

# 山东华鹏玻璃股份有限公司

## 董事会关于带持续经营重大不确定性段落的 无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）对山东华鹏玻璃股份有限公司（以下简称“公司”、“山东华鹏”）2024 年度财务报表出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告（中兴财光华审会字（2025）第 316027 号）。根据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 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，现就相关事项说明如下：

在上述财务报表审计中，中兴财光华按照《中国注册会计师审计准则第 1221 号——计划和执行审计工作时的的重要性》确定重要性，山东华鹏近年来持续亏损，故选取近三年的营业收入平均数作为基准，山东华鹏近三年的营业收入平均数为 57,906.28 万元，按 0.50%的比例计算的财务报表整体重要性水平金额为 289.53 万元。

### 一、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，截至 2024 年 12 月 31 日累计未分配利润-9.00 亿元，归属于母公司股东权益 0.55 亿元，资产负债率为 97.47%，山东华鹏公司 2024 年度归属于母公司股东的净利润为-1.47 亿元。截至本报告出具日，山东华鹏公司及子公司在关联公司累计逾期的有息债务本金约 7.91 亿元，此部分逾期债务对应截至 2024 年 12 月 31 日的债务利息、违约金等约 0.86 亿元。山东华鹏公司管理层制定了改善措施，这些改善措施能否实施仍存在重大不确定性。以上事项表明存在可能导致对山东华鹏公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 二、包含与持续经营相关的重大不确定性段的理由和依据

《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与

持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中与持续经营重大不确定性相关的事项或情况的披露；说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项并不影响发表的审计意见。

### 三、董事会对带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

公司董事会认为：中兴财光华本着严格、谨慎的原则对公司 2024 年度财务报表出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告，符合公司实际情况，客观的反映了所涉事项的现状，公司董事会对该审计报告予以理解和认可。公司将积极采取有效的措施，尽早消除不确定性因素对公司的影响。

结合对目前公司所处形势的研判，公司董事会和管理层在未来将采取更加积极有效的应对措施，拟采取的措施包括：

#### 1、加强优势产品生产，拓展市场份额

公司将加强产线资产运营管理，加大优势产品生产，提高产线产能利用率，加强市场开拓销售力度，拓展市场份额。

#### 2、加强货款催收，提高经营性现金流入

公司将成立清收清欠工作组，专职负责应收账款的清收工作，积极与债务人沟通协商，必要时进行司法清收，对账龄在两年以上的应收账款集中诉讼，加强资金回笼，提高经营性现金流入。

#### 3、加大资金筹措力度，保障筹资活动现金流入

公司已协调各子公司当地政府予以大力支持，协调当地银行机构予以借款融资，及增加开立相关承兑票据，增加筹资活动现金流入，减缓经营活动现金流出；同时，对已借款银行及已到期其他关联方借款，积极协调予以展期续借及继续输入借款资金，保障筹资活动现金流入。

公司大股东山东海科控股有限公司拟通过银行向公司提供 9000 万元人民币的委托贷款，该贷款为信用贷款，贷款年利率不高于 5.5%，贷款期限自 2025 年 4 月 10 日第一次临时股东大会审议通过之日起至 2025 年年度股东大会召开之日止。

#### 4、加强风险防控措施，有效识别公司经营中出现的重大财务风险并及时作

出应对

公司将强化内部控制风险管理，完善相关管理制度，及时分析债务逾期及相关诉讼仲裁情况，采取有效措施，最大限度地控制风险。密切关注和高度重视仲裁事项，根据仲裁进展情况及时信息披露。

上述报告经董事会审议通过后，公司董事会将持续关注并敦促公司管理层积极落实上述措施，提升公司持续经营能力，维护公司和广大投资者的合法权益。

山东华鹏玻璃股份有限公司董事会

2025年4月21日