

山东力诺特种玻璃股份有限公司

2023 年年度报告

2024-042

2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨中辰、主管会计工作负责人李国及会计机构负责人(会计主管人员)李国声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2023 年度权益分派股权登记日的总股本（扣除回购账户中的股数）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	37
第五节 环境和社会责任.....	64
第六节 重要事项.....	67
第七节 股份变动及股东情况.....	93
第八节 优先股相关情况.....	102
第九节 债券相关情况.....	103
第十节 财务报告.....	106

备查文件目录

- 一、载有法定代表人（公司负责人）、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件。
- 五、以上备查文件置备地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
力诺特玻、公司、本公司	指	山东力诺特种玻璃股份有限公司
股东大会	指	山东力诺特种玻璃股份有限公司股东大会
董事会、公司董事会	指	山东力诺特种玻璃股份有限公司董事会
监事会	指	山东力诺特种玻璃股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元/万元/亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
力诺集团	指	力诺集团股份有限公司
力诺投资	指	力诺投资控股集团有限公司
复星惟盈	指	宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）
复星惟实	指	济南财金复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）
复星创富	指	上海复星创富投资管理股份有限公司
鸿道新能源	指	济南鸿道新能源合伙企业（有限合伙）
山东药玻	指	山东省药用玻璃股份有限公司
正川股份	指	重庆正川医药包装材料股份有限公司
肖特药包	指	肖特药品包装（浙江）有限公司，曾用名肖特新康药品包装有限公司，药用玻璃行业从业企业
格雷斯海姆中国	指	双峰格雷斯海姆药包装（镇江）有限公司，药用玻璃行业从业企业
悦康药业	指	悦康药业集团股份有限公司，国内知名制药企业
新时代药业	指	山东新时代药业有限公司，鲁南制药集团股份有限公司下属子公司，国内知名制药企业
华润双鹤	指	华润双鹤药业股份有限公司，国内知名制药企业
齐鲁制药	指	齐鲁制药有限公司，国内知名制药企业
格兰仕	指	中山格兰仕工贸有限公司，国内知名白色家电品牌企业
美的	指	广东美的厨房电器制造有限公司，国内知名白色家电品牌企业
昕诺飞	指	SIGNIFY 集团下属公司，原名飞利浦，总部位于比利时，是全球最大的照明公司之一
海伦特洛伊、美国 OXO	指	Helen of Troy Comercial Offshore de Macau Limitada, 2021 年 1 月更名为 Helen of Troy Macao Limited, 美国上市公司 Helen of Troy Limited 的子公司。Helen of Troy Limited 为国际知名家居用品企业，旗下拥有“OXO”、“Good Grips”等多个知名家居品牌
乐扣乐扣	指	乐扣乐扣日用品（苏州）有限公司及其同一控制下企业。乐扣乐扣是全球知名的家用产品公司，主要产品有密封容器、保温容器、水杯、锅具等产品
ISO14001	指	国际标准化组织制定的环境管理和环境保护国际标准
ISO9001	指	国际标准化组织（International Organization for

		Standardization, 缩写为 ISO) 就产品质量管理及质量保证而制定的一项国际化标准, ISO9001 用于证实企业设计和生产合格产品的过程控制能力
ISO15378	指	国际标准化组织制定的直接接触药品包装材料-参照药品生产质量管理规范 (GMP) 的 ISO9001:2008 的特殊要求
OHSAS18001	指	职业健康安全管理体系要求
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 的简称, 指贴牌生产, 即由采购方提供品牌和授权, 由制造方生产贴有该品牌产品的方式
药用玻璃	指	专门用于药品包装的玻璃
药包材	指	医药包装材料
管制瓶	指	管制药用玻璃瓶, 是用玻璃管通过烧切等工艺制成的玻璃瓶
安瓿	指	一种可熔封的硬质玻璃容器, 常用于存放注射用的药物以及疫苗、血清等
模制瓶	指	模制药用玻璃瓶, 是以玻璃液为原料, 用模具通过吹制成型的用于盛装药品的玻璃瓶
中硼硅模制瓶/中硼硅管制瓶	指	根据中国药包材标准 (YBB 标准), 根据玻璃成分及性能的不同, 中硼硅玻璃是 B2O3 含量 8%-12%, 平均线热膨胀系数约为 $5.0 \times 10^{-6} K^{-1}$ 的药用玻璃瓶, 根据生产工艺的不同又分为中硼硅药用模制瓶及中硼硅药用管制瓶, 本文中轻量药用模制玻璃瓶 (I 类) 亦是指中硼硅模制瓶
玻璃窑炉	指	一种熔化装置, 配好的混合料在玻璃窑炉内被熔化成玻璃液。按使用的热源不同主要划分为火焰炉 (以燃烧燃料为热能来源)、电炉 (以电能为热能来源)、火焰电热炉 (以燃料为主、电能为辅)
退火	指	玻璃制品保持适宜的温度并按一定速率冷却, 以消除玻璃中的残余应力

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	力诺特玻	股票代码	301188
公司的中文名称	山东力诺特种玻璃股份有限公司		
公司的中文简称	力诺特玻		
公司的外文名称（如有）	Shandong Linuo Technical Glass Co., Ltd.		
公司的法定代表人	杨中辰		
注册地址	山东省济南市商河县玉皇庙镇政府驻地		
注册地址的邮政编码	251604		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	山东省济南市商河县玉皇庙镇政府驻地		
办公地址的邮政编码	251604		
公司网址	https://www.linuoglass.com		
电子信箱	lntbdsh@linuo.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢岩	王月卫
联系地址	山东省济南市商河县玉皇庙镇政府驻地	山东省济南市商河县玉皇庙镇政府驻地
电话	0531-88729123	0531-88729123
传真	0531-84759999	0531-84759999
电子信箱	lntbdsh@linuo.com	lntbdsh@linuo.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：证券时报、上海证券报、中国证券报、证券日报 巨潮资讯网： www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	刘学生、许一鹏

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
民生证券股份有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号	杨桂清、任耀宗	2021年11月11日-2025年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	947,367,565.13	822,021,882.39	15.25%	888,879,852.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,917,716.81	116,654,713.97	-43.49%	124,780,673.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	53,229,585.53	93,934,510.14	-43.33%	116,149,697.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	61,390,824.54	46,385,224.43	32.35%	52,467,645.38
基本每股收益（元/股）	0.28	0.50	-44.00%	0.70
稀释每股收益（元/股）	0.30	0.50	-40.00%	0.70
加权平均净资产收益率	4.59%	8.38%	-3.79%	18.60%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
资产总额（元）	2,150,922,078.33	1,639,985,541.85	31.15%	1,560,702,198.00
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,560,264,320.49	1,431,238,633.59	9.01%	1,360,896,593.04

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	224,358,717.13	237,552,320.23	229,365,668.67	256,090,859.10
归属于上市公司股东的净利润	22,922,691.84	17,237,517.93	13,481,457.37	12,276,049.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,193,589.86	11,313,534.99	11,625,212.68	10,097,248.00
经营活动产生的现金	215,003.89	41,048,194.73	158,238.70	19,969,387.22

流量净额				
------	--	--	--	--

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-5,095.42	457,682.83	176,188.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,287,387.88	11,026,336.67	9,923,868.59	本期政府补助较 2022 年减少
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,284,530.34	9,102,294.20		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			25,227.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,416.88	-231,320.78	12,286.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		5,239,749.09	23,929.87	2022 年公司享受第四季度购置设备享受设备税所得税税收优惠政策，2023 年未享受

				此项税收优惠
减：所得税影响额	1,850,274.64	2,874,538.18	1,530,525.16	
合计	12,688,131.28	22,720,203.83	8,630,975.89	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司是致力于硼硅特种玻璃研发、生产、销售于一体的高新技术企业，主要产品包括中硼硅药用玻璃和高硼硅耐热玻璃系列产品，主要应用于健康医疗和居民日常生活。

药用玻璃方面，公司主要包括中硼硅、低硼硅管制瓶等系列产品，药用玻璃上游产业主要为药用玻璃管生产提供商，康宁、肖特等在国内设厂的外资企业以及包括力诺特玻、凯盛君恒、旗滨集团、沧州四星等国内企业进行了中硼硅药用玻璃管的布局及扩产，市场供应量增加，有利于公司原材料供应的稳定性及采购成本的下降；药用玻璃产品下游主要为国内知名的制药公司，在一致性评价政策、关联审批政策的推动下，制药企业与包材企业的关系更加紧密，公司作为药用玻璃产品行业的领先企业，更有利于发挥优势，实现快速发展。

随着国家经济水平的提高，中国医药市场持续发展，医药包装市场规模不断扩大，同时对于医药包材的质量和安全性要求日益提升。2021 年 12 月，国家发布《“十四五”国家药品安全及促进高质量发展规划》，明确进一步落实审评审批制度改革要求，持续推进仿制药一致性评价工作，提高仿制药质量已成为国家药品和医疗器械审批制度改革中的重要改革目标之一。在以上政策的推动下，国内中硼硅药用玻璃市场迎来了加速发展的“黄金时期”。

公司生产的高硼硅耐热玻璃属于日用玻璃领域。随着人民对高品质生活要求的不断提高，对于高质量产品的需求不断扩大。高硼硅耐热玻璃制品产品中不含有砷、铅等对人体有害的矿物质，且在耐高温、耐冲击、耐腐蚀等性能方面优势明显，应用领域广泛。耐热玻璃的上游主要为硼砂、硼酸、石英砂等原材料供应商，目前国内硼砂硼酸主要依赖于进口。自 2022 年下半年以来，硼砂硼酸价格大幅提升，对公司利润产生了较大的影响，2024 年以来，价格开始稳定并回落，有利于公司高硼硅耐热玻璃盈利能力的恢复。耐热玻璃的下游主要为乐扣乐扣、双立人、康宁等国际知名企业，公司客户资源优质，是世界高硼硅耐热玻璃的领军企业。

（一）药用玻璃行业

医药产业发展，带动药用玻璃产业规模持续增长。随着我国经济的不断发展，居民经济水平的不断提升，人们自身的健康意识不断提升，加上近年来我国人口老龄化进程不断加快，使得我国医药市场需求持续增加，医药制造行业规模也随之不断增长，为医药包装行业的发展提供了强劲动力。根据百谏方略（DIResaerch）研究统计，全球医药包装市场规模呈现稳步扩张的态势，2023 年全球医药包装市场

销售额达到 4725.4 亿元，预计 2030 年将达到 6157.5 亿元，2023-2030 年复合增长率（CAGR）为 3.85%。根据国际 Reportlinker 的报告，未来几年中国药用玻璃市场规模的年复合增长率将达到 9%，到 2025 年中国药用玻璃市场规模将超过 400 亿元。

一致性评价政策及国家药品集中带量采购政策推动中硼硅药用玻璃渗透率快速提升。一致性评价要求仿制药与原研药起到药学等效性和生物等效性，原研药瓶多采用中硼硅玻璃，因此仿制药采用中硼硅玻璃可更好保证药物达到药学等效性和生物等效性，从而加速中硼硅对低硼硅或者钠钙玻璃的替代。一致性评价的推出以及国家“集采”政策的推进，推动了中硼硅药用玻璃市场的快速放量。2023 年过评药品数量快速增长，共 2713 个品规的仿制药通过一致性评价（包含按化学药品新注册分类批准的仿制药，即“视同通过”），涉及 742 个品种，相较于 2022 年的 1899 个品规，同比增长 42.86%，一致性评价的深化推进，推动着中硼硅渗透率的快速提升。

中硼硅药用玻璃布局加速，头部企业竞争优势明显。在中硼硅药用玻璃巨大的市场机会下，国内药用玻璃企业纷纷布局、扩产。国内包括力诺特玻、山东药玻、正川股份等国内企业在中硼硅药用玻璃方面均进行了尝试或扩产。目前国内医药包装行业企业的数量众多，市场集中度较低，布局医药包装业务的生产企业多为规模小的企业，不能够满足现代企业对产品质量、供应稳定的需求，对此，具备实力的头部企业会更具备机会。

（二）日用玻璃行业

海外需求逐步恢复，原材料成本下行。2023 年，海外需求逐步恢复，2023 年 12 月以美元计价出口同比增加 2.3%，需求温和恢复，推动同比增速改善。经过前两年特殊情况下的影响，欧美制造业库存已经去化到了较低水平，或将开启库存周期，从而有利于海外出口。从成本端看，自 2024 年以来，高硼硅日用玻璃生产所需的硼砂、硼酸价格企稳回落，有利于产品成本的下降。

消费升级推动日用玻璃升级替换。随着国家经济的发展和人民消费水平的进一步提高，对于产品的质量与安全性提出了更高的要求。我国日用玻璃行业正逐渐向高端化、轻量化、环保化、节能化、国际化方向健康发展。高硼硅玻璃作为功能性材料具有耐冲击、耐高温的优势，更安全、更环保，应用领域广泛，包括微波炉托盘、玻璃仪器、耐热玻璃制品、LED 透镜、航空 PAR 灯、破壁机杯体、洗衣机观察窗、汽车灯透镜、室外大型灯具地耐热玻璃面板等。随着高硼硅玻璃电熔熔化技术的发展和新产品的出现，高硼硅玻璃应用范围将得到进一步扩宽。根据 Market Watch 《全球高硼硅玻璃市场规模 2019-2024 年（Global Borosilicate Glass Market Growth 2019-2024）》报告显示，未来 5 年高硼硅玻璃市场将

以 4.0%的复合年增长率增长，2024 年全球高硼硅玻璃市场规模将从 2019 年的 1,070 百万美元增长至 1,360 百万美元。

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主要产品

公司是致力于硼硅玻璃研发、生产、销售于一体的高新技术企业，主要产品包括中硼硅药用玻璃系列、高硼硅耐热玻璃系列，产品主要应用于医药包装和日用消费。

药用玻璃产品主要应用于血液制品、生物制药、新药特药、疫苗等医药包装领域，产品包括低硼硅药用玻璃系列和中硼硅药用玻璃系列，包括安瓿瓶、西林瓶、卡式瓶等。随着公司向中硼硅药用玻璃的进一步布局，公司中硼硅药用玻璃管制瓶产能进一步提升，同时公司又于 2022 年新增了中硼硅药用模制瓶生产线和中硼硅药用玻璃管生产线，成为行业内为数不多的同时掌握中硼硅药用玻璃拉管、制瓶技术和中硼硅药用模制瓶生产技术的企业之一。

高硼硅耐热玻璃主要应用于包括餐饮用器皿、厨房用器皿、照明灯具等在内的居民生活领域，主要产品有耐热玻璃器皿、微波炉用玻璃托盘、玻璃透镜、电光源玻壳和电光源玻管等，公司的高硼硅玻璃生产规模位居国际前列。

（二）公司经营情况

2023 年，公司继续聚焦医药包装和耐热玻璃领域，坚持“在现有产业基础上，以药用包材为重点，将企业做强”的战略规划，依托募投项目，持续加强对药用玻璃业务的投入，公司药用玻璃产能得到进一步扩充，营业收入进一步提升。耐热玻璃方面，公司在传统产品之外，不断丰富产品类别，重点开发高附加值的产品，逐步推进产品转型；海外需求逐步恢复，主要原材料成本开始稳定并回落，有利于公司耐热玻璃业务的恢复。

报告期内公司营业收入创历史新高，实现营业收入 9.47 亿元，较去年同期增长 15.25%；实现归属于上市公司股东的净利润 6591.77 万元，较去年同期下降 43.49%；截至报告期末，公司资产总额 21.51 亿元，同比增长 31.15%。

原材料能源价格上涨，影响公司利润。报告期内，公司生产高硼硅耐热玻璃产品的原材料硼砂、硼酸价格大幅增长，已处于历史高点，生产所需的电力、天然气价格也处于较高水平，导致公司生产成本较往年提升，影响利润水平。公司在报告期内发行了可转换公司债券，导致利息费用大幅增加。与此

同时，随着市场端的恢复，公司在报告期点火了多台窑炉，每台窑炉的点火都会产生相应的费用，也对公司的利润产生了一定影响。随着新点窑炉的合格率爬坡，公司的成本持续下降，将会对后续的经营业绩产生助力作用。

耐热玻璃收入恢复，药用玻璃业务稳定增长。2023 年，耐热玻璃业务销售逐步恢复，实现营业收入 5.18 亿元（含电光源玻璃），较同期增长 24.86%。报告期内，公司快速扩充中硼硅药用玻璃产能，快速抢占中硼硅药用玻璃市场，取得显著成果。全年，公司药用玻璃业务实现收入 4.06 亿元，同比增长 15.27%，其中中硼硅药用玻璃瓶实现销售额 3.31 亿元，增长率达 18.47%。

三期项目正式开工建设，重点布局中硼硅模制瓶产品。2023 年 4 月，公司举行了“力诺特玻三期高端药用包材项目”之一期项目“轻量药用模制玻璃瓶（I 类）产业化项目”的开工仪式，标志着该项目已正式开始施工建设。本项目总投资 64,187.27 万元，项目达产后可形成年产轻量药用模制玻璃瓶（I 类）46,574.00 吨的生产能力。2023 年 8 月，公司成功发行可转换公司债券，融资 5 亿元，用于上述项目的建设。目前，国内中硼硅模制瓶市场需求旺盛，供应端产能缺口较大，公司大规模扩产中硼硅模制瓶产能，有利于进一步丰富公司产品类别，提升公司在中硼硅药用玻璃方面的竞争力与影响力。

研发投入持续增加，公司竞争力进一步提升。2023 年度，公司研发投入 3,013.16 万元，较 2022 年增长 16.06%，公司重点在产品开发、工艺升级等方面加大研发力度，持续提升公司生产效率，降低能耗，增强产品竞争优势。在耐热玻璃方面，公司重点在新产品方面发力，加强设计能力，逐步改变 OEM 的模式，向 ODM 转型。截至报告期末，公司拥有专利 113 项，较去年期末增加 22 项。

人才引进卓有成效，组织更具活力。2023 年，公司加大了人才的引进和储备工作，重点充实了销售、技术开发团队，为未来的业务发展和技术开发做好人力储备，同时做好内部人才的培养，提升员工的专业技术水平，并鼓励员工多技能发展，为员工提供良好的职业发展通道。进一步优化员工的薪酬结构，对骨干员工实施股权激励，加强绩效考核，在内部形成良性的竞争。截至报告期末，公司拥有员工 1250 人，较去年期末增加 158 人。

公司治理更加规范，实现稳健合规高效运转。公司严格按照《公司法》以及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的治理结构，建立健全了公司内部管理和控制制度。公司严格按照《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规则及公司各项治理制度的要求，充分发挥独立董事作用，强化公司董监高责任意识，对涉及公司日常经营活动的各项决议均能够保证按国

家有关法律法规和公司内部规章制度贯彻执行，保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性，保证公司经营管理目标的实现。

（三）主要经营模式

对药用玻璃客户，公司主要采取直销方式开展业务，与客户建立合作关系并签订合同，对产品数量、价格、质量标准、包装要求、交付方式、结算等条款作明确约定，按照销售订单需求组织生产活动。对日用玻璃客户，公司采取以 OEM 为主的经营模式。公司与客户建立合作关系后，客户就产品的功能、外观、尺寸、工艺等向公司提出个性化需求，公司根据客户需求确定生产方案，并根据方案计算相应的成本及费用，向客户进行报价，双方进一步确认产品的规格要求、价格、数量，形成销售订单，公司综合考虑销售计划和订单需求组织生产活动。

1、采购模式

公司设立了独立的采购部门，统一负责采购事宜。公司日常生产中主要采购的原材料包括硼砂、石英砂、中硼硅药用玻璃管、包装材料及辅料等，主要采购的能源为电力、天然气等。公司制定了规范的供应商遴选与考核制度，从供应商调查、遴选和考核等方面进行了严格的把控。日常采购过程中，公司对采购的每个环节均制定了规范的要求，严格控制物料需求的确定、采购计划的编制、采购订单下达、入库检验、款项支付等各个环节。对不同种类的原材料，采购部门会根据其供需特点，制定不同的采购计划，保障公司生产过程所需物料的稳定供应。

2、生产模式

公司主要产品为药用玻璃、耐热玻璃和电光源玻璃等特种玻璃产品。公司实行“以销定产、弹性制造”的生产模式，根据销售订单和市场需求情况，结合自身产品的生产周期合理制定生产计划，在满足客户订单需求的基础上根据运营需要保持一定的安全库存。由于玻璃制品的生产具有一定特殊性，玻璃窑炉点火后除大修等情形外，通常情况下不能停产。对于部分标准规格的产品，市场需求量通常较大，公司会进行适度备货，以便有效利用产能。

公司设有生产部门负责产品生产，各生产车间负责具体产品的生产流程管理，同时对产品的制造过程、工艺要求、卫生规范、产品质量负责。公司质量控制部门负责对产品质量和生产工艺进行管理与监督。生产计划部门根据客户需求计划统筹安排生产，制订生产计划，统一协调组织、指挥生产活动。公司在各生产环节均设置了标准化的操作流程，并高度注重在生产资源的配置上保持适度的弹性，保证能够迅速、及时满足市场需求。

3、销售模式

公司设立了专门的市场营销部门，负责具体产品的市场开拓、营销以及售后服务等。公司按照产品类型对客户进行分类管理，针对不同类型产品的市场特点以及不同客户的运营特征，制定针对性的运营方案，以实现对不同客户的专业化、精细化管理。公司依托自主品牌影响力和长期积累的客户资源，积极贯彻大客户战略，主要采用直销方式销售产品。在药用玻璃方面，公司主要通过行业交流、主动拜访等方式与客户建立联系；日用玻璃方面，主要通过业内交流、主动联络、拜访等方式与客户建立联系。除直销模式外，对部分定制化程度较低、通用性较强的产品，公司还存在少量通过经销模式实现收入的情形。

（四）公司所处的行业地位及特点

在药用玻璃行业，力诺特玻、山东药玻、正川股份、格雷斯海姆中国、肖特药包等在内的较大型生产企业占据了药用玻璃行业主要的市场份额，头部企业的龙头效应较为明显，且随着国家一致性评价政策的进一步推进，行业内正处于低硼硅药用玻璃向中硼硅药用玻璃转换升级的高速发展阶段，作为最早布局中硼硅药用玻璃的企业之一，公司未来的核心优势将进一步凸显。公司在高硼硅耐热玻璃领域，拥有着良好的口碑和市场反响，具有重要的行业影响力。随着玻璃制品行业的进一步高端、节能、环保、轻量化发展，以及产业的不断规模化和规范化，公司将充分发挥自身竞争优势，在细分市场进一步做大做强，同时不断丰富自身产品，在市场深度、广度上取得更大的成果。

（五）报告期内的主要业绩驱动因素

近年来，医药工业受一致性评价工作、加强质量监管等多方面因素影响，药用玻璃向更安全、更高质量发展。同时，伴随人口老龄化、人们健康意识的增强及国家医疗水平的上升，医药工业需求将持续扩大。在国内医药工业迅速发展的背景下，各大医药包装生产厂家需要扩大制造规模、提升制造技术水平，进一步抢占市场份额。中硼硅药用玻璃由于其更好的产品性能，将逐渐成为药用玻璃的主流。在多重因素的推动下，公司中硼硅药用玻璃产品多年来一直保持着较快的增长速度。

日用玻璃随着消费者消费意识和消费能力的提高以及消费需求的升级，行业产品结构快速向高端化、轻量化、环保化升级，行业集中度不断提高。公司生产的高硼硅玻璃制品，技术水平更高，具有低膨胀、抗热震、耐热、耐腐蚀、强度高等一系列优良性能，且使用安全系数高，符合国内消费者对产品时尚性、安全性、环保性的产品需求。经过近二十年的行业积累与发展，公司产品在业内具有较高的知名度，品牌效应逐步凸显，拥有着良好的口碑和市场反响。随着公司产品品类的扩展与产品结构的调整，公司在日用玻璃领域有望取得新的发展。

三、核心竞争力分析

1、市场与客户优势

在药用玻璃方面，公司拥有全国性的销售服务网络，已与全国多家客户建立了长期友好的合作关系，其中包括多家大中型医药生产企业如悦康药业、华润双鹤、新时代药业、齐鲁制药等。医药包装材料行业的特点之一是存在渠道壁垒，即考虑到药品安全性及相容性验证等因素，客户一般不会轻易更换供应商，因此，完善的客户渠道资源使得公司具备了一定竞争优势。

在日用玻璃方面，公司产品品种结构丰富，开发新产品能力较强，能满足各类客户的产品需求，与国内外多家大型客户形成长期合作关系，重点客户涵盖了美国 OXO、惠而浦、特百惠，韩国 LOCK&LOCK，德国双立人等国外知名企业以及美的、格兰仕等国内知名客户。

2、技术研发优势

公司一直专注于玻璃制品的研发和生产，并通过持续的技术创新，积累了诸多具有自主知识产权的产品设计和制造技术。公司拥有百余项各类有效专利技术，对产品的关键技术形成了自主知识产权同时，在不断研发的过程中，公司还形成了多项非专利技术，培养出了一批优秀的业内技术人才。

公司是高新技术企业，山东省专精特新中小企业、山东省瞪羚企业，是国家工业和信息化部和中国工业经济联合会认定的第五批全国制造业单项冠军示范企业，国内唯一的医药包装协会药用玻璃研学基地，实验室通过 CNAS 认证。核心参与了 5.0、7.0 药用玻璃、玻璃仪器和耐热玻璃器皿国家标准的起草工作，主起草微波炉玻璃托盘等多项国家标准，核心参与耐热玻璃标识等行业管理规范的制定，在业内具有一定的技术研发优势。

3、产品质量优势

公司在产品的质量安全方面要求严谨苛刻，严格把控和执行原料、产品的质量标准，严格控制生产工艺各环节工艺参数。经过多年发展，公司建立了一套严格的生产管理流程和质量管理体系，通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系、ISO15378 质量管理规范、IOS17025 实验室认可证书等国内外一流标准体系认证，产品安全性较高，品质稳定性较强。

