772.20	1,452,103.73	-21,042,801.69	-21,042,801.69	301,664.16

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2022年12月31日及2021年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2022.12.31		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产			
货币资金	263,008.09	1.93	263,010.02
应收账款	5,646,048.63		5,646,048.63
合计	5,909,056.72	1.93	5,909,058.65
外币金融负债			
应付账款	327.34	9,489,722.63	9,490,049.97
合计	327.34	9,489,722.63	9,490,049.97

(续)

外币项目	2021.12.31			
	美元项目	欧元项目	澳元	合计
外币金融资产				
货币资金	1,604,446.24	3.39	2.91	1,604,452.54
应收账款	1,498,560.02			1,498,560.02
合计	3,103,006.26	3.39	2.91	3,103,012.56
外币金融负债				
应付账款		9,875,033.17		9,875,033.17
合计		9,875,033.17		9,875,033.17

对于本公司 2022 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	-590,872.94	590,872.94
欧元	948,972.07	-948,972.07

## （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

2022 年 12 月 31 日，本公司浮动利率带息债务主要为以 80,000,000.00 元计价的浮动利率合同，金额分别为人民币 40,000,000.00 元、人民币 18,000,000.00 元及人民币 22,000,000.00 元。（2021 年 12 月 31 日为人民币 85,000,000.00 元）。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加 417,583.33 元（2021 年 12 月 31 日 175,902.78 元）。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款、以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行实行评级准入制度，对同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

## 3、流动性风险



山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2022年12月31日，本公司已获得多家国内银行提供最高为人民币674,900,000.00元的贷款额度，其中尚未使用的银行授信额度为人民币16,132,315.00元。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	641,002,097.24				641,002,097.24
应付票据	32,239,370.00				32,239,370.00
应付账款	293,899,214.37	1,835,333.21	-	-	295,734,547.58
一年内到期的长期应付款	28,882,659.96				28,882,659.96
长期应付款		14,441,329.98			14,441,329.98
<b>合计</b>	<b>996,023,341.57</b>	<b>16,276,663.19</b>			<b>1,012,300,004.76</b>

注：长期应付款为未来需要支付的融资租赁款，不含未确认融资费用。

（续）

项目	2021年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	847,708,264.60				847,708,264.60
应付票据	40,244,518.42				40,244,518.42
应付账款	388,244,204.24	1,695,261.44			389,939,465.68
一年内到期的长期借款	100,125.29				100,125.29
长期借款		2,853,570.78			2,853,570.78
一年内到期的长期应付款	81,511,446.84				81,511,446.84
长期应付款		29,475,019.14	15,362,940.54		44,837,959.68
<b>合计</b>	<b>1,357,808,559.39</b>	<b>34,023,851.36</b>	<b>15,362,940.54</b>		<b>1,407,195,351.29</b>

注：长期应付款为未来需要支付的融资租赁款，不含未确认融资费用。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产		496,593.72		496,593.72
1、债务工具投资		496,593.72		496,593.72
2、权益工具投资				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第二层次公允价值、第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
舜和资本管理有限公司	山东省济南市历城区华信路3号鑫苑鑫中心7号楼历城金融大厦407-3	商业服务业	75,000.00	16.48	16.48

报告期内，母公司实收资本变化如下：

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
实收资本	750,000,000.00	550,000,000.00		1,300,000,000.00

注1：舜和资本管理有限公司母公司山东发展投资控股集团有限公司于2022年8月23日召开第八十九次董事会，会议同意向舜和资本债转股增加注册资本4.5亿元、现金增加注册资本1亿元，该注册资本增加尚未进行工商变更。

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注2：报告期内本公司的实际控制人为山东发展投资控股集团有限公司，最终控制方为山东省人民政府。2023年1月18日本公司收到原第一大股东张德华发来的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，张德华将其持有的部分公司股份转让给山东海科控股有限公司（以下简称“海科控股”）的过户登记手续已办理完毕，海科控股将持有上市公司表决权股份为77,853,056股，占公司总股本比例为24.33%，公司控股股东及实际控制人发生变化，海科控股成为公司控股股东，杨晓宏成为公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
张德华	持股5%以上股东
李永建	董事、董事会秘书、副总经理
张刚	董事、副董事长
罗新华	独立董事
魏学军	独立董事
朱仲力	独立董事
丁国峻	监事
连承舰	监事
樊春雷	总经理
王正义	副总经理
王秀清	总工程师
赵华刚	副总经理
赵颖娴	副总经理、财务总监
辽宁辽河油田广源集团有限公司	持有辽宁华鹏广源玻璃有限公司42.64%股份的股东
四川玖厂到店供应链管理有限公司	持有上海成赢网络科技有限公司49%股份的股东
山东舜宁股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人
山东省丝路投资发展有限公司	同一实际控制人
济南山发振兴投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
山东天元信息技术集团有限公司	同一实际控制人（原子公司）
江苏石岛玻璃有限公司	原子公司
济南山元投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
山东发展投资控股集团有限公司	母公司的母公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
辽宁辽河油田广源集团有限公司	电费	58,920.59	79,534.84
<b>合 计</b>		<b>58,920.59</b>	<b>79,534.84</b>

