

中航三鑫股份有限公司

关于深交所 2019 年半年报问询函回复的公告

本公司及全体董事会成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

中航三鑫股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 9 月 17 日收到深圳证券交易所下发的《关于对中航三鑫股份有限公司 2019 年半年报的问询函（中小板半年报问询函【2019】第 35 号）》（以下简称“问询函”）。公司收到问询函后管理层高度重视，立即组织相关部门对问询函中的问题进行逐项落实，现做出如下回复说明：

1、报告期内，你公司实现归属于上市公司股东的净利润（以下简称“净利润”）-3,175.99 万元，同比降低 93.94%；经营活动产生的现金流量净额为-3,732.14 万元，同比降低 170.43%。

（1）请结合公司主要项目的运营情况、履行进度、收入确认情况，以及期间费用、非经常性损益变化等因素说明净利润大幅下降的原因及其合理性。

回复：

公司主要项目变化情况如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 | 变动幅度 | 变动额 |
|---------------|--------------|--------------|---------|------------|
| 营业收入 | 195,299.28 | 219,309.43 | -10.95% | -24,010.15 |
| 营业成本 | 173,114.94 | 193,206.29 | -10.40% | -20,091.35 |
| 管理费用 | 8,256.39 | 10,805.74 | -23.59% | -2,549.34 |
| 研发费用 | 4,957.31 | 3,637.69 | 36.28% | 1,319.62 |
| 销售费用 | 4,165.23 | 7,508.67 | -44.53% | -3,343.44 |
| 财务费用 | 3,336.20 | 7,584.25 | -56.01% | -4,248.05 |
| 资产减值损失 | -132.47 | -1,144.18 | 88.42% | 1,011.71 |
| 资产处置收益 | -11.72 | -78.30 | 85.03% | 66.58 |
| 营业外收入 | 16.36 | 120.80 | -86.46% | -104.44 |
| 营业外支出 | 185.41 | 567.34 | -67.32% | -381.94 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -3,175.99 | -1,637.64 | -93.94% | -1,538.35 |

本期期间费用变动，主要是本期海南中航特玻材料有限公司（以下简称“海

南特玻”)不再纳入公司合并范围所致。影响本期净利润大幅下降的原因主要是公司毛利较上年同期减少 3,918.80 万元,主要是蚌埠 2 号生产线于 2018 年 7 月停产并技改,于 2019 年 4 月产出玻璃,光伏玻璃产销量较上年下降所致,2 号生产线冷修复产后,已逐步恢复并达到了预期收益状态。

(2) 请结合公司主要项目的收入确认政策、具体回款条款、项目实际回款情况等说明本期经营活动产生的现金流量净额大幅下降的原因。

回复:

公司本期经营活动产生的现金流量变动情况如下表所示:

单位:万元

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年 1-6 月 | 变动幅度 | 变动额 |
|-----------------|--------------|--------------|----------|-----------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 195,708.75 | 193,154.88 | 1.32% | 2,553.87 |
| 收到的税费返还 | 1,873.85 | 1,364.42 | 37.34% | 509.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7,493.76 | 9,089.01 | -17.55% | -1,595.25 |
| 经营活动现金流入小计 | 205,076.36 | 203,608.32 | 0.72% | 1,468.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 175,542.35 | 162,902.38 | 7.76% | 12,639.97 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 17,125.20 | 21,279.94 | -19.52% | -4,154.74 |
| 支付的各项税费 | 6,703.42 | 6,753.45 | -0.74% | -50.04 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9,437.53 | 7,373.22 | 28.00% | 2,064.31 |
| 经营活动现金流出小计 | 208,808.50 | 198,308.99 | 5.29% | 10,499.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,732.14 | 5,299.33 | -170.43% | -9,031.47 |

收到其他与经营活动有关的现金主要是本期收到退回的幕墙工程项目保证金减少所致,支付其他与经营活动有关的现金变动主要是本期支付的付现费用增加所致。影响本期经营活动产生的现金流量净额大幅下降主要是受公司控股子公司中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司(以下简称“三鑫太阳能”)销售商品、提供劳务收到的现金增加额小于购买商品、接受劳务支付的现金增加额所致。

公司收入确认政策为:销售商品确认收入是在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制,收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业时,确认收入。

三鑫太阳能结算方式主要为国内订单 1-2 个月账期回款现汇或承兑汇票,出口订单 2-3 个月账期回款现汇。

本期三鑫太阳能经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 14,816.40 万元,主要原因一方面是由于本期收入较上年同期大幅下降,现金收款相应减少;另一方蚌埠 2 号线点火投产,生产投入资金加大,部分材料款采取预付款形式支付;导致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少,但购买商品、接

受劳务支付的现金较上年同期增加所致。

2、半年报显示，你公司家电玻璃制品本期毛利率为 0.13%，同比下降 31.11%。请补充说明你公司家电玻璃制品毛利率大幅下降的原因，在进行相关存货和固定资产减值测试时是否考虑了上述情况。