4、品牌优势

长期以来，公司高度重视品牌建设和发展。公司秉承着合作双赢的发展理念，致力于为客户提供一流的产品和服务，与客户共享资源。凭借先进的技术优势、丰富的生产经验、创新的生产工艺、优质的产品性能以及快速的客户响应能力，逐渐为客户、供应商和社会公众认同与熟识。经过多年的深耕运作，公司已在国内外客户群体中获得了较高的认可度，拥有着良好的口碑和市场反响，具有一定的品牌优势。

5、管理优势

公司的管理团队稳定，董事长、总经理等均具有几十年的行业和管理经验，其他高级管理人员均具有较高的专业水平。在产品生产过程中，公司执行精细化管理，加强生产过程中关键控制点监督管理，合理安排生产工作，提高生产效率和出品率。公司建立了各项规章制度，优化产品生产及持续研发流程，对产品实行全过程的监视和测量。高效的管理团队及完善的管理体制，保障了公司产品供应的稳定性和连续性，赢得客户高度认可。

6、产业链优势

公司是国内为数不多的具备管制瓶和中硼硅模制瓶生产能力的医药包装玻璃生产企业。与此同时，在管制瓶生产领域，公司同时掌握了低硼硅药用玻璃管和中硼硅药用玻璃管的生产技术，是国内为数不多掌握中硼硅拉管技术的企业，中硼硅拉管项目的投产，使公司形成了从拉管-制瓶的全产业链条优势，对于公司进一步降低产品成本，提升公司市场竞争力有着重要的意义。

四、主营业务分析

1、概述

参见本节“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	947,367,565.13	100%	822,021,882.39	100%	15.25%
分行业					
制造业	947,367,565.13	100.00%	822,021,882.39	100.00%	15.25%
分产品					
耐热玻璃	518,412,759.00	54.72%	415,211,068.06	50.51%	24.86%
药用玻璃	405,980,107.29	42.85%	352,208,545.56	42.85%	15.27%

材料	20,319,935.57	2.14%	50,259,280.15	6.11%	-59.57%
其他	2,654,763.27	0.28%	4,342,988.62	0.53%	-38.87%
分地区					
境内销售	762,150,677.17	80.45%	658,266,349.77	80.08%	15.78%
境外销售	185,216,887.96	19.55%	163,755,532.62	19.92%	13.11%
分销售模式					
直销	936,262,016.24	98.83%	814,717,341.60	99.11%	14.92%
经销	11,105,548.89	1.17%	7,304,540.79	0.89%	52.04%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	947,367,565.13	782,164,476.13	17.44%	15.25%	22.12%	-4.66%
分产品						
耐热玻璃	518,412,759.00	450,369,120.26	13.13%	24.86%	35.59%	-6.86%
药用玻璃	405,980,107.29	311,844,888.65	23.19%	15.27%	17.77%	-1.63%
分地区						
境内销售	762,150,677.17	643,652,296.86	15.55%	15.78%	24.83%	-6.12%
境外销售	185,216,887.96	138,512,179.27	25.22%	13.11%	11.00%	1.42%
分销售模式						
直销模式	936,262,016.24	771,746,275.16	17.57%	14.92%	21.74%	-4.62%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
药用玻璃	销售量	万支	336,709.27	281,620.67	19.56%
	生产量	万支	361,626.51	279,429.93	29.42%
	库存量	万支	40,325.67	15,408.43	161.71%
耐热玻璃	销售量	吨	57,705.65	45,848.35	25.86%
	生产量	吨	54,638.96	53,294.52	2.52%
	库存量	吨	10,849.92	13,916.61	-22.04%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

药用玻璃销售规模扩大，市场需求增加，公司新增机台产能，为保证交货期和服务质量储备增加备货库存。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
耐热玻璃	产品成本	450,369,120.26	57.58%	332,147,021.90	51.86%	35.59%
药用玻璃	产品成本	311,844,888.65	39.87%	264,799,283.71	41.35%	17.77%
材料	产品成本	19,400,892.49	2.48%	42,310,073.42	6.61%	-54.15%
其他	产品成本	549,574.73	0.07%	1,153,609.89	0.18%	-52.36%

说明：不适用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期新设立子公司山东力诺国际贸易有限公司，导致合并范围较上期增加

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	163,449,896.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.25%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	56,383,738.93	5.95%
2	客户二	38,210,281.83	4.03%
3	客户三	28,066,487.65	2.96%
4	客户四	25,607,162.21	2.70%
5	客户五	15,182,225.85	1.60%
合计	--	163,449,896.47	17.25%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	368,274,963.30
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.92%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	7.88%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	113,096,324.52	15.95%
2	供应商二	98,861,354.71	13.94%
3	供应商三	55,913,990.12	7.88%
4	供应商四	55,461,175.90	7.82%
5	供应商五	44,942,118.05	6.34%
合计	--	368,274,963.30	51.92%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	39,490,660.61	25,503,630.71	54.84%	公司业务规模扩大，开拓市场，增加人员，职工薪酬，差旅、业务招待费及展会宣传费同期增长
管理费用	28,210,707.78	24,762,054.88	13.93%	
财务费用	4,801,315.08	-8,366,428.34	157.39%	本期发行可转债利息费用
研发费用	30,131,573.94	25,962,310.02	16.06%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
研发管制瓶全自动上管机项目	该项目是为了解决上管过程中玻璃管相互摩擦，造成玻璃管易产生摩擦痕迹，影响西林瓶（安瓿）质量和玻璃管的利用率，使玻管端部磨损，无法实现首瓶利用；同时现有的上管机单次仅放置一捆玻璃管，操作人员需频繁放置玻璃管，劳动强度较大等问题。	量产阶段	优化设备性能，提高设备性能利用率，提高生产效率。	有利于提升生产效率，提升产品竞争力。
吹制储物罐产品研发项目	储物罐是采用对人体无害的高硼硅玻璃，主要原料是硼和硅，	量产阶段	确保生产的储物罐能够达到外观、安全及实用性能的要求，满	有利于扩充产品品类，提升公司经营业绩。

	无任何重金属添加剂，具有耐高温、耐急冷急热、耐酸耐碱、质量稳定的特性，不产生任何化学变化及有害物质，为人们的健康保驾护航。根据市场需求和客户需要，市场前景广阔，更好的拓宽市场。		足客户对产品的需求，更好的开拓市场。	
LN-QL 模制瓶研发项目	建设轻量化中硼硅模制瓶项目，可以拓展公司在模制瓶领域的业务范围，完善公司产业链布局，提升公司在中硼硅药用玻璃市场的竞争力，进一步增强公司的盈利能力。更好的满足市场需求，提升公司市场占有率。	量产阶段	轻量化玻璃模制瓶在保证强度不变的前提下，降低玻璃瓶的重量和容积，既能够节约资源和能源，又能够提高效率和效益。轻量化玻璃模制瓶可以减少原材料的消耗、降低生产和运输的能耗、减少废品的产生、提高运输和储存的效率、降低包装和物流的成本等。	有利于扩充产品品类，提升公司经营业绩。
研发安瓿在线硫化工艺项目	该项目是基于目前已安装的进口立式安瓿机进行升级改造，实现安瓿瓶酸洗工艺、退火工艺的实现，保证安瓿瓶的低耐水指标。	试生产阶段	优化设备性能，提高设备性能利用率，提高安瓿生产效率。	有利于提升生产效率，提升产品竞争力。
中性硼硅药用玻管后处理研发项目	该项目可实现药用玻管的在线喷涂功能，在玻管表面喷涂特定溶剂，在玻管表面形成喷涂保护层，消除夹痕，提高产品合格率。	量产阶段	优化设备性能，提高设备利用率，提升产品质量和合格率，提高生产效率。	有利于提升生产效率，降低生产成本，提升产品竞争力。

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	130	129	0.78%
研发人员数量占比	10.40%	11.81%	-1.41%
研发人员学历			
本科	67	66	1.52%
硕士	2	2	0.00%
其他	61	61	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	15	15	0.00%
30~40 岁	44	44	0.00%
40 岁以上	71	70	1.43%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	30,131,573.94	25,962,310.02	32,503,619.31

研发投入占营业收入比例	3.18%	3.16%	3.66%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
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%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加，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。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系购买理财产品影响。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系发行可转换债券影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因，主要为本年度销售商品、提供劳务收到的现金中应收票据收款较上年同期增加，详见第十节、51、现金流量表补充资料。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,865,948.04	16.30%	公司对山东金捷燃气投资持股 18.52% 所享有的投资收益份额及购买理财产品取得的收益	对金捷燃气的投资收益具有可持续性，理财收益不具有持续性
公允价值变动损益	2,153,786.59	2.96%	购买理财产品到期赎回前的损益变动	是
营业外收入	1,601.59	0.00%	质量罚款	否
营业外支出	81,244.01	0.11%	对外捐赠及非流动资产处置损失	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	446,630,785.56	20.76%	413,452,159.80	25.21%	-4.45%	
应收账款	184,948,822.22	8.60%	145,934,854.54	8.90%	-0.30%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	204,673,826.18	9.52%	165,295,187.41	10.08%	-0.56%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	48,739,324.16	2.27%	44,374,473.17	2.71%	-0.44%	
固定资产	612,065,328.36	28.46%	518,883,464.54	31.64%	-3.18%	主要系本期募投项目转资及新购置的资产设备增加所致
在建工程	31,891,370.96	1.48%	72,857,443.99	4.44%	-2.96%	主要系本期募投项目项目转固所致
使用权资产	3,000,366.39	0.14%	3,508,120.11	0.21%	-0.07%	
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	18,712,519.50	0.87%	16,113,878.64	0.98%	-0.11%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	362,420.46	0.02%	709,890.83	0.04%	-0.02%	主要系本期支付租赁费所致
交易性金融资产	453,153,786.59	21.07%	117,431,331.17	7.16%	13.91%	主要系购买理财产品所致
其他非流动资产	64,721,627.91	3.01%	30,522,690.25	1.86%	1.15%	主要系本期购买可转债

						大额存单影响
应付债券	371,047,250.94	17.25%			17.25%	主要系本期发行可转换公司债券所致
其他权益工具	109,523,888.37	5.09%			5.09%	主要系本期发行可转换公司债券所致

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	117,431,331.17	2,153,786.59			451,000,000.00	117,431,331.17		453,153,786.59
上述合计	117,431,331.17	2,153,786.59			451,000,000.00	117,431,331.17		453,153,786.59
金融负债	0.00	0.00			0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司以固定资产（账面净值 51,240,257.15 元）和无形资产（账面净值 4,994,317.86 元）作为抵押，取得国泰世华银行（中国）有限公司上海分行授信额度为 4,200.00 万元，期限为 2020 年 12 月 30 日至 2025 年 11 月 30 日。国泰世华银行（中国）有限公司上海分行于 2023 年 11 月 24 日出具《抵押登记注销证明书/清偿证明书》，公司已将贷款全数清偿完，业已无任何结欠。截至 2023 年 12 月 31 日止公司尚未办理注销抵押登记。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司开具的未到期信用证如下：

开证银行	受益人	信用证额度	信用证余额	到期日
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	SPAMI S. r. l. Unipersonale	1,162,000.00 欧元	83,000.00 欧元	2023-12-31
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	OCMI-OTG S. P. A ITALY	471,847.00 欧元		2024-2-28
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	OCMI-OTG S. P. A ITALY	471,847.00 欧元	25,678.00 欧元	2024-3-31
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	OCMI-OTG S. P. A ITALY	504,847.00 欧元	504,847.00 欧元	2024-4-30
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	OCMI-OTG S. P. A ITALY	471,847.00 欧元	471,847.00 欧元	2024-6-15
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	OCMI-OTG S. P. A ITALY	504,847.00 欧元	504,847.00 欧元	2024-7-15
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	RIO TINTO MINERALS ASIA PTE LTD	616,500.00 美元	616,500.00 美元	2024-2-29

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司具体权利受限情况如下：

项目	期末账面余额（元）	期末账面价值（元）	受限情况
货币资金	6,774,088.00	6,774,088.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	31,277,000.00	31,277,000.00	信用证保证金
货币资金	857,839.85	857,839.85	农民工工资保证金
货币资金	4,366,484.55	4,366,484.55	保函
货币资金	16,000.00	16,000.00	其他保证金
固定资产	70,601,496.76	51,240,257.15	银行授信抵押
无形资产	6,375,725.00	4,994,317.86	银行授信抵押
合计	120,268,634.16	99,525,987.41	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
193,601,204.47	218,097,527.80	-11.23%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	首次公开发行股票	75,542.71	68,488.89	12,387.18	44,794.58	0	0	0.00%	19,035.73	募集资金账户专项管理及进行现金管理	0
2023年	向不特定对象发行可转换公司债券	50,000.00	49,144.47	1,076.54	1,076.54	0	0	0.00%	48,317.66	募集资金账户专项管理及进行现金管理	0
合计	--	125,542.71	117,633.36	13,463.72	45,871.12	0	0	0.00%	67,353.39	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]3022号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商民生证券股份有限公司于2021年11月8日向社会公众公开发行普通股（A股）股票5,810.9777万股，每股面值1元，每股发行价人民币13.00元。截至2021年11月8日止，本公司共募集资金755,427,101.00元，扣除发行费用70,538,245.86元，募集资金净额684,888,855.14元。

截止2021年11月8日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2021]000736号”《验资报告》验证确认。

截至报告期末，公司累计投入募集资金总额为44,794.58万元，尚未使用募集资金总额为19,035.73万元。

2、向不特定对象发行可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]1629号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司向不特定对象发行可转换

公司债券募集资金人民币 500,000,000.00 元，扣除本次发行的不含税承销费金额 5,000,000.00 元，实际收到可转换公司债券募集资金人民币 495,000,000.00 元。截止 2023 年 8 月 29 日止，本公司已收到上述可转换公司债券认购资金人民币 495,000,000.00 元，扣除承销及保荐费用、会计师费用、律师费用、资信评级费、信息披露费用等发行费用合计人民币为 8,555,312.34 元（不含税金额），实际募集资金净额为人民币 491,444,687.66 元。上述资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具大华验字[2023]000529 号《验资报告》。

截至报告期末，公司累计投入募集资金总额为 1,076.54 万元，尚未使用募集资金总额为 48,317.66 万元。

注：由于四舍五入原因，与实际发生金额存在尾数差异

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 年产 9200 吨高硼硅玻璃产品生产项目	否	5,095.04	5,095.04		2,374.13	46.60%	2020 年 10 月 31 日	567.02	2,330.28	不适用	否
2. 轻量化高硼硅玻璃器具生产项目	否	6,718.46	6,718.46	362.16	4,140.87	61.63%	2023 年 04 月 30 日	305.22	305.22	不适用	否
3. 中性硼硅药用玻璃扩产项目	否	33,145.36	33,145.36	8,035.6	24,593.94	74.20%	2024 年 12 月 31 日	618.09	1,236.73	不适用	否
4. LED 光学透镜用高硼硅玻璃生产项目	否	8,937.48	8,937.48	312.21	3,124.28	34.96%	2024 年 12 月 31 日			不适用	否
5. (可转换公司债券) 轻量化药用模制玻璃瓶 (I 类) 产业化项目	否	50,000.00	50,000.00	1,076.54	1,076.54	2.15%	2024 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目	--	103,896.34	103,896.34	9,786.51	35,309.76	--	--	1,490.33	3,872.23	--	--

小计											
超募资金投向											
1. 轻量化薄壁高档药用玻璃瓶项目	否	3,003.96	3,003.96	429.88	2,345.18	78.07%	2022年10月31日	27.56	27.56	不适用	否
2. 全电智能药用玻璃生产线项目	否	1,170.5	1,170.5	101.56	767.42	65.56%	2022年08月31日	11.08	11.08	不适用	否
3. M2 轻量化药用模制玻璃瓶（I类）项目	否	6,000.00	6,000.00	3,145.76	3,148.76	52.48%	2024年06月30日			不适用	否
尚未指定用途		118.09	118.09								否
补充流动资金（如有）	--	4,300.00	4,300.00		4,300.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	14,592.55	14,592.55	3,677.2	10,561.36	--	--	38.64	38.64	--	--
合计	--	118,488.89	118,488.89	13,463.71	45,871.12	--	--	1,528.97	3,910.87	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、“中性硼硅药用玻璃扩产项目”房屋建筑物及部分生产线于2022年4月后陆续转入固定资产，并产生经济效益。截至2023年12月31日止，本募投项目尚未达到全面预计可使用状态，因此，暂无法核算是否达到预计收益。</p> <p>2、截至2023年12月31日止，首发募投项目之“高硼硅玻璃生产技改项目”包括年产9200吨高硼硅玻璃产品生产项目、LED光学透镜用高硼硅玻璃生产项目、轻量化高硼硅玻璃器具生产项目等三个子项目，年产9200吨高硼硅玻璃产品生产项目属于高硼硅玻璃生产技改项目之一，无单独的项目效益测算，LED光学透镜用高硼硅玻璃生产项目尚未完工。因此，暂无法单独核算是否达到预计收益。</p> <p>3、公司使用超募资金建设轻量化薄壁高档药用玻璃瓶项目于2022年10月完工，生产的药用中硼硅模制瓶产品尚未实现正式销售，暂无法核算是否达到预计收益。</p> <p>4、公司使用超募资金建设的全电智能药用玻璃生产线项目主要用于生产低硼硅玻璃管，完全用于自用。根据可研报告的测算数据，相比外购低硼硅玻璃管，自产低硼硅玻璃管每吨可节约费用146.98元，年可节约费用117.90万元。</p> <p>5、截至2023年12月31日止，M2轻量化药用模制玻璃瓶（I类）项目尚处于建设期，暂未实现效益。</p> <p>6、公司于2023年12月22日召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司在保持募集资金投资项目的实施主体、投资总额和资金用途等均不发生变化的情况下，根据募集资金投资项目当前的实际建设进度，将募投项目中的“中性硼硅药用玻璃扩产项目”、“LED光学透镜用高硼硅玻璃生产项目”、“M2轻量化药用模制玻璃瓶（I类）项目”达到预定可使用状态的时间延长。</p> <p>7、公司于2024年3月29日召开第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于首次公开发行超募资金投资项目延期的议案》，同意公司在保持募集资金投资项目的实施主体、投资总额和资金用途等均不发生变化的情况下，根据募集资金投资项目当前的实际建设进度，将首次公开发行超募资金投资项目“M2轻量化药用模制玻璃瓶（I类）项目”达到预定可使用状态的时间延长至2024年6月30日。</p>										
项目可行性发生重大	不适用										

变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金：145,925,455.14 元。1、公司于 2021 年 12 月 10 日召开了第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司拟使用超募资金 4,300 万元永久性补充流动资金。2、2022 年 3 月 23 日，公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设轻量薄壁高档药用玻璃瓶项目的议案》和《关于使用部分超募资金投资建设全电智能药用玻璃生产线项目的议案》，同意公司使用超募资金人民币 3,003.96 万元投入轻量薄壁高档药用玻璃瓶项目，使用超募资金人民币 1,170.50 万元投入全电智能药用玻璃生产线项目。3、公司于 2022 年 10 月 17 日召开第三届董事会第十一次会议及第三届监事会第十一次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设“M2 轻量化药用模制玻璃瓶（I 类）项目”的议案》，同意公司使用超募资金人民币 6,000.00 万元投入 M2 轻量化药用模制玻璃瓶（I 类）项目。截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司使用超募资金 4,300 万元用于补充流动资金；其余短期闲置资金主要用作现金管理。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经公司第三届董事会第五次会议决议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意使用募集资金置换截至 2021 年 11 月 30 日已预先投入的募集资金投资项目及已支付发行费用合计为人民币 115,304,963.72 元。上述金额已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审核，并出具了《鉴证报告》（大华核字[2021]0012745 号）。公司监事会、独立董事及保荐机构已发表明确同意意见。</p> <p>经公司第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第二十次会议审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换截至 2023 年 10 月 9 日已预先投入的募集资金投资项目及已支付发行费用合计为人民币 5,864,154.14 元。上述金额已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审核，并出具了《鉴证报告》（大华核字[2023]0015632 号）。公司监事会、独立董事及保荐机构已发表明确同意意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>2022 年 10 月 17 日公司召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及募集资金专户销户的议案》。同意将公司募集资金投资项目之“年产 9200 吨高硼硅玻璃产品生产项目”结项，并将节余募集资金 2,757.50 万元（包括尚未支付项目尾款、银行存款利息以及现金管理所产生的收益，实际金额以资金转出当日专户余额为准）用于永久补充流动资金。公司于 2023 年 3 月 30 日销户并节余募集资金 28,125,210.14 元（包含节余募集资金 27,575,037.96 元及银行存款利息以及现金管理所产生的收益 550,172.18 元）用于永久补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及	截至 2023 年 12 月 31 日止，首次公开发行募集资金利用暂时闲置资金购买理财产品 8,100.00 万元，向不特定对象发行可转换公司债券购买理财产品 40,000 万元。其余存放在募集资金专户。

去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

当前，药用包装玻璃正面临着重要的发展机遇，产业发展趋势明朗，市场需求旺盛，公司将坚定发展信心，继续以药用玻璃为公司发展重点，继续扩充产能，强化市场开拓力度，实现企业的逐步战略转型。2024年，公司将围绕以下方向开展工作：

1、**加快药用玻璃产品布局，快速提升产能，抢占市场机遇。**2024年，公司将继续坚持“以药用玻璃为发展重点”的战略不动摇，紧紧抓住国家医药改革的政策机遇，抓住一致性评价和国家药品集中带量采购带来的市场机会，加强在中硼硅药用玻璃业务的市场布局，迅速提升行业市场规模。公司将依托首发募投项目、“三期项目”规划，加快项目建设进度，完成公司在中硼硅产品方面的产能规划。尤其

是在中硼硅模制瓶方面，公司会加快扩产节奏，抢抓市场，快速提升市占率。通过中硼硅管制瓶、模制瓶产能的进一步提升，公司产品类别进一步丰富，公司市场占有率将进一步提升。

2、加强公司数字化能力建设，打造智能工厂。2024年1月6日，力诺特玻与西门子数字化工业集团举行签约仪式，双方将在数智化灯塔工厂建设方面展开深度合作，通过与西门子在智能制造领域的深度合作，帮助公司实现产业链、数据的深度融合，从而推动生产效率、产品质量提升，进一步提升公司的竞争优势。公司的三期项目将以打造数智工厂为目标，全面落实公司在数智化生产方面的规划。

3、加快海外布局，走向国际市场。2024年1月17日，公司与埃及 The European Ampoules Company 股东 Michele Gusti、George Philip Fayez、Gamal Bashir Ishak 签订了《投资框架协议》，双方将在埃及药用玻璃方面进行深层次的合作，此外公司目前还正在开展着其他国际项目的探索与储备，通过投资、并购、合作、新设等方式加快公司在国际市场的布局，抢占海外市场。

4、加强市场营销，提升公司各产品市占率。新的一年，公司要对照任务目标进一步细化市场营销方案，抓实施、抓落实、抓推动。不断扩展公司新的营销渠道，探索新型营销模式。加强营销人才队伍建设，扩充市场营销队伍，提升品牌建设和客户服务水平。下大力气增强市场研判能力，紧随市场变化，进一步挖掘市场需求，更高质量的完成公司全年营收目标。

5、实施创新驱动战略，持续提升公司研发创新能力。公司要“抓创新、求突破”，打造技术创新高地。巩固完善公司既有核心技术，强化公司在行业内的技术引领优势，丰富现有产品类别，重点开发高附加值以及新应用领域的产品，提升核心竞争力。提升企业自动化水平，提高人均产出。加强高端技术人才的引进，建立高效的研发团队，持续提升公司的自主创新能力和研发实力。加强与外部研究机构的合作，依托现有的玻璃研究院、博士后工作站，实现技术实力的再提升。

6、提升公司治理水平。持续完善公司治理制度体系，不断提高治理效能，为规范运作提供保证。围绕“强内控、防风险、促合规”目标，推进风控、内控、合规管理一体化，严控安全环保、经营管理等各方面风险。实施组织架构改革，激发体制机制活力，完善员工激励机制，促进企业管理水平再上新台阶。

7、加强安全生产和环境保护管理。公司要严格贯彻“安全第一、预防为主”的方针，落实安全生产责任、落实安全技术标准、完善安全规章制度、加强常规安全监督检查。坚决执行安全生产法律、法规，坚持全员、全过程、全方位、全天候抓安全管理的原则，坚持全员参与，标本兼治，常抓不懈，努力实现安全生产管理的标准化，规范化和科学化，保障员工生命和公司财产的安全，保障企业持续、稳定、快速健康的发展。加强公司环保投入力度，提升全员环保意识，坚持低碳生产，打造绿色工厂。

（二）可能面对的风险及对策

1、市场竞争加剧的风险

经过多年的持续稳定健康发展，公司的产品品质、技术能力、管理水平等在国内同行中处于领先水平，但仍面对日益激烈的市场竞争。在药用玻璃领域，行业的主要竞争者如正川股份、肖特药包、格雷海姆中国等均积极布局发展中硼硅药用玻璃业务，扩大产能、抢占市场；日用玻领域，公司仍面临着现有竞争对手、新进入者的威胁。如果公司不能持续提升整体竞争力，则可能在激烈的市场竞争中处于不利地位，给公司进一步扩大市场份额、提高市场地位带来不利影响。

对此，公司持续不断打造与提升产品力、渠道力、品牌力、服务力等核心竞争力，保持并巩固原有行业优势的同时，通过不断拓展市场新领域、挖掘新的客户和新的利润增长点，以消除市场竞争带来的不利影响。

2、原材料及能源价格上升的风险

公司生产所用的主要原材料为硼砂、硼酸和中硼硅药用玻璃管，采购能源主要系天然气与电力，如果主要原材料和能源的采购价格上升而公司未能及时向下游转移相关成本，或者公司未能有效控制产品成本，则可能导致公司毛利率水平波动甚至下降，对公司的经营造成不利影响。

对此，公司从多个方面采取了积极措施。一是与主要供应商建立了长期合作关系，签订全年战略合作协议，锁定采购价格，以固定式、规模化采购的优势换取更优惠的价格；二是提升公司的品牌影响力，增强与客户的粘性关系，提升议价能力，从而有效规避原材料价格波动的风险；三是制定严格的采购管理程序，对于供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制；四是加强技术研发投入，以技术创新来降低生产成本。