②关联方股权转让

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年度	2021年度
济南山元投资合伙企业（有限合伙）	股权	202,532,495.00	
<b>合 计</b>		<b>202,532,495.00</b>	

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
甘肃石岛玻璃有限公司	27,000,000.00	2021/3/16	2022/3/17	是
甘肃石岛玻璃有限公司	27,000,000.00	2022/3/22	2023/3/17	否
山东天元信息技术集团有限公司	10,000,000.00	2021/8/26	2022/8/25	是
山东天元信息技术集团有限公司	10,000,000.00	2022/8/31	2023/8/30	否
山东天元信息技术集团有限公司	5,000,000.00	2020/12/11	2023/12/10	否
山东天元信息技术集团有限公司	5,000,000.00	2021/2/18	2022/2/17	是
山东天元信息技术集团有限公司	5,000,000.00	2022/1/27	2023/1/27	否
山东天元信息技术集团有限公司	10,000,000.00	2021/6/25	2022/6/24	是
山东天元信息技术集团有限公司	10,000,000.00	2021/11/16	2022/11/15	是
山东天元信息技术集团有限公司	10,000,000.00	2022/11/15	2023/11/15	否
山东天元信息技术集团有限公司	10,000,000.00	2021/8/18	2022/8/19	是
山东天元信息技术集团有限公司	10,000,000.00	2022/9/28	2023/9/27	否
山东天元信息技术集团有限公司	11,000,000.00	2022/6/21	2023/8/24	否
山东天元信息技术集团有限公司	5,000,000.00	2021/7/9	2022/7/5	是
江苏石岛玻璃有限公司	49,900,000.00	2020/11/2	2023/12/1	否

本公司作为被担保方

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东天元信息技术集团有限公司	50,000,000.00	2020-08-03	2022-01-19	是
山东天元信息技术集团有限公司	50,000,000.00	2021-08-25	2023-02-20	否
华鹏玻璃（菏泽）有限公司	55,000,000.00	2022-02-18	2022-08-18	是
山东天元信息技术集团有限公司				
华鹏玻璃（菏泽）有限公司	170,000,000.00	2021-06-21	2022-09-21	是
安庆华鹏长江玻璃有限公司				
江苏石岛玻璃有限公司				
甘肃石岛玻璃有限公司				
山东天元信息技术集团有限公司	180,000,000.00	2021-06-21	2022-09-21	是
山东发展投资控股集团有限公司				
山东天元信息技术集团有限公司	55,000,000.00	2020-11-30	2022-04-14	是
安庆华鹏长江玻璃有限公司	190,000,000.00	2022-07-27	2023-09-21	否
甘肃石岛玻璃有限公司				
山东天元信息技术集团有限公司				
山东发展投资控股集团有限公司	180,000,000.00	2022-07-27	2023-09-21	否
华鹏玻璃（菏泽）有限公司	55,000,000.00	2021-02-02	2022-02-01	是
山东天元信息技术集团有限公司				
华鹏玻璃（菏泽）有限公司	55,000,000.00	2022-08-29	2023-08-28	否
山东天元信息技术集团有限公司				
山东天元信息技术集团有限公司	20,000,000.00	2021-06-11	2022-06-10	是
山东天元信息技术集团有限公司	20,000,000.00	2022-06-24	2023-07-12	否
张德华	26,364,550.63	2019-12-18	2022-12-17	是
张德华	200,000,000.00	2018-12-10	2022-12-09	是
张德华	10,624,166.67	2020-12-10	2022-12-09	是
张德华	11,127,391.73	2021-12-09	2022-12-09	是
华鹏玻璃（菏泽）有限公司	1,816,288.45	2019-03-04	2022-03-04	是
张德华				

