



海控南海发展股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王东阳、主管会计工作负责人祁生彪及会计机构负责人(会计主管人员)胡笛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的经营计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。公司经营中可能存在的风险，详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司经营中可能存在的风险，详见本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	33
第八节 优先股相关情况.....	37
第九节 债券相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人王东阳先生、公司总会计师祁生彪先生及会计机构负责人胡笛女士签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、2023 年半年度报告。
- 4、以上备查文件备置地点：公司证券法务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
本公司、公司、母公司、海南发展	指	海控南海发展股份有限公司
海南控股	指	海南省发展控股有限公司
中航通飞、通飞、航空工业通飞	指	中航通用飞机有限责任公司
三鑫科技	指	深圳市三鑫科技发展有限公司
海控三鑫	指	海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司（原中航三鑫太阳能光电玻璃有限公司）
海控特玻、广东特玻	指	广东海控特种玻璃技术有限公司（原广东中航特种玻璃技术有限公司）
精美特、三鑫精美特	指	深圳市三鑫精美特玻璃有限公司
幕墙产品	指	三鑫（惠州）幕墙产品有限公司
小惠矿	指	海南海控小惠矿业有限公司（原中航三鑫（文昌）矿业有限公司）
龙马矿	指	海南海控龙马矿业有限公司（原海南文昌中航石英砂矿有限公司）
海控科技	指	海南海控特玻科技有限公司（原海南中航特玻科技有限公司）
海南中航特玻、海南特玻	指	信义玻璃（海南）有限公司（原海南中航特玻材料有限公司）
三鑫光伏	指	深圳市中航三鑫光伏工程有限公司
佛山清源	指	佛山清源新能源发电投资有限公司
三鑫通航	指	深圳三鑫通航发展有限公司
北京晶品	指	北京三鑫晶品装饰工程有限公司
珠海三鑫	指	珠海市三鑫科技发展有限公司
宝利鑫	指	宝利鑫新能源开发有限公司
三鑫香港	指	三鑫（香港）有限公司
中航新材	指	中航百慕新材料技术工程股份有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
海南机场	指	海南机场设施股份有限公司（原海航基础设施投资集团股份有限公司）

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	海南发展	股票代码	002163
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海控南海发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海南发展		
公司的法定代表人	王东阳		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周军	宋华英
联系地址	深圳市南山区南海大道 2061 号新保辉大厦 17 层	深圳市南山区南海大道 2061 号新保辉大厦 17 层
电话	0755-26063691	0755-26067916
传真	0755-26063999	0755-26063999
电子信箱	hnfz@sanxinglass.com	hnfz@sanxinglass.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,729,558,824.33	1,374,226,816.09	25.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-44,529,146.66	-57,286,616.47	22.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-46,744,502.93	-58,846,436.84	20.57%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-314,665,322.64	-321,861,462.46	2.24%
基本每股收益（元/股）	-0.05	-0.07	28.57%
稀释每股收益（元/股）	-0.05	-0.07	28.57%
加权平均净资产收益率	-3.37%	-6.56%	3.19%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,092,773,091.01	6,263,943,117.39	-2.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,298,894,081.53	1,344,253,076.42	-3.37%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	74,798.64	“非流动资产处置损益”为固定资产处置收益、固定资产清理报废损益，详见附注七、51、52、53；
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,860,450.43	“计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）”为计入本期其他收益，详见附注七、46；
债务重组损益	-248,654.11	“债务重组损益”，详见附注七、47；
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融	-845,208.00	“公允价值变动损益”，详见附注七、48；

资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,161.60	“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”包括罚款、保险赔款等，详见附注七、52、53；
其他符合非经常性损益定义的损益项目	248,512.23	“其他符合非经常性损益定义的损益项目”为个税手续费返还，详见附注七、46。
减：所得税影响额	363,778.38	
少数股东权益影响额（税后）	514,926.14	
合计	2,215,356.27	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
可再生能源电价附加资金补助	1,242,698.23	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 1,242,698.23 元，因与日常经营相关，不作为非经常性损益。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 行业发展情况

公司创立于 1995 年，总部位于深圳，前身为中航三鑫股份有限公司，2007 年成功在深交所上市，公司股票代码：002163，公司在海南、安徽蚌埠、惠州大亚湾、深圳、珠海、上海、北京等地建立现代化科研生产基地。主营业务涉及幕墙与内装工程、光伏玻璃、特种玻璃深加工等三大领域，具备完整产业链布局，过往经营稳健。受外部大环境扰动及上下游影响，经营略有承压。主营业务所处的行业情况如下：

##### 1. 建筑装饰行业

2023 年是全面贯彻落实党的“二十大”精神的开局之年，高质量发展是全面建设社会主义现代化国家的首要任务。对门窗幕墙设计和施工企业，以及建筑玻璃、铝型材、五金配件、密封胶、隔热条和密封胶条等配套产业，甚至是建筑业、房地产而言——新时代的首要任务，就是要以新发展模式，推动行业更高质量发展。当前，房地产行业正处在由“规模扩张”转向“高质量发展”的关键时期，因此，在中国式现代化建设过程中，房地产行业仍将发挥支柱作用，总体将表现出“趋势修复、结构优化、动能转换”的新特征。建筑业作为国民经济的支柱产业之一，行业周期性明显，其发展情况与宏观经济走势高度相关，过去一年，随着房地产行业的景气度下行，房地产市场整体疲软。今年以来，房地产企业融资出台多项有力政策，助力行业资金面快速修复，随着经济发展、人口迁移和质量提升仍将对建筑消费形成支撑，房地产、建筑业仍将是一个巨大的产业。未来 5 年，新房市场规模将维持 10 万亿元以上，加上二手房，以及商业、公建项目的规模合计将超 20 万亿元。

2023 年上半年，在建筑业稳步发展基础上，智能建造应用、建筑机器人技术的探索、减碳/绿色建造发展、建筑产业互联网建设、EPC、装配式建筑等新型概念进一步普及。在拉动内需的号角下，中建系统更是不断创出“合同签单”的金额新高度。公司幕墙与内装业务范围覆盖全国乃至港澳、东南亚、欧美、中东、西亚等国家及地区，具有建筑幕墙工程设计专项甲级、施工一级资质、建筑装修装饰工程专业承包一级资质、建筑工程施工总承包三级资质，深耕于建筑幕墙、装饰装修、EPC 总承包、建筑光伏一体化等领域，是集建筑装饰设计及施工、建筑产品研发制造为一体建筑装饰行业知名企业。公司持续加大创新研发，并将研发内容转化为科技生产力，充分融合运用到实际幕墙设计当中，完成了上百项高难度大型建筑幕墙工程，获得百余项国家发明专利、鲁班奖、詹天佑奖、中国建筑装饰奖、国优、省优等国家省市最高建筑荣誉，行业内保持较强的竞争力。

##### 2. 光伏玻璃行业

2023 年上半年国内光伏玻璃市场总体呈现价格低、利润薄的格局，整体偏弱运行。一季度，需求释放不及预期，光伏玻璃价格低位震荡。二季度，随着海外订单增加及国内项目启动，组件厂家开工率提升，部分光伏玻璃刚需采购提升，需

求端阶段性好转，价格有小幅反弹。随着硅料价格企稳，部分终端光伏电站项目建设启动，需求有向好预期。加之下半年新产线点火节奏放缓，供需矛盾有所缓和。

公司将不断优化产品结构，满足客户对光伏玻璃产品的需求，通过智能制造、技术改造生产线提高产品质量和运营效率，提升产能、降低单位综合能耗，提高成品率。提升大尺寸、薄片化、双玻等产品的多元化生产能力，提高产品附加值，不断稳定提升公司在光伏玻璃市场的竞争力。

### 3. 建筑工程玻璃深加工行业

建筑玻璃在玻璃需求中的占比远高于其他行业，因此房地产市场的发展决定了建筑玻璃的需求。随着经济的发展和人们生活水平的提高，玻璃在房屋建筑方面使用量逐年增加。一方面是随着房地产行业的增长而增长；另一方面是单位面积的房屋使用的玻璃数量的增加。现代建筑多样化对建筑玻璃功能性提出了更高的要求，在满足采光的基础上，仍需兼具光线调节、保温隔热、安全（防弹、防盗、防火、防辐射、防电磁波干扰）、艺术装饰等特性。综上，玻璃在建筑中的使用场景和用量迅速增加，成为继水泥和钢材之后的第三大建筑材料。

2021 年下半年以来，市场上的整体建筑项目因国内房地产开发商的资金链紧张而放缓，建筑玻璃需求同步减弱。2023 年上半年房地产行业表现尤为疲软。国家统计局数据显示，国房景气指数从 2022 年 12 月的 94.35 下降至 2023 年 6 月的 94.06。展望下半年，在相对宽松的住房政策支持下，预计房地产市场总体从全面下行逐步转向复苏态势，建筑玻璃需求将有所增长。随着建筑节能标准的不断提升，新建建筑及既有建筑旧窗改造的“含绿量”持续增长，建筑玻璃产业将具备长期稳定发展与增长的潜能。

## （二）主要业务情况

报告期内，公司重点发展幕墙与内装工程、光伏玻璃、特种玻璃深加工三大产业。公司总部位于深圳，在安徽蚌埠、海南文昌、广东深圳、惠州、珠海、上海、北京等地建立了生产基地。