3、毛利率水平下降的风险

报告期内，受能源及原材料价格波动、产品价格及结构变化、下游客户需求波动等因素影响存在一定的波动，如果未来能源及原材料价格出现较大波动、下游客户需求下降、行业竞争加剧等因素导致产品价格下降，或者公司未能有效控制产品成本，则可能导致公司毛利率水平波动甚至下降，对公司的经营造成不利影响。

对此，公司将继续以控本增效作为公司 2024 年的重点工作之一，通过内部管理的提升，与技术工艺的改进，降低成本，提升效率；加强与重要客户及供应商的深度合作，形成稳定的采购与供货关系；强化市场营销，扩大客户范围，增加产品销量。

4、投资项目收益不达预期的风险

目前，公司在建的项目众多，包括首发募投项目、超募资金投资项目、可转换公司债券投资项目以及基于公司业务判断所投资建设的扩产项目、新品开发项目等，虽然公司会进行充分的研究论证，但仍面临着市场需求变化等诸多不确定因素，随着投资项目投产和业务规模扩大，如果市场需求情况发生变化，公司经营管理力度不匹配业务规模扩大的进程，将对投资项目效益产生影响，使公司面临盈利能力下降的风险。

对此，公司积极加强与重要客户的深度合作，抢占市场机遇，在激烈竞争的市场环境中把握市场需求主动权。在产能消化上，公司与国内重要客户签订了长期合作协议，形成稳定的供货关系；同时公司将在项目实施过程中会尽量采取措施规避风险，重视并关注项目的施工及管理情况，紧抓项目实施质量和进度，合理规划、有序调度。

5、汇率波动风险

公司硼砂、中硼硅药用玻璃管等原材料主要通过进口采购；同时，公司还有部分产品出口销售，主要以美元和欧元进行结算。未来，如果汇率发生较大波动，将会对公司经营业绩产生一定的影响，公司存在汇率波动风险。

对此，公司将密切关注汇率变动情况，加强外汇风险防范，根据业务发展需要，灵活选用合理的外汇避险工具组合，降低汇率波动带来的不良影响。

6、关键岗位技术人员流失风险

关键岗位技术人员对公司的新产品研发、工艺流程改进和关键技术秘密保护意义重大。高素质的技术队伍是公司保持高速发展和核心竞争力的关键因素，如果公司关键岗位技术人员流失，将对公司的技术研发以及可持续发展带来不利影响。

公司将加强人才保护，注重人才引进和人才培养，建立更具竞争力的激励机制和管理办法，挽留人才、引入人才，在业务发展和技术研发过程中不断扩充和优化研发团队，为公司的持续稳定发展提供有力的人力资源保障。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资	调研的基本情况索引

					料	
2023 年 02 月 27 日-2023 年 3 月 4 日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司：杨茂达；中泰证券：刘强、计哲飞；天风证券：武慧东、吴红艳；胤胜资产：王栋；歌汝资产：应晓立；中信建投：李明斯；创金合信：毛丁丁；圆合资本：陈家华	募投项目进展、模制瓶项目相关规划、可转债项目进度、耐热玻璃相关规划等	详见公司 2023 年 3 月 6 日披露于巨潮资讯网的 2023 年 2 月 27 日-2023 年 3 月 4 日投资者关系活动记录表（编号 2023-001）
2023 年 03 月 06 日-2023 年 3 月 10 日	公司会议室	实地调研	机构	中银证券 郝子禹；东方证券 余斯杰；玄元投资 胡泽滢；工银安盛 劳亭嘉；惠升基金 邵雅璇；华泰资管 王金成；健顺投资 何荣珩；东北证券 莫然；德邦证券 成浅之；长江证券 李浩、范超；聚鸣投资 钱子毅；中信证券 赵新宇；睿远基金 赵培森；国海证券董伯骏、景丹阳；广发基金王瑞东、曹越、樊力谨	能源价格上涨对公司的影响、募投项目进展、拉管项目进展、公司经营情况、药玻产品订单情况、耐热产品规划、可转债项目进展情况等	详见公司 2023 年 3 月 13 日披露于巨潮资讯网的 2023 年 3 月 6 日-2023 年 3 月 10 日投资者关系活动记录表（编号 2023-002）
2023 年 05 月 06 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	其他	其他	线上参与公司 2022 年度业绩说明会的全体投资者	研发亮点介绍、分红模式、药玻产品与国际接轨度、中硼硅产品销售去向、延伸产业链条过程中遇到的问题、现金流量净额下降原因、营业收入下降后续采取的措施、高硼硅产品未来的需求展望、经营过程中的风险、战略转型方面的突破、如何提升品牌	详见公司 2023 年 5 月 6 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号 2023-003）

					影响力、如何完善营销渠道等	
2023 年 06 月 05 日-2023 年 6 月 9 日	公司会议室	实地调研	机构	长城证券 王龙；海通证券 申浩；中金证券 杨茂达、俞波、高远；中新融创 马锐、戴天荣；中欧瑞博投资 瞿 诗明；润洲投资 王家豪、薛赛锋；源峰资本 林娜、耿华；文渊资本 徐胜佳	一季度业绩相关、二季度原料成本下降的影响、拉管项目进展、三期药用包材项目进展、药用玻璃市场展望相关、一季度中硼硅药用玻璃销售情况等	详见公司 2023 年 6 月 12 日披露于巨潮资讯网的 2023 年 6 月 5 日-6 月 9 日投资者关系活动记录表（编号 2023-004）
2023 年 8 月 22 日	中证路演中心（www.cs.com.cn/roadshow）	其他	其他	线上参与可转债发行网上路演活动的全体股东	公司发行可转债的目的、规划等	详见公司 2023 年 8 月 22 日披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号 2023-005）

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理结构，建立了健全、有效、透明的治理体系和监督机制，督促董事、监事和高级管理人员履行忠实、勤勉义务，保障全体股东合法权利，积极履行社会责任，保护利益相关者的基本权益

（一）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》《公司股东大会议事规则》等相关法律法规、规范性文件和公司规章制度的有关规定和要求，规范股东大会召集、召开及表决等程序，在股东大会上保障各位股东有充分的发言权，平等对待所有股东，就股东的质询作出解释和说明，听取股东的建议与意见，充分行使股东合法权利，切实保证股东尤其是中小股东的权益。

报告期内，公司共召开二次股东大会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。

（二）董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，公司共召开九次董事会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。

公司建立并完善独立董事制度。报告期内独立董事通过现场或者委托方式参加历次董事会、召集并参加董事会专门委员会、列席股东大会，及时了解公司经营、公司治理、内部控制等各项情况，谨慎、勤勉、尽责、独立地履行职责，对公司规范化运作等方面发挥了积极有效的作用。报告期内，不存在独立董事对公司有关事项提出异议的情况。

董事会下公司设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，按照各委员会实施细则规范运作。

报告期内，公司董事按照法律法规及公司规定行使职权，通过现场或者委托方式参加了历次董事会、股东大会，董事会在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合有关法律法规的规定，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。

（三）监事与监事会

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 名，其中 2 名成员由股东大会选举或更换，职工代表担任的监事由公司职工民主选举产生或更换。公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。

2023 年度公司共召开十次监事会，会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。

报告期内公司监事能够按照规章制度开展各项工作，出席股东大会、列席董事会、按规定程序召开监事会，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，忠实、勤勉地维护公司及股东的合法权益。

（四）公司与控股股东

公司拥有独立完整的主营业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东和实际控制人，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，独立行使经营管理权，不存在与控股股东、实际控制人及其关联人存在机构混同等影响公司独立经营的情形。公司控股股东、实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等相关规定和要求，严格规范自身的行为，依法行使股东权利，履行股东义务，不存在利用其控制权损害上市公司及其他股东的合法权益的情形，不存在违反法律法规和《公司章程》干预上市公司正常决策程序的情形。

（五）相关利益者

公司积极履行企业的社会责任，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调均衡，共同推动公司持续、健康的发展。

（六）信息披露

公司董事会指定董事会秘书负责日常信息披露工作、接待股东来访及咨询。董事会办公室作为信息披露事务办事机构，在董事会秘书的领导下，负责信息披露的日常管理工作。

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理办法》等要求，认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、简明清晰、通俗易懂地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项，协调公司与投资者的关系。

公司信息披露的指定网站为巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公司信息披露的指定报刊为《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》及《证券时报》，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。公司高度重视投资者关系管理，认真接待投资者及调研机构的来访和咨询，通过投资者电话专线、专用电子信箱、投资者互动平台等多种形式认真回复投资者咨询和提问，保障了投资者知情权与参与权，积极维护公司与投资者良好关系，提高公司信息披露的透明度，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东、实际控制人分开，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

1、资产独立情况

公司合法、独立地拥有生产经营所需的土地、房屋、机器设备、商标、专利和非专利技术资产，各项资产不存在法律纠纷。公司的主要房产、土地均已办理不动产权证书，房产的所有权、土地的使用权均属于公司且仅供公司使用，公司的主要生产经营设备均位于公司经营场所，不存在与关联方相互毗邻或相互混同的情形，不存在共同使用的情形。公司具有独立的原料采购和产品销售系统，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在共用资产的情形。

2、人员独立情况

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘任高级管理人员，不存在控股股东或其他关联方干涉公司人事任免的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的

其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。报告期内公司管理团队稳定，与关联方不存在人员共用的情形。

3、财务独立情况

本公司设有独立的财务会计部门，并建立了独立规范的会计核算体系、财务管理制度以及对子公司的财务管理制度，在银行独立开设账户，独立为员工缴纳社会保险，独立纳税申报和履行缴纳义务，能够做到财务独立决策。

4、机构独立情况

公司按照《公司法》、《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件规定，建立了符合公司实际情况、独立、健全的内部管理机构，独立行使管理职权。公司主要经营地位于山东省济南市商河县玉皇庙镇政府驻地，力诺集团及所属成员企业的主要经营地位于山东省济南市历城区经十东路的力诺科技园，不存在办公场所混同的情形。在独立的经营场所中，公司拥有独立的采购、销售、生产系统，与关联方的相关业务系统完全隔离，不存在与关联方共有采购、销售渠道的情况。

5、业务独立情况

公司已建立了科学健全的职能部门架构和独立完整的原料采购、产品研发生产和销售体系，能够独立开展业务，具备面向市场自主经营的能力，不存在严重依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行原材料采购和产品销售的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系及影响公司业务独立性的重大关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	54.30%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 18 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-035）
2023 年第一次临	临时股东大会	48.18%	2023 年 11 月 02	2023 年 11 月 02	详见巨潮资讯网

时股东大会			日	日	(www.cninfo.com.cn)《2023年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号:2023-081)
-------	--	--	---	---	--

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
杨中辰	男	59	董事长	现任	2013年10月18日	2027年04月14日	0	0	0	0	0	不适用
宋来	男	49	董事	现任	2020年05月29日	2027年04月14日	0	0	0	0	0	不适用
李雷	男	44	董事	现任	2022年12月15日	2024年04月14日	0	0	0	0	0	不适用
王全军	男	46	董事	现任	2024年04月15日	2027年04月14日	0	0	0	0	0	不适用
潘广成	男	75	独立董事	现任	2024年04月15日	2027年04月14日	0	0	0	0	0	不适用
杨公随	男	58	独立董事	现任	2024年04月15日	2027年04月14日	0	0	0	0	0	不适用
刘媛	女	43	独立	现任	2024	2027	0	0	0	0	0	不适

			董事		年 04 月 15 日	年 04 月 14 日						用
孙庆法	男	71	监事会主席	现任	2023 年 11 月 02 日	2027 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	不适用
马一	男	45	监事	现任	2015 年 04 月 06 日	2027 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	不适用
谢吉胜	男	52	监事	现任	2015 年 04 月 06 日	2027 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	不适用
孙鹏飞	男	44	总经理	现任	2024 年 04 月 15 日	2027 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	不适用
宋来	男	49	副总经理	现任	2016 年 04 月 07 日	2027 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	不适用
李雷	男	44	副总经理	现任	2021 年 03 月 22 日	2027 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	不适用
曹中永	男	45	副总经理	现任	2019 年 05 月 24 日	2027 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	不适用
谢岩	男	41	副经理、 董事会秘书	现任	2022 年 11 月 29 日	2027 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	不适用
李国	男	43	财务总监	现任	2022 年 11 月 29 日	2027 年 04 月 14 日	0	0	0	0	0	不适用
孙庆法	男	71	董事长	离任	2016 年 04 月 28 日	2023 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	不适用
汤迎旭	男	49	董事	离任	2018 年 06 月 20 日	2023 年 10 月 16 日	0	0	0	0	0	不适用
徐广成	男	47	董事	离任	2019 年 12 月 20 日	2023 年 10 月 16 日	1,428 ,571	0	0	0	1,428 ,571	不适用
张其林	男	43	董事	离任	2023 年 11 月 02 日	2024 年 04 月 15 日	0	0	0	0	0	不适用

邢乐成	男	62	独立董事	离任	2019年12月20日	2024年04月15日	0	0	0	0	0	不适用
李奇凤	女	46	独立董事	离任	2019年12月20日	2024年04月15日	0	0	0	0	0	不适用
蒋灵	女	55	独立董事	离任	2019年12月20日	2024年04月15日	0	0	0	0	0	不适用
张常善	男	53	监事会主席	离任	2016年04月28日	2023年11月02日	0	0	0	0	0	不适用
杨中辰	男	59	总经理	离任	2017年09月07日	2023年10月16日	0	0	0	0	0	不适用
张其林	男	43	总经理	离任	2023年10月17日	2024年04月15日	0	0	0	0	0	不适用
白翔	男	61	副总经理	离任	2016年04月07日	2024年04月15日	0	0	0	0	0	不适用
合计	--	--	--	--	--	--	1,428,571	0	0	0	1,428,571	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年10月16日，公司董事长孙庆法先生、董事汤迎旭先生、董事徐广成先生因个人原因，向公司董事会申请辞去第三届董事会董事职务（详见《关于公司总经理、部分董事、董事长辞职暨聘任总经理、补选董事、选举董事长、调整专门委员会委员并变更法定代表人的公告》公告编号：2023-068），公司总经理杨中辰先生因个人原因向公司董事会申请辞去公司总经理职务（详见《关于公司总经理、部分董事、董事长辞职暨聘任总经理、补选董事、选举董事长、调整专门委员会委员并变更法定代表人的公告》公告编号：2023-068），孙庆法先生、汤迎旭先生、徐广成先生的辞职申请自2023年10月16日送达公司董事会时生效。

2023年10月16日，公司监事会主席张常善先生因个人原因，向公司监事会申请辞去第三届监事会监事职务（详见《关于公司监事会主席辞职暨补选监事的公告》公告编号：2023-069），张常善先生的辞职将导致公司监事会成员低于法定最低人数，其辞职申请将自公司股东大会选举产生新任监事后生效，2023年11月2日公司股东大会补选产生新任监事，张常善先生辞职生效。辞职后，汤迎旭先生、徐广成先生不再担任公司任何职务，杨中辰先生仍担任董事职务，经补选担任公司董事长职务，张常善先生不再担任公司任何职务，孙庆法先生经补选担任公司监事会主席职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
孙庆法	董事长	离任	2023 年 10 月 16 日	个人原因
汤迎旭	董事	离任	2023 年 10 月 16 日	个人原因
徐广成	董事	离任	2023 年 10 月 16 日	个人原因
杨中辰	总经理	离任	2023 年 10 月 16 日	个人原因不再担任公司总经理，仍担任董事职务
张常善	监事会主席	离任	2023 年 11 月 02 日	个人原因
孙庆法	监事会主席	被选举	2023 年 11 月 02 日	2023 年 11 月 2 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会选举孙庆法为公司监事，同日，第三届监事会第二十二次会议选举其为监事会主席。
张其林	总经理	聘任	2023 年 10 月 17 日	2023 年 10 月 17 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议聘任张其林为公司总经理。
张其林	董事	被选举	2023 年 11 月 02 日	2023 年 11 月 2 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会选举张其林为公司非独立董事。
杨中辰	董事长	被选举	2023 年 10 月 17 日	2023 年 10 月 17 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议聘任杨中辰为公司董事长。
李雷	董事	被选举	2024 年 04 月 15 日	因董事会换届，被选举为第四届董事会董事
宋来	董事	被选举	2024 年 04 月 15 日	因董事会换届，被选举为第四届董事会董事
王全军	董事	被选举	2024 年 04 月 15 日	因董事会换届，被选举为第四届董事会董事
潘广成	独立董事	被选举	2024 年 04 月 15 日	因董事会换届，被选举为第四届董事会独立董事
杨公随	独立董事	被选举	2024 年 04 月 15 日	因董事会换届，被选举为第四届董事会独立董事
刘媛	独立董事	被选举	2024 年 04 月 15 日	因董事会换届，被选举为第四届董事会独立董事
孙庆法	监事会主席	被选举	2024 年 04 月 15 日	因监事会换届，被选举为第四届监事会监事、监事会主席
马一	监事	被选举	2024 年 04 月 15 日	因监事会换届，被选举为第四届监事会监事

谢吉胜	职工代表监事	被选举	2024 年 04 月 15 日	被职工代表大会选举为第四届监事会职工代表监事
孙鹏飞	总经理	聘任	2024 年 04 月 15 日	被第四届董事会聘任为总经理
宋来	副总经理	聘任	2024 年 04 月 15 日	被第四届董事会聘任为副总经理
李雷	副总经理	聘任	2024 年 04 月 15 日	被第四届董事会聘任为副总经理
曹中永	副总经理	聘任	2024 年 04 月 15 日	被第四届董事会聘任为副总经理
谢岩	副总经理、董事会秘书	聘任	2024 年 04 月 15 日	被第四届董事会聘任为副总经理、董事会秘书
李国	财务总监	聘任	2024 年 04 月 15 日	被第四届董事会聘任为财务总监
张其林	董事、总经理	任期满离任	2024 年 04 月 15 日	任期满离任
白翔	副总经理	任期满离任	2024 年 04 月 15 日	任期满离任
邢乐成	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 15 日	任期满离任
李奇凤	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 15 日	任期满离任
蒋灵	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 15 日	任期满离任

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

1、**杨中辰**，男，中国国籍，出生于 1965 年，无境外永久居留权，玻璃专业本科学历，高级工程师。曾任北京 603 厂技术部长、武汉力诺太阳能集团股份有限公司总经理、山东力诺光伏高科技有限公司总经理等职务；2002 年 3 月至 2015 年 4 月任力诺玻璃制品有限公司监事；2015 年 4 月至 2016 年 4 月任山东力诺特种玻璃股份有限公司董事长；2016 年 4 月至 2023 年 10 月任山东力诺特种玻璃股份有限公司副董事长；2016 年 6 月至 2021 年 5 月，任山东力诺太阳能科技有限公司监事；2016 年 7 月至 2021 年 12 月，任山东力诺太阳能电力股份有限公司董事；2016 年 3 月至 2023 年 11 月，任力诺国际投资发展（山东）有限责任公司（曾用名：山东力诺进出口贸易有限公司）监事；2017 年 9 月至 2023 年 10 月任山东力诺特种玻璃股份有限公司总经理；2023 年 10 月至今任山东力诺特种玻璃股份有限公司董事长；2023 年 8 月至今，历任山东力诺国际贸易有限公司董事兼总经理、董事长；2023 年 11 月至今任山东力诺玻璃制品营销有限公司执行董事兼总经理。

2、**李雷**，男，中国国籍，出生于 1980 年，无境外永久居留权，本科学历。2004 年 7 月至 2015 年 4 月历任山东力诺特种玻璃股份有限公司车间工艺员、车间主任、生产部部长、营销公司市场部部长、大区销售经理、中硼硅产品线销售经理、药包营销总经理等职务；2015 年 4 月至 2020 年 3 月任公司药包事

业部营销总经理；2020年3月至今任公司药包事业部总经理；2021年3月至今任公司副总经理；2022年12月至今任公司董事；2023年8月至今任山东力诺国际贸易有限公司董事。

3、**宋来**，男，中国国籍，出生于1975年，无境外永久居留权，本科学历，机械设计与制造专业。曾任济南英特制冷有限公司市场总监，海尔集团制冷本部商用展示柜市场部部长等职务；2010年1月至2010年12月任武汉力诺太阳能集团股份有限公司副主任；2011年1月至2011年7月任山东力诺光热集团有限公司营销公司总经理；2011年7月至2015年3月任特玻营销副总经理；2015年4月至2016年4月任公司营销总监；2016年4月至今任公司副总经理；2020年5月至今任公司董事，2024年1月至今任山东力诺玻璃科技有限公司执行董事兼总经理。

4、**王全军**，男，中国国籍，出生于1978年，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。2004年8月至2006年5月历任力诺集团有限责任公司总裁办主管、行政部副部长等职务；2006年6月至2007年8月任山东力诺物流有限公司副总经理；2007年9月至2010年3月任力诺集团有限责任公司总裁秘书；2010年4月至2012年3月任山东力诺太阳能电力工程有限公司营销总监；2012年4月至2013年11月任力诺集团股份有限公司集团办公室副主任；2013年12月至2018年9月任力诺电力集团股份有限公司副总经理；2018年10月至2021年10月任力诺集团股份有限公司科技管理中心总监；2019年4月至2023年7月任北京力诺盛世发展科技有限公司（现已注销）法定代表人、执行董事、经理。2021年9月至今任山东宏济堂中药研究院有限公司董事；2022年7月至今任山东肺康中医药科技有限责任公司董事。2021年11月至今，任山东宏济堂制药集团股份有限公司董事、科技管理中心总监。2024年4月起至今任公司董事。

5、**杨公随**，男，中国国籍，出生于1966年，无境外永久居留权，博士研究生，会计学教授、注册会计师。1988年7月至2004年8月，任教于山东经济学院，历任会计系讲师、会计学院副教授；2004年9月至2005年6月，任清华大学访问学者；2005年9月至2008年6月，河海大学攻读博士学位；2008年7月至今任山东财经大学会计学教授。2020年10月至今，任山东三元生物科技股份有限公司独立董事；2018年12月至今任山东新石基教育科技有限公司监事；2022年12月至今任山东弘宇精机股份有限公司独立董事。2024年4月起任公司独立董事。

6、**潘广成**，男，中国国籍，出生于1949年，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1977年9月至1979年9月任卫生部医疗器械局计划处干部、处长；1979年9月至1998年9月任国家医药管理局人事司处长、副司长、政策规划司司长；1998年9月至2001年9月任中国医疗器械工业公司副总经理；2001年9月至2010年1月任中国医药集团总公司办公室主任、董事会秘书；2010年1月至2022

年 11 月任中国化学制药工业协会常务副会长；2022 年 11 月至今，任中国化学制药工业协会资深会长；2015 年 4 月至 2021 年 12 月任天津力生制药股份有限公司独立董事；2017 年 10 月至 2023 年 10 月任哈药集团股份有限公司独立董事；2017 年 10 月至 2021 年 6 月任凯莱英医药集团(天津)股份有限公司独立董事；2019 年 5 月至今，任华北制药股份有限公司独立董事；2020 年 12 月至今，任山东新华制药股份有限公司独立董事。2024 年 4 月起，任公司独立董事。

7、**刘媛**，女，中国国籍，出生于 1981 年，无境外永久居留权，硕士研究生。2004 年 10 月至 2007 年 5 月历任山东泺源律师事务所律师助理、律师；2007 年 6 月至今任北京德恒（济南）律师事务所高级合伙人、并购与公司证券专委会副主任。2024 年 4 月起任公司独立董事。

（二）监事会成员

1、**孙庆法**，男，中国国籍，出生于 1953 年，无境外永久居留权，经济管理专科学历。曾任山东鲁南玻璃总厂销售经理、济南三威有限责任公司副经理等职务；2002 年 3 月至 2013 年 12 月任济南力诺玻璃制品有限公司执行董事兼总经理；2002 年 11 月至今，任山东金捷燃气有限责任公司董事；2007 年 11 月至今，任力诺集团股份有限公司董事；2015 年 12 月至 2016 年 4 月任山东力诺特种玻璃股份有限公司监事会主席；2016 年 7 月至 2023 年 11 月，任山东力诺玻璃制品营销有限公司执行董事兼总经理；2016 年 4 月至 2023 年 10 月任山东力诺特种玻璃股份有限公司董事长；2023 年 8 月至 2023 年 12 月，任山东力诺国际贸易有限公司董事长；2023 年 10 月至今任力诺投资控股集团有限公司董事。2023 年 11 月至今任山东力诺特种玻璃股份有限公司监事会主席。

2、**马一**，男，中国国籍，出生于 1979 年，无境外永久居留权，民商法学博士。2011 年 4 月至 2018 年 6 月任力诺集团股份有限公司法务部法务总监；2018 年 7 月至今任力诺集团董事会办公室主任；2015 年 4 月至今任公司监事。2023 年 9 月至今任力诺集团股份有限公司董事；2024 年 1 月至今任山东科源制药股份有限公司监事。

3、**谢吉胜**，男，中国国籍，出生于 1972 年，无境外永久居留权，本科学历，无机非金属材料专业，工商管理专业，中级注册安全工程师。曾任沂南县龙头汪金矿化验员、山东三力工业集团有限公司车间主任等职务；2002 年 12 月至 2015 年 4 月历任力诺特玻车间主任、生产部部长、供应商管理部部长等职务。2015 年 4 月至 2018 年 7 月历任公司供应商管理部部长、耐热综合部副部长、物控部副部长等职务，2018 年 7 月-2021 年 11 月任公司安全环境部部长；2021 年 11 月至今任公司安全总监职务，2015 年 4 月至今任公司监事；2023 年 8 月至今，任山东力诺国际贸易有限公司监事；2024 年 1 月至今，任山东力诺玻璃科技有限公司监事；2024 年 1 月至今，任山东力诺光电科技有限公司监事。

（三）高级管理人员

1、**孙鹏飞**，男，中国国籍，出生于 1980 年，无境外永久居留权，研究生学历。2004 年 7 月至 2012 年 6 月历任山东力诺特种玻璃股份有限公司车间工艺员、沈阳办事处业务经理、吉林办事处主任、东北大区经理、市场部部长。2012 年 7 月至 2016 年 9 月任华北大区经理、鲁豫大区经理。2016 年 10 月至 2019 年 3 月任市场部总监、大客户 KA 经理、南部大区总监等职务。2019 年 4 月至 2023 年 12 月任公司药包事业部营销副总经理。2024 年 1 月至今任公司药包国内营销总经理。2024 年 4 月起任公司总经理。

