

海控南海发展股份有限公司
审 计 报 告

众环审字[2021] 1700038号





审计报告

众环审字[2021]1700038 号

海控南海发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海控南海发展股份有限公司（以下简称“海南发展”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了海南发展 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的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，我们独立于海南发展，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。

（一）幕墙工程业务的收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参阅合并财务报表附注“四、重要会计政策和会计估计”注释 24 所述的收入会计政策信息及附注“六、8 合同资产和 38 营业收入和营业成本”。 幕墙装修工程业务收入是海南发展 2020 年度营业收入的重要组成部分。幕墙装修工程业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定的履约进度确认收入。管理层根据工程项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理判断和估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订以确保已发生成本的完整性和准确性。收入的计量依赖对总预算的估计，预计总成本的变动会引起收入确认的金额产生重大差异。上述事项涉及管理层运用重大会计估计和判断，故我们将其作为关键审计事项。	（1）了解、评估和测试幕墙工程合同预计总收入的估计、成本预算编制以及收入确认的相关内部控制； （2）对于本期在建的幕墙工程项目，选取样本执行测试，主要包括： ①复核合同条款，检查合同预计总收入和预计总成本的估计所依据的合同金额、预算资料，并取得可能发生的合同变更、索赔及奖励等支持性文件，评价管理层所作出的估计是否恰当； ②选取幕墙工程项目采购合同进行检查，核对材料收货单据及劳务成本记录等支持性文件，并对资产负债表日前后实际发生的工程成本进行截止性测试，以评估实际成本是否在恰当的期间确认； ③对幕墙装修工程合同收入、成本和毛利进行复算； ④对重要项目及合同约定的关键条款向业主函证； ⑤对幕墙工程形象进度进行现场查看，与工程管理部讨论确认工程的形象进度。

（二）石岩城项目的未来物业产权、收益权及反担保责任事项

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
请参阅合并财务报表附注“六、其他非流动资产、预计负债、资产处置收益、信用减值损失”。 石岩玻璃加工厂城市更新单元项目在本期该项目取得实质性进展，确认石岩项目回迁物业 101,969.87 万元，并且根据需要承担反担保的现时义务，确认预计负债 85,000.55 万元。未来物业产权、收益权及反担保责任事项涉及重要的估计和判断，对财务报表产生重大影响，相关事项的处理涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将其作为关键审计事项。	（1）与管理层充分沟通相关事项进展，查阅石岩项目拆迁补偿协议、履约保函、反担保协议等重要合同资料，检查并测试相关内部控制程序的有效性； （2）就石岩项目的进展与深圳城市更新局及项目合作方进行访谈，并咨询律师意见； （3）关注海南特玻反担保事项及海南特玻破产程序进度； （4）对石岩项目未来物业权收益权评估工作执行复核程序，包括评估报告出具的基础、评估方法、资产范围、资产市场价值等工作； （5）重新复核公司石岩项目相关账务处理和记录的准确性。

四、其他信息

海南发展管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2020年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到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

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，管理层负责评估海南发展的持续经营能力，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海南发展、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海南发展的财务报告过程。

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：

（一）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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对海南发展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表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海南发展不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就海南发展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。我们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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



卢剑

中国注册会计师：



肖凌琳

中国·武汉

二〇二一年四月八日

合并资产负债表

2020/12/31

编制单位:海控南海发展股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2020-12-31	2020-01-01	2019-12-31
流动资产:				
货币资金	六、1	913,954,119.43	932,052,659.90	932,052,659.90
结算备付金*				
拆出资金*				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	六、2	56,507,654.90	83,039,580.70	83,039,580.70
应收账款	六、3	972,268,034.24	1,123,702,834.46	1,123,702,834.46
应收款项融资	六、4	191,168,928.41		
预付款项	六、5	31,129,726.73	37,313,486.84	37,313,486.84
应收保费*				
应收分保账款*				
应收分保合同准备金*				
其他应收款	六、6	90,060,845.50	84,011,338.18	102,476,552.95
其中: 应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产*				
存货	六、7	142,958,015.70	154,254,888.10	690,305,081.82
合同资产	六、8	628,184,542.93	543,316,946.38	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	59,041,671.53	57,533,573.40	57,533,573.40
流动资产合计		3,085,273,539.37	3,015,225,307.96	3,026,423,770.07
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	六、10	90,615,662.76	100,395,056.93	100,395,056.93
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	六、11	1,001,203,425.95	1,148,158,121.97	1,148,158,121.97
在建工程	六、12	159,493,985.69	52,327,546.75	52,327,546.75
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	六、13	131,891,442.61	135,191,465.03	135,191,465.03
开发支出	六、14		232,075.47	232,075.47
商誉				
长期待摊费用	六、15	34,751,725.31	27,047,640.47	27,047,640.47
递延所得税资产	六、16	204,227,491.56	51,348,238.47	48,548,622.94
其他非流动资产	六、17	1,113,141,971.11	81,248,868.29	81,248,868.29
非流动资产合计		2,735,325,704.99	1,595,949,013.38	1,593,149,397.85
资产总计		5,820,599,244.36	4,611,174,321.34	4,619,573,167.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 胡皓

合并资产负债表(续)

2020/12/31

编制单位:海控南海发展股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2020-12-31	2020-01-01	2019-12-31
流动负债:				
短期借款	六、18	570,361,993.06	1,084,367,956.00	1,084,367,956.00
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	六、19	928,659,912.19	729,093,531.28	729,093,531.28
应付账款	六、20	1,522,684,710.74	1,598,149,594.23	1,598,149,594.23
预收款项	六、21	5,863.00	37,372.50	91,618,440.61
合同负债	六、22	234,664,439.94	82,146,318.94	
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	六、23	5,908,959.00	2,206,425.42	2,206,425.42
应交税费	六、24	22,346,310.91	20,266,930.43	20,266,930.43
其他应付款	六、25	383,656,899.07	86,189,887.69	86,189,887.69
其中: 应付利息		2,258,025.00	2,009,948.14	2,009,948.14
应付股利		12,397,485.70	12,397,485.70	12,397,485.70
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	六、26	12,415,648.35	15,669,797.29	15,669,797.29
其他流动负债	六、27	23,214,278.08	9,417,575.12	
流动负债合计		3,703,919,014.34	3,627,545,388.90	3,627,562,562.95
非流动负债:				
保险合同准备金*				
长期借款	六、28	31,279,461.57	52,675,633.29	52,675,633.29
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	六、29	6,941,752.43	12,130,391.50	12,130,391.50
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、30	850,005,487.59		
递延收益	六、31	36,457,827.90	39,310,178.21	39,310,178.21
递延所得税负债	六、16	151,956,689.55		
其他非流动负债	六、32	268,760.62	17,174.05	
非流动负债合计		1,076,909,979.66	104,133,377.05	104,116,203.00
负债合计		4,780,828,994.00	3,731,678,765.95	3,731,678,765.95
股东权益:				
股本	六、33	803,550,000.00	803,550,000.00	803,550,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、34	445,186,575.67	444,976,768.86	444,976,768.86
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备	六、36			
盈余公积	六、35	62,690,366.21	62,690,366.21	62,690,366.21
一般风险准备*				
未分配利润	六、37	-499,809,225.06	-649,368,864.30	-643,489,671.69
归属于母公司股东权益合计		811,617,716.82	661,848,270.77	667,727,463.38
少数股东权益		228,152,533.54	217,647,284.62	220,166,938.59
股东权益合计		1,039,770,250.36	879,495,555.39	887,894,401.97
负债和股东权益总计		5,820,599,244.36	4,611,174,321.34	4,619,573,167.92

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

编制单位:海控南海发展股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		4,421,097,889.06	4,703,671,877.04
其中:营业收入	六、38	4,421,097,889.06	4,703,671,877.04
利息收入*			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		4,232,274,887.76	4,613,077,852.66
其中:营业成本	六、38	3,720,276,708.84	4,127,215,719.35
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	六、39	32,809,605.99	34,349,109.96
销售费用	六、40	104,343,283.83	93,389,775.68
管理费用	六、41	205,279,973.99	167,794,159.03
研发费用	六、42	118,722,185.13	122,638,662.26
财务费用	六、43	50,843,129.98	67,690,426.38
其中:利息费用		51,102,824.29	69,999,184.91
利息收入		9,467,740.77	7,045,273.31
加:其他收益	六、44	18,807,567.54	30,150,414.76
投资收益(损失以“-”号填列)	六、45	-9,989,200.98	-51,671,230.05
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-9,989,200.98	-51,671,230.05
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“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、46	-934,310,508.76	-5,008,006.54
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、47	-67,832,090.25	-6,909,938.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、48	1,012,495,300.42	-466,814.88
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		207,994,069.27	56,688,449.04
加:营业外收入	六、49	3,367,252.57	52,491,134.16
减:营业外支出	六、50	14,326,214.36	4,600,047.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		197,035,107.48	104,579,535.91
减:所得税费用	六、51	27,520,172.65	27,782,045.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		169,514,934.83	76,797,490.13
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		169,514,934.83	76,797,490.13
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(净亏损以“-”号填列)		149,559,639.24	51,220,472.72
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		19,955,295.59	25,577,017.41
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、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			
2、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			
(二)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		169,514,934.83	76,797,490.13
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		149,559,639.24	51,220,472.72
(二)归属于少数股东的综合收益总额		19,955,295.59	25,577,017.41
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.19	0.06
(二)稀释每股收益(元/股)		0.19	0.06

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:胡皓

合并现金流量表

2020年度

编制单位:海控南海发展股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		4,023,089,548.90	4,396,566,043.23
收到的税费返还		37,198,145.34	55,126,539.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、52 (1)	104,129,699.31	136,081,426.57
经营活动现金流入小计		4,164,417,393.55	4,587,774,008.90
购买商品、接受劳务支付的现金		3,183,583,330.91	3,467,363,460.59
支付给职工以及为职工支付的现金		366,231,762.15	351,509,791.01
支付的各项税费		138,559,446.25	139,567,221.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、52 (2)	146,921,396.48	159,356,507.53
经营活动现金流出小计		3,835,295,935.79	4,117,796,981.12
经营活动产生的现金流量净额		329,121,457.76	469,977,027.78
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,457,427.52	1,483,105.19
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	六、52 (3)		225,913,201.15
投资活动现金流入小计		2,457,427.52	227,396,306.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,929,155.11	89,357,673.11
投资支付的现金			124,991,800.00
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			
投资活动现金流出小计		63,929,155.11	214,349,473.11
投资活动产生的现金流量净额		-61,471,727.59	13,046,833.23
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		1,440,361,993.06	1,379,196,016.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、52 (4)	3,000,000.00	11,279,800.00
筹资活动现金流入小计		1,443,361,993.06	1,390,475,816.00
偿还债务支付的现金		1,659,243,634.39	1,618,320,607.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,198,073.22	90,501,878.73
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		9,450,046.67	16,281,038.26
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52 (5)	59,668,697.70	7,672,254.32
筹资活动现金流出小计		1,779,110,405.31	1,716,494,740.35
筹资活动产生的现金流量净额		-335,748,412.25	-326,018,924.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,093,098.80	-1,464,048.45
五、现金及现金等价物净增加额		-73,191,780.88	155,540,888.21
加:期初现金及现金等价物余额	六、53 (2)	772,433,215.05	616,892,326.84
六、期末现金及现金等价物余额		699,241,434.17	772,433,215.05

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	小计
一、上年年末余额	803,550,000.00		444,976,768.86				62,690,366.21		-643,489,671.69	667,727,463.38
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	803,550,000.00		444,976,768.86				62,690,366.21		-5,879,192.61	887,894,401.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
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、本年年末余额	803,550,000.00		444,976,768.86				62,690,366.21		-499,809,225.06	1,039,770,250.36

法定代表人：胡国

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王

合并股东权益变动表(续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	803,550,000.00				505,208,196.04				62,690,366.21	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	803,550,000.00				505,208,196.04				62,690,366.21	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-60,231,427.18					
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
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、本年年末余额	803,550,000.00				444,976,768.86				62,690,366.21	
少数股东权益										
合计										

法定代表人: 王仲平

主管会计工作负责人: 王仲平

会计机构负责人: 王仲平

资产负债表

2020/12/31

编制单位:海控南海发展股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2020-12-31	2020-01-01	2019-12-31
流动资产:				
货币资金		118,874,557.92	146,456,715.71	146,456,715.71
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		15,768,458.59	44,566,993.04	44,566,993.04
应收账款	十五、1	71,964,061.92	84,851,030.62	84,851,030.62
应收款项融资		20,385,966.86		
预付款项		22,796,828.50	34,416,710.43	34,416,710.43
其他应收款	十五、2	515,192,581.67	464,211,814.74	464,211,814.74
其中: 应收利息				
应收股利		63,927,466.65	28,927,466.65	28,927,466.65
存货		16,429,627.31	13,676,530.00	13,928,045.29
合同资产		1,216,635.25	251,515.29	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		13,720.65	2,706,469.67	2,706,469.67
流动资产合计		782,642,438.67	791,137,779.50	791,137,779.50
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	十五、3	779,754,048.72	794,257,846.45	794,257,846.45
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		19,235,643.00	19,608,263.13	19,608,263.13
在建工程			7,480,906.83	7,480,906.83
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		265,644.17	198,345.22	198,345.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		288,083.56		
递延所得税资产		151,956,689.55		
其他非流动资产		1,061,337,142.24	66,532,970.14	66,532,970.14
非流动资产合计		2,012,837,251.24	888,078,331.77	888,078,331.77
资产总计		2,795,479,689.91	1,679,216,111.27	1,679,216,111.27

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



资产负债表(续)

2020/12/31

编制单位:海控南海发展股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2020-12-31	2020-01-01	2019-12-31
流动负债:				
短期借款		430,000,000.00	810,000,000.00	810,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		28,297,610.85	24,023,121.53	24,023,121.53
应付账款		26,906,387.81	36,492,757.48	36,492,757.48
预收款项				7,900,283.24
合同负债		4,226,259.91	7,461,164.11	
应付职工薪酬		700,024.08	1,164,506.10	1,164,506.10
应交税费		4,379,453.58	896,494.38	896,494.38
其他应付款		395,703,637.85	99,308,661.11	99,308,661.11
其中: 应付利息		2,258,025.00	1,355,566.67	1,355,566.67
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		965,969.27	439,119.13	
流动负债合计		891,179,343.35	979,785,823.84	979,785,823.84
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		850,005,487.59		
递延收益		765,657.72	4,103,605.94	4,103,605.94
递延所得税负债		151,956,689.55		
其他非流动负债		266,196.12		
非流动负债合计		1,002,994,030.98	4,103,605.94	4,103,605.94
负债合计		1,894,173,374.33	983,889,429.78	983,889,429.78
股东权益:				
股本		803,550,000.00	803,550,000.00	803,550,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		495,094,015.24	495,061,362.96	495,061,362.96
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		63,106,766.48	63,106,766.48	63,106,766.48
未分配利润		-460,444,466.14	-666,391,447.95	-666,391,447.95
股东权益合计		901,306,315.58	695,326,681.49	695,326,681.49
负债和股东权益总计		2,795,479,689.91	1,679,216,111.27	1,679,216,111.27