### 1. 幕墙与内装工程

公司幕墙与内装工程产业主要包括幕墙工程、装饰装修等，业务范围覆盖全国乃至港澳、东南亚、欧美、中东、西亚等国家及地区，是国内知名的幕墙骨干企业，在国内行业综合实力排名前列。公司控股子公司三鑫科技多年来专注于高端幕墙工程的设计、生产、施工、维护服务等，幕墙工程具有建筑幕墙工程设计专项甲级、施工一级资质、建筑装修装饰工程专业承包一级资质、建筑工程施工总承包三级资质；拥有较强的上下游产业链配套实力。幕墙工程业务以深圳、海南、北京、上海、珠海为核心区域，重点在政府公建、高层建筑等项目进一步深耕。公司有丰富的幕墙行业工程经验，充足的人才储备，形成了独立有效的施工业务流程和工程管理模式，对工程项目进行有效管理。按照 ISO 体系、质量安全管理制及施工方案，对工程项目严格落实样板先行、工序三检、关键工序的检验和试验、内部验收等一体化施工管理，有效的保证了工程质量。制定质量控制标准、质量控制措施以及产品质量纠纷解决方案，对设计、施工过程中的各个环节实行严格的质量控制和监督。严格组织落实各层级质量安全责任制。同时，全面进行成本全过程的管控，使进度、质量、安全、成本达到合同标准。报告期内，公司中标 2 个超亿元以上项目。

## 2. 光伏玻璃

公司控股子公司海控三鑫具有光伏玻璃原片生产线和深加工生产线，产品重点向双层镀、大尺寸、薄玻璃、丝印打孔等高品质、高透玻璃产品延伸，具有优良的产品品质和良好的客户口碑，是安徽省省级技术中心和博士后科研工作站。公司持续推进智能制造与生产线自动化改造，不断调整优化产品结构，实现了产品的系列化，产品系列包括大尺寸型、海洋型、沙漠型、防火型、双玻型、高效率型等。公司锚定差异化新产品路线，积极攻关薄型超白压延光伏玻璃的研发工作，光伏组件用低色差（美学）镀膜玻璃获得安徽省新产品认定，双层镀膜高透高强光伏玻璃产业化项目获得安徽省科学进步奖，在行业细分产品赛道上稳步前行，进一步提高抵御市场风险的能力。报告期内，公司持续开展生产线技术改造，不断优化产品结构，提高市场竞争力，快速响应不断变化的市场产品需求。同时，通过升级改造、技术精进提质增效，进一步降低成本，提升产能和成品率。

## 3. 特种玻璃深加工

特种玻璃深加工产业主要包括特种玻璃深加工、玻璃基板上制备各种光学及导电薄膜技术的研究开发与生产、视屏面板玻璃精细深加工、特种/普通玻璃生产线设计与工程技术输出，特种玻璃节能环保技术输出、石英砂矿开采。公司全资子公司海控特玻主要从事建筑节能玻璃制造，产品包括低辐射 Low-E 节能玻璃、遮阳型 Low-E 玻璃、高透型 Low-E 玻璃、双银 Low-E 玻璃、热反射镀膜玻璃、钢化/半钢化玻璃、中空玻璃、夹层玻璃、弯玻璃、双曲弯钢化玻璃、弯钢化玻璃、热弯玻璃、彩色打印玻璃、彩釉玻璃等全系列建筑、装饰用玻璃产品。公司控股子公司海控科技是一家集特种玻璃技术及产品研发、产线设计、工程建设总包，生产技术服务及配套贸易，窑炉节能环保工程等于一体的综合性高科技型企业，拥有“海南省特种玻璃重点实验室”省级科研平台。

### (三)经营模式

#### 1. 幕墙与内装工程

公司集设计、生产、施工、维护服务为一体的建筑幕墙提供商，在珠海、惠州、北京、上海等地建设有幕墙产品生产基地。幕墙与内装工程承接方式一般是通过公开招标或邀请招标方式进行承接，承接方式有两种，一种是由业主分别招标确定总包和分包企业，另一种是由业主先确定总包再委托总包招标确定分包企业。工程中标后，以项目为管理单元、按工程计划进度组织设计、采购、生产加工和施工的经营模式。

#### 2. 光伏玻璃

公司拥有完整的研发、采购、生产、销售、售后服务体系，主要采取“以销定产”的经营模式。

#### 3. 特种玻璃深加工

建筑玻璃及电子玻璃业务拥有完整的研发、采购、生产、销售、售后服务体系，主要采取“以销定产”的经营模式。特种玻璃技术输出一般是通过招标方式承接项目，主要是由业主招标，中标后，以项目为管理单元、按工程计划进度组织设计、采购、生产加工和施工的经营模式。

### (四)主要业绩驱动因素

### 1. 幕墙与内装工程

报告期内，公司不断深耕幕墙工程内外装业务，充分利用三鑫科技的品牌优势、大客户资源以及大股东支持，形成海南自贸港及粤港澳大湾区的“双区域”重点销售区域，以长江经济、京津冀带为重点拓展领域，带动内装业务协同发展。稳健发展幕墙主业，提高内装产业经营规模，积极打造公司建筑装饰业态的“第二增长曲线”。加强信息化建设，强化成本控制，实现提质增效。公司不断充足在手订单，为后续业绩复苏打下基础。

### 2. 光伏玻璃

报告期内，公司持续技术改造生产线，提高产品质量和运营效率，提升产能、降低单位综合能耗，提高成品率。提升大尺寸、薄片化、双玻等产品的多元化生产能力，提高产品附加值，不断稳定提升公司在光伏玻璃市场的竞争力。

### 3. 特种玻璃深加工

报告期内，公司深耕市场，发挥行业竞争品牌优势，着力把现有产品线做精做强，不断提升产品质量，进一步提高竞争优势，重点推动大体量项目，稳定并扩大海外市场，提升在海外市场的竞争力，加快相关高科技含量产品成果转化落地。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产业链综合配套优势

公司主营业务玻璃产业链从玻璃深加工到幕墙工程及内装业务，并根据市场需求和产业链纵向延伸发展，拥有产业链上下游配套相对优势。

### （二）品牌优势

公司拥有“三鑫”、“三鑫幕墙”、等共 17 个注册商标，其中“三鑫”商标被认定为“深圳知名品牌”。公司幕墙工程项目及玻璃深加工产品遍及欧美、澳洲、中东、东亚及东南亚等区域，获得中国玻璃行业品牌“金玻奖”，并曾荣获“建筑玻璃影响品牌”“建筑玻璃十大品牌”“综合实力十大品牌”“最佳市场表现奖”等称号，在行业内具有较高的品牌知名度。

### （三）技术及研发优势

公司现拥有 4 家国家高新技术企业、2 个省级特种玻璃研发平台、1 个省级博士后工作站。公司定位于高质量、高技术水平的高端幕墙项目，具有较强的建筑幕墙产品研发能力和工程设计实力，擅长大空间、复杂结构、复杂异型、超高层等高技术幕墙的设计、施工，承建了天津 117 大厦、招商银行总部大厦、珠海中心大厦、珠海横琴国际金融中心大厦、深圳岗厦 350 等超高层、扭曲形体的单元式玻璃幕墙工程，以及北京大兴机场、上海浦东国际机场卫星厅、北京首都机场 T3、广州白云机场、深圳宝安机场 T3、马尔代夫机场等 51 座国内外重点机场的幕墙工程，承建工程荣获“鲁班奖”“詹天佑奖”“国家优质工程奖”“中国建筑工程装饰奖”“广东省优秀建筑装饰工程奖”“金鹏奖”等百余奖项。公司研发的单层索网结构玻璃幕墙、大跨度空间建筑复杂幕墙结构体系、点支式玻璃幕墙和采光顶、复杂造型单元式精致建造技术、遮阳节能系统、BIM 建筑 5D 模型信息化管理平台的开发应用等多项技术课题被住建部列为部级科技项目计划，其成果获得

国家住建部、广东省、深圳市等各级政府及行业协会的嘉奖，并取得了多项国家级科研成果及发明专利。公司致力于光伏玻璃深加工生产线的智能化、自动化、信息化，先后新建或改建多条自动化深加工线，荣获“安徽省智能化数字化车间”“安徽省绿色工厂”称号。公司具备特种/普通玻璃生产线设计与工程技术输出能力，累计承担国家、省部级重大科研项目6项。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,729,558,824.33	1,374,226,816.09	25.86%	
营业成本	1,627,066,719.86	1,262,058,036.29	28.92%	
销售费用	21,998,525.03	20,943,450.71	5.04%	
管理费用	93,870,564.75	94,385,918.10	-0.55%	
财务费用	5,372,414.44	11,780,191.80	-54.39%	主要系本期利息支出减少所致。
所得税费用	-10,937,204.86	-3,438,408.00	-218.09%	主要系本期子公司经营亏损所致。
经营活动产生的现金流量净额	-314,665,322.64	-321,861,462.46	2.24%	
投资活动产生的现金流量净额	-22,705,221.88	-12,971,975.76	-75.03%	主要系本期构建固定资产支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	61,498,448.31	628,317,108.98	-90.21%	主要系上年同期收到募集资金，本期无此事项所致。
现金及现金等价物净增加额	-274,161,538.74	297,632,075.53	-192.11%	主要系上年同期收到募集资金，本期无此事项所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,729,558,824.33	100%	1,374,226,816.09	100%	25.86%
分行业					
建筑装饰业	1,018,416,378.68	58.88%	630,146,105.70	45.85%	61.62%
玻璃及深加工制造业	740,711,474.08	42.83%	783,734,920.81	57.03%	-5.49%
内部抵消数	-29,569,028.43	-1.71%	-39,654,210.42	-2.89%	-25.43%