回复：公司家电玻璃制品本期毛利率为 0.13%，同比下降 31.11%，主要系公司控股子公司深圳市三鑫精美特玻璃有限公司（以下简称“三鑫精美特”）受中美贸易摩擦影响，华为、益逻触控项目订单减少，收入下降；为稳定就业，公司未进行裁员，同时，受三鑫精美特镀膜生产线改造影响，生产不稳定，导致公司收入下降，成本增加，毛利率大幅下降。

公司根据存货成本与可变现净值孰低原则，家电玻璃制品本期计提减值准备 74.63 万元，已计入当期损益。

根据三鑫精美特固定资产减值测试情况，截至 2019 年 6 月 30 日，公司固定资产不需计提减值准备。

3、半年报显示，你公司 2013 年 11 月 30 日使用自筹资金开展建设“太阳能光伏建筑一体化及节能幕墙节能门窗珠海生产基地项目”，计划投资总额为 5,7000 万元，截至报告期末，上述项目累计投入金额为 7,859 万元，项目进度为 13.79%。请补充披露上述项目是否达到计划进度，若未达到计划进度，请补充说明具体原因，并结合当前的市场环境论证分析该项目的预计年收益是否发生重大变化及项目是否仍具有可行性。

回复：2013 年 11 月 28 日，公司四届三十二次董事会审议通过《关于审议子公司三鑫幕墙工程公司建立珠海研发、生产基地项目立项的议案》，同意公司控股子公司深圳市三鑫科技发展有限公司（以下简称“三鑫科技”）在珠海申请土地用于建设“太阳能光伏建筑一体化及节能幕墙节能门窗珠海生产基地”（以下简称“珠海产业基地”），项目总投资 57,000 万元，其中生产基地固定资产投资 23,143 万元（含土地投资 3,143 万元）、幕墙工程配套流动资金投入 33,857 万元。2017 年，三鑫科技获得了建设用地及相关建设许可，具备建设条件。三鑫科技计划将珠海产业基地建设项目分三期建设，2018 年进行一期建设，一期建设总面积 50,226 平方米，总投资额 10,929.55 万元。一期项目建设事项经公司 2018 年 4 月 20 日召开的六届十次董事会审议通过，详见公司 2018 年 4 月 24

日已对外披露的 2018-054 号公告。

目前，一期项目处于正常推进过程中，已完成工程形象进度 95%，符合项目进度规划。二期、三期项目建设尚未启动，公司将视市场情况决策二期、三期项目实施具体方案，并经董事会审议后及时对外披露。

4、报告期末，你公司短期借款和长期借款金额合计为 12.23 亿元，比期初减少 9.25%；本期利息费用支出为 3,459.99 万元，同比减少 54.10%。请结合你公司债务构成、利率变化等因素，补充说明公司借款金额小幅变动的情况下利息费用大幅下降的原因及合理性。

回复：

公司本期有息负债规模与上年同期对比情况如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|-------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 短期借款 | 116,490.03 | 128,420.43 | 141,551.93 | 187,751.93 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,525.07 | 4,394.91 | 55,521.91 | 53,300.08 |
| 长期借款 | 5,804.19 | 6,331.74 | 103,535.76 | 66,340.56 |
| 长期应付款 | 1,475.35 | 1,720.06 | 1,936.65 | - |
| 合计 | 125,294.64 | 140,867.14 | 302,546.25 | 307,392.57 |

公司本期有息负债规模较上年同期减少 17.73 亿元，主要是 2018 年 11 月公司转让海南特玻股权，海南特玻不再纳入公司合并报表范围，减少有息负债 15.17 亿元。

公司本期财务费用支出与上年同期对比情况如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年1-6月 | 变动幅度 | 利率区间 |
|---------|-----------|-----------|---------|---|
| 财务费用 | 3,336.20 | 7,584.25 | -56.01% | 2018年6月30日 4.35%--6.125%， 2019年6月30日 4.79%--6.125% |
| 其中：利息支出 | 3,459.99 | 7,538.03 | -54.10% | |

公司本期有息负债规模较上年同期下降 58.59%，利率较上年同期略有上浮，导致本期利息费用支出较上年同期减少 54.10%。

5、半年报显示，你对海南中航特玻材料有限公司存在一笔 5,400 万的担保，请自查该担保是否履行了审议程序和信息披露义务。

回复：经自查，海南特玻 5,400 万元担保事项，已履行公司年度董事会、股东会审批决策程序，海南特玻当时作为公司的控股子公司担保事项均在年度担保

事项审批额度内，详见公司 2018 年 4 月 24 日对外披露的“2018-044 号、关于为子公司融资提供担保的公告”，经股东大会审议通过，授权额度内担保事项的实施由公司根据具体经营情况自行安排，因此此项担保没有再单独公告。

2018 年 11 月，海南特玻 13%股转事项完成后，海南特玻成为公司参股子公司，公司将上述 5,400 万元担保事项单独形成议案提交公司六届十九次董事会、2018 年年度股东大会审议并通过。详见公司 2019 年 3 月 26 日对外披露的 2019-019 号公告。

特此公告。

中航三鑫股份有限公司董事会

二〇一九年九月二十五日