2、宋来简历详见董事会成员部分。

3、李雷简历详见董事会成员部分。

4、**曹中永**，男，中国国籍，出生于 1979 年，无境外永久居留权，工商管理硕士学历，中级经济师。曾任皇明太阳能股份有限公司人力资源部绩效考核专员、人力资源部长，玲珑集团有限公司人力资源部长等职务；2012 年 6 月至 2015 年 3 月历任山东力诺制药有限公司人力资源总监、山东宏济堂制药集团股份有限公司人力资源总监、力诺集团人力资源总监等职务；2015 年 4 月至 2018 年 12 月任公司副总经理、人力运营总监；2019 年 5 月至今任公司副总经理。

5、**谢岩**，男，中国国籍，出生于 1983 年，无境外永久居留权，本科学历。先后在山东天诚投资管理有限公司、上海利得财富资产管理有限公司任职；2014 年 10 月至 2021 年 4 月，历任山东钟证泰和投资有限公司投资总监、监事职务；2021 年 5 月至 2021 年 12 月，历任山东荷铁资产管理有限公司副总经理兼投资总监、董事职务；2021 年 12 月至 2022 年 1 月，任力诺集团股份有限公司投融资总监；2022 年 2 月至 7 月，任山东宏济堂制药集团股份有限公司董事会秘书兼投融资总监。2022 年 7 月至 2022 年 11 月，任公司董事会办公室主任兼投融资总监；2022 年 11 月至今任公司副总经理、董事会秘书。2023 年 9 月至今任山东金捷燃气有限责任公司监事。

6、**李国**，男，中国国籍，出生于 1981 年，无境外永久居留权，专科学历，2007 年 1 月至 2016 年 12 月，历任信永中和会计师事务所审计员、审计经理；2017 年 1 月至 2020 年 6 月，任大华会计师事务所审计经理；2020 年 7 月至 2022 年 11 月，任公司财务中心副总监；2022 年 12 月至今，任公司财务总监。2023 年 8 月至今任山东力诺国际贸易有限公司财务负责人；2024 年 1 月至今任山东力诺玻璃科技有限公司财务负责人；2024 年 1 月至今任山东力诺光电科技有限公司财务负责人。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙庆法	力诺投资控股集	董事	2023 年 10 月 08		否

	团有限公司		日		
马一	力诺投资控股集团 集团有限公司	董事	2020年09月30 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨中辰	山东力诺国际贸易有限公司	董事长	2023年08月24日		否
杨中辰	山东力诺玻璃制品营销有限公司	执行董事兼总经理	2023年11月30日		否
杨中辰	力诺国际投资发展(山东)有限责任公司	监事	2016年03月21日	2023年11月09日	否
宋来	山东力诺玻璃科技有限公司	执行董事兼总经理	2024年01月19日		否
李雷	山东力诺国际贸易有限公司	董事	2023年08月24日		否
王全军	北京力诺盛世发展科技有限公司	执行董事、经理	2019年04月06日	2023年07月05日	否
王全军	山东宏济堂制药集团股份有限公司	董事、科技管理中心总监	2022年03月11日		是
王全军	山东宏济堂中药研究院有限公司	董事	2021年09月07日		否
王全军	山东肺康中医药科技有限责任公司	董事	2022年07月12日		否
潘广成	中国化学制药工业协会	资深会长	2022年11月01日		是
潘广成	哈药集团股份有限公司	独立董事	2017年10月25日	2023年10月24日	是
潘广成	华北制药股份有限公司	独立董事	2019年05月22日		是
潘广成	山东新华制药股份有限公司	独立董事	2022年12月22日		是
杨公随	山东财经大学	会计学教授	2005年11月05日		是
杨公随	山东三元生物科技股份有限公司	独立董事	2020年10月30日		是
杨公随	山东弘宇精机股份有限公司	独立董事	2022年12月27日		是
杨公随	山东新石基教育科技有限公司	监事	2018年12月12日		否
刘媛	北京德恒(济南)律师事务所	高级合伙人、并购与公司证券专委会副主任	2007年06月01日		是
孙庆法	山东力诺国际贸易有限公司	董事长	2023年08月24日	2023年12月01日	否
孙庆法	山东力诺玻璃制品营销有限公司	执行董事兼总经理	2016年07月29日	2023年11月30日	否
孙庆法	力诺集团股份有限公司	董事	2007年11月09日		是

孙庆法	力诺投资控股集团有限公司	董事	2023 年 10 月 08 日		否
孙庆法	山东金捷燃气有限责任公司	董事	2002 年 11 月 22 日		否
马一	力诺集团股份有限公司	董事	2023 年 09 月 25 日		否
马一	力诺集团股份有限公司	董事会办公室主任	2018 年 07 月 01 日		否
马一	力诺集团（上海）有限公司	监事	2022 年 06 月 22 日		否
马一	力诺投资控股集团有限公司	董事	2020 年 09 月 30 日		是
马一	力诺电力集团股份有限公司	监事会主席	2018 年 07 月 05 日	2023 年 09 月 07 日	否
马一	力诺电力集团股份有限公司	董事	2023 年 09 月 07 日		否
马一	山东力诺制药有限公司	监事	2017 年 03 月 23 日		否
马一	山东力诺电力设计咨询有限公司	监事	2020 年 07 月 10 日		否
马一	力诺集团（上海）控股有限公司	监事	2022 年 06 月 22 日		否
马一	山东力诺新能源发展有限公司	监事	2023 年 07 月 31 日		否
马一	山东力诺太阳能电力股份有限公司	监事	2019 年 12 月 18 日		否
马一	力诺（山东）绿色能源科技有限公司	监事	2023 年 07 月 11 日		否
马一	山东科源制药股份有限公司	监事	2024 年 01 月 22 日		否
马一	山东宏济堂健康产业有限公司	监事	2015 年 05 月 19 日		否
马一	山东城安实业有限公司	监事	2019 年 07 月 05 日		否
马一	山东诺虎涂料有限公司	监事	2022 年 04 月 27 日		否
马一	上海鸿诺国际贸易有限公司	监事	2020 年 03 月 25 日		否
马一	济南力诺新能源有限公司	监事	2015 年 11 月 06 日		否
马一	上海力诺鲁旭光伏科技发展有限公司	法定代表人、执行董事	2019 年 02 月 15 日		否
马一	山东力诺能源科技有限公司	监事	2014 年 09 月 30 日		否
马一	阳原凯诺新能源有限公司	监事	2021 年 03 月 01 日		否
马一	上海品善资产管理有限公司	监事	2022 年 08 月 24 日		否
马一	张家口鲁源新能源科技有限公司	监事	2021 年 02 月 07 日		否
马一	力诺（北京）科技有限公司	监事	2023 年 02 月 22 日		否
马一	济南瑞新新能源	监事	2023 年 10 月 16 日		否

	有限公司		日		
马一	济南瑞金新能源有限公司	监事	2023年10月16日		否
马一	山东力诺医药科技有限公司	监事	2019年01月17日		否
马一	武汉有机实业有限公司	监事	2017年03月09日		否
马一	上海蒙宗太阳能设备有限公司	监事	2015年12月14日		否
马一	山东大学法学院	教师	2008年07月01日		否
马一	上海诺通新能源科技有限公司	董事	2022年10月20日		否
马一	山东力诺智慧园科技有限公司	执行董事	2022年01月06日	2023年06月25日	否
马一	武汉力诺智慧园科技管理有限公司	执行董事兼总经理	2022年01月27日	2023年07月19日	否
马一	山东宏济堂制药集团股份有限公司	监事会主席	2015年08月14日	2024年03月15日	否
马一	山东力诺阳光能源有限公司	监事	2021年03月10日	2023年12月15日	否
马一	山东力诺新能源有限公司	监事	2018年06月21日	2023年07月11日	否
马一	富医私募基金管理(山东)有限公司	董事	2022年08月16日	2023年05月26日	否
马一	北京申诺科技有限公司	监事	2023年03月01日	2024年03月08日	否
谢吉胜	山东力诺国际贸易有限公司	监事	2023年08月24日		否
谢吉胜	山东力诺玻璃科技有限公司	监事	2024年01月19日		否
谢吉胜	山东力诺光电科技有限公司	监事	2024年01月19日		否
谢岩	山东金捷燃气有限责任公司	监事	2023年09月01日		否
李国	山东力诺国际贸易有限公司	财务负责人	2023年08月24日		否
李国	山东力诺玻璃科技有限公司	财务负责人	2024年01月19日		否
李国	山东力诺光电科技有限公司	财务负责人	2024年01月19日		否
张其林	山东力诺国际贸易有限公司	董事兼总经理	2023年12月01日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、独立董事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。在公司履职的董事、监事和高级管理人员根据薪酬标准按具体职务领取薪酬。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：董事、监事和高级管理人员的薪酬已按规定发放，2023 年度实际支付情况详见下表。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨中辰	男	59	董事长	现任	134.43	否
宋来	男	49	董事、副总经理	现任	51.14	否
李雷	男	44	董事、副总经理	现任	57.95	否
王全军	男	46	董事	现任	0	是
潘广成	男	75	独立董事	现任	0	否
杨公随	男	58	独立董事	现任	0	否
刘媛	女	43	独立董事	现任	0	否
孙庆法	男	71	监事会主席	现任	109.53 ⁰⁰¹	是
马一	男	45	监事	现任	0	是
谢吉胜	男	52	职工代表监事	现任	17.39	否
孙鹏飞	男	44	总经理	现任	36.31	否
曹中永	男	45	副总经理	现任	37.84	否
谢岩	男	41	副总经理、董事会秘书	现任	54.53	否
李国	男	43	财务总监	现任	40.63	否
徐广成	男	47	董事	离任	0	否
汤迎旭	男	49	董事	离任	0	否
邢乐成	男	62	独立董事	离任	6	否
李奇凤	女	46	独立董事	离任	6	否
蒋灵	女	55	独立董事	离任	6	否
张其林	男	43	董事、总经理	离任	16.71	否
白翔	男	61	副总经理	离任	45.77	否
合计	--	--	--	--	620.23	--

注：001 孙庆法担任公司董事长期间，由公司发放工资。2023 年 10 月辞去董事长职务后，在力诺集团股份有限公司处任董事职务，并由其发放薪资。

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十五次会议	2023 年 03 月 14 日	2023 年 03 月 14 日	1、关于向激励对象授予预留限制性股票的议案；2、

			关于使用承兑汇票、信用证等方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案
第三届董事会第十六次会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 27 日	1、关于公司《2022 年度董事会工作报告》的议案； 2、关于公司《2022 年度总经理工作报告》的议案； 3、关于公司《2022 年年度报告》全文及摘要的议案； 4、关于公司《2022 年度财务决算报告》的议案；5、关于公司《2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案；6、关于公司《2022 年度内部控制自我评价报告》的议案；7、关于公司 2022 年度利润分配预案的议案；8、关于续聘会计师事务所的议案； 9、关于公司董事 2023 年度薪酬方案的议案；10、关于公司高级管理人员 2023 年度薪酬方案的议案；11、关于向银行申请综合授信额度的议案；12、关于公司《2022 年度社会责任报告》的议案；13、关于公司《2023 年第一季度报告》的议案；14、关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案；15、关于提请股东大会授权董事会办理以简易程序向特定对象发行股票相关事宜的议案； 16、关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案
第三届董事会第十七次会议	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 15 日	1、关于根据全面实行注册制相关规定制作申请文件并向深圳证券交易所提交发行申请的议案；2、关于前次募集资金使用情况专项报告的议案
第三届董事会第十八次会议	2023 年 08 月 16 日	2023 年 08 月 16 日	1、关于购买电站资产组暨关联交易的议案；2、关于投资设立全资子公司的议案
第三届董事会第十九次会议	2023 年 08 月 18 日	2023 年 08 月 21 日	1、关于豁免第三届董事会第十九次会议通知期限的议案；2、关于进一步明确公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案；3、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券上市的议案；4、关于开设公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金专项账户并签订

			募集资金三方监管协议的议案
第三届董事会第二十次会议	2023 年 08 月 28 日	2023 年 08 月 30 日	1、关于公司《2023 年半年度报告》全文及摘要的议案；2、关于公司《2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案
第三届董事会第二十一次会议	2023 年 10 月 17 日	2023 年 10 月 18 日	1、关于选举公司董事长及变更法定代表人的议案；2、关于聘任公司总经理的议案；3、关于补选第三届董事会非独立董事的议案；4、关于调整董事会专门委员会委员的议案；5、关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案；6、关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案；7、关于使用承兑汇票、信用证等方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案；8、关于修订《公司章程》的议案；9、关于修订公司相关治理制度的议案；10、关于提请召开 2023 年第一次临时股东大会的议案
第三届董事会第二十二次会议	2023 年 10 月 27 日		关于公司《2023 年第三季度报告》的议案
第三届董事会第二十三次会议	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 23 日	1、关于公司 2024 年度日常性关联交易预计的议案；2、关于部分募投项目延期的议案；3、关于召开公司 2024 年第一次临时股东大会的议案

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
孙庆法	6	6	0	0	0	否	1
杨中辰	9	4	5	0	0	否	2
宋来	9	2	7	0	0	否	2
李雷	9	5	4	0	0	否	2
徐广成	6	0	6	0	0	否	1
汤迎旭	6	0	6	0	0	否	1
邢乐成	9	0	9	0	0	否	2
李奇凤	9	0	9	0	0	否	2
蒋灵	9	0	9	0	0	否	2
张其林	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明：不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》等法律法规的要求，积极出席公司董事会、列席公司股东大会，恪尽职守、勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对公司审议的各类事项作出科学审慎决策，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，各抒己见，为公司的经营发展建言献策，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	李奇凤、徐广成（杨中辰）、蒋灵	5	2023年01月28日	关于公司《2022年第四季度内部审计工作报告》的议案	无	指导内部审计工作、监督、评估外部审计机构工作、审阅公司财务报告	无
			2023年04月20日	1、关于公司《2022年年度报告》全文及摘要的议案；2、关于公司《2022年度财务决算报告》的议案；3、关于公司《2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案；4、关于公司《2022年度内部控制自我评价报告》的议案；5、关	无		无

				于续聘会计师事务所的议案；6、关于公司《2023 年第一季度报告》的议案；7、关于公司《2023 年第一季度内部审计工作报告》的议案			
			2023 年 07 月 31 日	关于公司《2023 年第二季度内部审计工作报告》的议案	无		无
			2023 年 08 月 23 日	1、关于公司《2023 年半年度报告》全文及摘要的议案；2、关于公司《2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案	无		无
			2023 年 10 月 25 日	1、关于公司《2023 年第三季度报告》的议案；2、关于公司《2023 年第三季度内部审计工作报告》的议案	无		无
战略委员会	杨中辰、张其林、邢乐成	1	2023 年 12 月 29 日	关于公司 2023 年度重大项目进展情况的议案	无	对公司未来的发展进行战略规划，制定相应的发展战略。	无
提名委员会	邢乐成、孙庆法、蒋灵	1	2023 年 10 月 16 日	关于提名公司总经理、董事的议案	无	搜寻合格的董事、高级管理人员人选，进行资格审核	无
薪酬与考核委员会	蒋灵、杨中辰、李奇凤	1	2023 年 04 月 20 日	1、关于公司董事 2023 年度薪酬方案的议案；2、关于公司高级管理人员 2023	无	对董事、监事、高级管理人员工作绩效进行评估和考核、审核薪酬。	无

				年度薪酬方案的议案			
--	--	--	--	-----------	--	--	--

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,250
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	0
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,250
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,250
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	885
销售人员	84
技术人员	162
财务人员	11
行政人员	108
合计	1,250
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	12
本科	224
大专	267
大专以下	747
合计	1,250

2、薪酬政策

公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方有关劳动法规的规定与员工签订劳动合同，向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。报告期内，公司的员工薪酬以按岗定薪与绩效考核相结合，按照员工岗位的重要程度、难度高低等综合因素制定职等职级，对应不同的薪酬标准。同时，公司充分考虑员工的实际需求，征集员工意见，为员工解决交通、食宿等生活困难，并为员工提供节日礼品、年度体检等，切实保障了员工福利。

3、培训计划

公司根据业务发展规划，制定了一系列有效的员工培训计划及后备人才储备方案，不断完善公司人才队伍建设。2023年，公司持续加强员工的培训工作，提升员工的业务水平和岗位技能，其中包括新员工的入职培训、在职员工的岗位和学历培训，以及一线员工的技能培训等。同时，公司加大研发力量和扩充研发团队，突出高技能、高技术人才培养和专业技术力量的储备，为公司增强企业核心竞争力提供有力的人才保障。2024年，公司将在现有培训体系的基础上，重点加强员工的职业技能培训和复合型、高层次人才培养，全面提升公司员工的业务技能和综合素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	503,245
劳务外包支付的报酬总额（元）	13,167,444.00

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司于2023年5月18日召开了2022年年度股东大会，审议通过《关于公司2022年度利润分配预案的议案》，公司2022年年度股东大会审议通过的2022年年度权益分派方案为：以公司实施分配方案时股权登记日的总股本232,410,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税），共计派发现金股利46,482,000.00元（含税），不进行送红股、资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。

本次权益分派股权登记日为：2023年5月26日，除权除息日为：2023年5月29日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0.000000
每 10 股派息数（元）（含税）	1.000000
每 10 股转增数（股）	0.00
分配预案的股本基数（股）	229,195,093.00
现金分红金额（元）（含税）	22,919,509.30
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	22,919,509.30
可分配利润（元）	348,940,986.43
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以截至 2024 年 3 月 31 日公司总股本 232,450,093 股剔除回购专户上库存股 3,255,000 股后的股本总额 229,195,093 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），预计派发现金红利 22,919,509.3 元。不送红股，不以公积金转增股本。因公司可转换债券处于转股期，在实施利润分配的股权登记日前，公司股本若因可转债转股等原因发生变化的，将维持每 10 股派发现金股利 1.00 元的分红比例，对分红总金额进行调整。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

（1）2022 年 3 月 23 日，公司召开了第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，同日，公司第三届监事会第六次会议审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实公司〈2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》。同意实施公司 2022 年限制性股票激励计划。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。2022 年 4 月 8 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股

票情况的自查报告》。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(2) 2022 年 4 月 25 日，公司召开了第三届董事会第八次会议与第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划规定的首次授予条件已经成就，同意确定 2022 年 4 月 25 日为首次授予日，授予 214 名激励对象 684 万股第二类限制性股票，授予价格 10.76 元/股。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(3) 2023 年 3 月 14 日，公司召开了第三届董事会第十五次会议与第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。确定限制性股票预留授予日为 2023 年 3 月 14 日，授予预留部分限制性股票 12 万股，预留授予价格为 9.51 元/股。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 14 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

(4) 2023 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十六次会议与第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。鉴于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象中 11 名激励对象因个人原因已离职，上述人员已不具备激励对象资格，其已获授尚未归属的限制性股票 50 万股不得归属并由公司作废。首次授予部分激励对象由 214 人调整为 203 人，首次授予限制性股票数量由 684 万股调整为 634 万股。根据公司《激励计划》和《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，若公司未达到业绩考核目标，则所有激励对象对应考核当年计划归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
孙庆法	监事会主席								300,000		120,000	10.76	180,000
杨中辰	董事长								300,000		120,000	10.76	180,000

宋来	董事、 副总经理								200,000		- 80,000	10.76	120,000
李雷	董事、 副总经理								200,000		- 80,000	10.76	120,000
白翔	副 总 经 理								120,000		- 48,000	10.76	72,000
曹中 永	副 总 经 理								120,000		- 48,000	10.76	72,000
李国	财 务 总 监								80,000		- 32,000	10.76	48,000
谢岩	董 事 会 秘 书、 副 总 经 理								0		60,000	9.51	60,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	1,320,000	0	- 468,000	--	852,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放，高级管理人员严格按照相关法律法规的规定和要求进行聘任，确保公开、透明、公正。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 披露的《2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：公司董事、监事和高级管理人员舞弊；对已经公告的财务报告出现的重大差错进行更正；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报而内部控制在运行过程中未能发现该错误；审计委员会和内部审计机构对财务报告内部控制的监督无效；会计人员不具备应有素质以完成财务报表编制工作等。重要缺陷：依照公认会计准则选择和应用会计政策的内部控制问题、反舞弊程序和控制问题、非常规或非系统性交易的内部控制问题、期末财务报告流程的内部控制问题。一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷。</p>	<p>公司非财务报告内部控制缺陷认定的定性标准主要依据缺陷涉及业务性质的严重程度、直接或潜在负面影响的性质、影响的范围等因素来确定。重大缺陷：对于重大事项公司管理层缺乏科学的决策；本年度发生严重违反国家法律、法规事项；关键岗位人员流失率过高，影响业务正常开展；在中央媒体或全国性媒体上负面新闻频现。重要缺陷：对于重要事项未执行规范的科学决策程序；本年度发生严重违反地方法规的事项；本年度关键岗位人员流失率大大高于平均水平；在地方媒体上负面新闻频现等。一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准一般缺陷的认定标准：资产总额存在错报、净资产存在错报、营业收入存在错报、净利润存在错报（错报金额$\leq 0.5\%$）；重要缺陷的认定标准：资产总额存在错报、净资产存在错报、营业收入存在错报、净利润存在错报（$0.5\% < \text{错报金额} \leq 5\%$）；重大缺陷的认定标准：资产总额存在错报、净资产存在错报、营业收入存在错报、净利润存在错报（错报金额$> 5\%$）。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，力诺特玻按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	全文详见公司在巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn 披露的《内部控制鉴证报告》（大华核字[2024]0011001824 号）
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司为大气环境重点排污单位，大气污染物排放公司执行《建材工业大气污染物排放标准》DB37/2373-2018，山东省工业窑炉大气污染物排放标准 DB37/ 2375-2019，水污染物排放执行标准执行污水综合排放标准 GB8978-1996。

环境保护行政许可情况

公司已办理排污许可证，属于简化管理类别，最新排污许可证申领时间 2023 年 12 月 25 日，有效期 5 年。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东力诺特种玻璃股份有限公司	大气	氮氧化物	有组织	11	窑炉车间、配料	2.55 m g/m ³	100mg/m ³	12.4 吨	/	无
山东力诺特种玻璃股份有限公司	大气	二氧化硫	有组织	11	窑炉车间、配料	3.79 m g/m ³	50 mg/m ³	4.32 吨	/	无
山东力诺特种玻璃股份有限公司	大气	颗粒物	有组织	34	窑炉车间、配料	1.78 m g/m ³	10 mg/m ³	10.58 吨	/	无

对污染物的处理

公司安装了治污设施，颗粒物采用袋式除尘器进行处理后达标排放，氮氧化物采用 SCR 脱硝器中温脱硝方式进行处理。目前公司有袋式除尘器 25 套，SCR 脱硝器 2 套。处理效率可达 95%以上，通过处理达到超低排放。

环境自行监测方案

公司按照环境部下发的《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》（环发{2013}81 号）要求，对所排放的污染物组织开展自行监测及信息公开，并制定了自行监测方案，严格按照方案要求定期检测，检测结果均达标。公司委托了有资质的公司进行检测，检测全部按计划实施，检测排放达标。对主要指标排污许可要求每年进行检测 1 次，公司进行检测了 2 次。

突发环境事件应急预案

2023 年公司修订了突发环境事件应急预案，包括风险评估报告和危险废物专项应急预案。并于 2023 年 2 月 3 日到济南市生态环境局商河分局备案。2023 年组织进行了应急演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年公司环境保护及治理投入共计 162 万元主要是购置治污设备、备件，检测仪器及检测费、运维费，治污设备维护保养费等。全年共计交纳环保税 6.5023 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极进行清洁生产活动及减少碳排放活动，2023 年主要是对窑炉车间料道燃气阀组进行改造，及抛光机比例阀改造，节约天然气 30%左右。同时对离心式空压机热能回收利用用于夏季洗澡及冬季取暖大大减少了燃气的消耗。同时利用公司厂房光伏发电系统实现每天自发绿电 5000 度左右。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

1、规范公司治理，切实保障股东利益。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及《公司章程》制度的规定，股东大会、董事会、监事会等相关会议在召集方式、议事程序表决方式以及决议内容方面都符合《公司章程》、《股东大会议事规则》及有关法律法规的规定，不存在违反《公司法》及其他规定行使职权的情况。对所有的重大事项及时、完整、准确的进行信息披露，加强与广大投资者的互动沟通，维护股东的合法权益。

2、加强环境保护，坚持绿色生产。

公司重视科学管理体系的建设，已通过 GB/T24001-2016/ISO 14001:2015 环境管理体系认证。在日常经营生产过程中，积极落实环境保护责任制，在建设项目环境保护管理、环境保护设施运行管理、环保事故管理、环保培训教育、环保奖惩管理等方面，建立了较为完善的内控体系。公司高度重视能源消耗管理工作，优先使用中高端生产设备，提高单位能源使用率，节约能源消耗。

3、严格保护员工合法权益，实现公司与员工的共同成长。

员工是企业发展的根基，公司充分尊重员工的主体地位，为保障员工的合法权益，公司健全了职工代表大会制度，建立了各级工会组织等民主管理和监督体系，通过职工代表大会、民主生活会、投诉箱、管理层与员工对话等多种沟通渠道和方式，保障员工的知情权、参与权、表达权和监督权。力诺特玻紧紧围绕公司发展目标，注重员工培训工作，积极组织各类培训，本着“培训是公司的长效投入，是发展的最大后劲，是员工最大的福利”的宗旨，不断地提升员工的职业化水平与岗位技能，提高每个员工的工作效率和工作效果，帮助员工实现自我价值的同时，提升企业竞争力。

4、加强供应商、客户权益保护。

公司本着“平等、互利、共赢”的原则选择供应商，与其建立长期、稳定的良好合作关系，并持续完善供应商评价体系，保障公司产品质量稳定。公司设有专业的售后服务团队，及时高效地解决客户所遇到的问题，提高公司服务客户的水平和专业化能力。公司高度重视质量和安全管理，建立系统的质量和安全管理方法，保持产品质量和安全生产持续稳定与可靠，维护客户和消费者的合法权益。