分产品					
幕墙工程	1,018,416,378.68	58.88%	630,146,105.70	45.85%	61.62%
幕墙玻璃制品	167,106,952.40	9.66%	151,579,811.61	11.03%	10.24%
家电玻璃制品	6,067,712.50	0.35%	25,552,506.28	1.86%	-76.25%
幕墙门窗制品	274,293.83	0.02%	5,269,877.16	0.38%	-94.80%
特玻材料	567,262,515.35	32.80%	601,332,725.76	43.76%	-5.67%
内部抵消数	-29,569,028.43	-1.71%	-39,654,210.42	-2.89%	-25.43%
分地区					
国内	1,544,966,392.04	89.33%	1,236,814,213.46	90.00%	24.91%
出口	214,161,460.72	12.38%	177,066,813.05	12.88%	20.95%
内部抵消数	-29,569,028.43	-1.71%	-39,654,210.42	-2.89%	-25.43%

注：1. 本期建筑装饰业、幕墙工程营业收入较上年同期增长 61.62%，主要系受外部环境影响减弱，幕墙工程项目正常开工所致。2. 本期家电玻璃制品、幕墙门窗制品营业收入下降，主要系拟对两家子公司进行破产清算所致。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
建筑装饰业	1,016,145,387.25	960,398,269.65	5.49%	61.70%	67.03%	-3.01%
玻璃及深加工制造业	718,747,858.73	677,212,669.76	5.78%	-1.70%	0.43%	-2.00%
内部抵消数及其他	-15,458,386.66	-14,195,939.34				
分产品						
幕墙工程	1,016,145,387.25	960,398,269.65	5.49%	61.70%	67.03%	-3.01%
幕墙玻璃制品	153,131,224.12	126,985,035.64	17.07%	15.64%	19.56%	-2.72%
特玻材料	565,616,634.61	550,227,634.12	2.72%	-5.53%	-3.14%	-2.40%
内部抵消数及其他	-15,458,386.66	-14,195,939.34				
分地区						
国内	1,520,801,838.82	1,491,142,842.30	1.95%	28.47%	33.02%	-3.36%
出口	214,091,407.16	146,468,097.11	31.59%	21.82%	14.16%	4.59%
内部抵消数及其他	-15,458,386.66	-14,195,939.34				

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,720,559.98	3.92%		是

公允价值变动损益	-845,208.00	1.22%		是
资产减值	1,798,719.80	2.59%	主要系计提合同资产、存货等减值损失。	否
营业外收入	149,146.19	0.21%		否
营业外支出	70,185.95	0.10%		否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	759,648,445.63	12.47%	1,077,160,853.44	17.20%	-4.73%	
应收账款	659,897,260.04	10.83%	682,477,800.59	10.90%	-0.07%	
合同资产	1,239,692,236.40	20.35%	1,154,952,196.30	18.44%	1.91%	
存货	209,833,343.20	3.44%	155,765,414.25	2.49%	0.95%	
长期股权投资	114,228,596.76	1.87%	111,240,080.03	1.78%	0.09%	
固定资产	1,073,599,072.75	17.62%	1,111,620,921.33	17.75%	-0.13%	
在建工程	4,523,892.60	0.07%	8,663,503.44	0.14%	-0.07%	
使用权资产	54,357,179.21	0.89%	61,094,559.66	0.98%	-0.09%	
短期借款	493,432,747.29	8.10%	419,297,241.83	6.69%	1.41%	
合同负债	166,560,171.49	2.73%	97,013,185.86	1.55%	1.18%	
长期借款	131,484,930.50	2.16%	95,732,496.19	1.53%	0.63%	
租赁负债	18,446,325.73	0.30%	24,316,424.08	0.39%	-0.09%	

### 2、主要境外资产情况

□适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								

1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	4,419,733.50	-845,208.00											3,574,525.50
2. 其他权益工具投资	305,000.00												305,000.00
3. 应收款项融资	2,249,768.30									-154,862.15			2,094,906.15
其中：应收票据	2,249,768.30									-154,862.15			2,094,906.15
上述合计	6,974,501.80	-845,208.00								-154,862.15			5,974,431.65
金融负债	0.00												0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节财务报告附注七、57“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资	会计计量	期初账面	本期公允	计入权益	本期购买	本期出售	报告期损	期末账面	会计核算	资金来源
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------



			成本	模式	价值	价值 变动 损益	的累 计公 允价 值变 动	金额	金额	益	价值	科目	
境内外股票	600515	海南机场	13,699,407.47	公允价值计量	4,419,733.50	-845,208.00	0.00	0.00	0.00	-845,208.00	3,574,525.50	交易性金融资产	以海南机场转增股票抵偿应收款项
信托产品	海航集团破产重整专项服务信托	海航集团破产重整专项服务信托	1,220,000.00	公允价值计量	305,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00		305,000.00	其他权益工具投资	以海航集团破产重整专项服务信托抵偿应收款项
合计			14,919,407.47	--	4,724,733.50	-845,208.00	0.00	0.00	0.00	-845,208.00	3,879,525.50	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			不适用										
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）			不适用										

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	子公司	特玻材料	310,000,000.00	1,217,231,431.83	408,037,643.59	548,776,762.16	40,174,247.08	34,119,271.71
深圳市三鑫科技发展有限公司	子公司	幕墙工程	142,860,000.00	2,801,031,222.94	136,454,303.81	1,018,416,378.68	25,596,228.51	19,883,697.74
广东海控特种玻璃技术有限公司	子公司	幕墙玻璃制品	164,455,900.00	354,564,209.80	93,318,076.82	149,848,759.96	7,493,469.80	7,502,023.82
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	子公司	家电玻璃	60,000,000.00	18,641,129.56	95,276,141.14	6,067,712.50	6,102,042.38	6,089,527.11

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1. 子公司海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司报告期内实现净利润-3,411.93 万元，较上年同期增亏 2,015.85 万元，主要系本期光伏制品价格下跌，公司平均销售单价下降约 16%，导致公司本期光伏制品毛利率较上年同期大幅下降所致。

2. 子公司深圳市三鑫科技发展有限公司报告期内实现净利润-1,988.37 万元，较上年同期减亏 1,774.88 万元，主要系本期幕墙工程业务市场竞争加剧，项目利润率下降，随营业收入增加，利润总额亏损减少所致。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 市场竞争风险

国内从事建筑装饰的同类企业较多，幕墙市场竞争激烈。应对措施：坚决贯彻公司大项目、大客户政策，攻坚重点、有影响力的大项目，挖掘、维护可持续性大客户；坚决执行公司关于客户、项目质量筛选的决策，强化项目筛选，保证订单质量。

### 2. 主要原材料价格波动风险

公司经营中，可能面对铝型材、钢材等主要原材料价格持续上涨，导致成本增加的风险。应对措施：（1）对于标准化产品，统筹策划采用公开招标、材料类年度合同，坚持最低价和付款条件最优；（2）对于非标准化产品，通过商务策划，多部门多层次参与采购工作，进一步降低采购成本；（3）利用大项目和重点项目进行集采，降低采购成本。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.97%	2023 年 01 月 19 日	2023 年 01 月 20 日	详见刊登在《证券时报》或巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 上的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	32.97%	2023 年 03 月 21 日	2023 年 03 月 22 日	详见刊登在《证券时报》或巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 上的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	33.44%	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 26 日	详见刊登在《证券时报》或巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> 上的《2022 年年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周峰	董事	被选举	2023 年 05 月 25 日	换届选举产生
张祺奥	董事	任期满离任	2023 年 05 月 25 日	任期届满离任
熊天时	职工代表监事	任期满离任	2023 年 05 月 25 日	任期届满离任
云杨	职工代表监事	任期满离任	2023 年 05 月 25 日	任期届满离任
巩鹏飞	职工代表监事	被选举	2023 年 05 月 25 日	职工代表大会选举产生
李莹	职工代表监事	被选举	2023 年 05 月 25 日	职工代表大会选举产生

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

《环境保护法》《大气污染防治法》《固体废物污染环境防治法》《环境噪声污染防治法》《平板玻璃工业大气污染物排放标准》（GB 26453-2011）《大气污染物综合排放标准》等。

环境保护行政许可情况

依法取得环评报告及排污许可证。

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	大气污染物	烟尘	有组织	2	550T/D窑炉	7.5 mg/m <sup>3</sup>	50 mg/m <sup>3</sup>	16.34 t	73.005 t	未超标
					650T/D窑炉	16.78 mg/m <sup>3</sup>	50 mg/m <sup>3</sup>			
		二氧化硫	有组织	2	550T/D窑炉	57.15 mg/m <sup>3</sup>	400 mg/m <sup>3</sup>	86.52 t	346.6 t	未超标
					650T/D窑炉	73.51 mg/m <sup>3</sup>	400 mg/m <sup>3</sup>			
		氮氧化物	有组织	2	550T/D窑炉	153.64 mg/m <sup>3</sup>	700 mg/m <sup>3</sup>	231.05t	378.6 t	未超标
					650T/D窑炉	195.39 mg/m <sup>3</sup>	700 mg/m <sup>3</sup>			

对污染物的处理

建设有废气废水处理设施，运行正常。

突发环境事件应急预案

编制有《突发环境应急预案》并于当地生态环境局备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

上半年缴纳环保税 23.08 万元。

环境自行监测方案

编制有年度环境自行监测方案，按要求开展环境监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

不适用。

其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、采用节能设备、精心运行窑炉及高耗能设备，提高了电能使用效率；2、加大光伏发电、余热发电使用，充分利用余热，绿色能源的使用降低了化石能源的使用量。