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 胡强

利润表

2020年度

编制单位:海控南海发展股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	182,323,105.41	212,002,188.56
减: 营业成本	十五、4	141,721,504.38	151,190,580.77
税金及附加		1,102,340.91	2,638,952.37
销售费用		5,153,261.42	14,970,144.75
管理费用		15,469,838.95	16,735,586.80
研发费用		4,435,713.37	6,400,433.35
财务费用		34,589,271.72	51,827,785.28
其中: 利息费用		36,274,864.12	48,852,388.34
利息收入		759,110.89	535,639.68
加: 其他收益		4,178,980.44	271,261.08
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、5	64,540,170.23	5,345,043.57
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-14,196,450.01	-42,611,992.74
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-855,852,537.66	-4,002,446.10
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-135,181.69	-3,447,944.35
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		1,013,302,080.62	-0.01
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		205,884,686.60	-33,595,380.57
加: 营业外收入		367,170.02	50,923,398.31
减: 营业外支出		304,874.81	657,663.07
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		205,946,981.81	16,670,354.67
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		205,946,981.81	16,670,354.67
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		205,946,981.81	16,670,354.67
(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		205,946,981.81	16,670,354.67

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 胡霞

现金流量表

2020年度

编制单位:海控南海发展股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		126,664,517.81	235,553,982.39
收到的税费返还		762,182.07	2,597,292.32
收到其他与经营活动有关的现金		40,306,531.00	46,996,983.90
经营活动现金流入小计		167,733,230.88	285,148,258.61
购买商品、接受劳务支付的现金		79,846,898.64	94,090,761.89
支付给职工以及为职工支付的现金		35,106,969.47	31,349,482.93
支付的各项税费		2,231,600.69	6,321,631.12
支付其他与经营活动有关的现金		25,512,277.64	53,863,335.85
经营活动现金流出小计		142,697,746.44	185,625,211.79
经营活动产生的现金流量净额		25,035,484.44	99,523,046.82
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		23,683,556.27	47,957,036.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,027,847.35	
收到其他与投资活动有关的现金		19,170,715.46	269,441,241.30
投资活动现金流入小计		43,971,119.08	317,398,277.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,036,219.25	1,639,735.80
投资支付的现金			124,991,800.00
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		11,430,000.00	115,300,000.00
投资活动现金流出小计		13,466,219.25	241,931,535.80
投资活动产生的现金流量净额		30,504,899.83	75,466,741.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		1,210,000,000.00	906,000,000.00
取得借款收到的现金		65,365,771.64	44,959,070.06
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,275,365,771.64	950,959,070.06
偿还债务支付的现金		1,270,000,000.00	1,051,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,072,219.91	54,722,009.85
支付其他与筹资活动有关的现金		59,223,469.33	18,729,666.52
筹资活动现金流出小计		1,364,295,689.24	1,124,451,676.37
筹资活动产生的现金流量净额		-88,929,917.60	-173,492,606.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-59,050.98	149,997.55
五、现金及现金等价物净增加额		-33,448,584.31	1,647,179.87
加: 期初现金及现金等价物余额		141,773,142.23	140,125,962.36
六、期末现金及现金等价物余额		108,324,557.92	141,773,142.23

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人: 胡俊

股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	803,550,000.00				495,061,362.96				63,106,766.48	-666,391,447.95	695,326,681.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	803,550,000.00				495,061,362.96				63,106,766.48	-666,391,447.95	695,326,681.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					32,652.28					205,946,981.81	205,979,634.09
（一）综合收益总额										205,946,981.81	205,946,981.81
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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								61,724.30			61,724.30
2、本期使用								-61,724.30			-61,724.30
（六）其他											
四、本年年末余额	803,550,000.00				495,094,015.24				63,106,766.48	-460,444,466.14	901,306,315.58

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

股东权益变动表(续)

2020年度

编制单位:海控南海发展股份有限公司										金额单位:人民币元	
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	803,550,000.00				495,061,362.96				63,106,766.48	-683,061,802.62	678,656,326.82
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	803,550,000.00				495,061,362.96				63,106,766.48	-683,061,802.62	678,656,326.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
2、对股东的分配											
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
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、本年年末余额	803,550,000.00				495,061,362.96			187,676.70 -187,676.70	63,106,766.48	-666,391,447.95	695,326,681.49

法定代表人: 胡国

主管会计工作负责人: 王

会计机构负责人: 胡国

海控南海发展股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

海控南海发展股份有限公司(以下简称“本公司”)根据《中华人民共和国公司法》, 经深圳市人民政府深府函〔2000〕86 号文批准, 以深圳市三鑫玻璃工程有限公司经审计截止 2000 年 12 月 31 日的净资产为依据, 按 1: 1 的净资产折股比例依法整体变更设立, 领取了深圳市工商行政管理局颁发的注册号为 440301102936032 的企业法人营业执照。2016 年 1 月 10 日, 本公司根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》(国办发〔2015〕50 号)相关要求办理完成统一社会信用代码变更工作, 并取得深圳市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 914403001923528003 的营业执照。

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为人民币 803,550,000.00 元, 股本为人民币 803,550,000.00 元, 股本情况详见附注六、33。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式: 股份有限公司

本公司注册地址: 深圳市南山区南海大道 2061 号新保辉大厦 17 楼

本公司总部办公地址: 深圳市南山区南海大道 2061 号新保辉大厦 17 楼

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司(以下合称“本集团”)属于建筑幕墙、非金属矿物制品生产及销售行业, 主要从事特种玻璃原片生产及加工、建筑用玻璃幕墙加工与工程设计施工业务。本公司为深圳证券交易所中小板上市公司, 受中国证券监督管理委员会深圳监管局、深圳证券交易所等监管。由于本公司为海南省发展控股有限公司所属单位, 同时受海南省政府国有资产监督管理委员会监管。本公司营业期限至 2045 年 06 月 22 日。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司控股股东为海南省发展控股有限公司, 最终实际控制人为海南省政府国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2021 年 4 月 8 日经公司第七届董事会第十次会议批准报出。

5、截至 2020 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”），以及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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值、长期资产减值、预计负债等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、9“金融资产减值”、20“长期资产减值”、23“预计负债”、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5 “合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13 “长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、8 “金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

8、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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：以摊余成本计量的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易

相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
幕墙组合	本组合为幕墙业务以账龄作为信用风险特征的应收款项。
非幕墙组合	本组合为幕墙业务以外以账龄作为信用风险特征的应收款项。
合同资产：	
幕墙工程业务	本组合为业主尚未结算的幕墙工程项目建造工程款项

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、代垫款及补助款等应收款项。
关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。

10、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。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本集团采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	3-15		6.67 -33.33
运输工具	5		20.00
其他	3-5		20.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土

地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、矿区改造费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房

地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的

与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的收入包括玻璃制品销售收入和幕墙工程合同收入。

（1）玻璃制品销售收入

本集团光伏玻璃、幕墙玻璃、家电玻璃等特种玻璃产品及幕墙门窗制品生产和销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（2）幕墙工程合同收入

由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履

行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据累计已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏

损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第六届董事会第二十七次会议于 2020 年 3 月 18 日决议通过，本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将已向客户转让商品或提供服务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）从“存货”、“其他应收款”项目变更为“合同资产”。

——本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务从“预收

款项”项目变更为“合同负债”项目列报。

A、对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同资产			543,316,946.38	251,515.29
存货	536,050,193.72	251,515.29		
其他应收款	18,465,214.77			
递延所得税资产			2,799,615.53	
合同负债			82,146,318.94	7,461,164.11
预收款项	91,581,068.11	7,900,283.24		
其他流动负债			9,417,575.12	439,119.13
其他非流动负债			17,174.05	
少数股东权益			-2,519,653.97	
未分配利润			-5,879,192.61	

B、对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

a、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
合同资产	628,184,542.93	1,216,635.25		
存货			616,850,171.26	1,216,635.25
其他应收款			11,334,371.67	
预收款项			257,045,541.47	4,571,275.30
合同负债	234,664,439.94	4,226,259.91		
其他流动负债	22,112,340.91	78,819.27		
其他非流动负债	268,760.62	266,196.12		

(2) 会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团

管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；识别合同中的履约义务；履约进度的确定等。本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

在幕墙工程合同结果可以可靠估计时，本集团采用投入法在资产负债表日确认合同收入。合同履约进度是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该幕墙工程合同的各会计年度内累积计算。

在确定合同履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货

的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 0、3%、6%、9%、13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、16.5%、25% 计缴（详见下表）。
资源税	为销售数量 3 元/吨。

本集团执行不同于 25% 所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
海控南海发展股份有限公司	15.00
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	15.00
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	15.00
海南海控特玻科技有限公司	15.00
广东海控特种玻璃技术有限公司	15.00
三鑫（香港）有限公司	16.50

2、税收优惠及批文

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局批准，海控南海发展股份有限公司于2019年12月9日取得高新技术企业证书，证书编号GR201944201449，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业15%的所得税优惠政策，期限自2019年12月9日至2022年12月9日。

经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局批准，海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司于2018年7月24日取得高新技术企业证书，证书编号GR201834001419，经认定的高新技术企业自2018年1月1日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，享受高新技术企业15%的所得税优惠政策，期限自2018年1月1日至2020年12月31日，有效期3年。

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，深圳市三鑫精美特玻璃有限公司于2020年12月11日取得高新技术企业证书，证书编号

GR202044202602,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定,享受高新技术企业15%的所得税优惠政策,期限自2020年12月11日至2023年12月11日。

经海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局和海南省地方税务局批准,海南海控特玻科技有限公司于2017年11月27日取得高新技术企业证书,证书编号GR201746000094,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定,享受高新技术企业15%的所得税优惠政策,期限自2017年11月27日至2020年11月26日。2020年10月9日,经海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局批准,海南海控特玻科技有限公司于2020年10月9日再次取得高新技术企业证书,证书编号GR202046000026,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定,享受高新技术企业15%的所得税优惠政策,有效期三年,期限自2020年10月9日至2023年10月9日。

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准,广东海控特种玻璃技术有限公司于2020年12月1日取得高新技术企业证书,证书编号GR202044001944,根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定,享受高新技术企业15%的所得税优惠政策,期限自2020年12月1日至2023年12月1日。

3、其他说明

根据国家税务总局于2012年12月27日下发的国税发[2012]57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的通知,本公司由总机构统一计算不具有法人资格的营业机构、场所在内的全部应纳税所得额及应纳税额。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2020年1月1日,“年末”指2020年12月31日,“上年年末”指2019年12月31日,“本年”指2020年度,“上年”指2019年度。

1.货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	582,202.58	624,602.24
银行存款	704,066,355.09	780,929,407.25
其他货币资金	209,305,561.76	150,498,650.41
合计	913,954,119.43	932,052,659.90

项目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	41,215,753.58	9,121,928.09
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	214,712,685.26	159,619,444.85

注：本公司其他货币资金包括保函保证金、银行承兑汇票保证金、农民工工资保证金等受限资产，不属于“现金及现金等价物”范畴。本公司存放在境外且资金汇回不受到限制。

2. 应收票据

(1) 应收票据情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				25,109,961.59		25,109,961.59
商业承兑汇票	56,690,558.22	182,903.32	56,507,654.90	57,929,619.11		57,929,619.11
合计	56,690,558.22	182,903.32	56,507,654.90	83,039,580.70		83,039,580.70

(2) 应收票据减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按组合计提预期信用损失的应收票据		182,903.32			182,903.32
商业承兑汇票		182,903.32			182,903.32
合计		182,903.32			182,903.32

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按组合计提预期信用损失的应收票据							182,903.32
商业承兑汇票							182,903.32
合计							182,903.32

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	计提理由
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按组合计提坏账准备的应收票据	56,690,558.22	100.00	182,903.32	0.32%	56,507,654.90	

类别	年末余额					计提理由
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
商业承兑汇票	56,690,558.22	100.00	182,903.32	0.32%	56,507,654.90	
合计	56,690,558.22	100.00	182,903.32	0.32%	56,507,654.90	

(续)

类别	年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	计提理由
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按组合计提坏账准备的应收票据	83,039,580.70	100.00			83,039,580.70	
商业承兑汇票	57,929,619.11	69.76			57,929,619.11	
银行承兑汇票	25,109,961.59	30.24			25,109,961.59	
合计	83,039,580.70	100.00			83,039,580.70	

(4) 年末公司已质押的应收票据情况

票据种类	金额	备注
商业承兑汇票	20,361,993.06	
合计	20,361,993.06	

截至 2020 年 12 月 31 日, 子公司深圳市三鑫科技发展有限公司持有 2,036.20 万元已向银行贴息尚未到期的票据。具体情况详见附注六、18。

(5) 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		33,234,277.33	
合计		33,234,277.33	

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	733,688,996.56	980,779,321.08
一至二年	203,252,800.06	83,987,003.37
二至三年	52,089,285.39	64,173,459.11
三至四年	43,312,478.69	32,333,331.08
四至五年	26,426,402.88	13,782,604.30
五年以上	53,262,648.33	47,430,682.86
小计	1,112,032,611.91	1,222,486,401.80
减: 坏账准备	139,764,577.67	98,783,567.34
合计	972,268,034.24	1,123,702,834.46

(2) 应收账款按种类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,084,546,588.85	97.53	115,765,397.65	10.67	968,781,191.20
幕墙组合	856,773,625.09	77.05	71,525,332.54	8.35	785,248,292.55
非幕墙组合	227,772,963.76	20.48	44,240,065.11	19.42	183,532,898.65
单项计提坏账准备的应收账款	27,486,023.06	2.47	23,999,180.02	87.31	3,486,843.04
合计	1,112,032,611.91	100.00	139,764,577.67	12.57	972,268,034.24

(续)

