

山东华鹏玻璃股份有限公司关于2020年年度报告信息披露监管工作函回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

山东华鹏玻璃股份有限公司（以下简称“公司”或“山东华鹏”）收到上海证券交所下发的《关于对山东华鹏玻璃股份有限公司2020年度信息披露监管工作函》（上证公函〔2021〕0468号），根据工作函要求，经公司核实，现就相关问题回复如下：

年报显示，公司主营业务结构稳定以及地理信息业务，2020年实现营业收入4.94亿元，同比增长147.2%，净利润4905万元，扣非净利润-5973万元，主要通过非经常性损益实现盈利；公司经营活动产生的现金流量净额-6172万元，同比减少940.40%，回款金额大幅下滑。

问题1：年报披露，公司玻璃制造业务以玻璃幕墙、玻璃器皿业务为主，报告期内公司玻璃制造业务实现营业收入4.78亿元，同比增长0.7%，毛利率55%，较上期减少4.25个百分点；玻璃器皿业务实现营业收入9638万元，同比增长4.33%，毛利率26.2%，较上期增加10.41个百分点，报告期内生产费用同比增长27.67%，但期末库存量增长42.04%。请问：（一）补披露最近三年公司玻璃幕墙、玻璃器皿业务主要经营数据，包括报告期内营业收入、营业成本、毛利额、经营活动现金流量等，并说明毛利率变动及原因；（二）结合市场环境竞争情况、公司产品结构、销售价格、成本构成变化等情况，具体分析报告期内公司玻璃幕墙业务及毛利率大幅下滑、玻璃器皿业务收入及毛利率上升的原因；（三）结合近三年公司产品构成变化、市场供求状况、产品结构、产销量、库存情况变化等，进一步说明其在生产量下降、库存量增加的情况下，盈利能力大幅提升的原因及合理性。

【回复】

一、补充披露最近三年公司玻璃幕墙、玻璃器皿业务主要经营数据，包括但不限于营业收入、营业成本、毛利率、经营活动现金流量等，并说明毛利率变动及原因。

| 表1：玻璃业务2018年-2020年主要经营数据 | | | | |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| 单位：万元 | | | | |
| 项目 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2020年较2019年变动影响 |
| 营业收入 | 60,516.08 | 63,765.46 | 47,778.03 | 47,778.03 |
| 营业成本 | 47,202.26 | 54,960.93 | 43,212.88 | 38,902.12 |
| 毛利率（%） | 22.00 | 13.80 | 9.63 | 16.50 |
| 经营活动现金流量净额 | 5,680.42 | 5,482.71 | 3,553.38 | 3,553.38 |

说明：2020年1月1日开始执行新收入准则，将原在售售过程中核算的运费调整至营业成本中的合同履约成本，2020年玻璃业务营业收入成本增加为3,320.76万元，占营业收入的比例为6.95%，剔除此影响后，玻璃业务2020年毛利率为16.50%，较2019年有增长。

1. 玻璃幕墙业务2018-2020年单位产品成本及毛利率变动原因

（1）2019年度玻璃幕墙单位产品成本增加，销售单价增加，2019年营业收入增加；2020年因疫情影响，菏泽华鹏因疫情规划后区改造停产，销售量减小，2020年营业收入减少。

（2）2019年部分原材料采购价格上涨，薪酬结构调整，人工成本增加以及甘肃石岛2019年投产固定资产折旧增加等影响，导致2019年单位产品成本增加，2019年营业收入增加；2020年单位成本变化不大，销售量减少，2020年营业收入成本减少。

（3）2020年度玻璃幕墙单位产品成本增加，毛利率下降，主要原因为：2020年提升了玻璃幕墙单位产品，中高端福利金使用增加所致，2019和2020年成本不大。

2. 玻璃器皿业务三年经营活动现金流量净额呈波动趋势，其中2020年较2019年减少，主要原因为收入变动不大，但销售退回款减少所致，2019和2020年成本增加，主要原因为2019年销售单价下降，销售商品收到的现金较上期减少。

| 表2：玻璃业务2018年-2020年主要经营数据 | | | | |
|--------------------------|-----------|----------|-----------|-----------------|
| 单位：万元 | | | | |
| 项目 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2020年较2019年变动影响 |
| 营业收入 | 11,908.74 | 9,326.60 | 9,637.56 | 9,637.56 |
| 营业成本 | 7,365.29 | 7,947.61 | 7,206.41 | 6,888.06 |
| 毛利率（%） | 38.16 | 14.79 | 25.20 | 28.52 |
| 经营活动现金流量净额 | 2,888.21 | 619.96 | -1,077.32 | -1,077.22 |