其他环保相关信息

无。

## 二、社会责任情况

报告期内，公司未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用



## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
海南国宾馆有限公司	控股股东下属公司	销售商品、提供劳务	销售商品、提供劳务	市场价	不适用	4,339.56	4.27%	36,300.41	否	转账、票据	不适用	2023年01月04日	详见公司披露的2023-003号、2023-004号公告
海南发控旅游驿站开发有限公司	控股股东下属公司	销售商品、提供劳务	销售商品、提供劳务	市场价	不适用	1,090.61	1.07%	9,278.88	否	转账、票据	不适用	2023年01月04日	详见公司披露的2023-005号、2023-006号公告
合计				--	--	5,430.17	--	45,579.29	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
中航通用飞机有限责任公司	2018年03月02日	85,000.55	2018年03月28日	66,317.43	连带责任担保	无	石岩城市更新项目收益	债务履行期限届满之日起二年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				85,000.55	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				66,317.43	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市三鑫科技发展有限公司	2022年04月26日	15,000	2022年12月19日	15,000	连带责任担保	无	三鑫科技小股东合计30%股权质押提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	是
深圳市三鑫科技发展有限公司	2023年04月25日	10,000	2023年06月28日	10,000	连带责任担保	无	三鑫科技小股东合计30%股权质押提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	是
深圳市三鑫科技发展有限公司	2023年04月25日	15,000	2023年06月28日	15,000	连带责任担保	无	三鑫科技小股东合计30%股权质押提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	是
深圳市三鑫科技发展有限公司	2023年04月25日	16,600	2023年05月16日	16,600	连带责任担保	无	三鑫科技小股东合计30%股权质押提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	是

							保			
海南海控特玻科技有限公司	2022年04月26日	1,000	2023年02月09日	1,000	连带责任担保	无	海控科技小股东合计30%股权质押提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	是
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	2022年03月22日	6,500	2022年03月28日	6,500	连带责任担保	无	海控三鑫以其合法所有的资产作抵押提供反担保	债务履行期限届满之日起二年	否	是
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	2023年04月25日	10,000	2023年05月12日	10,000	连带责任担保	无	海控三鑫以其合法所有的资产作抵押提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	是
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	2022年04月26日	4,000	2022年10月14日	4,000	连带责任担保	无	海控三鑫以其合法所有的资产作抵押提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	是
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	2022年04月26日	3,000	2023年04月04日	3,000	连带责任担保	无	海控三鑫以其合法所有的资产作抵押提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	是
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	2023年04月25日	2,000	2023年05月05日	2,000	连带责任担保	无	海控三鑫以其合法所有的资产作抵押提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	是
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	2022年04月26日	4,500	2023年02月07日	4,500	连带责任担保	无	海控三鑫以其合法所有的资产作抵押提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	是
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	2023年04月25日	3,000	2023年05月29日	3,000	连带责任担保	无	海控三鑫以其合法所有的资产作抵押提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	136,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	65,100							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	136,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	90,600							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海市三鑫科技发展有限公司	2021年05月06日	6,000	2022年08月24日	6,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		22,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		22,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	6,000						
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		158,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	65,100						
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		243,000.55	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	162,917.43						
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				125.43%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				66,317.43						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				62,600						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				67,762.2						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				141,515.55						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1. 关于石岩城市更新项目情况

2017年9月14日，公司召开的第六届董事会第四次会议审议通过了《关于申报城市更新项目的议案》，公司决定以位于深圳市宝安区石岩街道黄峰岭工业区的生产园区申报城市更新项目，相关情况见公司2017年9月15日披露的2017-042号公告。为按计划推进石岩城市更新项目实施，公司需要对位于深圳市宝安区石岩街道黄峰岭工业区的石岩分公司生产园区的设备进行搬迁，并开展人员安置等工作，以腾出该地块用于城市更新。本项目以深圳市启迪三鑫科技园发展有限公司（以下简称“启迪三鑫科技园”）作为项目申报主体。2018年11月，公司与启迪三鑫科技园就上述搬迁工作发生的费用签订了《中航三鑫石岩分公司搬迁补偿协议》，详见公司已披露的2018-110号公告。2020年度末，该项目取得实质性进展，项目规划获得了审批，与合作方签署了《关于中航三鑫玻璃加工厂城市更新单元项目搬迁补偿安置协议》；签署了《深圳市宝安区石岩街道中航三鑫玻璃加工厂城市更新项目实施监管协议》，深圳市宝安区城市更新和土地整备局印发《深圳市宝安区石岩街道中航三鑫玻璃加工厂城市更新项目实施主体确认书》，实施主体获得政府确认，完成项目涉及的房地产权属证书移交手续。

2021年，根据深圳市宝安区城市更新和土地整备局出具《深圳市宝安区石岩街道中航三鑫玻璃加工厂城市更新项目建筑物拆除意见的复函》，公司办理了房产证注销手续。

2022年1月，启迪三鑫科技园收到深圳市宝安区城市更新和土地整备局出具的《〈深圳市宝安区石岩街道中航三鑫玻璃加工厂城市更新项目实施主体确认书〉延期决定书》（深宝更新函〔2022〕7号），同意确认书有效期延长至2023年2月4日。详见公司披露的2022-012号公告。

2023年4月，公司从项目实施主体启迪三鑫科技园处获悉其收到深圳市宝安区城市更新和土地整备局出具的《关于实施主体确认书的通知》（深宝更新函〔2023〕1866号，以下简称“通知”），启迪三鑫科技园于2021年2月5日、2022年1月14日取得的《深圳市宝安区石岩街道中航三鑫玻璃加工厂城市更新项目实施主体确认书》（深宝更新函〔2021〕22号）、《〈深圳市宝安区石岩街道中航三鑫玻璃加工厂城市更新项目实施主体确认书〉延期决定书》（深宝更新函〔2022〕7号）在原到期日已续期，同时删除该确认书及延期决定书“有效期1年，自核发之日起计”内容。

#### 2. 关于用石岩资产向通飞提供反担保事项

2018 年本公司原控股股东航空工业通飞为降低海南发展的原子公司海南特玻的债务和担保风险，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 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，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。报告期内，公司尚未取得石岩物业产权和收益权，公司还未负有实际履行反担保责任的义务。

### 3. 关于控股股东承诺注入免税品相关资产及业务事项

2021 年 4 月 9 日，公司收到海南控股出具的承诺函，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本着有利于公司发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，在 2021 年非公开发行完成后三年内通过不限于协议转让、发行股份购买资产等方式稳妥推进下属免税品经营主体全球消费精品（海南）贸易有限公司控股权注入公司的相关工作。2022 年 5 月本次非公开发行已完成，该事项进入承诺履行期间。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 1. 幕墙产品公司破产清算

公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了《关于拟申请控股子公司三鑫（惠州）幕墙产品有限公司破产清算的议案》。公司董事会同意公司以控股子公司三鑫（惠州）幕墙产品有限公司（以下简称“幕墙产品公司”）资不抵债且不能清偿到期债务为由，以债权人身份向法院申请幕墙产品公司破产清算，同时授权经营层在法律法规允许的范围内组织实施幕墙产品公司破产清算相关具体事宜。前期，公司已向广东省惠州市中级人民法院（以下简称“惠州中院”）申请幕墙产品公司破产清算并组织相关人员到惠州中院参与听证。2022 年 9 月，公司收到惠州中院《民事裁定书》（（2022）粤 13 破申 121 号）。惠州中院以公司尚不具备申请幕墙产品公司进行破产清算的债权人主体资格为由，不予支持公司对幕墙产品公司的破产清算申请。同年 9 月，公司已向广东省高级人民法院提起上诉，并采取对幕墙产品公司提起债务清偿诉讼等措施维护公司及股东的利益。详见公司披露的《关于拟申请控股子公司三鑫（惠州）幕墙产品有限公司破产清算的公告》（公告编号：2022-041）、《关于控股子公司三鑫（惠州）幕墙产品有限公司破产清算的进展公告》（公告编号：2022-041）。

2023 年 7 月，公司收到广东省高院《民事裁定书》（（2022）粤破终 272 号）。广东省高院认为公司为幕墙产品公司的控股股东，与幕墙产品公司存在关联关系，公司与幕墙产品公司的债权债务关系在未有生效裁判认定的前提下，难以确定公司真实债权人身份，并作出裁定如下：“驳回上诉，维持原裁定。本裁定为终审裁定。”为确认公司对幕墙产品公司

的债权，公司已于 2022 年 9 月就公司与幕墙产品公司之间的借贷纠纷提起诉讼程序。在公司与幕墙产品公司的债权债务关系得到生效裁判认定的前提下，公司将继续推进幕墙产品公司的破产清算事宜。详见公司披露的《关于控股子公司三鑫（惠州）幕墙产品有限公司破产清算的进展公告》（公告编号：2023-056）。

### 2. 龙马矿和小惠矿 51%股权转让

根据公司产业发展规划，拟将所持有的海南海控龙马矿业有限公司和海南海控小惠矿业有限公司 51%股权以非公开协议方式转让至公司控股股东海南省发展控股有限公司下属全资子公司海南省地产（集团）有限公司。公司以备案的评估结果为依据确定拟转让股权价格，即按照评估结果，此次转让海控矿业 51%股权价格预计为 17,137 万元。该事项尚需提交公司股东大会审议。详见公司披露的《关于通过非公开协议方式转让海南海控龙马矿业有限公司和海南海控小惠矿业有限公司 51%股权暨关联交易的公告》（公告编号：2023-060）。

### 3. 精美特破产清算

公司控股子公司深圳市三鑫精美特玻璃有限公司（以下简称“精美特”）受外部市场环境等因素影响，其经营业绩处于持续亏损状态，已出现资不抵债且不能清偿到期债务的情况。根据公司发展规划，为实现及时止损目的，公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了《关于拟申请控股子公司深圳市三鑫精美特玻璃有限公司破产清算的议案》，董事会同意对精美特进行破产清算，详见公司披露的《关于拟申请控股子公司深圳市三鑫精美特玻璃有限公司破产清算的公告》（公告编号：2023-061）。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	41,407,867	4.90%						41,407,867	4.90%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	41,407,867	4.90%						41,407,867	4.90%
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	803,550,000	95.10%						803,550,000	95.10%
1、人民币普通股	803,550,000	95.10%						803,550,000	95.10%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其	0	0.00%							