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,064,062,119.97	87.04	80,812,490.74	7.59	983,249,629.23
幕墙组合	872,754,055.01	71.39	50,013,222.54	5.73	822,740,832.47
非幕墙组合	191,308,064.96	15.65	30,799,268.20	16.10	160,508,796.76
单项计提坏账准备的应收账款	158,424,281.83	12.96	17,971,076.60	11.34	140,453,205.23
合计	1,222,486,401.80	100.00	98,783,567.34	8.08	1,123,702,834.46

(3) 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,812,490.74	36,806,805.01			36,806,805.01
单项计提坏账准备的应收账款	17,971,076.60	6,042,640.86			6,042,640.86
合计	98,783,567.34	42,849,445.87			42,849,445.87

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	638,084.24	-121,429.36	1,337,243.22			1,853,898.10	115,765,397.65
单项计提坏账准备的应收账款	14,537.44					14,537.44	23,999,180.02
合计	652,621.68	-121,429.36	1,337,243.22			1,868,435.54	139,764,577.67

(4) 应收账款按组合计提坏账准备的应收账款

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
海南中航特玻材料有限公司	5,590,749.95	2,795,374.98	50	破产重整中，收回风险较高
中电电气（南京）新能源有限公司	4,773,155.82	4,773,155.82	100	怠于支付货款，已提起诉讼，法院已判决多年但无可执行财产
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	4,292,274.04	4,292,274.04	100	怠于支付货款，已提起诉讼，法院已判决多年但无可执行财产
南京圣华建材有限公司	2,679,744.43	2,679,744.43	100	客户停产，无力支付
深圳市中显微电子有限公司	2,629,236.40	2,629,236.40	100	客户停产，无力支付
安徽圣科新能源科技有限公司	1,336,807.45	1,336,807.45	100	由于火灾导致企业停产，款项无法支付
安徽世正商贸有限公司	1,168,304.78	1,168,304.78	100	由于火灾导致企业停产，款项无法支付
UNIVERSAL HARDWARE CORP.	1,053,962.66	1,053,962.66	100	企业已倒闭，无法联系到客户
Solsonica S.p.A	880,451.41	880,451.41	100	企业重组，出口信用赔偿部分货款，剩余部分出口信用保险继续追索债务，收回可能极小
DS TECHNOLOGY CO.LTD	794,941.62	794,941.62	100	企业已倒闭，无法联系到客户
Fath PV Tech.（加拿大）	458,589.55	458,589.55	100	企业已倒闭，无法联系到客户
海南儋州丰成硅砂有限公司	445,000.00	0.00	0	提供车辆全额抵押
深圳市能泰玻璃有限公司	409,685.45	409,685.45	100	通过法律诉讼，虽然已胜诉，但回款概率小
一汽-大众汽车有限公司	246,468.07	0.00	0	光伏发电电费款，无收回风险
AMCOD CO.LTD	178,235.93	178,235.93	100	产品质量问题预计无法收款
ASOLA(德国)	174,288.91	174,288.91	100	企业已倒闭，无法联系到客户
贸通贸易有限公司	167,990.50	167,990.50	100	客户拖欠货款，预计收回可能性很小
沈阳众顺玻璃机械制造有限公司	95,342.73	95,342.73	100	企业已倒闭，无法联系到客户
广州煜显电子科技有限公司	57,739.40	57,739.40	100	企业已倒闭，无法联系到客户
ss display	31,946.56	31,946.56	100	账龄已超 5 年，预计收回的可能性很小
Nanoslar (德国)	14,354.78	14,354.78	100	企业已倒闭，无法联系到客户
Tynsolar Corporation(台)	6,752.62	6,752.62	100	企业已倒闭，无法联系到客户
合计	27,486,023.06	23,999,180.02	—	—

②幕墙组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	569,652,024.57	2,848,260.14	0.5	695,381,486.95	1,390,762.97	0.2
一至二年	166,763,675.67	16,676,367.56	10	76,316,421.28	7,631,642.13	10
二至三年	47,607,214.51	9,521,442.89	20	58,722,019.03	11,744,403.79	20
三至四年	37,364,852.48	14,945,941.00	40	18,562,823.62	7,425,129.44	40
四至五年	15,705,073.85	7,852,536.94	50	3,900,039.83	1,950,019.91	50
五年以上	19,680,784.01	19,680,784.01	100	19,871,264.30	19,871,264.30	100
合计	856,773,625.09	71,525,332.54		872,754,055.01	50,013,222.54	

③非幕墙组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	158,194,827.43	3,164,072.89	2	149,236,967.98	2,984,739.35	2
一至二年	36,489,124.39	10,946,737.31	30	9,084,754.71	1,362,713.20	15
二至三年	4,482,070.88	2,689,242.52	60	4,590,868.86	1,147,717.22	25
三至四年	5,835,191.61	4,668,262.94	80	6,182,749.97	3,091,374.99	50
四至五年	3,209,306.94	3,209,306.94	100	2,456,190.36	2,456,190.36	100
五年以上	19,562,442.51	19,562,442.51	100	19,756,533.08	19,756,533.08	100
合计	227,772,963.76	44,240,065.11		191,308,064.96	30,799,268.20	

(5) 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额
Permasteelisa Pacific Holdings Ltd	1,311,065.22
天津阳光壹佰房地产开发有限公司	26,178.00
合计	1,337,243.22

①重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
Permasteelisa Pacific Holdings Ltd	货款	1,311,065.22	无法收回	否	公司内部审批程序	
合计		1,311,065.22				

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
中建三局集团有限公司	非关联方	110,367,760.31	4,829,140.33	五年以内	9.92
中国建筑第八工程局有限公司	非关联方	80,008,998.37	4,130,159.28	四年以内	7.19
杭州万科亚运村开发有限公司	非关联方	39,825,709.02	199,128.55	一年以内	3.58
西安曲江创意谷文化产业园开发有限公司	非关联方	31,149,514.85	2,706,881.36	二年以内	2.80
中国建筑第四工程局有限公司	非关联方	27,052,080.04	1,466,216.13	三年以内	2.43
合计		288,404,062.59	13,331,525.65		25.92

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	191,168,928.41	
合计	191,168,928.41	

本集团应收银行承兑汇票主要用于背书转让和到期托收，故将其分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在本项目列报。

(2) 年末公司已质押的应收票据情况

票据种类	金额	备注
银行承兑汇票	57,983,476.70	
合计	57,983,476.70	

截至 2020 年 12 月 31 日，子公司海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司用于质押的应收票据为 5,798.35 万元，质押权人为中信银行股份有限公司蚌埠分行，质押用途为开具银行承兑汇票。

(3) 公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	375,740,711.15	1,834,013.10	
合计	375,740,711.15	1,834,013.10	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额			年初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		
一年以内	28,850,491.35	92.68		28,104,738.63	75.32		
一至二年	1,280,827.16	4.11		7,732,946.04	20.72		
二至三年	401,412.56	1.29		561,551.03	1.51		
三年以上	596,995.66	1.92		914,251.14	2.45		
合计	31,129,726.73	100.00		37,313,486.84	100.00		

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
杭州杭锅工业锅炉有限公司	3,300,000.00	10.60	

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
宁春胜	2,704,166.67	8.69	
信义超薄玻璃（东莞）有限公司	1,877,653.82	6.03	
江苏丽岛新材料股份有限公司	1,550,400.00	4.98	
福建省升创建设工程有限公司	1,454,750.00	4.67	
合计	10,886,970.49	34.97	

6. 其他应收款

（1）其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	90,060,845.50	84,011,338.18
合计	90,060,845.50	84,011,338.18

（2）其他应收款

①其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	71,659,315.64
一至二年	21,066,723.79
二至三年	21,677,635.13
三至四年	7,731,369.51
四至五年	9,180,201.32
五年以上	8,061,274.20
小计	139,376,519.59
减：坏账准备	49,315,674.09
合计	90,060,845.50

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金、押金、备用金	83,114,674.56	68,893,048.49
往来款	11,994,974.25	18,417,586.54
履行担保责任支出	35,940,000.00	
电价财政补贴	6,863,946.38	3,742,561.66
代收代扣款项	1,189,874.16	348,521.92
应收出口退税	273,050.24	
小计	139,376,519.59	91,401,718.61
减：坏账准备	49,315,674.09	7,390,380.43
合计	90,060,845.50	84,011,338.18

③其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
账龄组合	7,390,380.43	5,618,414.04			5,618,414.04
单项计提坏账准备的其他应收款		36,754,673.70			36,754,673.70
合计	7,390,380.43	42,373,087.74			42,373,087.74

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
账龄组合	447,794.08					447,794.08	12,561,000.39
单项计提坏账准备的其他应收款							36,754,673.70
合计	447,794.08					447,794.08	49,315,674.09

④其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	337,702.36	6,351,890.55	700,787.52	7,390,380.43
年初账面余额在本年:				
——转入第二阶段	-294,850.92	294,850.92		
——转入第三阶段	-492.03	-6,351,890.55	6,352,382.58	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,542,240.05	4,076,173.99	36,754,673.70	42,373,087.74
本年转回		447,794.08		447,794.08
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,584,599.46	3,923,230.83	43,807,843.80	49,315,674.09

⑤其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
海南中航特玻材料有限公司	押金、代偿还银行借款及利息	37,285,722.90	1 年以内	26.75	36,667,936.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
甘世坚	往来款	11,336,777.87	4 至 5 年及 5 年以上	8.13	6,838,783.36
北京城建集团有限责任公司	质保金、投标保证金	5,321,241.30	1-2 年（其中投标保证金 20 万，5 年以上）	3.82	512,124.13
福建六建集团有限公司	往来款	4,458,490.00	3-4 年	3.20	222,924.50
哈尔滨万达城投资有限公司	质保金	4,009,972.91	2-3 年	2.88	400,997.29
合计		62,412,204.98		44.78	44,642,765.28

注：与海南中航特玻材料有限公司的往来系子公司海南海控龙马矿业有限公司对海南中航特玻材料有限公司的贷款进行担保，由于海南特玻已进行破产程序，澄迈农行要求龙马矿履行担保责任。2020 年 10 月 28 日代海南特玻向澄迈农行偿还人民币 3,594 万元贷款本金。

⑥涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间金额及依据
中华人民共和国财政部	光伏发电电价补贴	6,843,614.02	3 年以内	上述款项依据《广东省发展改革委关于广东长虹屋面分布式太阳能光伏发电等项目申请按电量进行补贴的审核意见》，款项预计于 2021 年收回。
合计		6,843,614.02		

7. 存货

(1) 存货的分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,942,332.18	7,999.27	84,934,332.91
自制半成品及在产品	28,192,500.39	1,603,936.66	26,588,563.73
库存商品	24,369,981.29	4,070,087.21	20,299,894.08
周转材料/包装物及低值易耗品等	9,731,970.16	50,879.24	9,681,090.92
发出商品	2,304,815.84	850,681.78	1,454,134.06
合计	149,541,599.86	6,583,584.16	142,958,015.70

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	67,531,372.41	3,350,083.92	64,181,288.49
自制半成品及在产品	39,763,454.68		39,763,454.68
库存商品	30,715,331.27	1,592,787.81	29,122,543.46
周转材料/包装物及低值易耗品等	13,462,010.79	18,392.41	13,443,618.38

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	7,808,915.85	64,932.76	7,743,983.09
合计	159,281,085.00	5,026,196.90	154,254,888.10

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
原材料	3,350,083.92	1,365.06			1,365.06
自制半成品及在产品		1,603,936.66			1,603,936.66
库存商品	1,592,787.81	3,672,409.54			3,672,409.54
周转材料/包装物及低值易耗品等	18,392.41	45,214.21			45,214.21
发出商品	64,932.76	1,300,831.62			1,300,831.62
合计	5,026,196.90	6,623,757.09			6,623,757.09

(续)

项目	本期减少额						年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
原材料			3,343,449.71			3,343,449.71	7,999.27
自制半成品及在产品							1,603,936.66
库存商品		1,157,660.63	37,449.51			1,195,110.14	4,070,087.21
周转材料/包装物及低值易耗品等		3,579.69	9,147.69			12,727.38	50,879.24
发出商品		515,082.60				515,082.60	850,681.78
合计		1,676,322.92	3,390,046.91			5,066,369.83	6,583,584.16

8. 合同资产

(1) 合同资产明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
幕墙工程业务	671,698,881.91	43,514,338.98	628,184,542.93	554,515,408.49	11,198,462.11	543,316,946.38
合计	671,698,881.91	43,514,338.98	628,184,542.93	554,515,408.49	11,198,462.11	543,316,946.38

(2) 合同资产减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
幕墙工程业务	11,198,462.11	32,315,876.87			32,315,876.87
合计	11,198,462.11	32,315,876.87			32,315,876.87

(续)

项目	本期减少额						年末余额	原因
	因资产价值 回升转回额	转销额	核销额	合并 减少额	其他原因 减少额	合计		
幕墙工程业务							43,514,338.98	
合计							43,514,338.98	

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	说明
预交税费	765,501.04	46,558,586.03	
待抵扣进项税额	57,695,087.54	10,174,987.37	
已贴息尚未到期商业票据的利息费用	581,082.95		
政府债务凭证		800,000.00	
合计	59,041,671.53	57,533,573.40	

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	228,378,294.15	4,417,055.84	14,196,450.01	218,598,899.98
小计	228,378,294.15	4,417,055.84	14,196,450.01	218,598,899.98
减：长期股权投资减值准备	127,983,237.22			127,983,237.22
合计	100,395,056.93	4,417,055.84	14,196,450.01	90,615,662.76

(2) 长期股权投资变动情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	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		
联营企业											
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	72,425,249.08			-14,196,450.01		32,652.28				58,261,451.35	
海南中航特玻材料有限公司	127,983,237.22									127,983,237.22	127,983,237.22
宝利鑫新能源开发有限公司	27,969,807.85			4,207,249.03		177,154.53				32,354,211.41	
小计	228,378,294.15			-9,989,200.98		209,806.81				218,598,899.98	127,983,237.22
合计	228,378,294.15			-9,989,200.98		209,806.81				218,598,899.98	127,983,237.22

11. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,001,203,425.95	1,141,504,014.93
固定资产清理		6,654,107.04
合计	1,001,203,425.95	1,148,158,121.97