说明：2020年1月1日开始执行新收入准则，将原在售售过程中核算的运费调整至营业成本中的合同履约成本，2020年玻璃器皿业务收入成本增加为319.36万元，占营业收入的比例为3.31%，剔除此影响后，器皿业务2020年毛利率为28.52%。

1. 器皿业务收入和营业成本及毛利率变动原因

（1）2019年度2018年度玻璃器皿产品销量下降36.28%，造成营业收入减少；2020年较2019年营业收入增加3107万元，变动不大。

（2）玻璃器皿产品销量降，2019较2018年单位成本增加47.05%，造成营业成本增加；2020年较2019年单位成本增加46.11%，销售毛利率37.92%，造成营业成本增加。

（3）2019年2020年18年度单位成本增加47.05%，单位售价下降73.73%，2019年销售价格低于成本增加，造成毛利率下降；2020年202019年度单位成本增加39.64%，单位售价下降166.46%，2020年销售价格高于成本增加，造成毛利率上升。

2. 器皿业务近三年经营活动现金流量净额呈下降趋势，其中2020年较2019年减少，主要原因为收入变动不大，但销售退回款减少所致，2019和2020年成本增加，主要原因为2019年销售单价下降，销售商品收到的现金较上期减少。

| 表3：2018年-2020年单位产品成本及毛利率变动原因 | | | | |
|------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------------|
| 项目 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2020年较2019年变动影响 |
| 营业收入 | 11,908.74 | 9,326.60 | 9,637.56 | 9,637.56 |
| 营业成本 | 7,365.29 | 7,947.61 | 7,206.41 | 6,888.06 |
| 毛利率（%） | 38.16 | 14.79 | 25.20 | 28.52 |
| 经营活动现金流量净额 | 2,888.21 | 619.96 | -1,077.32 | -1,077.22 |

说明：2020年1月1日开始执行新收入准则，将原在售售过程中核算的运费调整至营业成本中的合同履约成本，2020年玻璃器皿业务收入成本增加为319.36万元，占营业收入的比例为3.31%，剔除此影响后，器皿业务2020年毛利率为28.52%。

1. 器皿业务收入和营业成本及毛利率变动原因

（1）2019年度2018年度玻璃器皿产品销量下降36.28%，造成营业收入减少；2020年较2019年营业收入增加3107万元，变动不大。

（2）玻璃器皿产品销量降，2019较2018年单位成本增加47.05%，造成营业成本增加；2020年较2019年单位成本增加46.11%，销售毛利率37.92%，造成营业成本增加。

（3）2019年2020年18年度单位成本增加47.05%，单位售价下降73.73%，2019年销售价格低于成本增加，造成毛利率下降；2020年202019年度单位成本增加39.64%，单位售价下降166.46%，2020年销售价格高于成本增加，造成毛利率上升。

2. 器皿业务近三年经营活动现金流量净额呈下降趋势，其中2020年较2019年减少，主要原因为收入变动不大，但销售退回款减少所致，2019和2020年成本增加，主要原因为2019年销售单价下降，销售商品收到的现金较上期减少。

| 表4：2018年-2020年单位产品成本及毛利率变动原因 | | | | |
|------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------------|
| 项目 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2020年较2019年变动影响 |
| 营业收入 | 11,908.74 | 9,326.60 | 9,637.56 | 9,637.56 |
| 营业成本 | 7,365.29 | 7,947.61 | 7,206.41 | 6,888.06 |
| 毛利率（%） | 38.16 | 14.79 | 25.20 | 28.52 |
| 经营活动现金流量净额 | 2,888.21 | 619.96 | -1,077.32 | -1,077.22 |

说明：2020年1月1日开始执行新收入准则，将原在售售过程中核算的运费调整至营业成本中的合同履约成本，2020年玻璃器皿业务收入成本增加为319.36万元，占营业收入的比例为3.31%，剔除此影响后，器皿业务2020年毛利率为28.52%。

1. 器皿业务收入和营业成本及毛利率变动原因

（1）2019年度2018年度玻璃器皿产品销量下降36.28%，造成营业收入减少；2020年较2019年营业收入增加3107万元，变动不大。

（2）玻璃器皿产品销量降，2019较2018年单位成本增加47.05%，造成营业成本增加；2020年较2019年单位成本增加46.11%，销售毛利率37.92%，造成营业成本增加。

（3）2019年2020年18年度单位成本增加47.05%，单位售价下降73.73%，2019年销售价格低于成本增加，造成毛利率下降；2020年202019年度单位成本增加39.64%，单位售价下降166.46%，2020年销售价格高于成本增加，造成毛利率上升。