（3）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
济南山发振兴投资合伙	200,000,000.00	2018年12月10日	2022年12月9日	1、华鹏玻璃（菏泽）有限

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
企业（有限合伙）				公司100%股权质押及100%股权收益权转让； 2、安庆华鹏长江玻璃有限公司100%股权质押及100%股权收益权转让； 3、张德华连带责任保证；
济南山发振兴投资合伙企业（有限合伙）	10,624,166.67	2020年12月10日	2022年12月9日	1、华鹏玻璃（菏泽）有限公司100%股权质押及100%股权收益权转让； 2、安庆华鹏长江玻璃有限公司100%股权质押及100%股权收益权转让； 3、张德华连带责任保证；
济南山发振兴投资合伙企业（有限合伙）	11,127,391.73	2021年12月9日	2022年12月9日	1、华鹏玻璃（菏泽）有限公司100%股权质押及100%股权收益权转让； 2、安庆华鹏长江玻璃有限公司100%股权质押及100%股权收益权转让； 3、张德华连带责任保证；
山东舜宁股权投资基金管理有限公司	12,000,000.00	2022年2月18日	2022年2月21日	到期已还款
山东省丝路投资发展有限公司	20,000,000.00	2020年12月3日	2023年3月3日	信用借款
山东发展投资控股集团有限公司	27,000,000.00	2022年3月16日	2024年12月31日	信用借款
山东发展投资控股集团有限公司	15,000,000.00	2022年4月8日	2024年12月31日	信用借款
山东发展投资控股集团有限公司	18,000,000.00	2022年4月14日	2024年12月31日	信用借款
山东发展投资控股集团有限公司	6,000,000.00	2022年6月14日	2024年12月31日	信用借款
山东发展投资控股集团有限公司	100,000,000.00	2022年7月28日	2024年7月28日	信用借款
山东发展投资控股集团有限公司	40,000,000.00	2022年7月29日	2022年12月30日	到期已还款
山东发展投资控股集团有限公司	15,000,000.00	2022年8月18日	2022年12月30日	到期已还款
山东发展投资控股集团有限公司	15,000,000.00	2022年9月13日	2022年12月30日	到期已还款
山东发展投资控股集团有限公司	60,000,000.00	2022年9月13日	2024年12月31日	信用借款
舜和资本管理有限公司	317,656,249.99	2020年12月30日	2024年12月31日	信用借款
舜和资本管理有限公司	88,630,680.86	2020年11月9日	2024年12月31日	信用借款
舜和资本管理有限公司	100,000,000.00	2022年2月17日	2022年2月22日	到期已还款

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
舜和资本管理有限公司	22,328,893.69	2021年10月13日	2024年12月31日	信用借款

关联方资金拆借利息

关联方	2022年度	2021年度
拆入:		
舜和资本管理有限公司	25,504,790.27	25,026,291.73
济南山发振兴投资合伙企业（有限合伙）	8,588,503.84	11,157,961.50
山东发展投资控股集团有限公司	6,966,280.56	
山东省丝路投资发展有限公司	1,622,222.22	1,671,111.11
山东舜宁股权投资基金管理有限公司	10,666.67	
山东省现代产业发展投资有限公司		753,333.33
山东泓信股权投资基金管理有限公司		405,555.56

（4）关键管理人员报酬

项目	2022年度（万元）	2021年度（万元）
关键管理人员报酬	383.04	374.50

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	济南山元投资合伙企业（有限合伙）	82,532,495.00			
应收账款	四川玖厂到店供应链管理有限公司	93,648.75	93,648.75	93,648.75	93,648.75

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	辽宁辽河油田广源集团有限公司	15,376,991.72	14,718,073.30
应付账款	山东发展投资控股集团有限公司		900,000.00
一年内到期的非流动负债	济南山发振兴投资合伙企业（有限合伙）		224,859,969.53
其他应付款	舜和资本管理有限公司	428,953,598.03	407,394,375.05

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	山东发展投资控股集团有限公司	234,766,880.55	
其他应付款	山东省丝路投资发展有限公司	20,048,888.89	20,048,888.89

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### (1) 资本承诺

项目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	5,813,200.00
—已签约但尚未于财务报表中确认的—设备采购款	5,813,200.00
合计	5,813,200.00