他									
三、股份总数	844,957,867	100.00%						844,957,867	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		57,209	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海南省发展控股有限公司	国有法人	30.69%	259,342,070	0	41,407,867	217,934,203	质押	129,671,034
信泰人寿保险股份有限公司-传统产品	其他	2.59%	21,881,850	0	0	21,881,850		
肖裕福	境内自然人	1.95%	16,464,895	0	0	16,464,895		
深圳贵航	国有法人	1.33%	11,217,710	0	0	11,217,710	冻结	11,217,710

实业有限公司			6			6		6
中航通用飞机有限责任公司	国有法人	0.95%	8,035,500	0	0	8,035,500		
徐国新	境内自然人	0.90%	7,618,108	7,618,108	0	7,618,108		
肖润颖	境内自然人	0.80%	6,779,800	-802,500	0	6,779,800		
交通银行股份有限公司—广发中证基建工程交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.72%	6,117,759	127,500	0	6,117,759		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.57%	4,786,982	-435,622	0	4,786,982		
范中	境内自然人	0.56%	4,729,300	72,700	0	4,729,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况（如有）（参见注3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中航通用飞机有限责任公司控股深圳贵航实业有限公司，存在关联关系和一致行动人可能。未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	不适用。							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南省发展控股有限公司	217,934,203	人民币普通股	217,934,203					
信泰人寿保险股份有限公司—传统产品	21,881,850	人民币普通股	21,881,850					
肖裕福	16,464,895	人民币普通股	16,464,895					
深圳贵航实业有限公司	11,217,716	人民币普通股	11,217,716					
中航通用飞机有限责任公司	8,035,500	人民币普通股	8,035,500					
徐国新	7,618,108	人民币普通股	7,618,108					
肖润颖	6,779,800	人民币普	6,779,800					

		普通股	
交通银行股份有限公司 — 广发中证基建工程交易 型 开放式指数证券投资基金	6,117,759	人民币普 普通股	6,117,759
香港中央结算有限公司	4,786,982	人民币普 普通股	4,786,982
范中	4,729,300	人民币普 普通股	4,729,300
前 10 名无限售条件普通 股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股 东和前 10 名普通股股东 之间关联关系或一致行 动的说明	上述股东中，中航通用飞机有限责任公司控股深圳贵航实业有限公司，存在关联关系和一致行动人可能。未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 (如有) (参见注 4)	上述股东中，肖裕福通过普通证券账户持有 120,900 股，还通过信用证券账户持有 16,343,995 股，实际合计持有 16,464,895 股；肖润颖通过普通证券账户持有 38,700 股，还通过信用证券账户持有 6,741,100 股，实际合计持有 6,779,800 股；徐国新通过信用证券账户持有 7,618,108 股，实际合计持有 7,618,108 股。		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：海控南海发展股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	759,648,445.63	1,077,160,853.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,574,525.50	4,419,733.50
衍生金融资产		
应收票据	205,848,160.51	168,705,523.33
应收账款	659,897,260.04	682,477,800.59
应收款项融资	2,094,906.15	2,249,768.30
预付款项	22,589,459.71	14,319,256.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	168,561,269.30	167,839,870.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	209,833,343.20	155,765,414.25
合同资产	1,239,692,236.40	1,154,952,196.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,597,294.17	47,282,882.90
流动资产合计	3,338,336,900.61	3,475,173,299.08
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	114,228,596.76	111,240,080.03
其他权益工具投资	305,000.00	305,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,073,599,072.75	1,111,620,921.33
在建工程	4,523,892.60	8,663,503.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	54,357,179.21	61,094,559.66
无形资产	118,410,463.73	119,937,743.86
开发支出	2,045,652.83	1,886,360.79
商誉		
长期待摊费用	9,482,906.43	9,855,036.68
递延所得税资产	339,224,665.88	327,770,452.26
其他非流动资产	1,038,258,760.21	1,036,396,160.26
非流动资产合计	2,754,436,190.40	2,788,769,818.31
资产总计	6,092,773,091.01	6,263,943,117.39
流动负债：		
短期借款	493,432,747.29	419,297,241.83
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	896,036,564.15	966,676,886.16
应付账款	1,792,080,420.68	1,963,374,982.81
预收款项		
合同负债	166,560,171.49	97,013,185.86
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	11,785,043.67	39,528,691.79
应交税费	8,349,682.87	13,597,402.55
其他应付款	64,340,375.50	67,533,193.60
其中：应付利息		
应付股利	9,897,485.70	11,397,485.70
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	38,174,903.13	39,890,756.71
其他流动负债	23,017,113.89	22,305,847.91
流动负债合计	3,493,777,022.67	3,629,218,189.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	131,484,930.50	95,732,496.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,446,325.73	24,316,424.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	671,946,228.59	669,847,338.97
递延收益	48,728,223.73	43,470,791.44
递延所得税负债	253,261,149.25	253,273,343.25
其他非流动负债	23,590,770.25	34,681,527.42
非流动负债合计	1,147,457,628.05	1,121,321,921.35
负债合计	4,641,234,650.72	4,750,540,110.57
所有者权益：		
股本	844,957,867.00	844,957,867.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	975,967,012.51	976,796,860.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	62,690,366.21	62,690,366.21
一般风险准备		
未分配利润	-584,721,164.19	-540,192,017.53
归属于母公司所有者权益合计	1,298,894,081.53	1,344,253,076.42
少数股东权益	152,644,358.76	169,149,930.40
所有者权益合计	1,451,538,440.29	1,513,403,006.82
负债和所有者权益总计	6,092,773,091.01	6,263,943,117.39

法定代表人：王东阳    主管会计工作负责人：祁生彪    会计机构负责人：胡笛

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	225,414,288.27	247,592,832.01
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	638,056.59	3,645,451.00

应收账款	88,831,219.03	82,520,366.26
应收款项融资		498,964.00
预付款项	20,011,308.41	19,905,295.95
其他应收款	254,623,832.39	249,535,508.89
其中：应收利息		
应收股利	22,927,466.65	26,527,466.65
存货	82,458.50	83,694.50
合同资产	728,119.52	655,383.54
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	233,914.22	446,397.77
流动资产合计	590,563,196.93	604,883,893.92
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	827,177,568.35	826,382,461.94
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	14,411,374.29	15,637,224.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	186,292.60	234,088.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	253,261,149.25	253,261,149.25
其他非流动资产	1,020,103,704.02	1,020,103,704.02
非流动资产合计	2,115,140,088.51	2,115,618,628.02
资产总计	2,705,703,285.44	2,720,502,521.94
流动负债：		
短期借款	180,149,315.07	160,145,138.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,000,000.00	49,000,000.00
应付账款	5,688,203.18	6,233,369.42
预收款项		
合同负债	3,984,203.70	3,940,080.85
应付职工薪酬	736,093.44	3,120,131.45

应交税费	800,176.48	943,834.77
其他应付款	76,199,743.46	65,939,759.07
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,081,506.85	10,096,250.00
其他流动负债	2,147.52	3,179.26
流动负债合计	307,641,389.70	299,421,743.71
非流动负债：		
长期借款	75,000,000.00	80,000,000.00
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	663,174,281.41	663,174,281.41
递延收益	525,374.71	525,374.71
递延所得税负债	253,261,149.25	253,261,149.25
其他非流动负债	292,808.66	292,808.66
非流动负债合计	992,253,614.03	997,253,614.03
负债合计	1,299,895,003.73	1,296,675,357.74
所有者权益：		
股本	844,957,867.00	844,957,867.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,041,249,412.00	1,041,251,590.33
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
未分配利润	-543,505,763.77	-525,489,059.61
所有者权益合计	1,405,808,281.71	1,423,827,164.20
负债和所有者权益总计	2,705,703,285.44	2,720,502,521.94

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,729,558,824.33	1,374,226,816.09
其中：营业收入	1,729,558,824.33	1,374,226,816.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,809,707,682.65	1,444,677,202.37

其中：营业成本	1,627,066,719.86	1,262,058,036.29
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,238,525.02	8,020,384.05
销售费用	21,998,525.03	20,943,450.71
管理费用	93,870,564.75	94,385,918.10
研发费用	55,160,933.55	47,489,221.42
财务费用	5,372,414.44	11,780,191.80
其中：利息费用	12,178,624.97	22,644,487.35
利息收入	5,002,542.16	2,386,663.00
加：其他收益	5,351,660.89	6,195,369.35
投资收益（损失以“-”号填列）	2,720,559.98	2,855,784.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,969,214.09	2,855,784.56
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）	-845,208.00	-869,659.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,623,091.38	-9,221,951.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,798,719.80	-3,526,940.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,122,918.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-69,500,034.27	-76,140,702.39
加：营业外收入	149,146.19	198,271.25
减：营业外支出	70,185.95	767,320.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-69,421,074.03	-76,709,751.50
减：所得税费用	-10,937,204.86	-3,438,408.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,483,869.17	-73,271,343.50
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-58,483,869.17	-73,271,343.50
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)	-44,529,146.66	-57,286,616.47
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-13,954,722.51	-15,984,727.03
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-58,483,869.17	-73,271,343.50
归属于母公司所有者的综合收益总 额	-44,529,146.66	-57,286,616.47
归属于少数股东的综合收益总额	-13,954,722.51	-15,984,727.03
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.05	-0.07
(二) 稀释每股收益	-0.05	-0.07

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

法定代表人：王东阳

主管会计工作负责人：祁生彪

会计机构负责人：胡笛

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	17,258,192.44	18,827,140.55
减：营业成本	15,484,110.42	12,225,576.79
税金及附加	101,702.61	1,037,346.93
销售费用		
管理费用	8,452,215.97	8,173,160.09
研发费用		