2. 器皿业务近三年经营活动现金流量净额呈下降趋势，其中2020年较2019年减少，主要原因为收入变动不大，但销售退回款减少所致，2019和2020年成本增加，主要原因为2019年销售单价下降，销售商品收到的现金较上期减少。

| 表5：2018年-2020年单位产品成本及毛利率变动原因 | | | | |
|------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------------|
| 项目 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2020年较2019年变动影响 |
| 营业收入 | 11,908.74 | 9,326.60 | 9,637.56 | 9,637.56 |
| 营业成本 | 7,365.29 | 7,947.61 | 7,206.41 | 6,888.06 |
| 毛利率（%） | 38.16 | 14.79 | 25.20 | 28.52 |
| 经营活动现金流量净额 | 2,888.21 | 619.96 | -1,077.32 | -1,077.22 |

说明：2020年1月1日开始执行新收入准则，将原在售售过程中核算的运费调整至营业成本中的合同履约成本，2020年玻璃器皿业务收入成本增加为319.36万元，占营业收入的比例为3.31%，剔除此影响后，器皿业务2020年毛利率为28.52%。

1. 器皿业务收入和营业成本及毛利率变动原因

（1）2019年度2018年度玻璃器皿产品销量下降36.28%，造成营业收入减少；2020年较2019年营业收入增加3107万元，变动不大。

（2）玻璃器皿产品销量降，2019较2018年单位成本增加47.05%，造成营业成本增加；2020年较2019年单位成本增加46.11%，销售毛利率37.92%，造成营业成本增加。

（3）2019年2020年18年度单位成本增加47.05%，单位售价下降73.73%，2019年销售价格低于成本增加，造成毛利率下降；2020年202019年度单位成本增加39.64%，单位售价下降166.46%，2020年销售价格高于成本增加，造成毛利率上升。

2. 器皿业务近三年经营活动现金流量净额呈下降趋势，其中2020年较2019年减少，主要原因为收入变动不大，但销售退回款减少所致，2019和2020年成本增加，主要原因为2019年销售单价下降，销售商品收到的现金较上期减少。

| 表6：2018年-2020年单位产品成本及毛利率变动原因 | | | | |
|------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------------|
| 项目 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2020年较2019年变动影响 |
| 营业收入 | 11,908.74 | 9,326.60 | 9,637.56 | 9,637.56 |
| 营业成本 | 7,365.29 | 7,947.61 | 7,206.41 | 6,888.06 |
| 毛利率（%） | 38.16 | 14.79 | 25.20 | 28.52 |
| 经营活动现金流量净额 | 2,888.21 | 619.96 | -1,077.32 | -1,077.22 |

说明：2020年1月1日开始执行新收入准则，将原在售售过程中核算的运费调整至营业成本中的合同履约成本，2020年玻璃器皿业务收入成本增加为319.36万元，占营业收入的比例为3.31%，剔除此影响后，器皿业务2020年毛利率为28.52%。

1. 器皿业务收入和营业成本及毛利率变动原因

（1）2019年度2018年度玻璃器皿产品销量下降36.28%，造成营业收入减少；2020年较2019年营业收入增加3107万元，变动不大。

（2）玻璃器皿产品销量降，2019较2018年单位成本增加47.05%，造成营业成本增加；2020年较2019年单位成本增加46.11%，销售毛利率37.92%，造成营业成本增加。

（3）2019年2020年18年度单位成本增加47.05%，单位售价下降73.73%，2019年销售价格低于成本增加，造成毛利率下降；2020年202019年度单位成本增加39.64%，单位售价下降166.46%，2020年销售价格高于成本增加，造成毛利率上升。

2. 器皿业务近三年经营活动现金流量净额呈下降趋势，其中2020年较2019年减少，主要原因为收入变动不大，但销售退回款减少所致，2019和2020年成本增加，主要原因为2019年销售单价下降，销售商品收到的现金较上期减少。

| 表7：2018年-2020年单位产品成本及毛利率变动原因 | | | | |
|------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------------|
| 项目 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2020年较2019年变动影响 |
| 营业收入 | 11,908.74 | 9,326.60 | 9,637.56 | 9,637.56 |
| 营业成本 | 7,365.29 | 7,947.61 | 7,206.41 | 6,888.06 |
| 毛利率（%） | 38.16 | 14.79 | 25.20 | 28.52 |
| 经营活动现金流量净额 | 2,888.21 | 619.96 | -1,077.32 | -1,077.22 |