### 2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

本公司第一大股东张德华于 2022 年 10 月 21 日与海科控股签署了《张德华与山东海科控股有限公司关于山东华鹏玻璃股份有限公司之股份转让协议》，协议转让给海科控股所持公司无限售条件流通股 77,853,056 股股份，占公司总股本的 24.33%。本次股份转让于 2023 年 1 月 18 日过户登记手续完成，过户完成后，张德华与其一致行动人张刚合计持有上市公司表决权比例为 2.29%，张德华所转让股份质押登记解除，海科控股将持有上市公司表决权股份为 77,853,056 股，占公司总股本比例为 24.33%，公司控股股东及实际控制人变更为海科控股，杨晓宏为上市公司实际控制人。

## 十三、其他重要事项

### 1、租赁

#### (1) 本公司作为承租人

项目	金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,776,738.43
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	35,866.09



山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

期 间	金 额
第 1 年	1,367,556.38
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	
合 计	1,367,556.38

2、终止经营

(1) 终止经营损益

2022 年度

项 目	收 入	费 用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营损益
山东天元信息技术集团有限公司	212,444,799.25	222,417,929.46	-80,953,437.74	-12,775,867.68	-68,177,570.06	-37,747,721.04

2021 年度

项 目	收 入	费 用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营损益
山东天元信息技术集团有限公司	258,335,241.58	194,231,772.62	22,199,252.87	3,932,522.34	18,266,730.53	10,062,645.98

(2) 终止经营现金流量

2022 年度

项 目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
山东天元信息技术集团有限公司	-5,060,109.23	-1,765,102.01	929,561.30

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021 年度

项 目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
山东天元信息技术集团 有限公司	-37,859,313.43	-708,834.18	35,001,512.51

(3) 终止经营的资产或处置组减值准备情况

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	其他	
山东天元信息技术集团 有限公司	114,230,344.64	72,599,177.09	18,100.00	13,429,479.97	173,381,941.76
合 计	114,230,344.64	72,599,177.09	18,100.00	13,429,479.97	173,381,941.76

(4) 终止经营的处置情况

2022 年度

项 目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
山东天元信息技术集团 有限公司	-52,171,371.25		-52,171,371.25

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

2022 年 10 月 21 日，公司召开第七届董事会第三十四次会议和第七届监事会第十三次会议，审议通过了《关于〈山东华鹏玻璃股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等相关议案，拟通过发行股份及支付现金的方式购买山东海科控股有限公司持有的东营市赫邦化工有限公司 100% 股权。在实施上述发行股份及支付现金购买资产的同时，公司将以非公开发行股份方式募集配套资金，截至审计报告日，本次交易涉及的审计、评估等相关工作尚未完成，公司将在相关审计、评估等相关工作完成后，再次召开董事会审议本次交易相关事项。本次交易尚需提交公司股东大会审议，并经有权监管机构批准后方可正式实施，能否通过审批尚存在一定不确定性。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	157,510,786.54	61,830,218.64	95,680,567.90	152,777,055.66	48,607,997.30	104,169,058.36
合计	157,510,786.54	61,830,218.64	95,680,567.90	152,777,055.66	48,607,997.30	104,169,058.36

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年12月31日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
江苏歌德创业服务(集团)有限公司	617,417.37	100.00	617,417.37	回款可能性较低
恒大粮油(庆安)有限公司	737,027.98	100.00	737,027.98	回款可能性较低
合计	1,354,445.35	100.00	1,354,445.35	

② 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——应收销售货物款

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	76,630,367.22	8.22	6,302,387.92
1至2年	21,603,006.42	34.70	7,497,064.14
2至3年	29,498,626.44	61.87	18,251,980.12
3年以上	28,424,341.11	100.00	28,424,341.11
合计	156,156,341.19	38.73	60,475,773.29

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	48,607,997.30	13,222,221.34			61,830,218.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
临沂洁盛园林工程有限公司	9,573,325.57	注1	6.08	7,909,793.16
青岛禄德恒基商贸有限公司	7,940,197.08	注2	5.04	3,364,082.06
上海深佳玻璃器皿有限公司	7,078,795.31	注3	4.49	1,320,898.11
淄博雷蒙进出口有限公司	5,309,750.91	1年以内	3.37	436,695.15
济南新捷新工贸有限公司	5,208,842.37	注4	3.31	4,055,407.24
<b>合计</b>	<b>35,110,911.24</b>		<b>22.29</b>	<b>17,086,875.72</b>