5、积极参与公益活动，回馈社会。

公司在实现企业稳步发展和创造经济效益的同时，积极参与各类公益事业，以实际行动回馈社会，公司积极支持所在地区经济发展，以自身的发展积极拉动当地就业，发挥企业的带头作用。

今后公司将继续在社会责任各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	力诺投资	限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺	<p>(1) 自力诺特玻在中国境内首次公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市之日起 36 个月（以下简称“锁定期”）内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的力诺特玻首次公开发行股票前已持有的股份，也不由力诺特玻回购该部分股份。(2) 力诺特玻 A 股上市后 6 个月内如力诺特玻股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者 A 股上市后 6 个月期末（即 2022 年 5 月 11 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本公司持有力诺特玻的锁定期自动</p>	2021 年 11 月 11 日	36 个月	正在履行中

			<p>延长 6 个月。</p> <p>(3) 本公司如违反上述承诺，擅自减持力诺特玻股份的，违规减持力诺特玻股份所得（以下简称“违规减持所得”）归力诺特玻所有，如未将违规减持所得上交力诺特玻，则力诺特玻有权在应付本公司现金分红时扣留与本公司应上交力诺特玻的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，力诺特玻可以变卖本公司所直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。</p> <p>(4) 因力诺特玻进行权益分派等导致本公司直接或间接持有力诺特玻的股份发生变化的，仍应遵守上述规定。若法律、法规、规范性文件及中国证监会等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本公司承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会等监管机构的相关规定。</p>			
	东兴证券	限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺	<p>(1) 自力诺特玻在中国境内首次公开发行 A 股股票并在深圳证券交</p>	2021 年 11 月 11 日	36 个月	正在履行中

			<p>易所创业板上市之日起 36 个月（以下简称“锁定期”）内，不转让或者委托他人管理本公司直接或者间接持有的力诺特玻首次公开发行股票前已持有的股份，也不由力诺特玻回购该部分股份。（2）力诺特玻 A 股上市后 6 个月内如力诺特玻股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（期间发行人如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者 A 股上市后 6 个月期末（即 2022 年 5 月 11 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本公司持有力诺特玻的锁定期自动延长 6 个月。（3）本公司如违反上述承诺，擅自减持力诺特玻股份的，违规减持力诺特玻股份所得（以下简称“违规减持所得”）归力诺特玻所有，如未将违规减持所得上交力诺特玻，则力诺特玻有权在应付本公司现金分红时扣留与本公司应上交力诺特玻的</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，力诺特玻可以变卖本公司所直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。</p> <p>（4）因力诺特玻进行权益分派等导致本公司直接或间接持有力诺特玻的股份发生变化的，仍应遵守上述规定。若法律、法规、规范性文件及中国证监会等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本公司承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会等监管机构的相关规定。</p>			
	<p>徐广成、孙庆法、杨中辰、丁亮、曹中永、宋来、白翔、谢吉胜、李雷</p>	<p>限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺</p>	<p>（1）自力诺特玻在中国境内首次公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所创业板上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人已经直接或间接持有的力诺特玻的股份，也不由力诺特玻回购该部分股份。（2）力诺特玻上市后 6 个月内，如力诺特玻股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（期间发行人如有分红、派</p>	<p>2021 年 11 月 11 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>

			<p>息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末（即 2022 年 5 月 11 日，非交易日顺延）收盘价低于发行价，本人所持股份的锁定期限自动延长 6 个月。（3）锁定期满后，本人在担任力诺特玻董事/监事/高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的力诺特玻股份总数的 25%；本人在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内及任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不得超过本人直接或间接持有的力诺特玻股份总数的 25%。</p> <p>（4）因力诺特玻进行权益分派等导致本人直接或间接所持股份发生变化的，仍应遵守上述规定。（5）本人如违反上述承诺，擅自减持力诺特玻股份的，违规减持力诺特玻股份所得归力诺特玻所有，如未将违规减持所得上交力诺特玻，则力诺特玻有权在应</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>付本人现金分红时扣留与本人应上交力诺特玻的违规减持所得金额相等的现金分红；若扣留的现金分红不足以弥补违规减持所得的，力诺特玻可以变卖本人所直接或间接持有的其余可出售股份，并以出售所得补足差额。（6）本人不因其职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺；若法律、法规、规范性文件及中国证监会等监管机构关于股份锁定另有规定的，则本人承诺遵守法律、法规、规范性文件及中国证监会等监管机构的相关规定。</p>			
	<p>力诺投资、高元坤</p>	<p>股东持股及减持意向的承诺</p>	<p>在限售期限内不减持力诺特玻股份。在限售条件解除后两年内，力诺投资、高元坤可依法做出减持力诺特玻股份的决定。减持方式包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。力诺投资、高元坤在锁定期满后两年内拟进行股份减持的，减持股份总量不超过法律、法规及规范性文件的规定；采取集中竞价交易方式</p>	<p>2021 年 11 月 11 日</p>	<p>长期</p>	<p>正在履行中</p>

			<p>减持公司股份的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之一；采取大宗交易方式减持公司股份的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之二。</p> <p>首次公开发行股票并在创业板上市前所持有的力诺特玻股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、资本公积金转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于力诺特玻首次公开发行股票并在创业板上市时的发行价。</p> <p>首次公开发行股票并在创业板上市前所持有的力诺特玻股份在锁定期满后两年后减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、资本公积金转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			低于届时最近一期的每股净资产			
	鸿道新能源、复星惟盈、复星惟实	股东持股及减持意向的承诺	<p>鸿道新能源、复星惟盈、复星惟实在锁定期满后两年内拟进行股份减持的，减持股份总量不违反法律、法规及规范性文件的规定；采取集中竞价交易方式减持公司股份的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之二；采取大宗交易方式减持公司股份的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之二。</p> <p>在力诺特玻首次公开发行股票并在创业板上市前所持有的力诺特玻股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、资本公积金转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于力诺特玻首次公开发行股票并在创业板上市时的发行价。鸿道新能源、复星惟盈、复星惟实在力诺特玻首</p>	2021年11月11日	长期	正在履行中

			次公开发行股票并在创业板上市前所持有的力诺特玻股份在锁定期满后两年后减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、资本公积金转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于届时最近一期的每股净资产。			
	徐广成	减持承诺	徐广成在锁定期满后两年内拟进行股份减持的，减持股份总量不超过法律、法规及规范性文件的规定。采取集中竞价交易方式减持所持有的首次公开发行前股份，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之一。采取大宗交易方式减持所持有的首次公开发行前股份，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之二。减持所持有的力诺特玻股份的价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律、法规及规范性文件的规定。在	2021 年 11 月 11 日	长期	正在履行中

			<p>力诺特玻首次公开发行股票并在创业板上市前所持有的力诺特玻股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、资本公积金转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于力诺特玻首次公开发行股票并在创业板上市时的发行价。在力诺特玻首次公开发行股票并在创业板上市前所持有的力诺特玻股份在锁定期满后两年后减持的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、资本公积金转增股本等原因进行除权、除息的，须按照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的有关规定作相应调整）不低于届时最近一期的每股净资产。</p>			
	<p>力诺投资、高元坤</p>	<p>稳定股价</p>	<p>力诺投资、高元坤将自公司公告启动稳定公司股价的措施起 2 个交易日内，以书面形式向公司提交明确、具体的增持方案，方案内容包括但不限于拟增</p>	<p>2021 年 11 月 11 日</p>	<p>36 个月</p>	<p>正在履行中</p>

			<p>持有的股份种类、数量区间、价格区间、实施期限等内容。公司应于收到书面通知书之日的次日予以公告。自力诺投资、高元坤提出的股价稳定方案公告次日起，力诺投资、高元坤可以开始实施增持计划。力诺投资、高元坤将自股价稳定方案公告之日起 30 个交易日内通过证券交易所交易系统增持公司社会公众股份，增持价格不高于公司上一年度未经审计的每股净资产（上一年度末审计基准日后，因利润分配、资本公积转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整），增持股份数量不超过力诺投资、高元坤股份总数的 2%，且连续 12 个月内增持比例累计不超过力诺投资、高元坤股份总数的 5%，增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持后公司的股权分布应当符合上市条件，增持股份行为及信息披露应当符</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>合《公司法》 《证券法》及 其他相关法 律、行政法規 的规定。</p>			
	<p>董事（不含独 立董事）、高 级管理人员</p>	<p>稳定股价</p>	<p>控股股东及实 际控制人增持 公司 A 股股票 完成后 15 个 交易日内，若 终止股价稳定 措施的情形未 出现，则本人 及其他负有增 持义务的董事 及高级管理人员 将以书面形式 向公司提交明 确、具体的增 持方案，方案 内容包括但不 限于拟增持的 股份种类、 数量区间、价 格区间、实施 期限等内容。 公司应于收到 书面通知书之 日的次日予以 公告。自董 事、高级管理 人员提出的股 价稳定方案公 告次日起，本 人可以开始实 施增持计 划。 本人将 自股价稳定方 案公告之日起 30 个交易日内 通过证券交易 所交易系统增 持本公司社会 公众股份，增 持价格不高于 本公司上一 年度未经审计 的每股净资产 （上一年度未 审计基准日 后，因利润分 配、资本公积 金转增股本、 增发、配股等 情况导致公司 净资产或股份 总数出现变化 的，每股净资</p>	<p>2021 年 11 月 11 日</p>	<p>36 个月</p>	<p>正在履行中</p>

			产相应进行调整），用于增持公司股份的资金额不低于本人上一年度从本公司领取薪酬（税后）和现金分红（税后）总和的 20%，增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份			
董事、监事和高级管理人员	防范公司资金被占用		将在未来工作中全力防范和避免本承诺人、高元坤、高元坤控制的所有关联企业等任何一方，通过借款、由力诺特玻提供担保、代偿债务、代垫款项等各种方式侵占力诺特玻及子公司的资金，控制或占用力诺特玻及子公司资产的情形。	2021 年 11 月 11 日	长期	正在履行中
力诺投资、高元坤	防范公司资金被占用		保证不会通过借款、由力诺特玻提供担保、代偿债务、代垫款项等各种方式侵占力诺特玻及子公司的资金，亦不控制或占用力诺特玻及子公司的资产	2021 年 11 月 11 日	长期	正在履行中
鸿道新能源、复星惟盈、复星惟实	防范公司资金被占用		保证不会通过向本承诺人借款、由力诺特玻提供担保、代偿债务、代垫款项等各种方式侵占力诺特玻及子公司的资金，亦不控制或占用力诺特玻及子公司的资产	2021 年 11 月 11 日	长期	正在履行中
力诺投资、高元坤	避免同业竞争		本承诺人作为力诺特玻的控	2021 年 11 月 11 日	长期	正在履行中

		<p>股股东及实际控制人，将采取有效措施，并促使本承诺人自身、本承诺人将来参与投资的企业采取有效措施，不会在中国境内和境外以任何形式直接或间接从事任何与力诺特玻或其下属企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，或于该等业务中持有权益或利益，亦不会以任何形式支持力诺特玻及其下属企业以外的他人从事与力诺特玻及其下属企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动，及以其他方式介入（不论直接或间接）任何与力诺特玻或其下属企业目前或今后进行的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。将来参与投资的企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与力诺特玻及其下属企业的主营业务构成竞争关系的业务或活动，本承诺人自身以及本承诺人控制的企业及其下属企业会将该等商业机会让予</p>			
--	--	--	--	--	--

			力诺特玻或其下属企业。将来参与投资的企业在承担科研项目过程中形成任何与力诺特玻及其下属企业的主营业务相关的专利、技术并适用于商业化的，其将优先转让予力诺特玻或其下属企业			
力诺投资、高元坤	减少并规范关联交易	本承诺人将采取措施减少与力诺特玻及其下述企业发生关联交易。对于无法避免的关联交易，本承诺人保证本着公允、透明的原则，严格履行关联交易决策程序和回避制度，同时按相关规定及时履行信息披露义务。本承诺人保证不会通过关联交易损害力诺特玻及其下属企业、力诺特玻其他股东的合法权益。”	2021年11月11日	长期	正在履行中	
全体董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报	（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（2）承诺对本人的职务消费行为进行约束。（3）承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。（4）承诺将由公司董事会或薪酬与考核委员会制	2021年11月11日	长期	正在履行中	

			<p>定或修订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(5) 若公司未来实施股权激励计划,承诺将公布的股权激励方案的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(6)自本承诺出具日至公司首次公开发行股票上市前,若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且本人上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。(7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>			
	力诺投资	填补被摊薄即期回报	<p>(1) 承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益; (2) 承诺不向其他单位或</p>	2021年11月11日	长期	正在履行中

			<p>者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>(3) 自本承诺出具日至公司首次公开发行股票上市前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且本公司上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。</p>			
	高元坤	填补被摊薄即期回报	<p>(1) 承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>(2) 承诺不向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>(3) 自本承诺出具日至公司首次公开发行股票上市前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其他新的监管规定的，且本人上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充</p>	2021 年 11 月 11 日	长期	正在履行中

	公司控股股东、实际控制人、持股 5% 以上的股东、全体董事、全体监事	其他	<p>承诺。</p> <p>为维护中小投资者的利益，本公司承诺将严格按照《公司章程（草案）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行利润分配决策程序，并实施利润分配。发行人控股股东和实际控制人、发行人持股 5% 以上的股东、发行人全体董事、发行人全体监事承诺将从维护中小投资者利益的角度，根据《公司章程（草案）》中规定的利润分配政策（包括现金分红政策）在相关股东大会/董事会上进行投票表决，并督促公司根据相关决议实施利润分配。</p>	2021 年 11 月 11 日	长期	正在履行中
	公司	关于欺诈发行回购的承诺	<p>本公司保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如本公司不符合发行上市条件，构成欺诈发行的，公司将在中国证监会等有权部门确认后的 5 个工作日内启动股份回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股，购回价格不低于本次公开发行的公司股票发行价加算银行同期</p>	2021 年 11 月 11 日	长期	正在履行中

			存款利息，并根据相关法律、法规规定履行相应的审议、公告程序实施。在实施上述股份购回时，如法律、法规、公司章程等另有规定的从其规定。			
控股股东力诺投资、实际控制人承诺高元坤	关于欺诈发行回购的承诺		本承诺人保证本次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行的情形。如本公司不符合发行上市条件，构成欺诈发行的，公司将在中国证监会等有权部门确认后的5个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股，购回价格不低于本次公开发行的公司股票发行价加算银行同期存款利息，并根据相关法律、法规规定履行相应的审议、公告程序实施。在实施上述股份购回时，如法律、法规、公司章程等另有规定的从其规定。	2021年11月11日	长期	正在履行中
公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、全体监事	利润分配政策的承诺		为维护中小投资者的利益，本公司承诺将严格按照《公司章程（草案）》规定的利润分配政策（包括现金分红政策）履行利润分配决策程序，并实施利润分配。发行人控股股东和实际控制	2021年11月11日	长期	正在履行中

			人、发行人持股 5%以上的股东、发行人全体董事、发行人全体监事承诺将从维护中小投资者利益的角度，根据《公司章程（草案）》中规定的利润分配政策（包括现金分红政策）在相关股东大会/董事会/监事会上进行投票表决，并督促公司根据相关决议实施利润分配			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期新设立子公司山东力诺国际贸易有限公司，导致合并范围较上期增加。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘学生、许一鹏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
山东宏济堂健康产业有限公司	同一母公司	采购商品	阿胶等	市场价格	-	2.18	100.00%	100.00	否	银行结算	-	2022年12月22日	巨潮资讯网(公告编号:2022-082)
济南瑞新新能源有限公司	受同一最终控制方控制	采购商品	电力	市场价格	0.49	42.16	0.37%	70.00	否	银行结算	0.66	2022年12月22日	同上
山东金捷燃气有限责任公司	联营企业	采购商品	燃气费	市场价格	3.23	5,591.40	100.00%	7,400.00	否	银行结算	3.4	2022年12月22日	同上
济南瑞金新能源有限公司	受同一最终控制方控制	采购商品	电力	市场价格	0.49	22.72	0.20%	30.00	否	银行结算	0.66	2022年12月22日	同上
山东城安实业有限公司	受同一最终控制方控制	采购商品	项目管理费	市场价格	-	46.84	100.00%	50.00	否	银行结算	-	2022年12月22日	同上
宏济堂扁鹊中药房(山东)有限公司	受同一最终控制方控制	采购商品	中药饮品	市场价格	479.00	0.29	100.00%	30.00	否	银行结算	646		
济南	受同	采购	业务	市场	203.5	18.09	100.0		否	银行	-	2022	同上

玉皇山商贸有限公司	一最终控制方控制	商品	招待费	价格	4		0%			结算		年 12 月 22 日	
济南玉皇山餐饮管理有限公司	受同一最终控制方控制	采购商品	福利费	市场价格	150.00	20.40	100.00%	40.00	否	银行结算	-	2022 年 12 月 22 日	同上
济南宏济堂中医医院有限公司	受同一最终控制方控制	采购商品	体检费用	市场价格	-	9.04	63.92%		否	银行结算	-		
宏济堂扁鹊大药房(山东)有限公司	受同一最终控制方控制	采购商品	福利费	市场价格	52.21	20.82	100.00%		否	银行结算	68.5	2022 年 12 月 22 日	同上
力诺电力集团股份有限公司	同一母公司	销售商品	压制产品	市场价格	141.59	1.70	0.00%		否	银行结算	148.67		
山东力诺光伏科技有限公司	同一母公司	销售商品	压制产品	市场价格	122.12	5.04	0.01%		否	银行结算	122.12	2022 年 12 月 22 日	同上
山东宏济堂制药集团股份有限公司	同一母公司	销售商品	压制产品	市场价格	88.50	1.76	0.00%		否	银行结算	88.50		
宏济堂扁鹊中药房(山东)有限公司	受同一最终控制方控制	销售商品	压制产品	市场价格	88.50	0.15	0.00%		否	银行结算	88.50		
山东	同一	销售	压制	市场	122.1	5.30	0.01%		否	银行	122.1		

力诺阳光电力科技有限公司	母公司	商品	产品	价格	2					结算	2		
合计				--	--	5,787.89	--	7,720.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
济南瑞新新能源有限公司	受同一最终控制方控制	采购商品	购买资产	市场价格	438.45	427.65	426	银行结算	0.00	2023年08月16日	详情参见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com）披露的《关于购买电站资产组暨关联交易的公告》（2023-043）
济南瑞金新能源有限公司	受同一最终控制方控制	采购商品	购买资产	市场价格	253.74	295.98	294	银行结算	0.00	2023年08月16日	同上
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				不适用							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	43,100	43,100	0	0
券商理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
银行理财产品	自有资金	10,000	2,000	0	0
券商理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0
合计		60,100	52,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,648,593	35.13%				357,143	357,143	82,005,736	35.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股	8,241,758	3.55%						8,241,758	3.55%
3、其他内资持股	73,406,835	31.58%				357,143	357,143	73,763,978	31.73%
其中：境内法人持股	72,335,407	31.12%						72,335,407	31.12%
境内自然人持股	1,071,428	0.46%				357,143	357,143	1,428,571	0.61%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	150,761,407	64.87%				-357,143	-357,143	150,404,264	64.72%
1、人民币普通股	150,761,407	64.87%				-357,143	-357,143	150,404,264	64.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	232,410,000	100.00%				0	0	232,410,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023年10月18日，公司公告了《关于公司总经理、部分董事、董事长辞职暨聘任总经理、补选董事、选举董事长、调整专门委员会委员并变更法定代表人的公告》，公司董事徐广成先生，因个人原因，决定辞去公司董事职务，同时一并辞去董事会审计委员会委员职务，辞职后徐广成先生不再担任公司任何职务。徐广成先生直接持有公司股份1,428,571股，根据《公司法》，公司董事、监事、高级管理人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。因此，高管锁定股数量有所增加。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
力诺投资控股集团有限公司	72,335,407	0	0	72,335,407	首发前限售股	2024年11月11日
东兴证券投资咨询有限公司	8,241,758	0	0	8,241,758	首发前限售股	2024年11月11日
徐广成	1,071,428	357,143	0	1,428,571	高管锁定股	高管锁定股份在其任职期内及离职后半年内遵守相关限售规定。
合计	81,648,593	357,143	0	82,005,736	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期

股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
可转换公司债券	2023年08月23日	100元/张	5,000,000	2023年09月14日	5,000,000		巨潮资讯网	2023年09月11日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意山东力诺特种玻璃股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]1629号），公司向不特定对象发行了 5,000,000 张可转换公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，募集资金总额为人民币 500,000,000.00 元（含发行费用），扣除发行费用（不含税）后的募集资金净额为人民币 491,444,687.66 元。保荐机构（主承销商）已于 2023 年 8 月 29 日将募集资金扣除承销费的余额划付至公司指定账户，大华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2023 年 8 月 29 日对上述资金到位情况进行了审验，并出具了《山东力诺特种玻璃股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金实收情况验证报告》（大华验字[2023]000529 号）。公司对募集资金进行了专户存储，存放在经董事会批准设立的募集资金专项账户中，公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了《募集资金三方监管协议》。

本次发行的可转债票面利率第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.50%。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	10,653	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	9,833	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名	股东性	持股比	报告期	报告期	持有有	持有无	质押、标记或冻结情况		

称	质	例	末持股数量	内增减变动情况	限售条件的股份数量	限售条件的股份数量	股份状态	数量
力诺投资控股集团有限公司	境内非国有法人	31.12%	72,335,407	0	72,335,407	0	质押	57,000,000.00
济南鸿道新能源合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.53%	15,177,000	0	0	15,177,000	质押	8,172,800.00
上海复星创富投资管理股份有限公司—宁波梅山保税港区复星惟盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	4.47%	10,393,097	-6310200	0	10,393,097	不适用	0
济南财复星惟实股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.47%	10,392,997	-6310300	0	10,392,997	不适用	0
东兴证劵投资有限公司	国有法人	3.55%	8,241,758	0	8,241,758	0	不适用	0
北京洪泰同创投资管理有限公司—深圳洪泰发现股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.33%	5,415,791	-3293001	0	5,415,791	不适用	0
济南经发产业投资基金合伙	国有法人	1.89%	4,395,825	0	0	4,395,825	不适用	0

企业 (有限 合伙)								
#徐鹏	境内自 然人	1.40%	3,263,7 00	3263700	0	3,263,7 00	不适用	0
中国银 行股份 有限公 司-嘉 实消费 精选股 票型证 券投资 基金	其他	1.20%	2,798,7 64	2798764	0	2,798,7 64	不适用	0
济南财 金投资 有限公 司	国有法 人	1.19%	2,765,0 22	- 2,614,9 78.00	0	2,765,0 22	不适用	0
战略投资者或一般 法人因配售新股成 为前 10 名股东的情 况(如有)(参见注 4)	不适用							
上述股东关联关系 或一致行动的说明	力诺集团股份有限公司(简称“力诺集团”)系力诺投资的控股股东,力诺投资持有公司 31.12% 的股份,济南鸿道新能源合伙企业(有限合伙)持有公司 6.53% 的股份。鸿道新能源的执行事务 合伙人为申英明,申英明持有力诺集团 15% 的股份,从而间接持有力诺投资的股权。力诺投资与 鸿道新能源不构成控制关系,未签署过一致行动协议,不构成一致行动人,不存在股权纠纷或潜 在纠纷。 复星惟盈和复星惟实均为复星创富作为私募基金管理人管理的基金,受同一控制人控制,符合 《上市公司收购管理办法》第八十三条之规定,构成一致行动关系。 除上述关系外,上述股东不存在一致行动关系或关联关系。							
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃 表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在 回购专户的特别说 明(如有)(参见 注 10)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
济南鸿道新能源合 伙企业(有限合 伙)	15,177,000.00	人民币普通股	15,177,000.00					
上海复星创富投资 管理股份有限公司 -宁波梅山保税港 区复星惟盈股权投 资基金合伙企业 (有限合伙)	10,393,097.00	人民币普通股	10,393,097.00					
济南财金复星惟实 股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	10,392,997.00	人民币普通股	10,392,997.00					
北京洪泰同创投资 管理有限公司-深	5,415,791.00	人民币普通股	5,415,791.00					

圳洪泰发现股权投资 基金合伙企业 (有限合伙)			
济南经发产业投资 基金合伙企业(有 有限合伙)	4,395,825.00	人民币普通股	4,395,825.00
#徐鹏	3,263,700.00	人民币普通股	3,263,700.00
中国银行股份有限公司—嘉实消费精 选股票型证券投资 基金	2,798,764.00	人民币普通股	2,798,764.00
济南财金投资有限 公司	2,765,022.00	人民币普通股	2,765,022.00
民生证券投资有限 公司	1,422,503.00	人民币普通股	1,422,503.00
民生证券—中信证 券—民生证券力诺 特玻战略配售 1 号 集合资产管理计划	1,382,730.00	人民币普通股	1,382,730.00
前 10 名无限售流通 股股东之间,以及 前 10 名无限售流通 股股东和前 10 名股 东之间关联关系或 一致行动的说明	力诺集团股份有限公司(简称“力诺集团”)系力诺投资的控股股东。力诺投资持有公司 31.12% 的股份,济南鸿道新能源合伙企业(有限合伙)持有公司 6.53% 的股份。鸿道新能源的执行事务 合伙人为申英明,申英明持有力诺集团 15% 的股份,从而间接持有力诺投资的股权。力诺投资与 鸿道新能源不构成控制关系,未签署过一致行动协议,不构成一致行动人,不存在股权纠纷或潜 在纠纷。复星惟盈和复星惟实均为复星创富作为私募基金管理人管理的基金,受同一控制人控 制,符合《上市公司收购管理办法》第八十三条之规定,构成一致行动关系。 除上述关系外,未知上述股东是否存在一致行动关系或关联关系。		
参与融资融券业务 股东情况说明(如 有)(参见注 5)	股东徐鹏通过普通证券账户持有 0 股,通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 3,263,700 股,实际合计持有 3,263,700 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位:股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账 户持股		期初转融通出借股份且 尚未归还		期末普通账户、信用账 户持股		期末转融通出借股份且 尚未归还	
	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例	数量合计	占总股本 的比例
力诺投资 控股集团 有限公司	72,335,40 7.00	31.12%	0	0.00%	72,335,40 7.00	31.12%	0	0.00%
济南鸿道 新能源合 伙企业 (有限合 伙)	15,177,00 0.00	6.53%	0	0.00%	15,177,00 0.00	6.53%	0	0.00%
上海复星 创富投资 管理股份 有限公司 —宁波梅 山保税港 区复星惟 盈股权投 资基金合	16,703,29 7.00	7.19%	0	0.00%	10,393,09 7.00	4.47%	0	0.00%