财务费用	1,035,969.18	12,512,529.71
其中：利息费用	4,175,821.88	13,797,048.64
利息收入	2,982,176.80	767,624.92
加：其他收益	114,127.98	103,896.83
投资收益（损失以“-”号填列）	797,284.74	1,031,097.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	797,284.74	1,031,097.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,112,311.84	148,385.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,016,704.86	-13,838,094.08
加：营业外收入	0.70	8,447.47
减：营业外支出		200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,016,704.16	-14,029,646.61
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,016,704.16	-14,029,646.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,016,704.16	-14,029,646.61
（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	-18,016,704.16	-14,029,646.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,512,142,454.39	1,318,454,790.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,190,880.97	49,713,233.36
收到其他与经营活动有关的现金	33,312,597.26	33,885,043.27
经营活动现金流入小计	1,554,645,932.62	1,402,053,067.13
购买商品、接受劳务支付的现金	1,575,892,047.37	1,404,469,237.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	210,266,848.55	199,485,500.88
支付的各项税费	34,504,923.00	30,225,364.21
支付其他与经营活动有关的现金	48,647,436.34	89,734,426.83
经营活动现金流出小计	1,869,311,255.26	1,723,914,529.59
经营活动产生的现金流量净额	-314,665,322.64	-321,861,462.46
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	37,250.00	1,252,036.73
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		
投资活动现金流入小计	37,250.00	1,252,036.73

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,342,471.88	14,224,012.49
投资支付的现金	3,400,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,742,471.88	14,224,012.49
投资活动产生的现金流量净额	-22,705,221.88	-12,971,975.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		587,999,992.83
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	320,000,000.00	408,380,710.00
收到其他与筹资活动有关的现金		83,249,500.00
筹资活动现金流入小计	320,000,000.00	1,079,630,202.83
偿还债务支付的现金	208,046,050.02	353,726,807.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,651,859.40	21,719,653.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,500,000.00	1,415,464.53
支付其他与筹资活动有关的现金	38,803,642.27	75,866,632.38
筹资活动现金流出小计	258,501,551.69	451,313,093.85
筹资活动产生的现金流量净额	61,498,448.31	628,317,108.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,710,557.47	4,148,404.77
五、现金及现金等价物净增加额	-274,161,538.74	297,632,075.53
加：期初现金及现金等价物余额	808,516,406.42	683,933,780.16
六、期末现金及现金等价物余额	534,354,867.68	981,565,855.69

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,300,110.04	17,833,619.27
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,437,894.25	12,521,906.13
经营活动现金流入小计	21,738,004.29	30,355,525.40
购买商品、接受劳务支付的现金	22,876,974.30	36,647,294.31
支付给职工以及为职工支付的现金	13,779,324.47	11,058,399.82
支付的各项税费	654,319.69	8,298,808.98
支付其他与经营活动有关的现金	6,040,098.83	5,264,553.79
经营活动现金流出小计	43,350,717.29	61,269,056.90
经营活动产生的现金流量净额	-21,612,713.00	-30,913,531.50
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	3,600,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,949.73
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	23,200,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计	26,800,000.00	100,008,949.73
购建固定资产、无形资产和其他长	5,798.98	455,928.97



期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	46,978,998.35	132,660,000.00
投资活动现金流出小计	46,984,797.33	133,115,928.97
投资活动产生的现金流量净额	-20,184,797.33	-33,106,979.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		587,999,992.83
取得借款收到的现金	20,000,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	36,779,212.99	44,908,709.91
筹资活动现金流入小计	56,779,212.99	777,908,702.74
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	4,186,388.85	14,550,777.80
支付其他与筹资活动有关的现金	27,061,334.41	1,408,748.11
筹资活动现金流出小计	36,247,723.26	205,959,525.91
筹资活动产生的现金流量净额	20,531,489.73	571,949,176.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响	5,990.76	32,283.94
五、现金及现金等价物净增加额	-21,260,029.84	507,960,950.03
加：期初现金及现金等价物余额	240,174,318.11	96,363,555.79
六、期末现金及现金等价物余额	218,914,288.27	604,324,505.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	844,957,867.00				976,796,860.74				62,690,366.21		-540,192,017.53		1,344,253,076.42	169,149,930.40	1,513,403,006.82
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、本年期初余额	844,957,867.00				976,796,860.74				62,690,366.21		-540,192,017.53		1,344,253,076.42	169,149,930.40	1,513,403,006.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-829,848.23						44,529,146.66		45,358,994.89	16,505,571.64	61,864,566.53
（一）综合收益总额											44,529,146.66		44,529,146.66	13,954,722.51	58,483,869.17
（二）所有者投入和减少资本					-849,15								849,15	2,550,	3,400,

					0.87								0.87	849.13	000.00
1. 所有者投入的普通股					-								-	-	-
					849,150.87								849,150.87	2,550,849.13	3,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
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									34,885,125.88				34,885,125.88	0.00	34,885,125.88

2. 本期使用								34,885 ,125.8 8					34,885 ,125.8 8	0.00	34,885 ,125.8 8
(六) 其他					19,302 .64								19,302 .64	0.00	19,302 .64
四、本期期末余额	844,95 7,867. 00				975,96 7,012. 51			62,690 ,366.2 1		584,72 1,164. 19			1,298, 894,08 1.53	152,64 4,358. 76	1,451, 538,44 0.29

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	803,55 0,000. 00				430,56 5,503. 27				62,690 ,366.2 1		- 395,55 4,353. 15		901,25 1,516. 33	202,31 7,233. 31	1,103, 568,74 9.64
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、本年期初余额	803,55 0,000. 00				430,56 5,503. 27				62,690 ,366.2 1		- 395,55 4,353. 15		901,25 1,516. 33	202,31 7,233. 31	1,103, 568,74 9.64
三、本期增减变动 金额（减少以	41,407 ,867.0				546,04 2,630.			39,041 .10			- 57,286		530,20 2,922.	- 15,984	514,21 8,195.

“—”号填列)	0				67							, 616.4 7	30	, 727.0 3	27
(一) 综合收益总额												- 57,286 , 616.4 7	- 57,286 , 616.4 7	- 15,984 , 727.0 3	- 73,271 , 343.5 0
(二) 所有者投入和减少资本	41,407 , 867.0 0				545,89 9,220. 10								587,30 7,087. 10		587,30 7,087. 10
1. 所有者投入的普通股	41,407 , 867.0 0				545,89 9,220. 10								587,30 7,087. 10		587,30 7,087. 10
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
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								39,041 .10					39,041 .10		39,041 .10
1. 本期提取								29,803 ,990.0 2					29,803 ,990.0 2		29,803 ,990.0 2
2. 本期使用								- 29,764 ,948.9 2					- 29,764 ,948.9 2		- 29,764 ,948.9 2
(六) 其他					143,41 0.57								143,41 0.57		143,41 0.57
四、本期期末余额	844,95 7,867. 00				976,60 8,133. 94			39,041 .10	62,690 ,366.2 1		- 452,84 0,969. 62		1,431, 454,43 8.63	186,33 2,506. 28	1,617, 786,94 4.91

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	844,957, 867.00				1,041,25 1,590.33				63,106,7 66.48	- 525,489, 059.61		1,423,827 ,164.20
加：会计政策 变更												
前期差错 更正												
其他												

二、本年期初余额	844,957,867.00				1,041,251,590.33				63,106,766.48	-525,489,059.61		1,423,827,164.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,178.33					-18,016,704.16		-18,018,882.49
（一）综合收益总额										-18,016,704.16		-18,016,704.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取								87,670.61				87,670.61
2. 本期使用								-				-
(六) 其他								87,670.61				87,670.61
(六) 其他												-2,178.33
四、本期期末余额	844,957,867.00				1,041,249,412.00				63,106,766.48	-	543,505,763.77	1,405,808,281.71

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	803,550,000.00				495,131,782.55				63,106,766.48	-	429,574,375.23	932,214,173.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	803,550,000.00				495,131,782.55				63,106,766.48	-	429,574,375.23	932,214,173.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,407,867.00				545,983,575.94					-	14,029,646.61	573,361,796.33
(一) 综合收益总										-		-



额										14,029,646.61		14,029,646.61
(二)所有者投入和减少资本	41,407,867.00				545,899,220.10							587,307,087.10
1.所有者投入的普通股	41,407,867.00				545,899,220.10							587,307,087.10
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取								60,644.03				60,644.03

2. 本期使用									- 60,644.03				- 60,644.03
(六) 其他					84,355.84								84,355.84
四、本期期末余额	844,957,867.00				1,041,115,358.49				63,106,766.48	- 443,604,021.84			1,505,575,970.13

### 三、公司基本情况

海控南海发展股份有限公司（以下简称“公司”或“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，并取得深圳市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 914403001923528003 的营业执照。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司股本为人民币 844,957,867.00 元。

#### 1、本公司组织形式、注册地址和总部办公地址

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主板上市公司，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

截至 2023 年 6 月 30 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 2023 年 8 月 23 日经公司第八届董事会第三次会议审议通过。

5、截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 14 户，详见本附注九“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。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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。

## 2、持续经营

本企业在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息做出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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、租赁、金融资产减值、存货减值、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，详见本附注五、10“金融工具”、15“存货”、24“长期资产减值”、29“预计负债”、30“收入”、33“租赁”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，请参阅附注五、34“重大会计判断和估计”。

### 1、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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、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《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）》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、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。

### 3、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。

#### 4、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。

#### 5、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（参见本附注五、6“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五、17“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。

## 6、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，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、17“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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、金融工具

### （一）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。

#### （二）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
非幕墙工程业务	本组合为业主尚未结算的非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。

## 11、应收票据

同上（10、金融工具）

## 12、应收账款

同上（10、金融工具）

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

### 13、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五、10“金融工具”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