说明：2020年1月1日开始执行新收入准则，将原在售售过程中核算的运费调整至营业成本中的合同履约成本，2020年玻璃器皿业务收入成本增加为319.36万元，占营业收入的比例为3.31%，剔除此影响后，器皿业务2020年毛利率为28.52%。

1. 器皿业务收入和营业成本及毛利率变动原因

（1）2019年度2018年度玻璃器皿产品销量下降36.28%，造成营业收入减少；2020年较2019年营业收入增加3107万元，变动不大。

（2）玻璃器皿产品销量降，2019较2018年单位成本增加47.05%，造成营业成本增加；2020年较2019年单位成本增加46.11%，销售毛利率37.92%，造成营业成本增加。

（3）2019年2020年18年度单位成本增加47.05%，单位售价下降73.73%，2019年销售价格低于成本增加，造成毛利率下降；2020年202019年度单位成本增加39.64%，单位售价下降166.46%，2020年销售价格高于成本增加，造成毛利率上升。

2. 器皿业务近三年经营活动现金流量净额呈下降趋势，其中2020年较2019年减少，主要原因为收入变动不大，但销售退回款减少所致，2019和2020年成本增加，主要原因为2019年销售单价下降，销售商品收到的现金较上期减少。

| 表8：2018年-2020年单位产品成本及毛利率变动原因 | | | | |
|------------------------------|-----------|----------|-----------|-----------------|
| 项目 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2020年较2019年变动影响 |
| 营业收入 | 11,908.74 | 9,326.60 | 9,637.56 | 9,637.56 |
| 营业成本 | 7,365.29 | 7,947.61 | 7,206.41 | 6,888.06 |
| 毛利率（%） | 38.16 | 14.79 | 25.20 | 28.52 |
| 经营活动现金流量净额 | 2,888.21 | 619.96 | -1,077.32 | -1,077.22 |

说明：2020年1月1日开始执行新收入准则，将原在售售过程中核算的运费调整至营业成本中的合同履约成本，2020年玻璃器皿业务收入成本增加为319.36万元，占营业收入的比例为3.31%，剔除此影响后，器皿业务2020年毛利率为28.52%。

1. 器皿业务收入和营业成本及毛利率变动原因

（1）2019年度2018年度玻璃器皿产品销量下降36.28%，造成营业收入减少；2020年较2019年营业收入增加3107万元，变动不大。

（2）玻璃器皿产品销量降，2019较2018年单位成本增加47.05%，造成营业成本增加；2020年较2019年单位成本增加46.11%，销售毛利率37.92%，造成营业成本增加。

（3）2019年2020年18年度单位成本增加47.05%，单位售价下降73.73%，2019年销售价格低于成本增加，造成毛利率下降；2020年202019年度单位成本增加39.64%，单位售价下降166.46%，2020年销售价格高于成本增加，造成毛利率上升。

2. 器皿业务近三年经营活动现金流量净额呈下降趋势，其中2020年较2019年减少，主要原因为收入变动不大，但销售退回款减少所致，2019和2020年成本增加，主要原因为2019年销售单价下降，销售商品收到的现金较上期减少。

3. 玻璃器皿业务近三年经营活动现金流量净额呈下降趋势，其中2020年较2019年减少，主要原因为收入变动不大，但销售退回款减少所致，2019和2020年成本增加，主要原因为2019年销售单价下降，销售商品收到的现金较上期减少。

| 表1：2018年-2020年玻璃产品产量库存明细表 | | | | | | | | | |
|---------------------------|------|----------|--------|----------|--------|----------|--------|--------|-------|
| 项目 | 产品类型 | 2020年 | 2020年 | 2020年 | 2020年 | 2020年 | 2020年 | 2020年 | 2020年 |
| | | 数量（万只） | 占比（%） | 数量（万只） | 占比（%） | 数量（万只） | 占比（%） | 数量（万只） | 占比（%） |
| 产量 | 一次成型 | | | 91339 | 24.81 | 1,968,56 | 44.26 | | |
| | 水晶杯 | 2,261.09 | 94.52 | 2,417.92 | 66.68 | 2,212.45 | 50.11 | | |
| | 小酒杯 | 412.18 | 16.48 | 380.17 | 10.51 | 244.78 | 5.54 | | |
| | 拉杆杯 | 2,632.27 | 100.00 | 3,011.68 | 90.00 | 4,415.79 | 100.00 | | |
| 销量 | 一次成型 | 14077 | 8.21 | 1,177.66 | 40.58 | 1,894.66 | 47.19 | | |
| | 水晶杯 | 1,429.21 | 79.63 | 1,578.17 | 54.30 | 1,330.04 | 49.83 | | |
| | 小酒杯 | 217.21 | 12.06 | 1,965.4 | 50.04 | 1,506.67 | 40.1 | | |
| | 拉杆杯 | 1,801.09 | 100.00 | 2,972.27 | 100.00 | 3,956.27 | 100.00 | | |
| 库存量 | 一次成型 | 2787 | 0.96 | 170.34 | 0.65 | 441.41 | 34.76 | | |
| | 水晶杯 | 2,291.69 | 78.72 | 1,476.29 | 71.99 | 635.54 | 50.06 | | |
| | 小酒杯 | 601.66 | 20.33 | 3,085.71 | 19.36 | 102.88 | 15.19 | | |
| | 拉杆杯 | 2,103.02 | 100.00 | 2,040.34 | 100.00 | 1,200.83 | 100.00 | | |