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	期初	本年增加				本年减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
房屋、建筑物	747,266,506.69	110,000.00	47,131,415.48		47,241,415.48	537,984.00	54,720,260.51		55,258,244.51	739,249,677.66
机器设备	1,061,103,334.96	18,533,375.41	14,434,844.29		32,968,219.70	32,303,213.19	84,124,513.23		116,427,726.42	977,643,828.24
运输工具	17,688,556.77	1,665,181.27			1,665,181.27	3,280,302.74	228,001.91		3,508,304.65	15,845,433.39
其他	26,597,123.71	2,342,414.59	75,266.91		2,417,681.50	4,949,144.86			4,949,144.86	24,065,660.35
合计	1,852,655,522.13	22,650,971.27	61,641,526.68		84,292,497.95	41,070,644.79	139,072,775.65		180,143,420.44	1,756,804,599.64
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
房屋、建筑物	162,217,662.96	22,017,145.14			22,017,145.14	173,512.25	17,645,047.86		17,818,560.11	166,416,247.99
机器设备	507,578,531.55	85,259,968.72	320.00		85,260,288.72	18,837,577.52	49,585,841.06		68,423,418.58	524,415,401.69
运输工具	16,118,463.67	905,404.44			905,404.44	3,271,029.32	228,001.91		3,499,031.23	13,524,836.88
其他	23,132,865.32	2,069,383.64	75,266.91		2,144,650.55	4,877,289.01	320.00		4,877,609.01	20,399,906.86
合计	709,047,523.50	110,251,901.94	75,586.91		110,327,488.85	27,159,408.10	67,459,210.83		94,618,618.93	724,756,393.42
三、账面净值合计	余额									余额
房屋、建筑物	585,048,843.73									572,833,429.67
机器设备	553,524,803.41									453,228,426.55
运输工具	1,570,093.10									2,320,596.51
其他	3,464,258.39									3,665,753.49
合计	1,143,607,998.63									1,032,048,206.22
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
房屋、建筑物	62,600.45	408,474.64			408,474.64	63,226.81			63,226.81	407,848.28
机器设备	2,025,208.62	28,495,646.34			28,495,646.34	88,432.91			88,432.91	30,432,422.05

项目	期初	本年增加				本年减少				期末
运输工具	7,199.09	-2,689.15			-2,689.15					4,509.94
其他	8,975.54	-8,975.54			-8,975.54					
合计	2,103,983.70	28,892,456.29			28,892,456.29	151,659.72			151,659.72	30,844,780.27
四、账面价值	账面价值									账面价值
房屋、建筑物	584,986,243.28									572,425,581.39
机器设备	551,499,594.79									422,796,004.50
运输工具	1,562,894.01									2,316,086.57
其他	3,455,282.85									3,665,753.49
合计	1,141,504,014.93									1,001,203,425.95

注：本年折旧额为 110,251,901.94 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 61,641,526.68 元。

②暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	48,602,914.52	30,051,240.09	16,992,284.43	1,559,390.00	蚌埠生产线
合计	48,602,914.52	30,051,240.09	16,992,284.43	1,559,390.00	

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	年末余额	年初余额
一、账面原值合计	30,921,499.03	30,921,499.03
机器设备	30,921,499.03	30,921,499.03
二、累计折旧合计	14,334,413.88	7,892,014.32
机器设备	14,334,413.88	7,892,014.32
三、账面净值合计	16,587,085.15	23,029,484.71
机器设备	16,587,085.15	23,029,484.71
四、减值准备合计	7,506,737.11	1,029,865.41
机器设备	7,506,737.11	1,029,865.41
五、账面价值合计	9,080,348.04	21,999,619.30
机器设备	9,080,348.04	21,999,619.30

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
单身宿舍（五层）	尚未办理验收	3,825,377.37
硅基材料研发中心	尚未办理验收	4,466,250.15
筛分楼	正在办理，尚未完成	972,063.41
酸碱库	正在办理，尚未完成	581,225.51
二级泵站（清水）	正在办理，尚未完成	274,250.41
办公楼	正在办理，尚未完成	1,339,624.44
职工食堂	正在办理，尚未完成	1,133,267.39
合计		12,592,058.68

(3) 固定资产清理

①固定资产清理明细情况

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因	超过一年的进展情况
石岩中心尚未拆迁完毕资产		6,654,107.04		石岩城市更新项目
合计		6,654,107.04		

12. 在建工程**(1) 在建工程基本情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	22,688,799.49		22,688,799.49			
在建工程	136,805,186.20		136,805,186.20	52,327,546.75		52,327,546.75
合计	159,493,985.69		159,493,985.69	52,327,546.75		52,327,546.75

(2) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
250T/D 生产线升级改造	113,303,548.64		113,303,548.64			
徽玻屋顶分布式光伏电站	11,557,184.84		11,557,184.84			
玻璃智能配送系统	4,582,315.19		4,582,315.19	2,652,127.63		2,652,127.63
珠海定家湾加工基地	4,246,617.74		4,246,617.74	11,911,753.85		11,911,753.85
光电特种玻璃生产关键技术及装备的开发及应用示范项目	2,916,358.28		2,916,358.28	2,916,358.28		2,916,358.28
珠海定家湾加工基地办公楼				5,672,500.95		5,672,500.95
精工钢化炉				1,663,056.28		1,663,056.28
硅基材料研发测试中心				3,900,063.06		3,900,063.06
芬齐数码打印机				4,317,323.34		4,317,323.34
精工钢化炉				5,936,933.65		5,936,933.65
精工车间光伏屋顶电站				9,804,464.78		9,804,464.78
其他	199,161.51		199,161.51	3,552,964.93		3,552,964.93
合计	136,805,186.20		136,805,186.20	52,327,546.75		52,327,546.75

(3) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本年转入固定资产额	其他减少	期末余额
250T/D 生产线升级改造	198,000,000.00		113,303,548.64			113,303,548.64
珠海定家湾加工基地	124,780,000.00	11,911,753.85	4,837,105.52	12,502,241.63		4,246,617.74
珠海定家湾加工基地办公楼	38,520,000.00	5,672,500.95	24,030,613.70	29,703,114.65		
精工车间光伏屋顶电站	10,000,000.00	9,804,464.78			9,804,464.78	
徽玻屋顶分布式光伏电站	12,780,000.00		11,557,184.84			11,557,184.84
合计	384,080,000.00	27,388,719.58	153,728,452.70	42,205,356.28	9,804,464.78	129,107,351.22

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算的比例	工程进度	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化金额	其中： 本期利 息资本 化率	资金来源
250T/D 生产线升级改造	57.22%	57.22%				自筹
珠海定家湾加工基地	86.08%	95%	1,760,159.54	1,760,159.54	4.35%	自筹+借款
珠海定家湾加工基地办公楼	77.11%	99%	721,387.67	721,387.67	4.35%	自筹+借款
精工车间光伏屋顶电站	98.04%	100.00%				自筹
徽玻屋顶分布式光伏电站	90.43%	90.43%				自筹
合计			2,481,547.21	2,481,547.21		

注：本期其他减少为将精工车间光伏屋顶电站工程转入徽玻屋顶分布式光伏电站工程。

(4) 工程物资明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
250T/D 生产线升级改造工程物资	22,688,799.49		22,688,799.49			
合计	22,688,799.49		22,688,799.49			

13. 无形资产

项目	期初	本年增加				本年减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
土地使用权	124,821,295.98									124,821,295.98
采矿权	42,411,410.76									42,411,410.76
其他	3,938,298.79	516,435.18	443,396.22		959,831.40					4,898,130.19
合计	171,171,005.53	516,435.18	443,396.22		959,831.40					172,130,836.93
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
土地使用权	21,241,036.04	2,541,323.16			2,541,323.16					23,782,359.20
采矿权	11,401,905.56	1,451,652.84			1,451,652.84					12,853,558.40
其他	3,336,598.90	266,877.82			266,877.82					3,603,476.72
合计	35,979,540.50	4,259,853.82			4,259,853.82					40,239,394.32
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
四、账面价值	账面价值									账面价值
土地使用权	103,580,259.94									101,038,936.78
采矿权	31,009,505.20									29,557,852.36
其他	601,699.89									1,294,653.47
合计	135,191,465.03									131,891,442.61

注：本年摊销额为 4,259,853.82 元。

14. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
信息服务软件开发费	232,075.47		211,320.75		443,396.22		
合计	232,075.47		211,320.75		443,396.22		

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	1,848,278.31	2,676,401.78	614,852.16		3,909,827.93	
文昌矿业租地费	25,199,362.16		1,282,349.37		23,917,012.79	
文昌矿业维修费		6,192,396.25	1,182,945.83		5,009,450.42	
文昌矿业绿化费		391,695.00	65,496.28		326,198.72	
硅基研发中心装修款		1,702,752.27	113,516.82		1,589,235.45	
合计	27,047,640.47	10,963,245.30	3,259,160.46		34,751,725.31	

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	60,310,099.86	319,589,142.70	20,061,714.33	88,467,649.75
可抵扣亏损	16,416,568.56	69,406,429.30	30,559,962.11	162,627,802.13
预缴收入			726,562.03	4,843,746.87
预计负债	127,500,823.14	850,005,487.59		
合计	204,227,491.56	1,239,001,059.59	51,348,238.47	255,939,198.75

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
石岩项目收益	151,956,689.55	1,013,044,596.98		
合计	151,956,689.55	1,013,044,596.98		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	78,599,953.01	164,018,177.95

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	497,158,340.68	331,433,841.06
合计	575,758,293.69	495,452,019.01

(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

年份	年末余额	年初余额	备注
2020 年		25,287,686.58	
2021 年	2,132,621.61	4,320,323.62	
2022 年	3,821,940.49	10,462,113.60	
2023 年	26,770,667.61	281,310,229.66	
2024 年	0.00	10,053,487.60	
2025 年	91,576,194.62		
2026 年	4,320,323.62		
2027 年	9,452,560.44		
2028 年	294,809,999.76		
2029 年	16,919,334.35		
2030 年	47,354,698.18		
合计	497,158,340.68	331,433,841.06	

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
石岩项目回迁物业	1,019,698,704.02	
预付工程设备款	45,361,125.09	8,258,633.51
玻璃生产线锡液	40,487,638.22	65,603,757.35
待抵扣增值税	3,848,554.57	1,728,151.22
未实现售后租回损益	3,745,949.21	5,658,326.21
合计	1,113,141,971.11	81,248,868.29

注：石岩项目回迁物业系石岩玻璃加工厂城市更新单元项目，本期该项目取得实质性进展，项目规划获得了审批，与合作方签定了搬迁补偿安置协议。项目签定了实施监管协议，实施主体获得政府确认。公司聘请北京亚超资产评估有限公司对 2020 年 12 月 31 日拆迁补偿具体资产可回收金额进行了评估，并出具了《资产评估报告》，依据资产评估结果确认石岩项目回迁物业价值 1,019,698,704.02 元，并确认资产处置收益 1,013,044,596.98 元。

18. 短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	年末余额	年初余额
质押借款	20,361,993.06	162,867,956.00
保证借款	550,000,000.00	921,500,000.00
合计	570,361,993.06	1,084,367,956.00

(2) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
招商银行股份有限公司	12,520,573.16	商业承兑汇票
珠海华润银行股份有限公司	7,841,419.90	商业承兑汇票
合计	20,361,993.06	

(3) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国光大银行股份有限公司	430,000,000.00	深圳市三鑫科技发展有限公司
蚌埠农商行吴小街支行	10,000,000.00	海控南海发展股份有限公司
中国光大银行蚌埠分行	10,000,000.00	海控南海发展股份有限公司
中国建设银行股份有限公司深圳罗湖支行	100,000,000.00	海控南海发展股份有限公司
合计	550,000,000.00	

19. 应付票据**(1) 应付票据明细情况**

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	605,305,076.40	472,496,026.21
商业承兑汇票	323,354,835.79	256,597,505.07
合计	928,659,912.19	729,093,531.28
注：已到期未支付应付票据总额	1,577,888.60	

20. 应付账款**(1) 应付账款按项目列示**

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,407,880,939.36	1,480,677,093.20
1 年至 2 年（含 2 年）	79,134,992.94	55,985,665.72
2 年至 3 年（含 3 年）	24,501,967.64	25,715,446.39

项目	年末余额	年初余额
3 年以上	11,166,810.80	35,771,388.92
合计	1,522,684,710.74	1,598,149,594.23

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
中国建材国际工程有限公司	31,131,884.74	尚未到结算期
合计	31,131,884.74	

21. 预收款项

(1) 预收款项按项目列示

项目	年末余额	年初余额
预收款项	5,863.00	37,372.50
合计	5,863.00	37,372.50

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
玻璃制品及深加工业务	24,670,272.12	37,061,297.74
幕墙工程业务	209,994,167.82	45,085,021.20
合计	234,664,439.94	82,146,318.94

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,206,425.42	362,379,771.27	358,677,237.69	5,908,959.00
二、离职后福利-设定提存计划		6,015,475.52	6,015,475.52	
三、辞退福利		3,500,050.68	3,500,050.68	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,206,425.42	371,895,297.47	368,192,763.89	5,908,959.00

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,711,506.10	325,499,300.26	321,869,673.16	5,341,133.20
二、职工福利费		11,826,164.35	11,826,164.35	
三、社会保险费		8,711,534.71	8,711,534.71	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：1.医疗保险费		8,037,766.22	8,037,766.22	
2.工伤保险费		136,564.69	136,564.69	
3.生育保险费		537,203.80	537,203.80	
4.其他				
四、住房公积金		7,126,840.42	7,126,840.42	
五、工会经费和职工教育经费		3,847,490.11	3,847,490.11	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	494,919.32	5,368,441.42	5,295,534.94	567,825.80
合计	2,206,425.42	362,379,771.27	358,677,237.69	5,908,959.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费		5,817,328.99	5,817,328.99	
二、失业保险费		177,018.91	177,018.91	
三、企业年金缴费		21,127.62	21,127.62	
合计		6,015,475.52	6,015,475.52	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,317,833.52	4,559,855.00
资源税	96,192.57	1,267,975.61
企业所得税	10,133,313.10	9,024,305.81
城市维护建设税	309,107.28	218,726.66
房产税	625,558.66	1,838,536.64
土地使用税	416,734.86	421,794.90
个人所得税	2,941,343.78	1,650,597.97
教育费附加（含地方教育附加）	222,722.94	187,240.25
其他税费	2,283,504.20	1,097,897.59
合计	22,346,310.91	20,266,930.43

注：其他税费主要为耕地占用费、印花税等。

25. 其他应付款

(1) 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,258,025.00	2,009,948.14

项目	年末余额	年初余额
应付股利	12,397,485.70	12,397,485.70
其他应付款	369,001,388.37	71,782,453.85
合计	383,656,899.07	86,189,887.69