同上（10、金融工具）

### 15、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。

### 16、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五、10“金融工具”。

## 17、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五、10“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，按本附注五、6、“合并财务报表的编制方法”（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。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。

## 19、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	3-15		6.67%-33.33%
运输工具	年限平均法	5		20.00%
其他	年限平均法	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五、24“长期资产减值”。

## (4) 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。

## 20、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五、24“长期资产减值”。

## 21、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。

## 22、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、33“租赁”。

## 23、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

### （2）内部研究开发支出会计政策

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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### 28、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、33“租赁”。

### 29、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。

### 30、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

### 31、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。

## 32、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。

## 33、租赁

### 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公室、房屋、土地和设备租赁。

## ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、19“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

**34、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

**(2) 重要会计估计变更**

适用 不适用

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

适用 不适用

**35、其他****1. 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

如本附注五、30“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。合同履行进度是依照本附注五、30“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。

在确定合同履行进度、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）租赁

##### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ②租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （3）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。

#### （4）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。

#### （5）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。

#### （6）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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	0、3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
资源税	销售额	3.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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

纳税主体名称	所得税税率（%）	税收优惠类型	税收优惠期限截止年度
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	15.00	高新技术企业	2024 年度
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	15.00	高新技术企业	2023 年度
海南海控特玻科技有限公司	15.00	高新技术企业	2023 年度
广东海控特种玻璃技术有限公司	15.00	高新技术企业	2023 年度
三鑫（香港）有限公司	16.50		

### 3、其他

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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	203,920.08	316,264.38
银行存款	546,958,792.07	819,200,256.67

其他货币资金	212,485,733.48	257,644,332.39
合计	759,648,445.63	1,077,160,853.44
其中：存放在境外的款项总额	18,544,430.00	37,154,685.76
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	225,293,577.95	268,644,447.02

其他说明

本公司存放在境外款项不存在资金汇回受到限制的情况。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,574,525.50	4,419,733.50
其中：		
权益工具投资	3,574,525.50	4,419,733.50
其中：		
合计	3,574,525.50	4,419,733.50

其他说明：无。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	60,073,844.77	93,014,580.47
商业承兑票据	148,921,697.43	78,276,549.87
坏账准备	-3,147,381.69	-2,585,607.01
合计	205,848,160.51	168,705,523.33

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	208,995,542.20	100.00%	3,147,381.69	1.51%	205,848,160.51	171,291,130.34	100.00%	2,585,607.01	1.51%	168,705,523.33
其中：										
商业承	148,921	71.26%	2,246,1	1.51%	146,675	78,276,	45.70%	1,190,1	1.52%	77,086,

兑汇票	, 697. 43		74. 02		, 523. 41	549. 87		88. 30		361. 57
银行承兑汇票	60, 073, 844. 77	28. 74%	901, 207. 67	1. 50%	59, 172, 637. 10	93, 014, 580. 47	54. 30%	1, 395, 418. 71	1. 50%	91, 619, 161. 76
合计	208, 995, 542. 20	100. 00%	3, 147, 381. 69	1. 51%	205, 848, 160. 51	171, 291, 130. 34	100. 00%	2, 585, 607. 01	1. 51%	168, 705, 523. 33

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	60, 073, 844. 77	901, 207. 67	1. 50%
商业承兑汇票	148, 921, 697. 43	2, 246, 174. 02	1. 51%
合计	208, 995, 542. 20	3, 147, 381. 69	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1, 190, 188. 30	1, 328, 789. 47	272, 803. 75			2, 246, 174. 02
银行承兑汇票	1, 395, 418. 71	96, 416. 06	590, 627. 10			901, 207. 67
合计	2, 585, 607. 01	1, 425, 205. 53	863, 430. 85			3, 147, 381. 69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		60, 073, 844. 77
商业承兑票据		36, 899, 689. 31
合计		96, 973, 534. 08

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	38,859,396.34	4.62%	32,371,152.40	83.30%	6,488,243.94	38,697,001.56	4.45%	30,544,741.01	78.93%	8,152,260.55
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	802,131,840.68	95.38%	148,722,824.58	18.54%	653,409,016.10	830,257,605.05	95.55%	155,932,065.01	18.78%	674,325,540.04
其中:										
幕墙组合	506,132,323.62	60.18%	76,500,365.52	15.11%	429,631,958.10	545,095,162.49	62.73%	83,710,459.28	15.36%	461,384,703.21
非幕墙组合	295,999,517.06	35.20%	72,222,459.06	24.40%	223,777,058.00	285,162,442.56	32.82%	72,221,605.73	25.33%	212,940,836.83
合计	840,991,237.02	100.00%	181,093,976.98	21.53%	659,897,260.04	868,954,606.61	100.00%	186,476,806.02	21.46%	682,477,800.59

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市恒大金属建筑材料有限公司	9,161,289.33	9,053,754.65	98.83%	恒大子公司, 预计难以收回
南京圣华建材有限公司	2,510,300.90	2,510,300.90	100.00%	破产执行完毕
中电电气(南京)新能源有限公司	4,440,388.97	4,440,388.97	100.00%	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	3,991,340.46	3,991,340.46	100.00%	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
安徽圣科新能源科技有限公司	1,336,807.45	1,336,807.45	100.00%	企业停产, 预计无法收回
安徽世正商贸有限公司	1,168,304.78	1,168,304.78	100.00%	企业停产, 预计无法收回
Nanoslar GmbH	15,896.76	15,896.76	100.00%	债务人破产失去偿债能力
UNIVERSAL HARDWARE CORP.	1,167,178.57	1,167,178.57	100.00%	企业已倒闭, 无法联系到客户
Asola Solarpower GmbH	192,637.92	192,637.92	100.00%	债务人破产失去偿债能力
Solsonica S.p.A	975,028.86	975,028.86	100.00%	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	880,333.67	880,333.67	100.00%	企业已倒闭, 无法联系到客户



Fath PV Tech.	507,850.90	507,850.90	100.00%	企业已倒闭，无法联系到客户
河北康城建设集团有限公司	6,617,700.37	1,323,540.07	20.00%	项目进度缓慢，预计无法全额收回
爱美高实业（成都）有限公司	3,117,253.25	2,493,802.60	80.00%	恒大子公司，预计难以收回
一汽-大众汽车有限公司	463,098.31	0.00	0.00%	光伏发电电费款，无收回风险
常州未来发明能源研究院有限公司	209,651.31	209,651.31	100.00%	工商已吊销，款项预计无法收回
Min Hawk Pte Ltd	1,772,480.67	1,772,480.67	100.00%	客户提出质量问题及工期延误索赔，款项无法收回
Brookfield Multiplex Australasia	331,853.86	331,853.86	100.00%	客户提出质量问题及工期延误索赔，款项无法收回
合计	38,859,396.34	32,371,152.40		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
幕墙组合	506,132,323.62	76,500,365.52	15.11%
非幕墙组合	295,999,517.06	72,222,459.06	24.40%
合计	802,131,840.68	148,722,824.58	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	548,171,412.08
1至2年	80,751,800.14
2至3年	55,586,892.53
3年以上	156,481,132.27
3至4年	25,735,381.35
4至5年	46,889,973.14
5年以上	83,855,777.78
合计	840,991,237.02

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提预期信用损失的应收账款	155,932,065.01	8,109,850.81	15,319,091.24	0.00	0.00	148,722,824.58
单项计提坏账准备的应收账款	30,544,741.01	1,826,411.39	0.00	0.00	0.00	32,371,152.40
合计	186,476,806.02	9,936,262.20	15,319,091.24	0.00	0.00	181,093,976.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	53,230,034.48	6.33%	9,358,715.95
B	41,185,402.21	4.90%	5,051,690.28
C	23,279,983.62	2.77%	465,599.67
D	22,156,641.67	2.63%	354,506.27
E	17,484,512.22	2.08%	279,752.19
合计	157,336,574.20	18.71%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,094,906.15	2,249,768.30
合计	2,094,906.15	2,249,768.30

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

公司已经背书或已贴现但尚未到期的票据情况

票据种类	期末终止确认金额	年末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	181,965,014.31		
合计	181,965,014.31		

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,308,961.03	81.05%	9,055,695.54	63.23%
1 至 2 年	2,803,571.05	12.41%	4,444,089.91	31.04%
2 至 3 年	967,974.46	4.29%	757,042.66	5.29%
3 年以上	508,953.17	2.25%	62,428.14	0.44%
合计	22,589,459.71		14,319,256.25	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
A	6,145,709.04	27.21
B	1,655,797.75	7.33
C	935,041.78	4.14
D	844,200.00	3.74
E	636,000.00	2.81
合 计	10,216,748.57	45.23

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	168,561,269.30	167,839,870.22
合计	168,561,269.30	167,839,870.22

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金、备用金	166,085,129.62	168,809,054.83
往来款	20,403,432.80	13,162,277.39
电价财政补贴	11,719,039.04	10,476,340.81
应收出口退税		1,730,230.13
代收代扣款项	83,592.38	193,928.62
坏账准备	-29,729,924.54	-26,531,961.56
合计	168,561,269.30	167,839,870.22

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,535,076.33	22,649,208.54	2,347,676.69	26,531,961.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	120,125.04	7,606,343.34	17,771.44	7,744,239.82
本期转回	301,945.45	4,244,331.39		4,546,276.84
2023 年 6 月 30 日余额	1,353,255.92	26,011,220.49	2,365,448.13	29,729,924.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	64,992,087.23
1 至 2 年	51,352,914.79
2 至 3 年	29,198,264.90
3 年以上	52,747,926.92
3 至 4 年	17,469,306.97
4 至 5 年	16,258,953.42
5 年以上	19,019,666.53
合计	198,291,193.84