伙企业 (有限合 伙)								
济南财金 复星惟实 股权投资 基金合伙 企业(有 限合伙)	16,703,297.00	7.19%	0	0.00%	10,392,997.00	4.47%	0	0.00%
东兴证券 投资有限 公司	8,241,758.00	3.55%	0	0.00%	8,241,758.00	3.55%	0	0.00%
北京洪泰 同创投资 管理有限 公司-深 圳洪泰发 现股权投 资基金合 伙企业 (有限合 伙)	8,708,792.00	3.75%	0	0.00%	5,415,791.00	2.33%	0	0.00%
济南经发 产业投资 基金合伙 企业(有 限合伙)	4,395,825.00	1.89%	0	0.00%	4,395,825.00	1.89%	0	0.00%
#徐鹏	0	0.00%	0	0.00%	3,263,700.00	1.40%	0	0.00%
中国银行 股份有限 公司-嘉 实消费精 选股票型 证券投资 基金	0	0.00%	0	0.00%	2,798,764.00	1.20%	0	0.00%
济南财金 投资有限 公司	5,380,000.00	2.31%	0	0.00%	2,765,022.00	1.19%	295,000	0.13%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称(全 称)	本报告期新增/退 出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及 转融通出借股份且尚未归还的股份数 量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
#徐鹏	新增	0	0.00%	3,263,700.00	1.40%
中国银行股份有 限公司-嘉实消 费精选股票型证 券投资基金	新增	0	0.00%	2,798,764.00	1.20%
中国医药投资 有限公司	退出	0	0.00%	0	0.00%

民生证券—中信证券—民生证券力诺特玻战略配售 1 号集合资产管理计划	退出	35,000	0.02%	1,382,730.00	0.59%
------------------------------------	----	--------	-------	--------------	-------

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
力诺投资控股集团有限公司	高元坤	2002 年 11 月 21 日	91370100744546671X	以自有资金投资及对投资项目的咨询（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；进出口业务；批发、零售；化学、化工产品（不含危险品），光伏产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	力诺投资控股集团有限公司为创业板上市公司山东科源制药股份有限公司（股票代码：301281）控股股东，持股比例为 34.39%。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
高元坤	本人	中国国籍	否
主要职业及职务	高元坤先生：1976 年 7 月至 1979 年 6 月，任沂南县轴承厂技术员；1979 年 6 月至 1981 年 6 月，任沂南县银行印刷厂业务科科长；1981 年 6 月至 1984 年 10 月，任沂南县制鞋厂供销科科长、财务科科长；1984 年 10 月至 1986 年 4 月，任沂南县工业供销公司副经理；1986 年 4 月至 1987 年 8 月，在沂南县经委工作；1987 年 8 月至 1992 年 10 月，筹建鲁南医药玻璃总厂并任书记、厂长；1992 年 10 月至 1994 年 9 月，任山东省医疗器械		

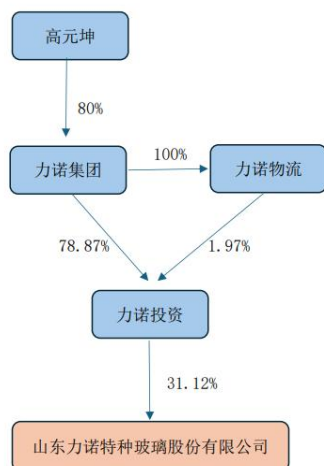
	研究所副所长；1994 年 9 月至 1997 年 8 月，任济南三威有限责任公司（力诺集团前身）总经理，因看好药用玻璃制造行业，1997 年 10 月成为济南三威有限责任公司股东；1997 年 8 月至今，任力诺集团董事长、总裁。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

力诺转债初始转股价格为 14.40 元/股，本报告期内，力诺转债转股价格未进行调整。

2、累计转股情况

适用 不适用

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	力诺投资控股集团有限公司	境内非国有法人	1,556,151	155,615,100.00	31.12%
2	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	282,641	28,264,100.00	5.65%
3	中国工商银行股份有限公司—银华可转债债券型证券投资基金	其他	176,874	17,687,400.00	3.54%
4	易方达安顺四季回报高等级债券固定收益型养老	其他	132,182	13,218,200.00	2.64%

	金产品—中国银行股份有限公司				
5	易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	131,415	13,141,500.00	2.63%
6	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	122,450	12,245,000.00	2.45%
7	嘉实多策略固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	其他	121,558	12,155,800.00	2.43%
8	中国银行股份有限公司—广发集嘉债券型证券投资基金	其他	84,372	8,437,200.00	1.69%
9	上海浦东发展银行股份有限公司—银华远景债券型证券投资基金	其他	83,092	8,309,200.00	1.66%
10	UBS AG	境外法人	71,708	7,170,800.00	1.43%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等指标详见本节第八部分列示。

2023年10月27日，联合资信评估股份有限公司通过对山东力诺特种玻璃股份有限公司主体及其相关债券的信用状况进行跟踪分析和评估，出具了《山东力诺特种玻璃股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券2023年跟踪评级报告》，确定维持山东力诺特种玻璃股份有限公司主体长期信用等级为A+，维持“力诺转债”信用等级为A+，评级展望为稳定。

公司经营稳定，资信状况、盈利能力良好，融资渠道畅通，如出现满足可转换公司债券募集说明书中披露的赎回条款、回售条款及到期还本付息的情形，公司均可通过自有资金或融资等按时支付债券持有人的本金和利息。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	7.07	4.77	48.22%
资产负债率	27.46%	12.73%	14.73%
速动比率	6.01	3.93	52.93%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	5,322.96	9,393.45	-43.33%
EBITDA 全部债务比	27.80%	89.95%	-62.15%
利息保障倍数	9.06	1	-
现金利息保障倍数	7.36	1	-
EBITDA 利息保障倍数	18.70	1	-

注：1 同期无相关利息费用

1 同期无相关偿还利息费用

1 同期无相关利息费用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011012241 号
注册会计师姓名	刘学生、许一鹏

审计报告正文

审计报告

大华审字[2024]0011012241 号

山东力诺特种玻璃股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东力诺特种玻璃股份有限公司（以下简称力诺特玻）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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。

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，我们独立于力诺特玻，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。

1. 营业收入确认

2. 存货的存在及计价

(一) 营业收入确认

1. 事项描述

2023 年度，力诺特玻营业收入确认事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十四）收入及合并财务报表附注五-注释 34. 营业收入和营业成本。

基于下列原因我们将营业收入确认作为关键审计事项：

(1) 营业收入是力诺特玻的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目的而操纵营业收入的固有风险。加之力诺特玻下游客户众多，操纵营业收入被发现的难度会增加，上述固有风险被进一步放大；

(2) 对于销售合同中约定由力诺特玻安排配送的货物，需要在客户签收后确认营业收入。实际业务过程中，签收单据需要经过一段时间流转才能由客户传递给力诺特玻，且中间传递过程涉及客户、承运单位等外部第三方，签收单据的收到日期会滞后于货物的实际签收日期，所以营业收入的截止性容易出错。

2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们对于营业收入所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解力诺特玻的销售业务流程，销售及收款相关的内部控制，并测试销售与收款相关的关键内部控制运行有效性；

(2) 选取样本，检查重点客户的销售订单、出库单、签收回执（如适用）、出口报关单（如适用）、提单（如适用）等支持性文件，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价力诺特玻的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求，相关收入确认是否按照披露的收入确认政策执行；

(3) 结合应收账款、合同负债的审计，选取销售额、余额及票据回款金额较大客户，同时增加随机选样客户，函证销售额、余额和商业票据回款额，并评价回函数据的可靠性；

(4) 结合对生产工艺流程、产品生产周期、产能的了解，以及与第三方结算的销售货物运输费的推算，印证当前产能是否支撑相应的收入规模，核实报告期内装车发货量是否与收入规模匹配；

(5) 区分不同业务类型，选取资产负债表日前后的交易，执行收入截止测试，核实营业收入是否计入恰当的会计期间；

(6) 对报告期末的发出商品执行函证程序，同时函证客户和承运单位，确认货物的签收时间，并评价回函的可靠性，以核实营业收入是否计入恰当会计期间；

(7) 评估管理层对营业收入的财务报表列示及附注的披露是否恰当。

根据已执行的审计工作，我们认为营业收入确认符合力诺特玻的会计政策。

(二) 存货的存在及计价

1. 事项描述

2023 年度，力诺特玻存货的存在及计价事项相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（十六）存货及合并财务报表附注五-注释 8. 存货。

基于以下原因我们将存货的存在及计价确定为关键审计事项：

（1）截止报告期末，力诺特玻存货账面价值为 20,467.38 万元，占期末资产总额比重为 9.52%，对财务报表影响重大；

（2）存货余额能够反映力诺特玻仓储能力和订单备货情况，对财务报表使用者判断公司的生产经营情况有重要参考意义；

（3）力诺特玻存货中主要原材料采购价、产成品的销售定价受市场影响而波动较快，在原材料和产成品价格急剧下降的情况下，可能出现存货的减值，存货的减值涉及重大会计估计和判断，其固有风险较大。同时原材料的采购和产成品的发出与营业成本结转和营业收入的确认联系紧密，存在管理层基于特殊目标或期望而操纵存货的固有风险。

2. 审计应对

在 2023 年度财务报表审计中，我们针对存货的存在及计价实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与生产及仓储相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）对存货进行监盘，厂区内原辅料、库存商品、包装物等实施全面监盘，对于在外部第三方处储存的存货，对管理存货的第三方进行函证，印证外部存货数量与状况；

（3）比对主要原材料月度采购单价和同期市场价格的波动趋势，检查其采购单价是否出现异常，核实采购成本的准确性；抽取样本，对原材料、产成品的发出单价进行计价测试，检查发出结转金额和期末结存金额是否正确；

（4）分析存货的库龄并对出现减值迹象的存货进行减值测试，以确认存货减值准备是否计提充足；

（5）评估管理层对存货财务报表列示及附注的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，力诺特玻报告期末的存货真实存在、计价准确。

四、其他信息

力诺特玻管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 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

力诺特玻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，力诺特玻管理层负责评估力诺特玻的持续经营能力，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力诺特玻、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力诺特玻的财务报告过程。

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，就可能对力诺特玻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告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力诺特玻不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、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. 就力诺特玻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。

我们还就已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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

刘学生

中国·北京

中国注册会计师：

许一鹏

二〇二四年四月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东力诺特种玻璃股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	446,630,785.56	413,452,159.80
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	453,153,786.59	117,431,331.17
衍生金融资产		
应收票据	29,001,290.91	23,499,554.54

应收账款	184,948,822.22	145,934,854.54
应收款项融资	9,769,673.08	42,996,307.93
预付款项	11,317,050.54	16,598,648.23
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,993,868.01	2,436,821.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	204,673,826.18	165,295,187.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,243,504.97	7,725,935.27
流动资产合计	1,355,732,608.06	935,370,800.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	48,739,324.16	44,374,473.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	612,065,328.36	518,883,464.54
在建工程	31,891,370.96	72,857,443.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,000,366.39	3,508,120.11
无形资产	26,386,676.77	27,402,587.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,363,060.34	4,854,121.10
递延所得税资产	3,021,715.38	2,211,840.62
其他非流动资产	64,721,627.91	30,522,690.25
非流动资产合计	795,189,470.27	704,614,741.18
资产总计	2,150,922,078.33	1,639,985,541.85
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,774,088.00	15,694,383.92
应付账款	110,434,727.31	135,083,291.08
预收款项		
合同负债	18,712,519.50	16,113,878.64
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,299,646.76	13,323,025.61
应交税费	6,472,741.20	1,474,252.47
其他应付款	8,414,830.48	2,641,545.25
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	883,865.01	333,249.28
其他流动负债	24,683,706.30	11,296,967.83
流动负债合计	191,676,124.56	195,960,594.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	371,047,250.94	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	362,420.46	709,890.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,548,197.15	2,334,672.32
递延所得税负债	26,023,764.73	9,741,751.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	398,981,633.28	12,786,314.18
负债合计	590,657,757.84	208,746,908.26
所有者权益：		
股本	232,410,000.00	232,410,000.00
其他权益工具	109,523,888.37	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	797,935,270.39	797,869,188.67
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	71,296,707.67	64,693,020.36
一般风险准备		
未分配利润	349,098,454.06	336,266,424.56
归属于母公司所有者权益合计	1,560,264,320.49	1,431,238,633.59
少数股东权益		
所有者权益合计	1,560,264,320.49	1,431,238,633.59
负债和所有者权益总计	2,150,922,078.33	1,639,985,541.85

法定代表人：杨中辰

主管会计工作负责人：李国

会计机构负责人：李国

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	445,971,293.46	413,175,547.37
交易性金融资产	453,153,786.59	117,431,331.17
衍生金融资产		
应收票据	29,001,290.91	23,499,554.54
应收账款	184,948,822.22	145,934,854.54
应收款项融资	9,769,673.08	42,996,307.93
预付款项	11,317,050.54	16,598,648.23
其他应收款	15,503,868.01	2,436,821.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	204,673,826.18	165,295,187.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,229,580.44	7,725,918.63
流动资产合计	1,355,569,191.43	935,094,171.60
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	51,439,329.03	47,074,478.04
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	612,065,328.36	518,883,464.54
在建工程	31,891,370.96	72,857,443.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,000,366.39	3,508,120.11
无形资产	26,386,676.77	27,402,587.40

开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,363,060.34	4,854,121.10
递延所得税资产	3,021,715.38	2,211,840.62
其他非流动资产	64,721,627.91	30,522,690.25
非流动资产合计	797,889,475.14	707,314,746.05
资产总计	2,153,458,666.57	1,642,408,917.65
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,774,088.00	15,694,383.92
应付账款	110,434,727.31	135,083,291.08
预收款项		
合同负债	18,712,519.50	16,113,878.64
应付职工薪酬	15,299,646.76	13,323,025.61
应交税费	6,466,792.20	1,474,252.47
其他应付款	11,414,830.48	5,641,540.07
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	883,865.01	333,249.28
其他流动负债	24,683,706.30	11,296,967.83
流动负债合计	194,670,175.56	198,960,588.90
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	371,047,250.94	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	362,420.46	709,890.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,548,197.15	2,334,672.32
递延所得税负债	26,023,764.73	9,741,751.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	398,981,633.28	12,786,314.18
负债合计	593,651,808.84	211,746,903.08
所有者权益：		
股本	232,410,000.00	232,410,000.00
其他权益工具	109,523,888.37	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	797,635,275.26	797,569,193.54

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,296,707.67	64,693,020.36
未分配利润	348,940,986.43	335,989,800.67
所有者权益合计	1,559,806,857.73	1,430,662,014.57
负债和所有者权益总计	2,153,458,666.57	1,642,408,917.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	947,367,565.13	822,021,882.39
其中：营业收入	947,367,565.13	822,021,882.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	891,266,569.14	714,107,054.57
其中：营业成本	782,164,476.13	640,409,988.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,467,835.60	5,835,498.42
销售费用	39,490,660.61	25,503,630.71
管理费用	28,210,707.78	24,762,054.88
研发费用	30,131,573.94	25,962,310.02
财务费用	4,801,315.08	-8,366,428.34
其中：利息费用	9,035,473.09	-570,970.57
利息收入	4,403,434.93	2,160,474.28
加：其他收益	11,143,780.63	10,073,069.31
投资收益（损失以“-”号填列）	11,865,948.04	12,875,544.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,119,769.27	5,120,142.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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	2,153,786.59	1,346,892.41

“－”号填列)		
信用减值损失（损失以“－”号填列)	-2,863,706.39	-147,175.25
资产减值损失（损失以“－”号填列)	-5,560,939.82	-5,568,499.37
资产处置收益（损失以“－”号填列)	46,130.12	465,540.86
三、营业利润（亏损以“－”号填列)	72,885,995.16	126,960,200.24
加：营业外收入	1,601.59	6,859.28
减：营业外支出	81,244.01	246,038.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	72,806,352.74	126,721,021.43
减：所得税费用	6,888,635.93	10,066,307.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列)	65,917,716.81	116,654,713.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	65,917,716.81	116,654,713.97
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	65,917,716.81	116,654,713.97
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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		
（二）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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	65,917,716.81	116,654,713.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,917,716.81	116,654,713.97

归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.28	0.5
（二）稀释每股收益	0.30	0.5

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨中辰

主管会计工作负责人：李国

会计机构负责人：李国

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	947,367,565.13	822,021,882.39
减：营业成本	782,164,476.13	640,409,988.88
税金及附加	6,467,835.60	5,835,498.42
销售费用	39,258,585.14	25,503,630.71
管理费用	28,210,707.78	24,771,416.40
研发费用	30,131,573.94	25,962,310.02
财务费用	4,801,000.71	-8,366,661.72
其中：利息费用	9,035,473.09	-570,970.57
利息收入	4,402,793.30	2,159,866.66
加：其他收益	11,024,598.05	9,923,759.00
投资收益（损失以“-”号填列）	11,865,948.04	12,875,544.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,119,769.27	5,120,142.67
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）	2,153,786.59	1,346,892.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,863,706.39	-147,175.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,560,939.82	-5,568,499.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46,130.12	465,540.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	72,999,202.42	126,801,761.79
加：营业外收入	1,601.59	6,859.28
减：营业外支出	81,244.01	246,038.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,919,560.00	126,562,582.98
减：所得税费用	6,882,686.93	10,062,580.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,036,873.07	116,500,002.44
（一）持续经营净利润（净亏损以	66,036,873.07	116,500,002.44

“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 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		
(二) 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		
六、综合收益总额	66,036,873.07	116,500,002.44
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	782,825,652.17	699,504,413.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,612,321.50	13,577,645.43
经营活动现金流入小计	804,437,973.67	713,082,058.48
购买商品、接受劳务支付的现金	544,650,549.32	494,593,612.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	157,796,602.75	126,879,593.23
支付的各项税费	7,820,465.08	22,515,793.62
支付其他与经营活动有关的现金	32,779,531.98	22,707,834.55
经营活动现金流出小计	743,047,149.13	666,696,834.05
经营活动产生的现金流量净额	61,390,824.54	46,385,224.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,998,509.94	7,856,163.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,040.40	585,635.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	848,322,839.08	1,283,500,000.00
投资活动现金流入小计	857,439,389.42	1,291,941,798.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,432,043.58	162,370,579.95
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
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	1,215,743,088.00	1,430,902,645.06
投资活动现金流出小计	1,329,175,131.58	1,593,273,225.01
投资活动产生的现金流量净额	-471,735,742.16	-301,331,426.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	491,444,687.66	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	491,444,687.66	
偿还债务支付的现金		25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,482,000.00	46,614,656.31
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	3,117,274.60	4,217,900.00
筹资活动现金流出小计	49,599,274.60	75,832,556.31
筹资活动产生的现金流量净额	441,845,413.06	-75,832,556.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	31,500,495.44	-330,778,758.86
加：期初现金及现金等价物余额	371,838,877.72	702,617,636.58
六、期末现金及现金等价物余额	403,339,373.16	371,838,877.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	782,825,652.17	699,504,413.05

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,492,480.65	13,459,542.05
经营活动现金流入小计	804,318,132.82	712,963,955.10
购买商品、接受劳务支付的现金	544,650,549.32	494,593,612.65
支付给职工以及为职工支付的现金	157,796,602.75	126,879,593.23
支付的各项税费	7,806,540.55	22,512,053.03
支付其他与经营活动有关的现金	32,546,495.33	22,703,804.91
经营活动现金流出小计	742,800,187.95	666,689,063.82
经营活动产生的现金流量净额	61,517,944.87	46,274,891.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,998,509.94	7,856,163.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,040.40	585,635.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	848,322,839.08	1,283,500,000.00
投资活动现金流入小计	857,439,389.42	1,291,941,798.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,432,043.58	162,370,579.95
投资支付的现金		
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	1,216,253,088.00	1,430,902,645.06
投资活动现金流出小计	1,329,685,131.58	1,593,273,225.01
投资活动产生的现金流量净额	-472,245,742.16	-301,331,426.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	491,444,687.66	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	491,444,687.66	
偿还债务支付的现金		25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,482,000.00	46,614,656.31
支付其他与筹资活动有关的现金	3,117,274.60	4,217,900.00
筹资活动现金流出小计	49,599,274.60	75,832,556.31
筹资活动产生的现金流量净额	441,845,413.06	-75,832,556.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	31,117,615.77	-330,889,092.01
加：期初现金及现金等价物余额	371,562,265.29	702,451,357.30
六、期末现金及现金等价物余额	402,679,881.06	371,562,265.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年	232, 410,				797, 869,				64,6 93,0		336, 266,		1,43 1,23		1,43 1,23

期末余额	000.00				188.67				20.36		424.56		8,633.59		8,633.59
加：															
：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	232,410,000.00				797,869,188.67				64,693,020.36		336,266,424.56		1,431,238,633.59		1,431,238,633.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				109,523,888.37	66,081.72				6,603,687.31		12,832,029.50		129,025,686.90		129,025,686.90
（一）综合收益总额											65,917,716.81		65,917,716.81		65,917,716.81
（二）所有者投入和减少资本				109,523,888.37	66,081.72								109,589,970.09		109,589,970.09
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本				109,523,888.37									109,523,888.37		109,523,888.37

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					66,081.72							66,081.72		66,081.72
(三) 利润分配								6,603,687.31		-53,085,687.31		-46,482,000.00		-46,482,000.00
1. 提取盈余公积								6,603,687.31		-6,603,687.31				
2. 提取一般风险准备										-46,482,000.00		-46,482,000.00		-46,482,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

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、本期期末余额	232,410,000.00			109,523,888.37	797,935,270.39					71,296,707.67		349,098,454.06		1,560,264,320.49	1,560,264,320.49

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末	232,410,000.				797,699,862.			53,043,020.1			277,743,710.		1,360,896,59	1,360,896,59	

余额	00				09				2		83		3.04		3.04
加： 会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、 本年期初余额	232,410,000.00				797,699,862.09				53,043,020.12		277,743,710.83		1,360,896,593.04		1,360,896,593.04
三、 本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					169,326.58				11,650,000.24		58,522,713.73		70,342,040.55		70,342,040.55
(一) 综合收益总额											116,654,713.97		116,654,713.97		116,654,713.97
(二) 所有者投入和减少资本					169,326.58								169,326.58		169,326.58
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3.															