(2) 应付利息

①应付利息明细情况

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		105,280.47
短期借款应付利息		1,904,667.67
股东资金拆借利息	2,258,025.00	
合计	2,258,025.00	2,009,948.14

(3) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	12,397,485.70	12,397,485.70
合计	12,397,485.70	12,397,485.70

注：由于子公司海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司（原名中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司）资金紧张，所欠少数股东股利尚未支付。

(4) 其他应付款

①其他应付款按项目列示

项目	年末余额	年初余额
资金往来款	333,775,968.28	39,131,533.81
房屋租赁费	524,028.42	1,036,784.92
保证金及押金	31,071,615.73	28,880,607.59
代扣代缴职工款项	1,698,786.41	2,362,380.35
其他	1,930,989.53	371,147.18
合计	369,001,388.37	71,782,453.85

②金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
海南省发展控股有限公司	320,026,409.54	关联方借款，用于补充流动资金；代扣代缴企业年金
合计	320,026,409.54	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	7,162,214.96	10,641,721.63
一年内到期的长期应付款	5,253,433.39	5,028,075.66
合计	12,415,648.35	15,669,797.29

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	22,112,340.91	9,417,575.12
分期付息到期还本的长期借款利息	60,712.02	
短期借款应付利息	750,825.15	
股东资金拆借利息	290,400.00	
合计	23,214,278.08	9,417,575.12

28. 长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款		18,075,280.00	6.125%
抵押借款	38,441,676.53	45,242,074.92	5.34%
减：一年内到期的长期借款	7,162,214.96	10,641,721.63	
合计	31,279,461.57	52,675,633.29	

(2) 长期借款明细

贷款银行	借款金额	借款余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)
招商银行股份有限公司深圳南山支行	70,098,134.00	38,441,676.53	2015/10/28	2025/10/28	人民币	5.34%
合计	70,098,134.00	38,441,676.53				

注：以深圳市南山区滨海大道深圳市软件产业基地 5 栋第 10 层 E 座 1001 号房、1002 号房、深圳市南山区滨海大道深圳市软件产业基地 5 栋第 11 层 E 座 1101 号房抵押。

29. 长期应付款**(1) 长期应付款分类**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款	12,130,391.50		5,188,639.07	6,941,752.43
合计	12,130,391.50		5,188,639.07	6,941,752.43

(2) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租入固定资产	12,195,185.82	17,158,467.16
减：一年内到期部分	5,253,433.39	5,028,075.66
合计	6,941,752.43	12,130,391.50

30. 预计负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
反担保责任		850,005,487.59		850,005,487.59
合计		850,005,487.59		850,005,487.59

2018 年本公司原控股股东中航通用飞机有限责任公司（以下简称“通飞”）为降低海南发展的原子公司海南特玻（现为联营企业）的债务和担保风险，承接了本公司为海南特玻在农行澄迈县支行贷款提供担保 79,760 万元的担保责任。本公司、海南特玻及通飞三方签订《反担保合同》，为该笔债务提供反担保，担保金额为人民币 79,760 万元，担保物为石岩园区城市更新项目中本公司依法所取得的土地使用权及建筑物业，同时将经营石岩物业所获得的全部应收账款进行质押。

2020 年 4 月，由于本公司实际控制人的变化，本公司、海南特玻及通飞三方签订《反担保合同之补充协议》，明确反担保之担保财产范围明确限制在石岩项目中未来可取得的物业产权和收益权以内，也即即使石岩项目收益低于 7.976 亿元，海南发展也不再承担提供补充担保的责任。在海南发展依法享有对石岩物业完整的占有、使用、收益和处分权利前，通飞不得主张反担保权利。

2020 年 9 月 11 日，中航通用飞机有限责任公司累计向农行澄迈县支行代为清偿海南特玻到期银行贷款本金及利息共 8.5 亿元，已将约定全部担保义务履行完毕，并要求本公司履行相应的反担保责任。在 2020 年度，通飞以控股股东身份向海南省第一中级人民法院申请对海南特玻进行破产，目前已进入破产程序。根据上述情况，本公司计提反担保责任预计负债 850,005,487.59 元。

31. 递延收益

(1) 递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少:计入损益	本年减少:返还	年末余额	形成原因
政府补助	39,310,178.21	6,913,500.00	9,765,850.31		36,457,827.90	
合计	39,310,178.21	6,913,500.00	9,765,850.31		36,457,827.90	

(2) 涉及政府补助的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关与收益相关
太阳能光伏建筑一体化及节能幕墙、节能门窗产品项目建设	14,702,373.44		401,669.28	14,300,704.16	与资产相关
钢化玻璃性能提升及品质在线监控技术	102,853.08			102,853.08	与收益相关
企业新增用电量补助	340,291.57		100,008.56	240,283.01	与收益相关
银基离线 Low-e 钢化玻璃均质化关键技术研发	3,660,461.29		3,237,939.66	422,521.63	与资产相关
大板面高清润眼多点电容触摸屏项目	675,000.00		675,000.00		与资产相关
高性能低辐射镀膜制品的研制及产业化补助	258,333.33		100,000.00	158,333.33	与收益相关
军民融合发展专项资金	1,346,180.00		249,272.40	1,096,907.60	与资产相关
新兴产业引导资金贴息	3,310,202.67		1,281,368.76	2,028,833.91	与资产相关
250T/D 一期项目财政补贴	2,166,666.44		592,862.05	1,573,804.39	与资产相关
余热发电项目资金	3,000,000.09		399,999.96	2,600,000.13	与资产相关
硅基新材料产业集聚发展基地建设补助款	3,999,999.94		500,000.04	3,499,999.90	与资产相关
制造强省强基技术改造项目设备补助	1,870,379.88		229,077.96	1,641,301.92	与资产相关
制造强市资金机器人购置	1,056,639.51		130,025.04	926,614.47	与资产相关
制造强市建设奖补		6,581,000.00	189,836.54	6,391,163.46	与资产相关
社保局 2019 年度新建博士后科研站启动经费		100,000.00		100,000.00	与收益相关
高效高可靠节能玻璃工业制备与应用关键技术	218,423.27		117,283.84	101,139.43	与收益相关
光电特种玻璃生产关键技术与装备的开发及应用示范	1,879,636.25		947,811.54	931,824.71	与收益相关
新能源汽车用超薄高强前风挡玻璃	722,737.45		613,694.68	109,042.77	与收益相关
企业职工岗位技能提升补贴		232,500.00		232,500.00	与收益相关
合计	39,310,178.21	6,913,500.00	9,765,850.31	36,457,827.90	

32. 其他非流动负债

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
待转销进项税额	17,174.05	266,196.12	14,609.55	268,760.62	
合计	17,174.05	266,196.12	14,609.55	268,760.62	

33. 股本

项目	年初余额 (股)	本报告期变动增减(+,-)					期末余额 (股)
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	803,550,000.00						803,550,000.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	433,764,052.22			433,764,052.22	
其他资本公积	11,212,716.64	209,806.81		11,422,523.45	
合计	444,976,768.86	209,806.81		445,186,575.67	

35. 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	62,690,366.21	62,690,366.21			62,690,366.21	
合计	62,690,366.21	62,690,366.21			62,690,366.21	

36. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		75,598,906.48	75,598,906.48	
合计		75,598,906.48	75,598,906.48	

37. 未分配利润**(1) 未分配利润明细情况**

项目	本年金额	上年金额	提取或分配比例
调整前上年年末未分配利润	-643,489,671.69	-694,710,144.41	
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,879,192.61		
调整后年初未分配利润	-649,368,864.30	-694,710,144.41	
加：本期归属于母公司股东的净利润	149,559,639.24	51,220,472.72	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	-499,809,225.06	-643,489,671.69	

(2) 调整期初未分配利润明细

项目	影响期初未分配利润金额
①由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整	-5,879,192.61
②由于会计政策变更	
③由于重大会计差错更正	
④由于同一控制导致的合并范围变更	
⑤其他调整合计影响	

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	4,370,935,355.90	4,677,844,668.45
其他业务收入	50,162,533.16	25,827,208.59
营业收入合计	4,421,097,889.06	4,703,671,877.04
主营业务成本	3,675,470,894.90	4,122,537,148.64
其他业务成本	44,805,813.94	4,678,570.71
营业成本合计	3,720,276,708.84	4,127,215,719.35

(2) 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例 (%)
中国建筑集团有限公司	707,300,128.50	16.00
北京建工集团有限责任公司	205,732,437.17	4.65
四川省机场集团有限公司	198,262,279.00	4.48
深圳市创佳置业有限公司	111,974,470.78	2.53
上海建工集团股份有限公司	116,623,648.16	2.64
合计	1,339,892,963.61	30.30

(3) 本年合同产生的收入情况

合同分类	幕墙工程报告 分部	玻璃及深加工报告 分部	其他分部	合计
商品类型	3,140,925,331.46	1,254,902,116.90	25,270,440.70	4,421,097,889.06
其中：幕墙工程收入	3,140,925,331.46			3,140,925,331.46
玻璃及深加工		1,254,902,116.90		1,254,902,116.90
其他			25,270,440.70	25,270,440.70
按经营地区分类	3,140,925,331.46	1,254,902,116.90	25,270,440.70	4,421,097,889.06
其中：国内	3,099,357,222.87	826,291,501.17	25,270,440.70	3,950,919,164.74

合同分类	幕墙工程报告 分部	玻璃及深加工报告 分部	其他分部	合计
国外	41,568,108.59	428,610,615.73		470,178,724.32
按商品转让的时间分类	3,140,925,331.46	1,254,902,116.90	25,270,440.70	4,421,097,889.06
其中：在某一时点转让		1,241,169,912.51	25,270,440.70	1,266,440,353.21
某一时段内转让	3,140,925,331.46	13,732,204.39		3,154,657,535.85

(4) 履约义务的说明

①幕墙工程业务：本集团主要向客户提供幕墙工程服务，通常单个幕墙工程项目整体构成单项履约义务，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。

②玻璃产品销售业务：公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。

(5) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、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 563,897 万元。

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	4,289,511.87	4,015,571.58
土地使用税	1,936,524.05	1,772,116.12
印花税	1,987,064.63	2,393,530.47
车船使用税	27,686.25	38,920.86
资源税	8,978,901.25	9,688,122.18
教育费附加	5,196,479.76	5,249,535.92
城市维护建设税	6,822,232.47	6,833,696.79
耕地占用税	926,490.97	1,533,507.71
其他	1,325,464.46	2,428,867.31
环境保护税	1,319,250.28	395,241.02
合计	32,809,605.99	34,349,109.96

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	55,046,732.69	48,473,150.34
工资	25,255,151.52	25,355,072.08
三包损失	8,269,981.26	3,148,003.77

项目	本年发生额	上年发生额
试验检验费	2,781,952.95	1,290,258.86
业务招待费	2,511,496.21	3,892,898.84
差旅费	845,573.32	2,144,322.03
展览和广告费	931,430.98	604,828.94
办公费	816,126.00	1,218,817.31
社会保险费	924,413.96	1,964,853.97
房租费	1,019,592.50	900,530.38
其他	5,940,832.44	4,397,039.16
合计	104,343,283.83	93,389,775.68

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	125,870,509.37	87,067,438.47
折旧费	9,970,845.35	10,500,830.60
维修费	8,774,734.15	8,005,272.15
职工福利费	7,371,882.79	5,860,299.48
社会保险费	6,228,726.06	11,309,715.91
咨询费	4,690,908.87	4,267,948.41
房租费	4,311,634.56	4,741,300.23
住房公积金	3,717,801.72	3,229,942.54
无形资产摊销	3,219,461.86	3,179,302.06
办公费	3,018,736.04	3,816,789.23
其他	28,104,733.22	25,815,319.95
合计	205,279,973.99	167,794,159.03

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料及燃料费	62,071,248.33	57,438,654.54
工资	41,024,295.52	47,202,254.27
折旧、摊销费	4,306,230.53	4,612,778.90
技术服务资料费	4,296,432.56	565,870.21
试验检测费	3,785,886.84	895,116.19
设备费	494,342.62	2,412,416.44
办公费	447,411.69	512,073.93
其他	2,296,337.04	8,999,497.78
合计	118,722,185.13	122,638,662.26

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	51,102,824.29	69,999,184.91
减：利息收入	9,467,740.77	7,045,273.31
利息净支出	41,635,083.52	62,953,911.60
汇兑损益（收益以负数列示）	10,655,534.11	-1,531,974.02
银行手续费及其他	-1,447,487.65	6,268,488.80
合计	50,843,129.98	67,690,426.38

44. 其他收益**（1）其他收益明细情况**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	18,571,047.68	29,734,057.14	15,469,995.32
个税手续费返还	236,519.86	416,357.62	236,519.86
合计	18,807,567.54	30,150,414.76	15,706,515.18

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、48“营业外收入”。

45. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,989,200.98	-51,671,230.05
合计	-9,989,200.98	-51,671,230.05

46. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失小计	-84,305,021.17	-5,008,006.54
应收账款坏账损失	-42,196,824.19	-6,591,963.55
其他应收款坏账损失	-41,925,293.66	1,583,957.01
应收票据坏账损失	-182,903.32	
反担保损失	-850,005,487.59	
合计	-934,310,508.76	-5,008,006.54

注：反担保损失说明详见附注六、30。

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	-6,623,757.09	-4,805,954.93

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值损失	-28,892,456.29	-2,103,983.70
合同资产减值损失	-32,315,876.87	
合计	-67,832,090.25	-6,909,938.63

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-549,296.56	-466,814.88	-549,296.56
石岩项目处置收益	1,013,044,596.98		1,013,044,596.98
合计	1,012,495,300.42	-466,814.88	1,012,495,300.42

注：石岩项目处置收益说明详见附注六、17。

49. 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	187,844.91	119,721.48	187,844.91
其中：固定资产	187,844.91	119,721.48	187,844.91
无形资产			
与企业日常活动无关的政府补助	1,275,842.61	1,077,100.00	1,275,842.61
其他	1,903,565.05	515,544.49	1,903,565.05
石岩园区搬迁补偿费		50,778,768.19	
合计	3,367,252.57	52,491,134.16	3,367,252.57