注1：1年以内 311,692.80 元，1-2年 495,064.80 元，2-3年 2,765,084.12 元，3年以上 6,001,483.85 元；

注2：1年以内 1,723,486.80 元，1-2年 2,297,339.39 元，2-3年 3,919,370.89 元；

注3：1年以内 4,289,043.01 元，1-2年 2,789,752.30 元；

注4：1年以内 76,704.72 元，1-2年 287,939.32 元，2-3年 2,347,546.24 元，3年以上 2,496,652.09 元。

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		16,717,841.05
其他应收款	552,247,801.44	650,527,263.12
<b>合计</b>	<b>552,247,801.44</b>	<b>667,245,104.17</b>

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
华鹏玻璃(菏泽)有限公司				16,717,841.05		16,717,841.05
<b>合计</b>				<b>16,717,841.05</b>		<b>16,717,841.05</b>

(2) 其他应收款情况

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	555,626,827.15	3,379,025.71	552,247,801.44	651,542,170.52	1,014,907.40	650,527,263.12
合计	555,626,827.15	3,379,025.71	552,247,801.44	651,542,170.52	1,014,907.40	650,527,263.12

① 坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
保证金组合	242,350.00			
备用金组合	220,144.91			
往来款组合	548,222,150.16			
合计	548,684,645.07			

B. 2022年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
南通泰德特种玻璃科技有 限公司	3,529,174.14	34.70	1,224,623.43	租金及水电费，按照 账龄计提坏账
其他代垫款项等	1,007,878.00	10.84	109,272.34	代垫款项等，按照账 龄计提坏账
合计	4,537,052.14	29.40	1,333,895.77	

C. 2022年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预 期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
离职员工备用金	40,222.54	100.00	40,222.54	已离职，预计无法收 回
吕波	147,469.40	100.00	147,469.40	赔偿款，预计无法收 回
烟台张裕葡萄酒股份 公司	210,000.00	100.00	210,000.00	账龄较长，预计无法 收回
威龙葡萄酒股份有限 公司	100,000.00	100.00	100,000.00	无合同，预计无法收 回
烟台中亚医药保健酒有 限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	无合同，预计无法收 回

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
青岛崂山矿泉水有限公司	30,000.00	100.00	30,000.00	账龄较长，预期无法收回
上海燎申商务大楼管理有限公司	25,438.00	100.00	25,438.00	无合同，预计无法收回
中国电信股份有限公司上海分公司	2,000.00	100.00	2,000.00	无合同，预计无法收回
威伦维客节能科技河北有限公司	1,800,000.00	80.00	1,440,000.00	对方资金紧张，收回可能性较小
<b>合计</b>	<b>2,405,129.94</b>		<b>2,045,129.94</b>	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			1,014,907.40	1,014,907.40
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		1,333,895.77	1,060,222.54	2,394,118.31
本期转回			30,000.00	30,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		1,333,895.77	2,045,129.94	3,379,025.71

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
保证金、押金	659,788.00	7,000,809.59
员工备用金、代垫款项	260,367.45	146,621.21
其他往来款	554,706,671.70	644,394,739.72
<b>合计</b>	<b>555,626,827.15</b>	<b>651,542,170.52</b>

④其他应收款期末余额前五名单位情况:

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
甘肃石岛玻璃有限公司	是	往来款	199,456,878.21	注 1	35.90	
辽宁华鹏广源玻璃有限公司	是	往来款	123,814,253.60	注 2	22.28	
安庆华鹏长江玻璃有限公司	是	往来款	114,637,541.47	注 2	20.63	
济南山元投资合伙企业（有限合伙）	是	往来款	82,532,495.00	1 年以内	14.85	
山西华鹏水塔玻璃制品有限责任公司	是	往来款	19,356,312.66	注 4	3.48	
合计	—		539,797,480.94		97.14	

注 1：1 年以下 71,447,791.19，1 至 2 年 99,341,362.70，2 至 3 年 28,667,724.32；

注 2：1 年以下 659,578.81，1 至 2 年 2,194,993.56，2 至 3 年 6,839,786.18，3 年以上 114,119,895.05；

注 3：1 年以下 60,745,802.72，1 至 2 年 53,891,738.75；

注 4：1 年以下 1,513,522.81，1 至 2 年 3,077,062.60，2 至 3 年 1,503,115.07，3 年以上 13,262,612.18。

### 3、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	91,350,000.00		91,350,000.00	348,850,000.00		348,850,000.00
合计	91,350,000.00		91,350,000.00	348,850,000.00		348,850,000.00