股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					169,326.58								169,326.58		169,326.58
(三) 利润分配								11,650,000.24		-58,132,000.24			-46,482,000.00		-46,482,000.00
1. 提取盈余公积							11,650,000.24		-11,650,000.24						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-46,482,000.00			-46,482,000.00		-46,482,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															

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、本期期末余额	232,410,000.00				797,869,188.67				64,693,020.36			336,266,424.56		1,431,238,633.59	1,431,238,633.59

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	232,410,000.00				797,569,193.54				64,693,020.36	335,989,800.67		1,430,662,014.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	232,410,000.00				797,569,193.54				64,693,020.36	335,989,800.67		1,430,662,014.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				109,523,888.37	66,081.72				6,603,687.31	12,951,185.76		129,144,843.16
（一）综合收益总额										66,036,873.07		66,036,873.07
（二）所有者投入和减少资本				109,523,888.37	66,081.72							109,589,970.09
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				109,523,888.37								109,523,888.37

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					66,081.72							66,081.72
(三) 利润分配									6,603,687.31	-53,085,687.31		-46,482,000.00
1. 提取盈余公积									6,603,687.31	-6,603,687.31		
2. 对所有者的分配										-46,482,000.00		-46,482,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

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、本期期末余额	232,410,000.00			109,523,888.37	797,635,275.26				71,296,707.67	348,940,986.43		1,559,806,857.73

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	232,410,000.00				797,399,866.96				53,043,020.12	277,621,798.47		1,360,474,685.55
加：会计政策变更												

期差错更正												
他												
二、本年期初余额	232,410.00				797,399.86				53,043.02	277,621.79		1,360,474.685.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					169,326.58				11,650.00	58,368.00		70,187.329.02
（一）综合收益总额										116,500.00		116,500.00
（二）所有者投入和减少资本					169,326.58							169,326.58
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					169,326.58							169,326.58

(三) 利润分配									11,650,000.24	-58,132,000.24		-46,482,000.00
1. 提取盈余公积									11,650,000.24	-11,650,000.24		
2. 对所有者(或股东)的分配										-46,482,000.00		-46,482,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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、本期期末余额	232,410,000.00				797,569,193.54				64,693,020.36	335,989,800.67		1,430,662,014.57

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东力诺特种玻璃股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由济南力诺玻璃制品有限公司于 2015 年 4 月 13 日依法整体变更成立。北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司整体变更出资事项进行了审验，并出具了以[2015]京会兴审字第 52000007 号验资报告。公司于 2021 年 11 月 11 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 9137012673578730XH 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 23,241.00 万股，注册资本为 23,241.00 万元，注册地址：山东省济南市商河县玉皇庙镇政府驻地，总部地址：山东省济南市商河县玉皇庙镇政府驻地，母公司为力诺投资控股集团有限公司，最终实际控制人为高元坤。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属非金属矿物制品制造业，主要产品和服务为药用玻璃、耐热玻璃和电光源玻璃的研发、生产和销售。

3、合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 2 户，详见第十节、十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见第十节、九、合并范围的变更。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	发生逾期且应收款项余额 \geq 500 万元
本期重要的应收款项核销	核销且应收款项余额 \geq 50 万元
重要的在建工程	单个项目预算金额 \geq 2000 万元
重要承诺事项/或有事项/期后事项/其他重要事项	单个事项金额 \geq 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

(2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(3) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，

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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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。

（2）外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以

摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金

额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条 1)、2) 之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报

价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行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，是指本公司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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

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。

④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。

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。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本小节 11、（6）金融工具减值。对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本小节 11、（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	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

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起至到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起至到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本小节 11、（6）金融工具减值。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本小节 11、金融工具。

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本小节 11、（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的其他应收款	按未来 12 个月或整个存续期内预期信用损失计提

16、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本小节 11、(6) 金融工具减值。

17、存货

(1) 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品(库存商品)、发出商品等。

2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ① 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- ② 包装物采用一次转销法进行摊销。
- ③ 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(2) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 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) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议, 且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺, 是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产, 但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本小节 11、(6) 金融工具减值。

20、长期股权投资

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资, 具体会计政策详见本小节 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 并按照初始投资成本计价, 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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算; 对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资, 采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

② 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有

权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5%	3.17%-6.33%
机器设备	年限平均法	3-8	5%	11.88%-31.67%
运输设备	年限平均法	3-6	5%	15.83%-31.67%
办公设备及其他	年限平均法	3-6	5%	15.83%-31.67%

本公司的铂金、铼粉及铂铼合金系生产设备中的特殊生产工具，将其作为贵金属纳入固定资产进行核算，不计提折旧，将生产过程中的损耗额计入生产成本。

22、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见小节 26、长期资产减值。

23、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本小节 26、长期资产减值。

25、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	权证规定使用期限
软件	3-10	预计受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本小节 26、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤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阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

26、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

27、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
窑炉大修支出	2-3	预计受益期限
车间厂房改造	3-5	预计受益期限

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

30、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

(1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

(2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：(1) 期权的行权价格；(2) 期权的有效期；(3) 标的股份的现行价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定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，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与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应

当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 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；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 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) 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，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，企业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。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 药用包装玻璃
- (2) 耐热玻璃
- (3) 电光源玻璃

(1) 收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度【投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度】。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售特种玻璃系列产品，属于在某一时点履行履约义务。

1) 国内销售

客户自提：对于由客户或客户委托提货人自提货物的，在公司将销售合同要求的质量、数量和检验合格的货物交给客户或客户委托的提货人且经其签收确认无误后，作为客户取得商品的控制权的时点，按照履约义务的交易价格确认收入。

公司配送：对于交易合同中约定由公司负责配送货物的，在客户收到货物或公司送到合同中指定收货地和收货人，经客户或指定收货人签收确认无误后，作为客户取得商品的控制权的时点，按照履约义务的交易价格确认收入。

2) 国外销售

公司境外销售一般采用 FOB、CIF 贸易方式，根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认，出口销售在办理完毕出口报关手续，以报关单、提单为依据，本公司以海关报关单上的出口日期为控制权转移时点，按照履约义务的交易价格确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

35、合同成本

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息政府补助外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、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。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本小节 24、使用权资产和本小节 31、租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

39、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

40、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
-	-	

1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 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”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起执行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行解释 17 号的该项规定对本公司报告期内财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物销售额	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
土地使用税	土地使用面积	6.4 元/m ²

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
山东力诺特种玻璃股份有限公司	15%
山东力诺玻璃制品营销有限公司	5%
山东力诺国际贸易有限公司	5%

2、税收优惠

2022年12月12日，本公司获得编号为GR202237006260的高新技术企业证书，证书有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”，本公司报告期内按15%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务2023年6号规定：自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司山东力诺玻璃制品营销有限公司、山东力诺国际贸易有限公司符合小型微利企业标准，年度应纳税所得额不超过100万元，实际执行的企业所得税税率为5%。

根据财政部、税务总局于2023年9月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号），自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司为先进制造业企业，享受进项税加计抵减的优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,798.28	14,109.95
银行存款	403,311,732.60	371,824,661.02
其他货币资金	43,294,254.68	41,613,388.83
合计	446,630,785.56	413,452,159.80

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,774,088.00	16,110,922.72
信用证保证金	31,277,000.00	19,545,963.37
农民工工资保证金	857,839.85	857,839.85
质押存单		5,082,556.14
其他保证金	16,000.00	16,000.00
保函	4,366,484.55	
合计	43,291,412.40	41,613,282.08

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	453,153,786.59	117,431,331.17
其中：		
理财产品	453,153,786.59	117,431,331.17
其中：		
合计	453,153,786.59	117,431,331.17

其他说明：

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,930,733.52	22,089,227.35
商业承兑票据	70,557.39	1,410,327.19
合计	29,001,290.91	23,499,554.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	74,270.94	100.00%	3,713.55	5.00%	70,557.39	1,484,554.94	100.00%	74,227.75	5.00%	1,410,327.19
其中：										
合计	74,270.94	100.00%	3,713.55	5.00%	70,557.39	1,484,554.94	100.00%	74,227.75	5.00%	1,410,327.19

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	74,227.75	-70,514.20				3,713.55
合计	74,227.75	-70,514.20				3,713.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		23,541,276.82
商业承兑票据		74,270.94
合计		23,615,547.76

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	192,675,199.73	153,314,005.20
1 至 2 年	1,904,142.84	67,411.46
2 至 3 年	57,411.46	288,479.74
3 年以上	334,609.89	47,886.95
3 至 4 年	288,479.74	47,886.95
4 至 5 年	46,130.15	
合计	194,971,363.92	153,717,783.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	194,971,363.92	100.00%	10,022,541.70	5.14%	184,948,822.22	153,717,783.35	100.00%	7,782,928.81	5.06%	145,934,854.54

的应收账款										
其中：										
账龄组合	194,971,363.92	100.00%	10,022,541.70	5.14%	184,948,822.22	153,717,783.35	100.00%	7,782,928.81	5.06%	145,934,854.54
合计	194,971,363.92	100.00%	10,022,541.70	5.14%	184,948,822.22	153,717,783.35	100.00%	7,782,928.81	5.06%	145,934,854.54

按组合计提坏账准备：10,022,541.70 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	192,675,199.73	9,633,759.99	5.00%
1—2 年	1,904,142.84	190,414.28	10.00%
2—3 年	57,411.46	17,223.44	30.00%
3—4 年	288,479.74	144,239.87	50.00%
4—5 年	46,130.15	36,904.12	80.00%
合计	194,971,363.92	10,022,541.70	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备其中：账龄组合	7,782,928.81	2,239,612.89				10,022,541.70
合计	7,782,928.81	2,239,612.89				10,022,541.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
-		-	-	-

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
-	-

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
-	-	-	-	-	-

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	14,793,560.92	14,793,560.92	14,793,560.92	7.59%	739,678.05
客户二	10,114,626.64	10,114,626.64	10,114,626.64	5.19%	505,731.33
客户三	9,567,209.40	9,567,209.40	9,567,209.40	4.91%	478,360.47
客户四	9,145,406.13	9,145,406.13	9,145,406.13	4.69%	457,270.31
客户五	8,760,975.02	8,760,975.02	8,760,975.02	4.49%	526,147.04
合计	52,381,778.11	52,381,778.11	52,381,778.11	26.87%	2,707,187.20

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,769,673.08	42,996,307.93
合计	9,769,673.08	42,996,307.93

(2) 其他说明

本公司认为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。本公司持有的银行信用评级较高的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,993,868.01	2,436,821.78

合计	14,993,868.01	2,436,821.78
----	---------------	--------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,101,361.56	2,528,827.92
员工备用金	1,100.44	14,278.38
其他	213,741.17	81,442.94
待退回货款	2,560,000.00	
合计	15,876,203.17	2,624,549.24

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,725,703.17	2,474,549.24
1 至 2 年	500.00	
2 至 3 年		100,000.00
3 年以上	150,000.00	50,000.00
3 至 4 年	100,000.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	30,000.00
5 年以上	30,000.00	
合计	15,876,203.17	2,624,549.24

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	15,876,203.17	100.00%	882,335.16	5.56%	14,993,868.01	2,624,549.24	100.00%	187,727.46	7.15%	2,436,821.78
其中：										
账龄组合	15,876,203.17	100.00%	882,335.16	5.56%	14,993,868.01	2,624,549.24	100.00%	187,727.46	7.15%	2,436,821.78
合计	15,876,203.17	100.00%	882,335.16	5.56%	14,993,868.01	2,624,549.24	100.00%	187,727.46	7.15%	2,436,821.78

按组合计提坏账准备：882,335.16

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备	15,876,203.17	882,335.16	5.56%
合计	15,876,203.17	882,335.16	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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)	
2023 年 1 月 1 日余额	187,727.46			187,727.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	694,607.70			694,607.70
2023 年 12 月 31 日余额	882,335.16			882,335.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
商河县产业投资开发集团有限公司	履约保证金	10,000,000.00	1 年以内	62.99%	500,000.00
中华人民共和国济南海关	履约保证金	2,870,861.56	1 年以内	18.08%	143,543.08
济南拉斐叶电力科技有限公司	待退回货款	2,560,000.00	1 年以内	16.12%	128,000.00
锦州奥鸿药业有限责任公司	履约保证金	100,000.00	3-4 年	0.63%	50,000.00
南京新百药业有限公司	质量保证金	50,000.00	1 年以内	0.31%	2,500.00
合计		15,580,861.56		98.13%	824,043.08

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	10,817,016.83	95.58%	16,472,415.82	99.23%
1 至 2 年	473,433.71	4.18%	27,462.83	0.17%
2 至 3 年	26,600.00	0.24%	98,769.58	0.60%
合计	11,317,050.54		16,598,648.23	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额 8,894,842.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 78.60%

其他说明：

无

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	48,681,623.05		48,681,623.05	49,923,047.71		49,923,047.71
在产品	2,322,768.57		2,322,768.57	1,405,969.20		1,405,969.20
库存商品	142,416,149.40	8,526,183.68	133,889,965.72	105,660,587.90	6,700,720.09	98,959,867.81
周转材料	20,908.65		20,908.65	28,296.53		28,296.53
发出商品	10,174,045.17		10,174,045.17	12,169,897.80		12,169,897.80
委托加工物资	9,584,515.02		9,584,515.02	2,808,108.36		2,808,108.36
合计	213,200,009.86	8,526,183.68	204,673,826.18	171,995,907.50	6,700,720.09	165,295,187.41

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,700,720.09	5,560,939.82		3,735,476.23		8,526,183.68
合计	6,700,720.09	5,560,939.82		3,735,476.23		8,526,183.68

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
-						

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,924.53	
预缴进口增值税		90,537.63
预付待摊费用	1,224,816.11	1,019,676.46
预付中介费		919,811.32
预缴企业所得税		5,357,256.26
预缴土地使用税		338,653.60
预缴进口关税	4,764.33	
合计	1,243,504.97	7,725,935.27

其他说明：

无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
山东金捷燃气有限责任公司	44,374,473.17				6,119,769.27		66,081.72		-1,821,000.00		48,739,324.16	
小计	44,374,473				6,119,769.		66,081.72		-1,821		48,739,324	

	. 17				27			, 000. 00			. 16	
合计	44, 37 4, 473 . 17				6, 119 , 769. 27		66, 08 1. 72	- 1, 821 , 000. 00			48, 73 9, 324 . 16	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	612, 065, 328. 36	518, 883, 464. 54
合计	612, 065, 328. 36	518, 883, 464. 54

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	340, 303, 680. 88	510, 941, 375. 60	4, 556, 685. 54	7, 356, 384. 09	863, 158, 126. 11
2. 本期增加 金额	8, 727, 990. 25	166, 397, 620. 11	664, 860. 16	896, 597. 07	176, 687, 067. 59
(1) 购置		28, 757, 495. 86	664, 860. 16	783, 386. 62	30, 205, 742. 64
(2) 在建 工程转入	8, 727, 990. 25	137, 640, 124. 25		113, 210. 45	146, 481, 324. 95
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额	72, 566. 37	18, 984, 976. 54		183, 926. 35	19, 241, 469. 26
(1) 处 置或报废	72, 566. 37	1, 049, 618. 04		183, 926. 35	1, 306, 110. 76
转入在建工程		17, 935, 358. 50			17, 935, 358. 50
4. 期末余额	348, 959, 104. 76	658, 354, 019. 17	5, 221, 545. 70	8, 069, 054. 81	1, 020, 603, 724. 4 4
二、累计折旧					
1. 期初余额	103, 384, 027. 97	233, 153, 791. 12	2, 354, 290. 88	5, 382, 551. 60	344, 274, 661. 57

2. 本期增加金额	11,444,725.43	67,771,603.23	685,980.53	798,256.53	80,700,565.72
(1) 计提	11,444,725.43	67,771,603.23	685,980.53	798,256.53	80,700,565.72
3. 本期减少金额	22,979.28	16,239,121.91		174,730.02	16,436,831.21
(1) 处置或报废	22,979.28	994,420.73		174,730.02	1,192,130.03
转入在建工程		15,244,701.18			15,244,701.18
4. 期末余额	114,805,774.12	284,686,272.44	3,040,271.41	6,006,078.11	408,538,396.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	234,153,330.64	373,667,746.73	2,181,274.29	2,062,976.70	612,065,328.36
2. 期初账面价值	236,919,652.91	277,787,584.48	2,202,394.66	1,973,832.49	518,883,464.54

(2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,891,370.96	72,857,443.99
合计	31,891,370.96	72,857,443.99

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中性硼硅药用玻璃扩产项目	11,080,055.25		11,080,055.25	6,874,436.31		6,874,436.31

轻量化高硼硅玻璃器具生产项目（压制 1# 炉）				43,959,523.36		43,959,523.36
D 区扩产项目-新增 15 条西林瓶后续线项目	3,625,863.83		3,625,863.83	4,541,047.99		4,541,047.99
LED 光学透镜用高硼硅玻璃生产项目				15,131,874.09		15,131,874.09
压制 11# 炉项目				1,377,475.45		1,377,475.45
三期项目第一期轻量药用模制玻璃瓶（I 类）产业化项目	6,193,137.77		6,193,137.77			
M2 轻量化药用模制玻璃瓶（I 类）产业化项目	9,729,953.02		9,729,953.02			
宿舍楼	505,773.41		505,773.41			
零星工程	756,587.68		756,587.68	973,086.79		973,086.79
合计	31,891,370.96		31,891,370.96	72,857,443.99		72,857,443.99

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
中性硼硅药用玻璃扩产项目	33,145.36	6,874,436.31	49,789,998.91	45,584,379.97		11,080,055.25	60.42%	60.42%				募集资金
轻量化高硼硅玻璃器具生产项目（压制 1# 炉）	6,718.46	43,959,523.36	3,447,456.62	47,406,979.98			70.56%	100%				募集资金
D 区扩产项目-	675.00	4,541,047.99	672,106.85	1,587,291.01		3,625,863.83	77.23%	77.23%				募集资金

新增 15 条西林瓶后续线项目												
LED 光学透镜用高硼硅玻璃生产项目	7,059.80	15,131,874.09	8,642,717.31	23,774,591.40			33.68%	33.68%				募集资金
进口卡式瓶生产线项目（1 号线）	1,300.00		12,858,624.52	12,858,624.52			98.91%	100%				募集资金
12#炉大修项目	765.70		8,051,113.02	8,051,113.02			105.15%	100%				其他
三期项目第一期轻量药用模制玻璃瓶（I 类）产业化项目	64,187.27		6,193,137.77			6,193,137.77	0.96%	0.96%				募集资金
M2 轻量化药用模制玻璃瓶（I 类）产业化项目	6,242.00		9,729,953.02			9,729,953.02	15.59%	15.59%				募集资金
宿舍楼	4,500.00		505,773.41			505,773.41	1.12%	1.12%				其他
合计	124,593.59	70,506,881.75	99,890,881.43	139,262,979.90		31,134,783.28						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,288,831.34	5,288,831.34
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,288,831.34	5,288,831.34
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,780,711.23	1,780,711.23
2. 本期增加金额	507,753.72	507,753.72
(1) 计提	507,753.72	507,753.72
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,288,464.95	2,288,464.95
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,000,366.39	3,000,366.39
2. 期初账面价值	3,508,120.11	3,508,120.11

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

无

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,199,196.77			11,182,936.11	41,382,132.88
2. 本期增加金额				368,575.72	368,575.72
(1) 购置				368,575.72	368,575.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,199,196.77			11,551,511.83	41,750,708.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,443,311.88			9,536,233.60	13,979,545.48
2. 本期增加金额	622,028.63			762,457.72	1,384,486.35
(1) 计提	622,028.63			762,457.72	1,384,486.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,065,340.51			10,298,691.32	15,364,031.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,133,856.26			1,252,820.51	26,386,676.77
2. 期初账面价值	25,755,884.89			1,646,702.51	27,402,587.40

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
窑炉大修支出	1,615,016.17	4,296,350.76	2,858,767.98		3,052,598.95
阿里巴巴服务费	75,471.70	103,584.91	96,556.65		82,499.96
装修费	3,163,633.23	628,975.26	1,564,647.06		2,227,961.43
合计	4,854,121.10	5,028,910.93	4,519,971.69		5,363,060.34

其他说明：

无

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,434,774.09	2,915,216.11	14,745,604.11	2,211,840.62
租赁负债	709,995.15	106,499.27		
合计	20,144,769.24	3,021,715.38	14,745,604.11	2,211,840.62

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	49,967,065.06	7,495,059.76	63,513,675.70	9,527,051.35
公允价值变动	2,153,786.59	323,067.99	1,431,331.17	214,699.68
使用权资产	973,607.50	146,041.13		
其他权益工具-应付债券	120,397,305.65	18,059,595.85		
合计	173,491,764.80	26,023,764.73	64,945,006.87	9,741,751.03

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	232,187.22	
合计	232,187.22	

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024			
2025			
2026			
2027			
2028	232,187.22		
合计	232,187.22		

其他说明：

无

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	30,977,400.24		30,977,400.24	19,788,031.78		19,788,031.78
待抵扣进项税	13,744,227.67		13,744,227.67	10,734,658.47		10,734,658.47
大额银行存单	20,000,000.00		20,000,000.00			
合计	64,721,627.91		64,721,627.91	30,522,690.25		30,522,690.25

其他说明：

无

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,774,088.00	6,774,088.00	银行承兑 汇票保证 金	银行承兑 汇票保证 金	16,110,922.72	16,110,922.72	银行承兑 汇票保证 金	银行承兑 汇票保证 金
固定资产	70,601,496.76	51,240,257.15	银行授信 抵押	银行授信 抵押	70,601,496.76	53,485,442.21	抵押借款	抵押借款
无形资产	6,375,725	4,994,317	银行授信	银行授信	6,375,725	5,121,832	抵押借款	抵押借款

	.00	.86	抵押	抵押	.00	.36		
货币资金	31,277,000.00	31,277,000.00	信用证保证金	信用证保证金	19,545,963.37	19,545,963.37	信用证保证金	信用证保证金
货币资金	857,839.85	857,839.85	农民工工资保证金	农民工工资保证金	857,839.85	857,839.85	农民工工资保证金	农民工工资保证金
货币资金	4,366,484.55	4,366,484.55	保函	保函	0.00			
货币资金	16,000.00	16,000.00	其他保证金	其他保证金	16,000.00	16,000.00	其他保证金	其他保证金
货币资金					5,082,556.14	5,082,556.14	质押存单	质押存单
合计	120,268,634.16	99,525,987.41			118,590,503.84	100,220,556.65		

其他说明：

无

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,774,088.00	15,694,383.92
合计	6,774,088.00	15,694,383.92

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	67,010,595.80	60,174,612.89
应付工程设备款	25,752,155.97	56,504,945.52
应付运费	5,831,811.52	9,428,740.51
应付能源款	9,994,658.22	8,003,914.85
其他	1,845,505.80	971,077.31
合计	110,434,727.31	135,083,291.08

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北陆源科技有限公司	1,988,000.00	质保金
山东省建设建工（集团）有限责任公司	2,314,980.51	质保金
合计	4,302,980.51	

其他说明：

无

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,414,830.48	2,641,545.25
合计	8,414,830.48	2,641,545.25

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	7,680,810.00	2,337,006.80
待支付报销款应付股利	734,020.48	304,538.45
合计	8,414,830.48	2,641,545.25

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

无

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,404,272.29	11,755,527.60
预收模具款	6,308,247.21	4,358,351.04
合计	18,712,519.50	16,113,878.64

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
-		-

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
-		-

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,323,025.61	147,730,267.57	145,753,646.42	15,299,646.76
二、离职后福利-设定		15,930,840.09	15,930,840.09	

提存计划				
合计	13,323,025.61	163,661,107.66	161,684,486.51	15,299,646.76

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,963,698.33	125,200,483.94	122,616,508.60	10,547,673.67
2、职工福利费		6,255,670.29	6,255,670.29	
3、社会保险费		7,978,157.03	7,978,157.03	
其中：医疗保险费		7,482,520.89	7,482,520.89	
工伤保险费		495,636.14	495,636.14	
4、住房公积金		4,406,965.23	4,406,965.23	
5、工会经费和职工教育经费	5,359,327.28	3,868,991.08	4,476,345.27	4,751,973.09
其他短期薪酬		20,000.00	20,000.00	
合计	13,323,025.61	147,730,267.57	145,753,646.42	15,299,646.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,265,504.79	15,265,504.79	
2、失业保险费		665,335.30	665,335.30	
合计		15,930,840.09	15,930,840.09	

其他说明：无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,881,819.62	
个人所得税	442,361.64	415,359.64
城市维护建设税	159,232.05	19,602.37
教育费附加	95,539.23	11,761.62
地方教育费附加	63,692.82	7,841.08
房产税	616,399.04	984,857.11
土地使用税	213,696.80	
环境保护税		24,835.99
资源税		9,994.66
合计	6,472,741.20	1,474,252.47

其他说明：无

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	536,290.32	
一年内到期的租赁负债	347,574.69	333,249.28
合计	883,865.01	333,249.28

其他说明：无

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,068,158.54	641,214.00
已背书未终止确认的承兑汇票	23,615,547.76	10,655,753.83
合计	24,683,706.30	11,296,967.83

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

27、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	371,047,250.94	0.00
合计	371,047,250.94	

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
力诺转债	100.00	1	2023年8月23日	6年	500,000,000.00		362,593,054.28	536,290.32	7,917,906.34			371,047,250.94	否

合计	—	500,000.00	362,593.05	536,290.32	7,917,906.34			371,047.25	0.94	—
----	---	------------	------------	------------	--------------	--	--	------------	------	---

注：1 详见下方“(3)可转换公司债券的说明”

(3) 可转换公司债券的说明

票面利率：本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自 2023 年 8 月 23 日至 2029 年 8 月 22 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日，顺延期间付息款项不另计息）。本次发行的可转换公司债券票面利率：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.50%。

转股价格：公司本次发行可转换公司债券的初始转股价格为 14.40 元/股，不低于可转债募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

转股期限：本次发行的可转换公司债券转股期自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即自 2024 年 2 月 29 日至 2029 年 8 月 22 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日，顺延期间付息款项不另计息）。债券持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	378,100.00	378,100.00
1-2 年	378,000.00	378,000.00
2-3 年		378,000.00
未确认融资费用	-46,104.85	-90,959.89
一年内到期的租赁负债	-347,574.69	-333,249.28
合计	362,420.46	709,890.83

其他说明：

无

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,334,672.32	639,000.00	1,425,475.17	1,548,197.15	政府拨款
合计	2,334,672.32	639,000.00	1,425,475.17	1,548,197.15	

其他说明：

无

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	232,410,000.00						232,410,000.00

其他说明：

无

31、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东力诺特种玻璃股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1629号）核准，公司获批向不特定对象发行可转换公司债券5,000,000.00张，每张面值为人民币100.00元，发行总额为500,000,000.00元，其中权益部分公允价值为128,851,633.38元，确认递延所得税负债为19,327,745.01元。

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
力诺转债			5,000,000.00	109,523,888.37			5,000,000.00	109,523,888.37
合计			5,000,000.00	109,523,888.37			5,000,000.00	109,523,888.37

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	797,699,862.09			797,699,862.09
其他资本公积	169,326.58	66,081.72		235,408.30
合计	797,869,188.67	66,081.72		797,935,270.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,693,020.36	6,603,687.31		71,296,707.67
合计	64,693,020.36	6,603,687.31		71,296,707.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	336,266,424.56	277,743,710.83
调整后期初未分配利润	336,266,424.56	277,743,710.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,917,716.81	116,654,713.97
减：提取法定盈余公积	6,603,687.31	11,650,000.24
应付普通股股利	46,482,000.00	46,482,000.00
期末未分配利润	349,098,454.06	336,266,424.56

调整期初未分配利润明细：

- 1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5）、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	924,392,866.29	762,214,008.91	767,419,613.62	596,946,305.57
其他业务	22,974,698.84	19,950,467.22	54,602,268.77	43,463,683.31
合计	947,367,565.13	782,164,476.13	822,021,882.39	640,409,988.88

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
耐热玻璃	460,703,560.64	401,657,246.41						
药用玻璃	405,980,107.29	311,844,888.65						
电光源玻璃	57,709,198.36	48,711,873.85						
材料销售	20,319,935.57	19,400,892.49						
模具	906,611.45	176,585.72						
废料销售	1,329,063.05							
其他	419,088.77	372,989.01						
按经营地区分类								
其中：								
山东	947,367,565.13	782,164,476.13						
市场或客户类型								
其中：								
境内销售	762,150,677.17	643,652,296.86						
境外销售	185,216,887.96	138,512,179.27						
合同类型								
其中：								
买卖合同	947,367,565.13	782,164,476.13						
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	947,367,565.13	782,164,476.13						
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
-		-	-		-	

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,274,596.44	1,182,404.47
教育费附加	763,057.37	709,442.68
资源税		46,168.32
房产税	2,566,551.23	2,170,833.00
土地使用税	766,047.20	844,249.60
车船使用税	1,260.00	1,120.00
印花税	543,831.95	321,463.18
地方教育附加	508,704.90	472,961.79
环境保护税	43,786.51	86,855.38
合计	6,467,835.60	5,835,498.42

