

# 山东力诺特种玻璃股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

公司 2023 年度的财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师审计意见是：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，公允反映了力诺特玻 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 一、公司资产情况分析：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	446,630,785.56	413,452,159.80	8.02%
交易性金融资产	453,153,786.59	117,431,331.17	285.89%
应收票据	29,001,290.91	23,499,554.54	23.41%
应收账款	184,948,822.22	145,934,854.54	26.73%
应收款项融资	9,769,673.08	42,996,307.93	-77.28%
预付款项	11,317,050.54	16,598,648.23	-31.82%
其他应收款	14,993,868.01	2,436,821.78	515.30%
存货	204,673,826.18	165,295,187.41	23.82%
其他流动资产	1,243,504.97	7,725,935.27	-83.90%
长期股权投资	48,739,324.16	44,374,473.17	9.84%
固定资产	612,065,328.36	518,883,464.54	17.96%
在建工程	31,891,370.96	72,857,443.99	-56.23%
使用权资产	3,000,366.39	3,508,120.11	-14.47%
无形资产	26,386,676.77	27,402,587.40	-3.71%
长期待摊费用	5,363,060.34	4,854,121.10	10.48%
递延所得税资产	3,021,715.38	2,211,840.62	36.62%
其他非流动资产	64,721,627.91	30,522,690.25	112.04%
资产总计	2,150,922,078.33	1,639,985,541.85	31.15%

主要资产项目异常情况及原因说明如下：

1. 交易性金融资产 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增幅 285.89% 元，主要系公司购买理财产品增加所致。

2. 应收款项融资 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日降幅 77.28%，主要系应收票据付款增加影响。

3. 预付账款 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日降幅 31.82%，主要系本期预付原料款减少所致。

4. 其他应收款项 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增幅 515.30%，主要系本期支付三期高端药用包材项目建设保证金。

5. 其他流动资产 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日降幅 83.90%，主要系本年度支付的发债项目中介费及预交的企业所得税减少所致。

6. 在建工程 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日降幅 56.23%，主要系公司募投项目及并投入使用所致。

7. 递延所得税资产 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增幅 36.62%，主要系计提信用减值准备及存跌价准备增加导致。

8. 其他非流动资产 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增幅 112.04%，主要系本期购买可转让大额存单及预付设备款的影响。

公司负债情况分析：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比率
短期借款			
应付票据	6,774,088.00	15,694,383.92	-56.84%
应付账款	110,434,727.31	135,083,291.08	-18.25%
合同负债	18,712,519.50	16,113,878.64	16.13%
应付职工薪酬	15,299,646.76	13,323,025.61	14.84%
应交税费	6,472,741.20	1,474,252.47	339.05%
其他应付款	8,414,830.48	2,641,545.25	218.56%
一年内到期的非流动负债	883,865.01	333,249.28	165.23%
其他流动负债	24,683,706.30	11,296,967.83	118.50%
应付债券	371,047,250.94	0.00	
租赁负债	362,420.46	709,890.83	-48.95%
递延收益	1,548,197.15	2,334,672.32	-33.69%
递延所得税负债	26,023,764.73	9,741,751.03	167.14%
负债	590,657,757.84	208,746,908.26	182.95%

主要负债项目异常情况及原因说明如下：

1. 应付票据 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日降幅 56.84%，主要系公司项目及设备付款中银行承兑付款减少所致。

2. 应交税费 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增幅 339.05%，主要系公司应交所得税增加影响。

3. 其他应付款 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增幅 218.56%，主要系收到的保证金及押金增加。

4. 一年内到期的非流动负债 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增幅

165.23%，主要系本期发行可转换公司债券应付利息增加所致。

5. 其他流动负债 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增幅 118.50%，主要系期末已背书贴现未终止确认票据增加影响。

6. 应付债券 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加 371,047,250.94 元，主要系公司本期发行可转换公司债券所致。

7. 租赁负债 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日降幅 48.95%，主要系公司本期支付租赁费所致。

8. 递延收益 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日降幅 33.69%，主要系政府补助减少所致。

9. 递延所得税负债 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增幅 167.14%，主要系公司本期发行可转换公司债券产生的递延所得税负债影响。

## 二、 公司经营状况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
营业收入	947,367,565.13	822,021,882.39	15.25%
营业成本	782,164,476.13	640,409,988.88	22.13%
税金及附加	6,467,835.60	5,835,498.42	10.84%
销售费用	39,490,660.61	25,503,630.71	54.84%
管理费用	28,210,707.78	24,762,054.88	13.93%
研发费用	30,131,573.94	25,962,310.02	16.06%
财务费用	4,801,315.08	-8,366,428.34	157.39%
其他收益	11,143,780.63	10,073,069.31	10.63%
投资收益	11,865,948.04	12,875,544.46	-7.84%
公允价值变动收益	2,153,786.59	1,346,892.41	59.91%
信用减值损失	-2,863,706.39	-147,175.25	-1845.78%
资产减值损失	-5,560,939.82	-5,568,499.37	0.14%
资产处置收益	46,130.12	465,540.86	-90.09%
营业利润	72,885,995.16	126,960,200.24	-42.59%
营业外收入	1,601.59	6,859.28	-76.65%
营业外支出	81,244.01	246,038.09	-66.98%
利润总额	72,806,352.74	126,721,021.43	-42.55%
所得税费用	6,888,635.93	10,066,307.46	-31.57%
净利润	65,917,716.81	116,654,713.97	-43.49%

主要经营状况变动异常情况及原因说明如下：

1. 销售费用 2023 年度较 2022 年度增幅 54.84%，主要系公司市场规模扩大、人员薪酬、差旅费用和各类展会费用增加所致。

2. 财务费用 2023 年度较 2022 年度增幅 157.39%，主要系公司发行可转债利息增加及外币汇兑收益减少所致。

3. 公允价值变动收益 2023 年度较 2022 年度增幅 59.91%，主要系公司交易性金融资产公允价值变动增加所致。

4. 信用减值损失 2023 年度较 2022 年度降幅 1845.78%，主要系公司应收账款及其他应收款增加，本期计提坏账准备增加所致。

5. 资产处置收益 2023 年度较 2022 年度降幅 90.09%，主要系公司处置资产减少所致。

6. 所得税费用 2023 年度较 2022 年度降幅 31.57%，主要系公司利润总额减少所致。

### 三、 现金流量分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
经营活动现金流入小计	804,437,973.67	713,082,058.48	12.81%
经营活动现金流出小计	743,047,149.13	666,696,834.05	11.45%
经营活动产生的现金流量净额	61,390,824.54	46,385,224.43	32.35%
投资活动现金流入小计	857,439,389.42	1,291,941,798.03	-33.63%
投资活动现金流出小计	1,329,175,131.58	1,593,273,225.01	-16.58%
投资活动产生的现金流量净额	-471,735,742.16	-301,331,426.98	-56.55%
筹资活动现金流入小计	491,444,687.66		
筹资活动现金流出小计	49,599,274.60	75,832,556.31	-34.59%
筹资活动产生的现金流量净额	441,845,413.06	-75,832,556.31	682.66%
现金及现金等价物净增加额	31,500,495.44	-330,778,758.86	109.52%

主要现金流量变动异常情况及原因说明如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增幅 32.35%，主要系报告期收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加影响。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 56.55%，主要系购买理财产品增加影响。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 682.66%，主要系发行可转换债券影响。

山东力诺特种玻璃股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日