(2) 计入当期损益的政府补助

政府补助项目	本年发生额					上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	其中：由递延收益转入	计入其他收益	其中：由递延收益转入	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
企业研发资助			558,000.00						与收益相关
银基离线 LOW—E 钢化玻璃均质化关键技术研发			3,237,939.66	3,237,939.66					与资产相关
企业新增用电量补助			100,008.56	100,008.56			172,277.90		与收益相关
自主创新专项基金			100,000.00						与收益相关
稳岗补贴			1,035,216.34				5,347,431.28		与收益相关
制造强市专项资金补贴						1000,000.00			与收益相关
奖励企业扶持资金							886,922.33		与收益相关
企业职工岗位技能提升培训补贴							746,000.00		与收益相关
制造强市资金机器人购置			130,025.04	130,025.04			203,458.41		与资产相关
外贸促进资金补助			222,000.00				296,000.00		与收益相关
企业高新技术企业认定奖补			50,000.00				100,000.00		与收益相关
制造强省强基技术改造项目设备补助			229,077.96	229,077.96			273,090.46		与资产相关
250T/D 一期项目财政补贴收益			592,862.05	592,862.05			500,000.04		与资产相关
硅基新材料产业集聚发展基地建设补贴			500,000.04	500,000.04			500,000.04		与资产相关

政府补助项目	本年发生额					上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	其中：由递延收益转入	计入其他收益	其中：由递延收益转入	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
余热发电项目			399,999.96	399,999.96			399,999.96		与资产相关
铁海补贴			520,840.00				76,560.00		与收益相关
人才特区政策政府扶持项目资金							55,884.00		与收益相关
特困企业专项补助资金							1,634,000.00		与收益相关
重点研究与开发计划项目补助			200,000.00				300,000.00		与收益相关
制造强市建设等专项资金							1,050,000.00		与收益相关
高新技术企业培育奖励							200,000.00		与收益相关
制造强市建设奖补			189,836.54	189,836.54					与资产相关
失业保险费返还			171,033.23						与收益相关
企业污水处理费补助资金			827,344.00						与收益相关
新兴产业引导资金贴息			1,281,368.76	1,281,368.76				1,281,368.76	与资产相关
高效高可靠节能玻璃工业制备与应用关键技术			117,283.84	117,283.84			104,237.26		与收益相关
光电特种玻璃生产关键技术与装备的开发及应用示范			947,811.54	947,811.54			914,678.10		与收益相关
新能源汽车用超薄高强前风挡玻璃			613,694.68	613,694.68			277,262.55		与收益相关
海南省高新技术产			22,000.00				330,000.00		与收益相关

政府补助项目	本年发生额					上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	其中：由递延收益转入	计入其他收益	其中：由递延收益转入	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
海南生态软件园集团有限公司税收扶持资金							211,905.63		与收益相关
外贸企业开拓国际市场项目扶持资金			72,200.00						与收益相关
促进服务外包发展专项资金							159,935.00		与收益相关
军民融合发展专项资金第一批资助计划			300,000.00						与收益相关
企业研发资助款			366,000.00				589,000.00		与收益相关
军民融合发展专项资金			249,272.40	249,272.40			8,653,820.00		与资产相关
大板面高清润眼多点电容触摸屏项目			675,000.00	675,000.00			675,000.00		与资产相关
平板显示用高硬度镀层玻璃面板技术应用与产业化项目贴息资金			-1,525,164.06						与收益相关
促进经济高质量发展专项资金			100,000.00						与收益相关
知识产权专项经费			50,800.00						与收益相关
关于 2020-2022 年度惠州市研发奖励资助款			58,100.00						与收益相关
促进民营经济高质量发展设立小升规专项资金			80,000.00						与收益相关
高效低成本中空玻璃装备研发项目							150,000.00		与收益相关
惠州大亚湾名牌奖励							150,000.00		与收益相关
产业结构调整专项补助	1,254,942.61								与收益相关
研发资助补贴			1,292,000.00						与收益相关

政府补助项目	本年发生额					上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	其中：由递延收益转入	计入其他收益	其中：由递延收益转入	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
太阳能光伏建筑一体化及节能幕墙、节能门窗产品项目建设			401,669.28	401,669.28			916,525.68		与资产相关
电价补贴			3,101,052.36				3,065,470.25		与收益相关
高新企业资助			82,000.00				282,000.00		与收益相关
经济促进局产业发展补贴							200,000.00		与收益相关
科技创新专项资金			626,768.00				2,000.00		与收益相关
高性能低辐射镀膜制品的研制及产业化补助			100,000.00	100,000.00					与收益相关
其他项目	20,900.00		495,007.50			77,100.00	310,598.25		与收益相关
合计	1,275,842.61		18,571,047.68	9,765,850.31		1,077,100.00	29,734,057.14	1,281,368.76	

50. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,643,819.45	4,237,476.48	10,643,819.45
其中：固定资产	10,643,819.45	4,237,476.48	10,643,819.45
无形资产			
其他	2,918,253.97	62,170.54	2,918,253.97
对外捐赠支出	38,000.00		38,000.00
罚款、滞纳金、违约金、赔偿款	726,140.94	300,400.27	726,140.94
合计	14,326,214.36	4,600,047.29	14,326,214.36

51. 所得税费用**(1) 所得税费用明细表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	28,442,736.19	17,506,469.86
递延所得税费用	-922,563.54	10,275,575.92
合计	27,520,172.65	27,782,045.78

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
利润总额	197,035,107.48
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,555,266.12
子公司适用不同税率的影响	-1,258,216.24
调整以前期间所得税的影响	-1,078,935.24
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	724,985.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,925,246.81
本期末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	38,710,002.61
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的研发费加计扣除	-19,285,338.22
归属于合营企业和联营企业的损益	1,077,655.24
所得税费用	27,520,172.65

52. 现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
保证金	60,833,407.45	74,252,114.76

项目	本年金额	上年金额
政府补助	15,846,907.65	28,798,218.27
利息收入	9,467,740.77	10,235,749.37
保险赔偿	75,880.17	1,119,808.02
其他	17,905,763.27	21,675,536.15
合计	104,129,699.31	136,081,426.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
付现费用	73,521,764.15	66,409,487.74
保证金	69,466,211.82	76,138,520.42
其他	3,933,420.51	16,808,499.37
合计	146,921,396.48	159,356,507.53

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收回借款及利息		225,913,201.15
合计		225,913,201.15

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
退还担保保证金	3,000,000.00	
资金拆借款		11,279,800.00
合计	3,000,000.00	11,279,800.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
担保费用	35,940,000.00	
融资租赁款及手续费	5,742,270.32	6,272,254.32
归还少数股东投资		1,400,000.00
其他	17,986,427.38	
合计	59,668,697.70	7,672,254.32

53. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	169,514,934.83	76,797,490.13
加：资产减值准备	66,155,767.33	6,909,938.63
信用减值损失	934,310,508.76	5,008,006.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产使用权资产折旧	111,704,251.50	120,475,090.69
无形资产摊销	4,259,853.82	4,277,627.38
长期待摊费用摊销	3,259,160.46	1,860,886.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,012,495,300.42	466,814.88
固定资产报废损失	10,455,974.54	4,117,755.00
公允价值变动损失		
财务费用	51,602,824.29	69,999,184.91
投资损失	9,989,200.98	51,671,230.05
递延所得税资产减少	-152,879,253.09	10,275,575.92
递延所得税负债增加	151,956,689.55	
存货的减少	6,349,438.23	69,595,083.31
经营性应收项目的减少	-219,348,728.50	-103,466,650.06
经营性应付项目的增加	184,520,285.17	151,988,993.47
其他	9,765,850.31	
经营活动产生的现金流量净额	329,121,457.76	469,977,027.78
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	699,241,434.17	772,433,215.05
减：现金的期初余额	772,433,215.05	616,892,326.84
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	-73,191,780.88	155,540,888.21

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1.现金	699,241,434.17	772,433,215.05
其中：库存现金	582,202.58	624,602.24
可随时用于支付的银行存款	698,659,231.59	771,808,612.81
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	本年余额	上年余额
2.现金等价物		
3.期末现金及现金等价物余额	699,241,434.17	772,433,215.05

54. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年末余额	受限原因
货币资金	214,712,685.26	保函保证金、银行承兑汇票保证金、农民工工资保证金、涉诉冻结资金
固定资产	138,074,431.44	借款抵押，详见附注六、28
应收款项融资	57,983,476.70	质押，详见附注六、4
应收票据	20,361,993.06	质押，详见附注六、18
应收账款	459,372,713.21	开立工程保函质押
其他非流动资产	1,019,698,704.02	以石岩项目回迁物业设立反担保责任，详见附注六、17 和 30
合计	1,910,204,003.69	

55. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	51,898,199.29		69,742,489.05
其中：美元	4,441,492.32	6.5249	28,980,293.22
欧元	116,833.29	8.0250	937,587.16
港币	46,581,992.41	0.8416	39,205,268.01
新加坡元	0.02	4.9314	0.10
澳门元	757,881.25	0.8172	619,340.56
应收账款	34,849,986.99		83,330,013.27
其中：港币	25,544,769.56	0.8416	21,499,499.68
欧元	1,633,735.10	8.0250	13,118,892.82
美元	6,828,034.41	6.5249	44,552,241.70
新加坡元	843,447.92	4.9314	4,159,379.07
预付款项	237,710.36		699,135.45
其中：港币	150,015.66	0.8416	126,253.18
美元	87,405.90	6.5249	570,314.75
英镑	288.80	8.8903	2,567.52

56. 政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年制造强市建设奖补	6,581,000.00	递延收益	189,836.54
电价补贴	3,101,052.36	其他收益	3,101,052.36

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业结构调整专项补助	1,254,942.61	营业外收入	1,254,942.61
研发资助补贴	1,292,000.00	其他收益	1,292,000.00
稳岗补贴	1,035,216.34	其他收益	1,035,216.34
企业污水处理费补助资金	827,344.00	其他收益	827,344.00
科技创新专项资金	626,768.00	其他收益	626,768.00
2019 年企业研发资助	558,000.00	其他收益	558,000.00
铁海补贴	520,840.00	其他收益	520,840.00
新冠疫情贴息补助	500,000.00	冲减财务费用	500,000.00
2019 年企业研发资助款	366,000.00	其他收益	366,000.00
军民融合发展专项资金第一批资助计划	300,000.00	其他收益	300,000.00
外贸促进资金补助	222,000.00	其他收益	222,000.00
2019 年重点研究与开发计划项目补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年失业保险费返还	171,033.23	其他收益	171,033.23
高新企业资助	82,000.00	其他收益	82,000.00
科技创新局政府补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
促进经济高质量发展专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保局 2019 年度新建博士后科研站启动经费	100,000.00	递延收益	
企业职工岗位技能提升补贴	232,500.00	递延收益	
促进民营经济高质量发展设立小升规专项资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2019 年外贸企业开拓国际市场项目扶持资金	72,200.00	其他收益	72,200.00
关于 2020-2022 年度惠州市研发奖励资助款	58,100.00	其他收益	58,100.00
知识产权专项经费	50,800.00	其他收益	50,800.00
其他	495,263.47	其他收益	495,263.47
其他	20,900.00	营业外收入	20,900.00

(2) 政府补助退回情况

项目	金额	原因
平板显示用高硬度镀层玻璃面板技术应用与产业化项目贴息资金	-1,525,164.06	超出补贴限额
合计	-1,525,164.06	

七、合并范围的变更

报告期内，本集团合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	广东省	深圳	制造业	76.00		76.00	设立
三鑫（惠州）幕墙产品有限公司	广东省	惠州	制造业	60.00		60.00	设立
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司（原名中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司）	安徽	蚌埠	制造业	58.71		58.71	设立
三鑫（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		100.00	设立
海南海控小惠矿业有限公司（原名中航三鑫（文昌）矿业有限公司）	海南省	文昌	矿业	100.00		100.00	设立
海南海控特玻科技有限公司（原名海南中航特玻科技有限公司）	海南省	澄迈	制造业	70.00		70.00	设立
海南海控龙马矿业有限公司（原名海南文昌中航石英砂矿有限责任公司）	海南省	文昌	矿业	100.00		100.00	非同一控制企业合并
深圳市三鑫科技发展有限公司	广东省、北京、上海市	深圳	工程设计、施工	70.00		70.00	设立
深圳市中航三鑫光伏工程有限公司	广东省	深圳	工程设计、施工		84.00	84.00	设立
珠海市三鑫幕墙工程有限公司	广东省	珠海	工程设计、施工		100.00	100.00	设立
深圳三鑫通航发展有限公司	广东省	深圳	工程设计、施工		100.00	100.00	设立
北京三鑫晶品装饰工程有限公司	北京市	北京	工程装饰		70.00	70.00	设立
佛山清源新能源发电投资有限公司	广东省	深圳	光伏电项目投资		100.00	100.00	非同一控制企业合并
广东海控特种玻璃技术有限公司（原名广东中航特种玻璃技术有限公司）	广东省	惠州	制造业	100.00		100.00	同一控制企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
深圳市三鑫科技发展有限公司	30.00	8,525,023.14	8,589,046.67	75,564,157.53
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	41.29	43,592,820.35		166,438,614.21

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末数/本期数		年初数/上年数	
	深圳市三鑫科技发展有限公司	海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	深圳市三鑫科技发展有限公司	海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司
流动资产	2,351,117,986.70	284,432,886.77	2,147,372,730.45	323,519,822.45
非流动资产	443,893,115.21	652,074,019.85	403,118,218.35	624,301,455.67
资产合计	2,795,011,101.91	936,506,906.62	2,550,490,948.80	947,821,278.12
流动负债	2,520,539,182.61	514,416,020.44	2,243,624,606.73	634,897,908.20
非流动负债	45,580,165.73	18,994,218.18	67,378,006.73	15,403,888.53
负债合计	2,566,119,348.34	533,410,238.62	2,311,002,613.46	650,301,796.73
营业收入	3,138,870,252.42	776,431,887.15	3,405,280,754.09	681,287,268.92
净利润	26,253,929.84	105,577,186.61	53,343,136.16	28,150,965.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,416,743.81	105,577,186.61	53,241,531.05	28,150,965.83
经营活动现金流量	218,175,750.35	55,384,860.33	241,785,019.00	48,368,189.41

2、在合营企业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	
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	北京	北京市	制造业	17.11		权益法
保利鑫新能源开发有限公司	广东	深圳市	光伏		11.96	权益法
海南中航特玻材料有限公司	海南	澄迈县	制造业	27.44		权益法

注：持有20%以下表决权但具有重大影响的依据：按照投资协议约定，中航百慕新材料技术工程股份有限公司董事会由9名董事组成，其中本公司派出一名董事，对中航百慕新材料技术工程股份有限公司的财务和经营决策能够实施重大影响；按照投资协议约定，保利鑫新能源开发有限公司董事会由3名董事组成，其中本公司派出一名董事，对保利鑫新能源开发有限公司的财务和经营决策能够实施重大影响。