通过对器皿产品产量库存变化分析可知，器皿产品总产量、销量逐年减少，库存量逐年增加。拉杆杯产销量逐年增加，一次成型产品产销量逐年减少。上述变化与公优化产品结构有关，生产产品单一，类别有所减少。

表2：玻璃产品按类型销售收入、成本及毛利分析表

| | | | | | | | |
|------|------|----------|--------|----------|--------|-----------|--------|
| 销售收入 | 小计 | 2,555.69 | 26.52 | 884.02 | 8.62 | 1,151.16 | 9.67 |
| | 一次成型 | 9,627.65 | 100.00 | 9,326.80 | 100.00 | 11,982.74 | 100.00 |
| | 水晶杯 | 156.93 | 2.28 | 1,474.17 | 18.56 | 2,700.60 | 36.67 |
| | 拉杆杯 | 5,447.36 | 79.07 | 5,026.10 | 74.56 | 4,243.01 | 57.62 |
| | 小酒杯 | 1,294.76 | 18.06 | 547.34 | 6.89 | 421.08 | 5.71 |
| 销售成本 | 小计 | 6,889.05 | 100.00 | 7,947.61 | 100.00 | 7,365.29 | 100.00 |
| | 一次成型 | 0.06 | 0.02 | 38.47 | 2.79 | 164.42 | 3.62 |
| | 水晶杯 | 1,259.04 | 45.81 | 1,094.04 | 78.6 | 3,648.06 | 80.31 |
| | 拉杆杯 | 1,488.94 | 54.17 | 256.68 | 18.61 | 730.08 | 16.07 |
| | 小计 | 2,748.56 | 100.00 | 1,379.19 | 100.00 | 4,543.36 | 100.00 |
| 销售毛利 | 小计 | 1,666.64 | 100.00 | 886.41 | 100.00 | 1,185.91 | 100.00 |
| | 一次成型 | 9,627.59 | 100.00 | 9,326.74 | 100.00 | 11,982.68 | 100.00 |
| | 水晶杯 | 156.87 | 2.28 | 1,474.10 | 18.56 | 2,700.54 | 36.67 |
| | 拉杆杯 | 5,447.29 | 79.07 | 5,026.03 | 74.56 | 4,242.94 | 57.62 |
| | 小酒杯 | 1,294.70 | 18.06 | 547.27 | 6.89 | 421.02 | 5.71 |

通过对玻璃产品产量库存变化分析可知，产品结构优化明显，产品结构不断优化，库存量逐年增加。拉杆杯产销量逐年增加，一次成型产品产销量逐年减少。上述变化与公优化产品结构有关，生产产品单一，类别有所减少。

表3：玻璃产品按类型销售收入、成本及毛利分析表

存库存增加的情况下，盈利能力大幅提升的原因系毛利较高的拉杆杯组合套产品销量增加及综合单价提高所致。

② 根据显示，公司地理信息业务主要源于控股子公司天信信息开展，2020 年实现营业收入 3.38 亿元，占比 33.63%。根据公司 2020 年 12 月 29 日披露的发行股份购买资产预案，公司拟收购天信信息剩余 45% 股权，2019 年、2018 年及 2020 年 1-9 月，天信信息营业收入分别为 1,504.04 万元、1,504.04 万元、经营净现金流分别为 1,361.71 万元、-450.57 万元以及 -53.57 万元，与有利股权结构及公司全资子公司天信信息名称、自身竞争优势、业务拓展情况、说明信息业务快速增长的原因；2、补充披露近三年天信信息前十大客户名称、交易内容、交易金额、结算模式、信用政策、报告期内应收账款计提充分性；3、分析披露天信信息应收账款、坏账准备计提情况，结合应收账款逾期情况对应收账款计提是否充分；4、结合经营过程中款项支付、收回