其他说明：

无

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,045,898.57	11,647,162.48
折旧费	3,674,886.39	2,648,807.08
无形资产摊销	1,059,301.59	1,266,188.52
交通费	1,649,265.37	1,346,529.00
中介服务费	1,391,634.94	2,475,007.23
办公费	2,272,552.81	2,070,407.96
修理费	1,478,635.95	576,552.70
业务招待费	588,057.06	667,252.68
长期待摊费用摊销	1,846,414.75	881,088.57
保险费	320,592.30	254,774.85
会务费	14,712.39	76,244.85
残保金	519,163.75	517,366.21
租赁费	6,881.19	19,148.57
其他	162,710.72	135,524.18
董事会费	180,000.00	180,000.00
合计	28,210,707.78	24,762,054.88

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,759,349.68	14,845,290.38
差旅费	5,120,568.32	2,574,200.46
市场开拓费	1,975,987.56	1,535,530.74
业务招待费	3,841,424.06	3,130,696.26
展会宣传费	2,721,864.01	334,417.51
办公费	861,115.91	602,867.22
信息咨询费	1,557,694.92	725,302.76
租赁费	1,417,597.87	885,370.84
折旧费	47,133.48	40,383.32
保险费	628,815.36	512,102.31
其他	481,904.20	285,300.06
无形资产摊销	77,205.24	32,168.85
合计	39,490,660.61	25,503,630.71

其他说明：

无

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,688,005.97	17,481,932.98
材料及能源	12,106,024.29	8,142,224.67
办公费及其他	337,543.68	338,152.37
合计	30,131,573.94	25,962,310.02

其他说明：

无

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,035,473.09	-570,970.57
减：利息收入	4,403,434.93	2,160,474.28
汇兑损益	18,707.06	-5,623,213.34
银行手续费	150,569.86	-11,770.15
合计	4,801,315.08	-8,366,428.34

其他说明：

无

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,287,387.88	10,031,336.67
个税手续费返还	55,349.15	41,732.64
增值税加计抵减	3,801,043.60	
合计	11,143,780.63	10,073,069.31

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,153,786.59	1,346,892.41
合计	2,153,786.59	1,346,892.41

其他说明：

无

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,119,769.27	5,120,142.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,130,743.75	7,755,401.79
大额存单利息收益	615,435.02	
合计	11,865,948.04	12,875,544.46

其他说明：

无

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	70,514.20	32,220.76
应收账款坏账损失	-2,239,612.89	-34,918.07
其他应收款坏账损失	-694,607.70	-144,477.94
合计	-2,863,706.39	-147,175.25

其他说明：

无

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,560,939.82	-5,568,499.37
合计	-5,560,939.82	-5,568,499.37

其他说明：

无

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	46,130.12	465,540.86

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及赔偿收入	1,600.00	4,856.50	1,600.00
其他	1.59	2,002.78	1.59
合计	1,601.59	6,859.28	1,601.59

其他说明：

无

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

对外捐赠	30,000.00	238,180.00	30,000.00
非流动资产报废损失	51,225.54	7,858.03	51,225.54
其他	18.47	0.06	18.47
合计	81,244.01	246,038.09	81,244.01

其他说明：

无

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,744,242.00	6,385,684.97
递延所得税费用	-3,855,606.07	3,680,622.49
合计	6,888,635.93	10,066,307.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	72,806,352.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,920,952.91
子公司适用不同税率的影响	11,320.72
非应税收入的影响	-917,965.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,311,020.67
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	11,609.36
税法规定的额外可扣除费用	-4,448,302.34
所得税费用	6,888,635.93

其他说明：

无

50、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,403,434.93	2,160,474.28
政府补助及个税返还	6,556,261.86	10,284,092.49
承兑汇票、信用证保证金	5,108,603.15	
押金保证金及其他	5,544,021.56	1,133,078.66

合计	21,612,321.50	13,577,645.43
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现支出	24,887,323.19	17,869,406.28
财务费用付现支出	244,046.66	308,922.77
营业外支出	30,018.47	238,180.00
承兑汇票、信用证保证金、保函	4,366,484.55	2,037,428.29
押金保证金及其他	3,251,659.11	2,253,897.21
合计	32,779,531.98	22,707,834.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品本金	831,000,000.00	1,283,500,000.00
承兑汇票、信用证保证金	17,322,839.08	
合计	848,322,839.08	1,283,500,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
-	-	-

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品本金	1,166,000,000.00	1,399,500,000.00
承兑汇票、信用证保证金	19,743,088.00	31,402,645.06
在建项目保证金	10,000,000.00	
大额银行存单	20,000,000.00	
合计	1,215,743,088.00	1,430,902,645.06

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
-	-	-

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
-	-	-

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付中介费用	2,739,274.60	3,675,000.00
支付租赁款	378,000.00	542,900.00
合计	3,117,274.60	4,217,900.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付债券	0.00	491,444,687.66	8,454,196.66		128,851,633.38	371,047,250.94
合计	0.00	491,444,687.66	8,454,196.66	0.00	128,851,633.38	371,047,250.94

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
-	-	-	-

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	65,917,716.81	116,654,713.97
加：资产减值准备	8,424,646.21	5,715,674.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,700,565.72	63,733,808.37
使用权资产折旧	507,753.72	507,776.16
无形资产摊销	1,384,486.35	1,546,336.89
长期待摊费用摊销	4,519,971.69	4,142,813.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-46,130.12	-465,540.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	51,225.54	7,858.03
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,153,786.59	-1,346,892.41
财务费用（收益以“－”号填列）	9,035,473.09	424,029.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,865,948.04	-12,875,544.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-809,874.76	-518,726.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,045,731.31	4,199,349.32
存货的减少（增加以“－”号填列）	-44,939,578.59	-52,479,371.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,666,979.48	-46,829,135.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-22,622,985.70	-36,031,923.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,390,824.54	46,385,224.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	403,339,373.16	371,838,877.72
减：现金的期初余额	371,838,877.72	702,617,636.58
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	31,500,495.44	-330,778,758.86

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	403,339,373.16	371,838,877.72
其中：库存现金	24,798.28	14,109.95
可随时用于支付的银行存款	403,311,732.60	371,824,661.02
可随时用于支付的其他货币资金	2,842.28	106.75
三、期末现金及现金等价物余额	403,339,373.16	371,838,877.72

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	6,774,088.00	16,110,922.72	银行承兑汇票保证金
货币资金	31,277,000.00	19,545,963.37	信用证保证金
货币资金	857,839.85	857,839.85	农民工工资保证金
货币资金	4,366,484.55		保函
货币资金	16,000.00	16,000.00	其他保证金
货币资金		5,082,556.14	
合计	43,291,412.40	41,613,282.08	

其他说明：

应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金影响额	-266,609,478.04	-178,925,202.41
购买商品、接受劳务支付的现金影响额	-186,440,317.15	-150,517,157.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金影响额	-80,169,160.89	-28,408,044.47
经营活动产生的现金流量净额影响额	-80,169,160.89	-28,408,044.47
投资活动产生的现金流量净额影响额	-80,169,160.89	-28,408,044.47

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	6,712,236.97	7.0827	47,540,760.79
欧元			

港币			
应收账款			
其中：美元	4,735,176.56	7.0827	33,537,835.02
欧元	14,843.71	7.8592	116,659.69
港币			
应付账款			
其中：美元	301,450.87	7.0827	2,135,086.08
欧元	279,000.00	7.8592	2,192,716.80
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

53、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,057,061.95
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	44,855.04
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-

与租赁相关的总现金流出	1,428,354.17
售后租回交易产生的相关损益	-

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,688,005.97	17,481,932.98
材料及能源	12,106,024.29	8,142,224.67
办公费及其他	337,543.68	338,152.37
合计	30,131,573.94	25,962,310.02
其中：费用化研发支出	30,131,573.94	25,962,310.02
资本化研发支出	0.00	0.00

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新设立子公司山东力诺国际贸易有限公司，导致合并范围较上期增加。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东力诺玻璃制品营销有限公司	3,000,000.00	济南市	济南市	玻璃制品、建筑材料	100.00%		同一控制下企业合并
山东力诺国际贸易有限公司	3,000,000.00	济南市	济南市	货物进出口业务	100.00%		投资设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东金捷燃气有限责任公司	商河县	商河县	管道天然气输送建设经营	18.52%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司持有山东金捷燃气有限责任公司 18.52%的股权，本公司监事会主席孙庆法是其董事会五名成员之一，本公司副总经理、董事会秘书谢岩是其监事，对其具有重大影响，因此采用权益法核算。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	129,879,719.52	101,642,617.45
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	270,386,446.59	295,509,723.79
资产合计	400,266,166.11	397,152,341.24
流动负债	103,257,971.46	115,257,398.33
非流动负债	33,836,897.87	42,291,955.98
负债合计	137,094,869.33	157,549,354.31
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	263,171,296.78	239,602,986.93
按持股比例计算的净资产份额	48,739,324.16	44,374,473.17
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	48,739,324.16	44,374,473.17
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	587,512,611.92	623,439,055.63
财务费用		
所得税费用		
净利润	33,044,110.55	27,646,558.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	33,044,110.55	27,646,558.71
本年度收到的来自合营企业的股利	1,821,000.00	185,200.00

其他说明：

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
省级专项债券大气污染防治补助资金	492,868.84			140,637.50		352,231.34	与资产相关
2018 年度济南市节能专项资金	256,250.00			112,500.00		143,750.00	与资产相关
工业炉窑整治项目	523,499.96			174,500.00		348,999.96	与资产相关
生产区污水处理系统环保治理项目	431,250.00			115,000.00		316,250.00	与资产相关
2020 年度济南市工业企业技术装备投入专项资金	396,428.52			396,428.52			与资产相关
2021 年市级节能补助资金	234,375.00			112,500.06		121,874.94	与资产相关
压制 11# 技术改善项目资金		124,000.00		93,000.00		31,000.00	与资产相关
年产 9,200 吨高硼硅玻璃产品生产项目资金		515,000.00		280,909.09		234,090.91	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
递延收益	1,425,475.17	1,083,976.82
其他收益	5,861,912.71	8,947,359.85

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应收款融资、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期

评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额(元)	减值准备(元)
应收票据(商业承兑汇票)	74,270.94	3,713.55
应收账款	194,971,363.92	10,022,541.70
其他应收款	15,876,203.17	882,335.16
合计	210,921,838.03	10,908,590.41

本公司的主要客户为佛山市顺德格兰仕商贸有限公司、广东美的厨房电器制造有限公司、河北仁合益康药业有限公司、成都倍特药业股份有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 26.87 % (2022 年 12 月 31 日 34.45%)。

2. 流动性风险

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。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	即时偿还或 1 年以内（元）	1 年以上	合计（元）
应付账款	110,434,727.31		110,434,727.31
其他应付款	8,414,830.48		8,414,830.48
应付债券	371,047,250.94		371,047,250.94
合计	489,896,808.73		489,896,808.73

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司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汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本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：

单位：元

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	47,540,760.79		47,540,760.79
应收账款	33,537,835.02	116,659.69	33,654,494.71
小计	81,078,595.81	116,659.69	81,195,255.50
外币金融负债：			
应付账款	2,135,086.08	2,192,716.80	4,327,802.88
小计	2,135,086.08	2,192,716.80	4,327,802.88

3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 7,686,745.26 元（2022 年度约 3,222,361.03 元）。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	453,153,786.59			453,153,786.59
其他（理财产品）	453,153,786.59			453,153,786.59
（六）应收款项融资			9,769,673.08	9,769,673.08
持续以公允价值计量的资产总额	453,153,786.59		9,769,673.08	462,923,459.67
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目主要为理财产品，在资产负债表日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
力诺投资控股集团有限公司	济南	股权投资	43,180 万元	31.12%	31.12%

本企业的母公司情况的说明

高元坤持有力诺集团 80.00% 的股份，力诺集团直接和间接合计持有力诺投资 80.84% 的股权，力诺投资是力诺特玻的控股股东，持有力诺特玻 31.12% 的股份，因此，高元坤通过力诺集团和力诺投资控制力诺特玻，系力诺特玻的实际控制人。

本企业最终控制方是高元坤。

本企业最终控制方是高元坤。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益 2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东金捷燃气有限责任公司	联营企业

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
力诺集团股份有限公司	本公司之母公司的控股股东
力诺电力集团股份有限公司	同一母公司
山东宏济堂制药集团股份有限公司	同一母公司
山东宏济堂健康产业有限公司	同一母公司
山东力诺光伏高科技有限公司	受同一最终控制方控制
山东力诺瑞特新能源有限公司	受同一最终控制方控制
山东城安实业有限公司	受同一最终控制方控制
济南玉皇山商贸有限公司	受同一最终控制方控制
济南玉皇山庄餐饮管理有限公司	受同一最终控制方控制
济南宏济堂中医医院有限公司	受同一最终控制方控制
宏济堂扁鹊中药房（山东）有限公司	同一母公司
宏济堂扁鹊大药房（山东）有限公司	同一母公司
山东力诺阳光电力科技有限公司	同一母公司
济南瑞新新能源有限公司	受同一最终控制方控制
济南瑞金新能源有限公司	受同一最终控制方控制
杨中辰	董事长、董事
张其林	董事、总经理
宋来	董事、副总经理
邢乐成	独立董事
李奇凤	独立董事
蒋灵	独立董事
孙庆法	监事会主席
马一	监事
谢吉胜	职工代表监事
白翔	副总经理
谢岩	副总经理、董事会秘书
李国	财务总监
曹中永	副总经理
申英明	力诺集团监事长、力诺投资监事
陈莲娜	实际控制人配偶
李雷	副总经理、董事

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东宏济堂健康产业有限公司	阿胶等	21,840.00	1,000,000.00	否	238,882.00
济南瑞新新能源有限公司	电力	421,601.59	700,000.00	否	502,029.43
济南瑞新新能源有限公司	购买资产	3,769,911.71		否	
山东金捷燃气有限责任公司	燃气费	55,913,990.12	74,000,000.00	否	41,705,140.94
济南瑞金新能源有限公司	电费	227,202.44	300,000.00	否	147,731.96
济南瑞金新能源有限公司	购买资产	2,601,770.05		否	
山东城安实业有限公司	项目管理费	468,422.63	500,000.00	否	97,879.25
宏济堂扁鹊中药房(山东)有限公司	中药饮品	2,874.00	300,000.00	否	246,740.00
济南玉皇山商贸有限公司	业务招待费	180,926.55		否	76,400.00
济南玉皇山庄餐饮管理有限公司	福利费	204,000.00	400,000.00	否	175,696.00
济南宏济堂中医医院有限公司	体检费用	90,360.00		否	
宏济堂扁鹊大药房(山东)有限公司	福利费	208,176.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东宏济堂健康产业有限公司	压制产品		348,672.57
山东力诺瑞特新能源有限公司	压制产品		6,246.01
力诺电力集团股份有限公司	压制产品	16,991.15	31,570.81
山东力诺光伏高科技有限公司	压制产品	50,361.07	14,624.78
山东宏济堂制药集团股份有限公司	压制产品	17,610.63	
宏济堂扁鹊中药房(山东)有限公司	压制产品	1,495.58	
山东力诺阳光电力科技有限公司	压制产品	53,001.77	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-	-	-	-

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
力诺集团股份有限公司	员工住房	183,307.56	183,307.56								

关联租赁情况说明

本公司与力诺集团股份有限公司签订租赁协议，租赁期间为 2016 年 11 月至 2056 年 10 月，已支付完毕全部租金，本公司按照法律保护期限 20 年计提使用权资产折旧，每年折旧计提额为 183,307.60 元。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南瑞新新能源有限公司	购买资产	3,769,911.71	
济南瑞金新能源有限公司	购买资产	2,601,770.05	

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,665,137.50	6,099,475.56

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	山东金捷燃气有限责任公司	1,633,257.62		2,108,618.67	
预付款项	济南玉皇山商贸有限公司	124,100.00			

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司以固定资产（账面净值 51,240,257.15 元）和无形资产（账面净值 4,994,317.86 元）作为抵押，取得国泰世华银行（中国）有限公司上海分行授信额度为 4,200.00 万元，期限为 2020 年 12 月 30 日至 2025 年 11 月 30 日。国泰世华银行（中国）有限公司上海分行于 2023 年 11 月 24 日出具《抵押登记注销证明书/清偿证明书》，公司已将贷款全数清偿完，业已无任何结欠。截至 2023 年 12 月 31 日止公司尚未办理注销抵押登记。

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 开出保函、信用证

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司开具的未到期信用证如下：

开证银行	受益人	信用证额度	信用证余额	到期日
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	SPAMI S.r.l. Unipersonale	1,162,000.00 欧元	83,000.00 欧元	2023-12-31
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	OCCI-OTG S.P.A ITALY	471,847.00 欧元		2024-2-28
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	OCCI-OTG S.P.A ITALY	471,847.00 欧元	25,678.00 欧元	2024-3-31
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	OCCI-OTG S.P.A ITALY	504,847.00 欧元	504,847.00 欧元	2024-4-30
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	OCCI-OTG S.P.A ITALY	471,847.00 欧元	471,847.00 欧元	2024-6-15
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	OCCI-OTG S.P.A ITALY	504,847.00 欧元	504,847.00 欧元	2024-7-15
中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行	RIO TINTO MINERALS ASIA PTE LTD	616,500.00 美元	616,500.00 美元	2024-2-29

2023 年 5 月 19 日，力诺特玻与中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行签订《保证金质押合同》《信用证开证合同》融资协议，存取全额保证金 9,877,000.00 元人民币，开出编号 SDJ03IL000037100 的信用证，信用证额度为 1,162,000.00 欧元。

2023 年 8 月 15 日，力诺特玻与中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行签订《保证金质押合同》《信用证开证合同》融资协议，存取全额保证金 4,200,000.00 元人民币，开出编号 SDJ03IL000052800 的信用证，信用证额度为 471,847.00 欧元。

2023 年 9 月 26 日，力诺特玻与中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行签订《保证金质押合同》《信用证开证合同》融资协议，存取全额保证金 4,200,000.00 元人民币，开出编号 SDJ03IL000053900 的信用证，信用证额度为 471,847.00 欧元。

2023 年 11 月 8 日，力诺特玻与中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行签订《保证金质押合同》《信用证开证合同》融资协议，存取全额保证金 4,400,000.00 元人民币，开出编号 SDJ03IL000056200 的信用证，信用证额度为 504,847.00 欧元。

2023 年 11 月 28 日，力诺特玻与中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行签订《保证金质押合同》《信用证开证合同》融资协议，存取全额保证金 4,200,000.00 元人民币，开出编号 SDJ03IL000062900 的信用证，信用证额度为 471,847.00 欧元。

2023 年 12 月 18 日，力诺特玻与中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行签订《保证金质押合同》《信用证开证合同》融资协议，存取全额保证金 4,400,000.00 元人民币，开出编号 SDJ03IL000059500 的信用证，信用证额度为 504,847.00 欧元。

2023 年 8 月 31 日，力诺特玻与中国建设银行股份有限公司济南自贸试验区分行签订《出具保函协议》融资协议，存取全额质押存单 616,500.00 美元，开出编号 SDJ03LG000056000 的国际保函，国际保函额度为 616,500.00 美元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	1.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	1.00
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	以截至 2024 年 3 月 31 日公司总股本 232,450,093 股剔除回购专户已回购的 3,255,000 股后的股本总额 229,195,093 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含税），预计派发现金红利 22,919,509.3 元（含税）。不送红股，不以公积金转增股本。因公司可转换债券处于转股期，在实施利润分配的股权登记日前，公司股本若因可转债转股、股份回购等原因发生变化的，将维持每 10 股派发现金股利 1.00 元的分红比例，对分红总金额进行调整。

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	192,675,199.73	153,314,005.20
1 至 2 年	1,904,142.84	67,411.46
2 至 3 年	57,411.46	288,479.74
3 年以上	334,609.89	47,886.95
3 至 4 年	288,479.74	47,886.95
4 至 5 年	46,130.15	
合计	194,971,363.92	153,717,783.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	194,971,363.92	100.00%	10,022,541.70	5.14%	184,948,822.22	153,717,783.35	100.00%	7,782,928.81	5.06%	145,934,854.54
其中：										
账龄组合	194,971,363.92	100.00%	10,022,541.70	5.14%	184,948,822.22	153,717,783.35	100.00%	7,782,928.81	5.06%	145,934,854.54
合计	194,971,363.92	100.00%	10,022,541.70	5.14%	184,948,822.22	153,717,783.35	100.00%	7,782,928.81	5.06%	145,934,854.54

按组合计提坏账准备：10,022,541.70 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	192,675,199.73	9,633,759.99	5.00%
1—2 年	1,904,142.84	190,414.28	10.00%
2—3 年	57,411.46	17,223.44	30.00%
3—4 年	288,479.74	144,239.87	50.00%
4—5 年	46,130.15	36,904.12	80.00%
合计	194,971,363.92	10,022,541.70	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备其中： 账龄组合	7,782,928.81	2,239,612.89				10,022,541.70
合计	7,782,928.81	2,239,612.89				10,022,541.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	14,793,560.92	14,793,560.92	14,793,560.92	7.59%	739,678.05
客户二	10,114,626.64	10,114,626.64	10,114,626.64	5.19%	505,731.33
客户三	9,567,209.40	9,567,209.40	9,567,209.40	4.91%	478,360.47
客户四	9,145,406.13	9,145,406.13	9,145,406.13	4.69%	457,270.31
客户五	8,760,975.02	8,760,975.02	8,760,975.02	4.49%	526,147.04
合计	52,381,778.11	52,381,778.11	52,381,778.11	26.87%	2,707,187.20

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,503,868.01	2,436,821.78
合计	15,503,868.01	2,436,821.78

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	13,101,361.56	2,528,827.92
员工备用金	1,100.44	14,278.38
合并范围内关联方款项	510,000.00	
其他	2,773,741.17	81,442.94
合计	16,386,203.17	2,624,549.24

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,235,703.17	2,474,549.24
1 至 2 年	500.00	
2 至 3 年		100,000.00
3 年以上	150,000.00	50,000.00
3 至 4 年	100,000.00	20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	30,000.00
5 年以上	30,000.00	
合计	16,386,203.17	2,624,549.24

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,386,203.17	100.00%	882,335.16	5.38%	15,503,868.01	2,624,549.24	100.00%	187,727.46	7.15%	2,436,821.78
其中：										
账龄组合	15,876,203.17	96.89%	882,335.16	5.56%	14,993,868.01	2,624,549.24	100.00%	187,727.46	7.15%	2,436,821.78
合并范围内关联方组合	510,000.00	3.11%			510,000.00					
合计	16,386,203.17	100.00%	882,335.16	5.38%	15,503,868.01	2,624,549.24	100.00%	187,727.46	7.15%	2,436,821.78

按组合计提坏账准备：882,335.16 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备	15,876,203.17	882,335.16	5.56%
合计	15,876,203.17	882,335.16	

确定该组合依据的说明：

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	187,727.46			187,727.46
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	694,607.70			694,607.70
2023年12月31日余额	882,335.16			882,335.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	187,727.46	694,607.70				882,335.16
合计	187,727.46	694,607.70				882,335.16

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
商河县产业投资开发集团有限公司	履约保证金	10,000,000.00	1年以内	61.03%	500,000.00
中华人民共和国济南海关	履约保证金	2,870,861.56	1年以内	17.52%	143,543.08
济南拉斐叶电力科技有限公司	待退回货款	2,560,000.00	1年以内	15.62%	128,000.00
山东力诺国际贸易	子公司往来款	510,000.00	1年以内	3.11%	

易有限公司					
锦州奥鸿药业有 限责任公司	履约保证金	100,000.00	3-4 年	0.61%	50,000.00
合计		16,040,861.56		97.89%	821,543.08

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,700,004.87		2,700,004.87	2,700,004.87		2,700,004.87
对联营、合营 企业投资	48,739,324.16		48,739,324.16	44,374,473.17		44,374,473.17
合计	51,439,329.03		51,439,329.03	47,074,478.04		47,074,478.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
山东力诺 玻璃制品 营销有限 公司	2,700,004.87						2,700,004.87	
山东力诺 国际贸易 有限公司								
合计	2,700,004.87						2,700,004.87	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投 资单 位	期初 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 (账 面价 值)	减值 准备 期末 余额	
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业													
山东 金捷 燃气 有限 责任 公司	44,374,473.17				6,119,769.27		66,081.72		-1,821,000.00			48,739,324.16	
小计	44,37				6,119		66,08		-			48,73	

	4,473 .17				,769. 27		1.72	1,821 ,000. 00			9,324 .16	
二、联营企业												
合计	44,37 4,473 .17				6,119 ,769. 27		66,08 1.72	- 1,821 ,000. 00			48,73 9,324 .16	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	924,392,866.29	762,214,008.91	767,419,613.62	596,946,305.57
其他业务	22,974,698.84	19,950,467.22	54,602,268.77	43,463,683.31
合计	947,367,565.13	782,164,476.13	822,021,882.39	640,409,988.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
耐热玻璃	460,703,5 60.64	401,657,2 46.41						
药用玻璃	405,980,1 07.29	311,844,8 88.65						
电光源玻 璃	57,709,19 8.36	48,711,87 3.85						
材料销售	20,319,93 5.57	19,400,89 2.49						
模具	906,611.4 5	176,585.7 2						
废料销售	1,329,063 .05							
其他	419,088.7 7	372,989.0 1						
按经营地 区分类								
其中：								
山东	947,367,5 65.13	782,164,4 76.13						
市场或客								

户类型								
其中:								
境内销售	762,150,677.17	643,652,296.86						
境外销售	185,216,887.96	138,512,179.27						
合同类型								
其中:								
买卖合同	947,367,565.13	782,164,476.13						
按商品转让的时间分类								
其中:								
在某一时点转让	947,367,565.13	782,164,476.13						
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
-		-	-		-	-

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 2024 年度确认收入,0.00 元预计将于 2024 年度确认收入,0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
-	-	

其他说明:

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,119,769.27	5,120,142.67
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,130,743.75	7,755,401.79
大额存单利息收益	615,435.02	
合计	11,865,948.04	12,875,544.46

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-5,095.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,287,387.88	本期政府补助较 2022 年减少
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,284,530.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,416.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		2022 年公司享受第四季度购置设备享受设备税所得 税税收优惠政策，2023 年未享受此项 税收优惠
减：所得税影响额	1,850,274.64	
合计	12,688,131.28	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	4.59%	0.28	0.30

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.23	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用