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本年发生额		
	中航百慕新材料技术工程股份有限公司	保利鑫新能源开发有限公司	海南中航特玻材料有限公司
流动资产	211,725,647.29	169,169,054.95	83,506,887.50
非流动资产	164,364,417.07	251,031,010.90	1,321,254,960.79
资产合计	376,090,064.36	420,200,065.85	1,404,761,848.29
流动负债	142,844,308.13	121,537,479.23	2,178,136,842.25

项目	期末余额/本年发生额		
	中航百慕新材料技术工程股份有限公司	宝利鑫新能源开发有限公司	海南中航特玻材料有限公司
非流动负债	9,856,903.68	28,142,424.31	63,332,620.00
负债合计	152,701,211.81	149,679,903.54	2,241,469,462.25
少数股东权益			
归属于所有者的股东权益	223,388,852.55	270,520,162.31	-836,707,613.96
按持股比例计算的净资产份额	38,221,770.92	32,354,211.41	-229,592,569.27
调整事项	20,039,680.43		229,592,569.27
其中：购买产生的商誉	20,039,680.43		
其他			229,592,569.27
对联营企业权益投资的账面价值	58,261,451.35	32,354,211.41	
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	128,373,197.84	151,913,716.26	322,374,721.62
净利润	-67,436,102.50	34,576,312.57	-252,540,441.13
其中：终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-67,436,102.50	34,576,312.57	-252,540,441.13
本期收到的来自联营企业的股利			

(续)

项目	年初余额/上年发生额		
	中航百慕新材料技术工程股份有限公司	宝利鑫新能源开发有限公司	海南中航特玻材料有限公司
流动资产	320,417,326.11	163,768,270.82	99,431,087.70
非流动资产	163,169,293.23	208,119,345.06	1,510,375,520.15
资产合计	483,586,619.34	371,887,615.88	1,609,806,607.85
流动负债	166,432,114.98	87,193,012.88	903,291,900.45
非流动负债	10,984,835.16	50,833,333.37	1,290,681,880.23
负债合计	177,416,950.14	138,026,346.25	2,193,973,780.68
少数股东权益			
归属于所有者的股东权益	306,169,669.20	233,861,269.63	-584,167,172.83
按持股比例计算的净资产份额	52,385,568.65	27,969,807.85	-160,295,472.22
调整事项	20,039,680.43		160,295,472.22
其中：购买产生的商誉	20,039,680.43		
其他			160,295,472.22
对联营企业权益投资的账面价值	72,425,249.08	27,969,807.85	
存在公开报价的权益投资的公允价值			
营业收入	149,512,249.22	58,031,023.30	390,213,429.35
净利润	-28,635,068.76	22,639,004.64	-717,765,162.39

项目	年初余额/上年发生额		
	中航百慕新材料技术工程股份有限公司	宝利鑫新能源开发有限公司	海南中航特玻材料有限公司
其中：终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-28,635,068.76	22,639,004.64	-717,765,162.39
本期收到的来自联营企业的股利			

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
海南中航特玻材料有限公司	-160,295,472.22	-69,297,097.05	-229,592,569.27

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港元、澳门元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、欧元、港元、澳门元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2020年12月31日，除附注六、55所述资产为美元、欧元、港元、澳门元、新加坡元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

截至报告期末，本集团无重大汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加1个基准点	-741,028.54	-741,028.54	-1,588,509.72	-1,588,509.72
人民币对美元汇率降低1个基准点	741,028.54	741,028.54	1,588,509.72	1,588,509.72
人民币对欧元汇率增加1个基准点	-132,314.46	-132,314.46	-186,166.87	-186,166.87
人民币对欧元汇率降低1个基准点	132,314.46	132,314.46	186,166.87	186,166.87
人民币对港币汇率增加1个基准点	-605,396.54	-605,396.54	-377,300.95	-377,300.95
人民币对港币汇率降低1个基准点	605,396.54	605,396.54	377,300.95	377,300.95
人民币对新加坡元汇率增加1个基准点	-41,593.79	-41,593.79	-73.14	-73.14
人民币对新加坡元汇率降低1个基准点	41,593.79	41,593.79	73.14	73.14
人民币对澳元汇率增加1个基准点	-6,193.40	-6,193.40	-39,271.07	-39,271.07
人民币对澳元汇率降低1个基准点	6,193.40	6,193.40	39,271.07	39,271.07
人民币对英镑汇率增加1个基准点	-25.67	-25.67		
人民币对英镑汇率降低1个基准点	25.67	25.67		

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款、融资租赁（详见本附注六、18、28、29）有关。本集团的政策是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。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团于2020年12月31日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为600,636,862.35元（2019年12月31日：1,147,685,310.92元）。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本年	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	-44,751.36	-44,751.36
人民币基准利率减少 25 个基准点	44,751.36	44,751.36

（3）其他价格风险

本集团持有的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的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注六、3、6和十一、5（3）的披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业

中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占25.92%（上年末为21.82%），本集团并未面临重大信用集中风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3和附注六、6的披露。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（1）已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收海南中航特玻材料有限公司款项，由于该企业已进入破产重整程序，明显缺乏清偿能力，本集团针对应收货款和押金已按50%计提坏账准备，应收代偿还银行借款及利息已全额计提坏账准备；单项确定已发生减值的应收中电电气（南京）新能源有限公司、中电电气（上海）太阳能科技有限公司款项，由于公司已提起诉讼后法院已判决执行且执行程序已结束，无可执行财产，预计无法收回，本集团已全额计提坏账准备；单项确定已发生减值的应收南京圣华建材有限公司、深圳市中显微电子有限公司、安徽圣科新能源科技有限公司、安徽世正商贸有限公司、UNIVERSAL HARDWARE CORP. 款项，由于这些客户已倒闭或停业，无法联系，预计无法收回，本集团已全额计提坏账准备。其余期末余额100万元以下的应收款项单项减值情况详见附注六、3。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控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。

于2020年12月31日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

期末余额：

项目	金融负债				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
短期借款	581,757,752.97				581,757,752.97
应付票据	928,659,912.19				928,659,912.19
应付账款	1,407,880,939.36	79,134,992.94	24,501,967.64	11,166,810.80	1,522,684,710.74
其他应付款	352,677,516.19	15,160,397.58	599,354.15	15,920,881.15	384,358,149.07
其他流动负债	1,101,937.17				1,101,937.17
长期借款	9,215,000.49	8,795,350.98	8,375,701.46	17,748,868.64	44,134,921.57
长期应付款	5,742,270.32	5,742,270.32	1,435,567.58		12,920,108.22
合计	3,287,035,328.69	108,833,011.82	34,912,590.83	44,836,560.59	3,475,617,491.93

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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		191,168,928.41		191,168,928.41
（一）应收款项融资		191,168,928.41		191,168,928.41
（1）应收票据		191,168,928.41		191,168,928.41
持续以公允价值计量的资产总额		191,168,928.41		191,168,928.41

2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持续和非持续的第二层次的公允价值计量，公司依据现金流折现估值模型计量。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
海南省发展控股有限公司	海南	商务服务业	1,358,366.81	27.12	27.12

注：本公司的最终控制方是海南省政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
中航通用飞机有限责任公司	原控股股东
深圳贵航实业有限公司	原股东
蚌埠玻璃工业研究设计院	控股子公司之少数股东
中航荆门爱飞客发展有限责任公司	同受原最终控制人控制
哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司	同受原最终控制人控制
海南牛路岭电气工程有限公司	控股股东下属公司
中国航空规划设计研究总院有限公司	同受原最终控制人控制
江苏爱飞客航空地面服务有限公司	同受原最终控制人控制
太原太航自动化仪表有限公司	同受原最终控制人控制
江苏宝胜建筑装潢安装工程有限公司	同受原最终控制人控制
中航国际租赁有限公司	同受原最终控制人控制
中航物业管理有限公司	同受原最终控制人控制
中航工业集团财务有限责任公司	同受原最终控制人控制
中国航空技术国际工程有限公司	同受原最终控制人控制
北京优材百慕航空器材有限公司	同受原最终控制人控制
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同受原最终控制人控制
厦门君尚世纪投资有限公司	同受原最终控制人控制
中国航空技术厦门有限公司	同受原最终控制人控制

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
太原太航自动化仪表有限公司	采购商品		4,310.34
海南中航特玻材料有限公司	采购商品	7,605,680.19	38,611,946.87
中航通用飞机有限责任公司	担保服务		300,000.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
海南牛路岭电气工程有限公司	工程服务	642,201.83	
江苏爱飞客航空地面服务有限公司	培训服务	86,964.12	

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国航空技术国际工程有限公司	幕墙工程业务		7,667,748.40
海南中航特玻材料有限公司	销售商品	16,909,382.89	10,137,318.35
海南中航特玻材料有限公司	利息收入	277,936.00	6,473,190.11
中航荆门爱飞客发展有限责任公司	工程业务	26,520,065.86	3,273,561.30
中航通用飞机有限责任公司	提供劳务		47,169.81
中航物业管理有限公司	提供劳务		3,755,165.98

(2) 关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
中航国际租赁有限公司	机器设备	778,988.98	1,039,327.14
海南中航特玻材料有限公司	房屋及建筑物、机器设备	210,875.03	306,933.59
深圳贵航实业有限公司	房屋及建筑物	6,285.72	25,142.85

(3) 关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
深圳市三鑫科技发展有限公司	140,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	10,000,000.00	2020/3/24	2021/3/23	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	154,000,000.00	2020/4/24	2021/4/24	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	100,000,000.00	2020/7/22	2021/6/2	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	100,000,000.00	2020/9/23	2021/9/23	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	150,000,000.00	2020/12/23	2021/12/22	否
海南中航特玻材料有限公司	63,600,000.00	2017/5/27	2020/2/21	是
海南中航特玻材料有限公司	54,000,000.00	2018/3/29	2021/3/28	是
中航通用飞机有限公司	300,000,000.00	2019/6/12	2020/11/21	是
中航通用飞机有限公司	850,005,487.59	2018/3/28	2021/3/27	否
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	100,000,000.00	2019/7/11	2020/7/10	是
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	30,000,000.00	2019/12/31	2020/12/30	否
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	50,000,000.00	2020/6/3	2021/6/3	否
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	60,000,000.00	2019/12/30	2020/12/30	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三鑫（惠州）幕墙产品有限公司	20,000,000.00	2019/12/27	2020/12/26	否
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	20,000,000.00	2019/12/27	2020/12/26	否
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	25,000,000.00	2018/1/4	2023/1/3	否
广东海控特种玻璃技术有限公司	30,000,000.00	2020/6/17	2021/6/17	否

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市三鑫科技发展有限公司	350,000,000.00	2020/5/9	2021/5/8	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	125,000,000.00	2020/12/23	2021/12/22	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	110,000,000.00	2020/5/19	2021/5/19	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	80,000,000.00	2020/5/27	2021/5/27	是
中航通用飞机有限公司	300,000,000.00	2019/6/12	2020/11/21	是
广东海控特种玻璃技术有限公司	138,566,573.17	2019/6/26	2020/6/25	是

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
海南省发展控股有限公司	320,000,000.00	2020/9/21	2021/9/15	

注：与中航工业集团财务有限责任公司的存款交易：年初余额 288,915,650.18 元，本年增加 271,278,796.33 元，本年减少 560,194,446.51 元，年末无余额，相关银行账户已在本年度注销。本年存款利息收入 77,680.97 元。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,309,049.60	4,158,731.73

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国航空技术国际工程有限公司	334,695.94	33,469.59	334,695.94	4,679.21
应收账款	中航物业管理有限公司			2,339,605.28	669.39
应收账款	海南中航特玻材料有限公司	5,590,749.95	2,795,374.98	9,171,640.21	183,432.80
应收账款	中航荆门爱飞客发展有限责任公司	17,358,485.02	86,792.43		
合计		23,283,930.91	2,915,637.00	11,845,941.43	188,781.40

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	北京优材百慕航空器材有限公司			100,018.75	
应收票据	惠阳航空螺旋桨有限责任公司			300,000.00	
应收票据	哈尔滨哈飞航空工业有限责任公司			430,000.00	
合计				830,018.75	
其他应收款	中国航空规划设计研究总院有限公司			197,370.00	
其他应收款	海南中航特玻材料有限公司	37,285,722.90	36,667,936.00	47,600.00	
其他应收款	深圳贵航实业有限公司			100.00	
其他应收款	厦门君尚世纪投资有限公司			1,061,134.23	
其他应收款	中国航空技术厦门有限公司			256,331.47	
其他应收款	中航国际租赁有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	
合计		38,785,722.90	36,667,936.00	3,062,535.70	

(2) 应付项目

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	江苏宝胜建筑装潢安装工程有限公司	18,240.24	18,240.24
应付账款	海南中航特玻材料有限公司		
应付账款	海南牛路岭电气工程有限公司	21,000.00	
合计		39,240.24	18,240.24
其他应付款	江苏爱飞客航空地面服务有限公司		11,279,800.00
其他应付款	中航通用飞机有限责任公司		300,000.00
其他应付款	海南中航特玻材料有限公司		2,894,970.25
其他应付款	海南省发展控股有限公司	322,548,425.00	
合计		322,548,425.00	14,474,770.25
应付股利	蚌埠玻璃工业研究设计院	12,397,485.70	12,397,485.70
合计		12,397,485.70	12,397,485.70
长期应付款	中航国际租赁有限公司	12,195,185.82	17,158,467.16
合计		12,195,185.82	17,158,467.16

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 租赁承诺

本集团租赁合同涉及的承诺事项详见本附注十四、3。

(2) 其他承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，无需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

(1) 重要未决诉讼/仲裁

①本公司诉天津泰达发展有限公司建设工程施工合同纠纷案

案号：(2018)津仲字第 0217 号

因天津泰达发展有限公司拖欠工程款，2018 年 4 月 20 日，本公司向天津市仲裁委申请仲裁，纠纷标的金额 2,160 万元。2018 年 8 月，本公司向法院申请诉讼保全，法院已经冻结被告账户资金 2,844 万元。本公司申请鉴定增量金额 223 万，最终鉴定机构确认 72 万元。截止本年末，该案件仍在审理中。本公司已在账面确认应收账款 800.08 万元。