#### （2）对子公司投资

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
山东天元信息技术集团有限公司	247,500,000.00		247,500,000.00	
江苏石岛玻璃有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
辽宁华鹏广源玻璃有限公司	14,800,000.00			14,800,000.00
华鹏玻璃（菏泽）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
安庆华鹏长江玻璃有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00

山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
山西华鹏水塔玻璃制品有限责任公司	28,000,000.00			28,000,000.00
甘肃石岛玻璃有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海成赢网络科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	348,850,000.00		257,500,000.00	91,350,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	325,737,291.96	329,553,425.61	296,732,181.51	300,077,020.67
其他业务	12,491,387.59	8,072,022.37	11,356,556.85	6,475,083.73
合计	338,228,679.55	337,625,447.98	308,088,738.36	306,552,104.40

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	325,737,291.96	329,553,425.61	296,732,181.51	300,077,020.67
合计	325,737,291.96	329,553,425.61	296,732,181.51	300,077,020.67

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
瓶罐	231,063,274.18	232,206,047.56	202,913,935.93	191,554,320.02
器皿	94,674,017.78	97,347,378.05	93,818,245.58	108,522,700.65
合计	325,737,291.96	329,553,425.61	296,732,181.51	300,077,020.67

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：



山东华鹏玻璃股份有限公司  
 财务报表附注  
 2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	288,145,884.44	297,171,588.26	263,656,414.04	270,629,489.29
国外	37,591,407.52	32,381,837.35	33,075,767.47	29,447,531.38
合计	325,737,291.96	329,553,425.61	296,732,181.51	300,077,020.67

(5) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下:

项目	产品销售	其它	合计
在某一时段内确认收入		1,579,311.20	1,579,311.20
在某一时点确认收入	336,649,368.35		336,649,368.35
合计	336,649,368.35	1,579,311.20	338,228,679.55

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、30。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。于中国境内销售合同，本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，取得购买方签字确认或盖章的收货证明时点作为控制权转移时点，确认收入。客户自提业务，货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入；对于中国境外销售合同，本公司与客户根据合同在货物离岸报关时由购货方取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 12,430,580.58 元，预计将于 2023 年度确认收入。

(8) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下:

经营租赁:	金额
租赁收入	1,579,311.20
其中: 与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 5、投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-120,198,677.69	

山东华鹏玻璃股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
合计	-120,198,677.69	

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,365,058.90	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,942,152.49	
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、衍生金融资产、衍生金融负债	185.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,898,013.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	220,908.57	
非经常性损益总额	32,426,319.26	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	32,426,319.26	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	574,094.37	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	31,852,224.89	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-46.73	-1.07	-1.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-50.99	-1.17	-1.17



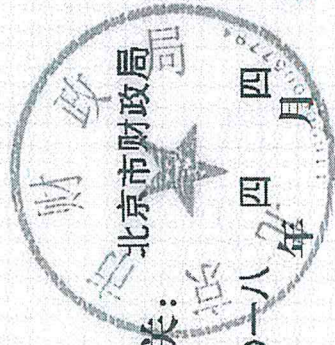




证书序号: 0000187

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

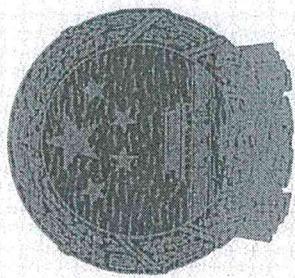


发证机关:

二〇一八年四月 日

中华人民共和国财政部制

与原件一致



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日





姓名 李兆春  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1963-04-04  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 中兴财光华会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙)济南分所  
 身份证号码 370104196304042616  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

与原件一致

2022年注册会计师年检合格登记  
 Annual Renewal Registration  
 山东省注册会计师协会  
 注册会计师  
 年检合格专用章  
 2022年  
 注册会计师  
 年检合格专用章  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年03月11日

证书编号: 370100040023  
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 12 月 24 日  
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
 /y /m /d





姓名  
Full name 李晓艳

性别  
Sex 女

出生日期  
Date of birth 1983-12-02

工作单位  
Working unit 中兴财光华会计师事务所

身份证号码 (特殊普通合伙) 济南分所  
Identity card No. 320321198312020828

与原件一致



本证书合格有效，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate 110102050342

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of issuance 2021 年 03 月 30 日

年 /y /m /d