②本公司诉营口百川房地产开发有限公司、杨志彬建设工程施工合同纠纷案

案号：(2017)辽 0803 民初第 1154 号、(2020)辽民终 493 号

因营口百川房地产开发有限公司、杨志彬拖欠履约保证金及补偿款，2017 年 6 月 8 日，本公司向营口市西市区人民法院提起诉讼，诉讼标的金额 1,282 万元。且已向法院申请保全，现法院已轮侯查封被告一土地。2019 年 7 月，法院一审判决被告支付本公司 342.8 万、违约金 102.84 万及诉讼费，本公司不服提起上诉。二审判决被告支付本公司 750 万及利息，较一审判决多 304.36 万元；杨志彬承担连带责任。

③本公司诉福建省广播电视中心工程办公室、福建省广播影视集团建设工程施工合同纠纷案

案号：(2016)闽 0103 民初 3713 号

因福建省广播电视中心工程办公室、福建省广播影视集团拖欠工程款，2016 年 10 月 18 日本公司向福州市台江区人民法院提起诉讼，诉讼标的额为 1,218.74 万元。2016 年 10 月 18 日，法院作出一审判决：被告向本公司支付工程款 900 万及利息。福建省广播电视中心工程办公室于 2018 年 10 月 31 日向福州市台江区人民法院提起上诉。2019 年 12 月本公司已收执行款 2,034,414.00 元。2019 年 7 月 23 日，福建省广播电视中心工程办公室向福建省高级人民法院提出再审申请，请求福建省高级人民法院再审立案审理并撤销福州市中级人民法院作出的 (2019)闽 01 民终 664 号《民事判决书》及其所维持的福建省福州市台江区人民法院 (2016)闽 0103 民初 3713 号《民事判决书》，驳回本公司原审诉讼请求，并由本公司承担三次审理的相关费用。2020 年 1 月 21 日，福建省高级人民法院作

出（2019）闽民申 4299 号《民事裁定书》，裁定提审该案，再审期间，中止原判决执行。

2021 年 2 月 2 日，福建省高级人民法院作出终审判决，撤销原一、二审判决，由福建省广播电视中心工程办公室向海控南海发展股份有限公司支付工程款 6,519,346.75 元及利息。驳回其他诉求。

2021 年 3 月 11 日，福州市台江区人民法院已执行回案款（含本金、利息及其他费用）6,691,878.20 元在法院账户中，现在等待法院放款中。

④本公司与中国建筑第八工程有限公司、北京物盛科技有限公司、华夏幸福基业股份有限公司建设工程施工合同纠纷

案号：2020 京 0106 民初 24068 号

2020 年 7 月 14 日，本公司向北京市丰台区人民法院提起诉讼，以中国建筑第八工程有限公司为被告一，北京物盛科技有限公司为被告二，华夏幸福基业股份有限公司为被告三，请求判令被告一支付工程款 14,717,194 元及利息，判令被告二和被告三承担连带清偿责任，并判令三被告承担诉讼费用。本公司向法院申请诉讼保全，法院已经于 2020 年 11 月冻结被告二账户资金 1400 万元。截止本年末，该案目前已立案，尚未开庭。

（2）担保事项

A、本集团为关联方担保事项详见本附注十一、5（3）。

B、本公司抵押、质押担保情况见本附注六、54。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本集团本年度无需披露的前期会计差错更正。

2、分部信息

（1）经营分部基本情况

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、

评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、幕墙工程分部：建筑幕墙、建筑门窗、钢结构的技术研发、设计及施工安装，承担建筑幕墙工程。

B、玻璃及深加工分部：在线 LOW-E 镀膜节能玻璃、IT 薄片玻璃、航空、高铁、防火防爆玻璃、超白太阳能玻璃的生产和销售；设计、生产和销售建筑幕墙单元和节能门窗及其相关产品；玻璃深加工产品技术开发、生产、销售；采掘、洗选、加工、销售各类精制石英砂产品、对外玻璃工程承包，玻璃技术与装备出口，进出口业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、可供出售金融资产、长期股权投资、商誉和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。分部负债不包括衍生工具、其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2) 经营分部的财务信息

项目	幕墙工程报告分部	玻璃及深加工报告分部	未分配金额	抵销	合计
对外营业收入	3,140,925,331.46	1,254,902,116.90	25,270,440.70		4,421,097,889.06
分部间交易收入		29,943,530.56	29,971,033.27	59,914,563.83	-
销售费用	16,925,866.13	87,417,417.70			104,343,283.83
利息收入	6,507,942.34	2,270,135.46	689,662.97		9,467,740.77
利息费用	8,462,788.40	33,420,167.30	36,274,864.12	27,054,995.53	51,102,824.29
对联营企业和合营企业的投资收益	4,207,249.03		-14,196,450.01		-9,989,200.98
资产减值损失	32,315,876.87	35,516,213.38			67,832,090.25
信用减值损失	28,179,525.15	56,125,496.02	850,005,487.59		934,310,508.76
折旧费和摊销费	17,806,029.02	100,938,644.45	478,592.31		119,223,265.78
利润总额	20,946,291.72	44,125,492.72	210,253,261.06	78,289,938.02	197,035,107.48
资产总额	2,785,175,640.32	1,837,721,122.85	2,579,286,867.29	1,381,584,386.10	5,820,599,244.36
负债总额	2,638,667,595.94	980,070,060.84	1,846,469,754.16	684,378,416.94	4,780,828,994.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	32,354,211.41		58,261,451.35		90,615,662.76
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	34,771,382.62	77,446,144.50	1,036,938,558.66		1,149,156,085.78

(3) 对外交易收入信息

详见本附注六、38“营业收入和营业成本”。

3、租赁

(1) 与融资租赁有关的信息

本集团作为融资租赁承租人，相关信息如下：

①截止报告期末，未确认融资费用的余额为724,922.40元（上年末余额为1,503,911.38元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

②各类租入固定资产的年初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额：

融资租赁租入项目	固定资产原价		累计折旧额	减值准备累计金额
	年初余额	期末余额		
机器设备	30,921,499.03	30,921,499.03	14,334,413.88	7,506,737.11
合计	30,921,499.03	30,921,499.03	14,334,413.88	7,506,737.11

③以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	5,742,270.32

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	5,742,270.32
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,435,567.58
合计	12,920,108.22

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	42,201,043.75	73,224,031.35
一至二年	30,079,932.33	4,775,860.97
二至三年	2,849,139.25	4,041,638.61
三至四年	2,482,144.06	4,124,909.23
四至五年	3,175,151.82	1,940,569.23
五年以上	18,894,805.98	19,977,315.25
小计	99,682,217.19	108,084,324.64
减：坏账准备	27,718,155.27	23,233,294.02
合计	71,964,061.92	84,851,030.62

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	99,682,217.19	100.00	27,718,155.27	27.81	71,964,061.92
幕墙组合	542,740.45	0.54	542,740.45	100.00	
非幕墙组合	56,681,581.15	56.86	27,175,414.82	47.94	29,506,166.33
关联方组合	42,457,895.59	42.60			42,457,895.59
合计	99,682,217.19	100.00	27,718,155.27	27.81	71,964,061.92

（续）

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	108,084,324.64	100.00	23,233,294.02	21.50	84,851,030.62
幕墙组合	568,918.45	0.53	568,918.45	100.00	
非幕墙组合	56,735,731.66	52.49	22,664,375.57	39.95	34,071,356.09

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合	50,779,674.53	46.98			50,779,674.53
合计	108,084,324.64	100.00	23,233,294.02	21.50	84,851,030.62

(3) 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,233,294.02	5,822,104.47			5,822,104.47
合计	23,233,294.02	5,822,104.47			5,822,104.47

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			1,337,243.22			1,337,243.22	27,718,155.27
合计			1,337,243.22			1,337,243.22	27,718,155.27

(4) 应收账款按组合计提坏账准备的情况

① 幕墙组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
五年以上	542,740.45	542,740.45	100.00	568,918.45	568,918.45	100.00
合计	542,740.45	542,740.45	100.00	568,918.45	568,918.45	100.00

② 非幕墙组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	24,978,305.24	499,566.11	2	26,771,568.55	535,431.37	2
一至二年	4,844,775.25	1,453,432.57	30	3,895,035.32	584,255.29	15
二至三年	2,849,139.25	1,709,483.55	60	3,305,829.82	826,457.46	25
三至四年	2,482,144.06	1,985,715.24	80	4,090,133.05	2,045,066.53	50
四至五年	3,175,151.82	3,175,151.82	100	330,661.35	330,661.35	100
五年以上	18,352,065.53	18,352,065.53	100	18,342,503.57	18,342,503.57	100
合计	56,681,581.15	27,175,414.82	47.94	56,735,731.66	22,664,375.57	39.95

(5) 本年实际核销的应收账款情况

单位名称	核销金额
Permasteelisa Pacific Holdings Ltd	1,311,065.22
天津阳光壹佰房地产开发有限公司	26,178.00
合计	1,337,243.22

(6) 重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
Permasteelisa Pacific Holdings Ltd	货款	1,311,065.22	无法收回	否	公司内部审批程序	
合计		1,311,065.22				

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
-美元	222,049.72	6.5249	1,448,852.22
-港币	11,249,392.38	0.8416	9,467,488.63
-欧元	273,884.85	8.025	2,197,925.92
-新加坡元	1,266.47	4.9314	6,245.47
合计			13,120,512.24

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收股利	63,927,466.65	28,927,466.65
其他应收款	451,265,115.02	435,284,348.09
合计	515,192,581.67	464,211,814.74

(2) 应收股利

① 应收股利情况

项目	年末余额	年初余额
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	28,927,466.65	28,927,466.65
海南海控小惠矿业有限公司	35,000,000.00	
小计	63,927,466.65	28,927,466.65
减：坏账准备		
合计	63,927,466.65	28,927,466.65

(3) 其他应收款

① 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额
一年以内	63,164,311.54
一至二年	110,876,360.09
二至三年	30,045,500.00
三至四年	49,080,000.00
四至五年	198,100,000.00
小计	451,266,171.63
减：坏账准备	1,056.61
合计	451,265,115.02

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	449,578,159.58	435,140,209.80
保证金、押金、备用金	955,987.32	139,184.34
代收代扣款项	732,024.73	6,010.56
小计	451,266,171.63	435,285,404.70
减：坏账准备	1,056.61	1,056.61
合计	451,265,115.02	435,284,348.09

③ 其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
账龄组合	1,056.61				
合计	1,056.61				

(续)

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产 价值回 升转回 额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
账龄组合							1,056.61
合计							1,056.61

④ 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	492.03	564.58		1,056.61
年初账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-492.03	-564.58	1,056.61	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			1,056.61	1,056.61

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	721,832,597.37		340,000.00	721,492,597.37
对联营企业投资	200,408,486.30	32,652.28	14,196,450.01	186,244,688.57
小计	922,241,083.67	32,652.28	14,536,450.01	907,737,285.94
减：长期股权投资减值准备	127,983,237.22			127,983,237.22
合计	794,257,846.45	32,652.28	14,536,450.01	779,754,048.72

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	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		
子公司											
广东海控特种玻璃技术有限公司	198,287,722.16									198,287,722.16	
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	182,000,000.00									182,000,000.00	
深圳市三鑫科技发展有限公司	100,367,665.64									100,367,665.64	
海南海控龙马矿业有限公司	91,392,119.42									91,392,119.42	
海南海控小惠矿业有限公司	85,294,314.43									85,294,314.43	
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司总部	51,150,775.72									51,150,775.72	
海南海控特玻科技有限公司	7,000,000.00									7,000,000.00	
三鑫（惠州）幕墙产品有限公司	6,000,000.00									6,000,000.00	
三鑫（香港）有限公司	340,000.00		340,000.00								
小计	721,832,597.37		340,000.00							721,492,597.37	
联营企业											
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	72,425,249.08			-14,196,450.01		32,652.28				58,261,451.35	
海南中航特玻材料有限公司	127,983,237.22									127,983,237.22	127,983,237.22
小计	200,408,486.30			-14,196,450.01		32,652.28				186,244,688.57	127,983,237.22
合计	922,241,083.67		340,000.00	-14,196,450.01		32,652.28				907,737,285.94	127,983,237.22

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	115,193,758.59	169,246,888.45
其他业务收入	67,129,346.82	42,755,300.11
营业收入合计	182,323,105.41	212,002,188.56
主营业务成本	101,729,700.88	144,311,643.59
其他业务成本	39,991,803.50	6,878,937.18
营业成本合计	141,721,504.38	151,190,580.77

(2) 本年合同产生的收入情况

合同分类	幕墙工程报告分部	玻璃及深加工报告分部	其他分部	合计
商品类型	2,055,079.04	125,026,552.40	55,241,473.97	182,323,105.41
其中：幕墙工程收入	2,055,079.04			2,055,079.04
玻璃及深加工		125,026,552.40		125,026,552.40
其他			55,241,473.97	55,241,473.97
按经营地区分类	2,055,079.04	125,026,552.40	55,241,473.97	182,323,105.41
其中：国内	2,055,079.04	122,294,153.12	55,241,473.97	179,590,706.13
国外		2,732,399.28		2,732,399.28
按商品转让的时间分类	2,055,079.04	125,026,552.40	55,241,473.97	182,323,105.41
其中：在某一时点转让		125,026,552.40	25,270,440.70	150,296,993.10
某一时段内转让	2,055,079.04		29,971,033.27	32,026,112.31

(3) 履约义务的说明

①幕墙工程业务：本集团主要向客户提供幕墙工程服务，通常单个幕墙工程项目整体构成单项履约义务，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。

②玻璃产品销售业务：公司作为主要责任人，按完成履约义务的时点确认收入，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、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 元。

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,196,450.01	-42,611,992.74
处置长期股权投资产生的投资收益	687,847.35	
成本法核算的长期股权投资收益	78,048,772.89	47,957,036.31
合计	64,540,170.23	5,345,043.57

十六、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,002,039,325.88	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,245,837.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	277,936.00	
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,542,310.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-885,945,487.59	
小计	132,075,302.22	

项目	金额	说明
所得税影响额	266,319.90	
少数股东权益影响额（税后）	-984,976.36	
合计	132,793,958.68	

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（2）本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（3）“其他符合非经常性损益定义的损益项目”包括公司计提反担保责任预计负债 850,005,487.59 元、公司代海南特玻向澄迈农行偿还人民币贷款本金计提的信用减值损失 35,940,000.00 元。

（4）计入当期损益的，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，而不列入非经常性损益的情况：

项目	涉及金额	原因
可再生能源电价附加资金补助	3,101,052.36	见下注

注：子公司佛山清源新能源发电投资有限公司收取的按发电量计算的电价补贴3,101,052.36元因与日常经营相关，不作为非经常性损益。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.30%	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.28%	0.02	0.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：