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	24,289,737.38	7,744,239.82	4,492,941.65			27,541,035.55
单项计提坏账准备的其他应收账款	2,242,224.18	0.00	53,335.19			2,188,888.99
合计	26,531,961.56	7,744,239.82	4,546,276.84			29,729,924.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	电价补贴	11,719,039.04	4年以内	5.91%	0.00
B	经营往来	11,095,816.96	5年以上	5.60%	0.00
C	质保金	10,305,977.98	5年以内	5.20%	192,919.56
D	质保金、履约保证金	12,934,944.99	5年以内及5年以上	6.52%	1,956,530.27
E	质量保证金	7,762,551.00	1-2年	3.91%	776,255.10
合计		53,818,329.97		27.14%	2,925,704.93

#### 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	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	11,719,039.04	4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》，按财政计划分期支付。

#### 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

### 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	91,595,701.02	1,976,574.70	89,619,126.32	65,039,518.32	1,866,612.56	63,172,905.76
在产品	31,849,486.52	6,841,229.30	25,008,257.22	15,880,385.31	6,894,444.96	8,985,940.35
库存商品	87,755,879.46	4,784,487.86	82,971,391.60	64,912,404.43	5,314,352.43	59,598,052.00
周转材料	10,247,169.36	238,816.73	10,008,352.63	8,184,422.21	193,137.78	7,991,284.43
发出商品	3,542,218.77	1,400,563.50	2,141,655.27	11,277,190.98	1,447,068.06	9,830,122.92
委托加工物资	84,560.16		84,560.16	6,187,108.79		6,187,108.79
合计	225,075,015.29	15,241,672.09	209,833,343.20	171,481,030.04	15,715,615.79	155,765,414.25

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,866,612.56	109,962.14				1,976,574.70
在产品	6,894,444.96			53,215.66		6,841,229.30
库存商品	5,314,352.43	1,406.68		531,271.25		4,784,487.86
周转材料	193,137.78	48,965.54		3,286.59		238,816.73
发出商品	1,447,068.06			46,504.56		1,400,563.50
合计	15,715,615.79	160,334.36		634,278.06		15,241,672.09

## 9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
幕墙工程业务	1,293,463,857.50	54,256,061.01	1,239,207,796.49	1,209,361,591.87	56,149,218.86	1,153,212,373.01
非幕墙工程业务	489,333.24	4,893.33	484,439.91	1,757,397.27	17,573.98	1,739,823.29
合计	1,293,953,190.74	54,260,954.34	1,239,692,236.40	1,211,118,989.14	56,166,792.84	1,154,952,196.30

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
幕墙工程业务	11,672,395.80	13,565,553.65		工程项目结算
非幕墙工程业务		12,680.65		
合计	11,672,395.80	13,578,234.30		

其他说明

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	29,094,031.83	520,399.39
待抵扣进项税额	37,503,262.34	46,762,483.51
合计	66,597,294.17	47,282,882.90

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
中航百慕新材料技术工程股份有限公司	60,392,415.22			788,904.78		-2,178.33					61,179,141.67	
海南海控免税品集团有限公司	13,162,025.07			8,379.96							13,170,405.03	
宝利鑫新能源开发有限公司	37,685,639.74			2,171,929.35		21,480.97					39,879,050.06	
小计	111,240,080.03			2,969,214.09		19,302.64					114,228,596.76	
合计	111,240,080.03			2,969,214.09		19,302.64					114,228,596.76	

其他说明

## 12、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
海航集团信托	305,000.00	305,000.00
合计	305,000.00	305,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

其他说明：

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,073,599,072.75	1,111,620,921.33
合计	1,073,599,072.75	1,111,620,921.33

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	805,887,812.31	1,262,912,941.63	17,198,206.99	25,346,020.81	2,111,344,981.74
2. 本期增加金额	5,799,097.84	46,457,604.25	281,840.71	924,619.00	53,463,161.80
(1) 购置	5,799,097.84	15,536,105.22	281,840.71	924,619.00	22,541,662.77
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
融资租赁到期转入		30,921,499.03			30,921,499.03
3. 本期减少金额		5,403,799.99	8,306.80	217,718.30	5,629,825.09
(1) 处置或报废		62,500.00	8,306.80	217,718.30	288,525.10
转入在建工程		5,341,299.99			5,341,299.99
4. 期末余额	811,686,910.15	1,303,966,745.89	17,471,740.90	26,052,921.51	2,159,178,318.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	228,846,380.63	698,874,341.88	13,990,416.22	21,663,488.92	963,374,627.65
2. 本期增加金额	12,603,639.36	66,418,540.62	677,688.49	1,251,293.15	80,951,161.62
(1) 计提	12,603,639.36	43,993,283.77	677,688.49	1,251,293.15	58,525,904.77
融资租赁到期转		22,425,256.85			22,425,256.85



入					
3. 本期减少金额		2,510,449.89	8,306.80	217,718.30	2,736,474.99
(1) 处置或报废		62,500.00	8,306.80	217,718.30	288,525.10
转入在建工程		2,447,949.89			2,447,949.89
4. 期末余额	241,450,019.99	762,782,432.61	14,659,797.91	22,697,063.77	1,041,589,314.28
三、减值准备					
1. 期初余额	10,883,861.60	25,445,088.28	6,518.19	13,964.69	36,349,432.76
2. 本期增加金额		7,640,498.66			7,640,498.66
(1) 计提					
融资租赁到期转入		7,640,498.66			7,640,498.66
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	10,883,861.60	33,085,586.94	6,518.19	13,964.69	43,989,931.42
四、账面价值					
1. 期末账面价值	559,353,028.56	508,098,726.34	2,805,424.80	3,341,893.05	1,073,599,072.75
2. 期初账面价值	566,157,570.08	538,593,511.47	3,201,272.58	3,668,567.20	1,111,620,921.33

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	19,979,334.65	8,420,426.41	9,634,678.55	1,924,229.69	龙马矿停产
机器设备	89,157,743.51	70,687,877.83	13,810,912.59	4,658,953.09	惠州幕墙及龙马矿停产，海控三鑫技改
运输工具	769,683.20	762,130.19	2,219.61	5,333.40	惠州幕墙停产
其他	1,994,028.19	1,967,207.87	13,964.69	12,855.63	惠州幕墙及龙马矿停产
合计	111,900,789.55	81,837,642.30	23,461,775.44	6,601,371.81	——

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	20,372,378.39
机器设备	4,312,458.75
合计	24,684,837.14

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
单身宿舍（五层）	3,391,728.48	不符合办理要求
筛分楼	872,737.61	资料缺失，无法办理
酸碱库	523,325.51	资料缺失，无法办理
二级泵站（清水）	246,341.71	资料缺失，无法办理
办公楼	1,203,271.74	资料缺失，无法办理
职工食堂	1,017,991.49	资料缺失，无法办理
珠海加工基地 1 号厂房	65,100,153.36	正在办理中
珠海加工基地 1 号宿舍楼	16,156,882.46	正在办理中
珠海定家湾基地办公楼	26,229,382.64	正在办理中
珠海定家湾基地叉车充电房及废料房、公共环网室	545,409.95	正在办理中
珠海定家湾基地甲类仓库	209,871.06	正在办理中
珠海定家湾基地设备楼	1,401,165.13	正在办理中
珠海定家湾基地门卫室	276,827.97	正在办理中
合计	117,175,089.11	

其他说明

## 14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	766,600.00	4,886,613.46
工程物资	3,757,292.60	3,776,889.98
合计	4,523,892.60	8,663,503.44

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
250T/D 生产线升级改造	3,065.95		3,065.95	4,292,282.88		4,292,282.88
其他	763,534.05		763,534.05	594,330.58		594,330.58
合计	766,600.00		766,600.00	4,886,613.46		4,886,613.46

## (2) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏电站项目	3,757,292.60		3,757,292.60	3,776,889.98		3,776,889.98
合计	3,757,292.60		3,757,292.60	3,776,889.98		3,776,889.98

其他说明：

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	52,280,180.24	28,592,850.50	37,578,101.30	118,451,132.04
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额			37,578,101.30	37,578,101.30
(1) 退租			30,921,499.03	30,921,499.03
(2) 其他			6,656,602.27	6,656,602.27
4. 期末余额	52,280,180.24	28,592,850.50		80,873,030.74
二、累计折旧				
1. 期初余额	18,135,625.81	2,894,136.36	28,686,311.55	49,716,073.72
2. 本期增加金额	4,795,584.10	690,505.26	395,547.57	5,881,636.93
(1) 计提	4,795,584.10	690,505.26	395,547.57	5,881,636.93
3. 本期减少金额			29,081,859.12	29,081,859.12
(1) 退租			22,425,256.85	22,425,256.85
(2) 其他			6,656,602.27	6,656,602.27
4. 期末余额	22,931,209.91	3,584,641.62		26,515,851.53
三、减值准备				
1. 期初余额			7,640,498.66	7,640,498.66
2. 本期增加金额			-7,640,498.66	-7,640,498.66
(1) 计提				
(2) 退租			-7,640,498.66	-7,640,498.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	29,348,970.33	25,008,208.88		54,357,179.21
2. 期初账面价值	34,144,554.43	25,698,714.14	1,251,291.09	61,094,559.66

其他说明：

## 16、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	采矿权	其他	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	124,821,295.98	34,197,210.76	7,316,232.35	166,334,739.09
2. 本期增加金额			871,681.41	871,681.41
(1) 购置			871,681.41	871,681.41
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	124,821,295.98	34,197,210.76	8,187,913.76	167,206,420.50
二、累计摊销				
1. 期初余额	28,865,005.52	12,995,980.46	4,536,009.25	46,396,995.23
2. 本期增加金额	1,270,661.58	588,923.10	539,376.86	2,398,961.54
(1) 计提	1,270,661.58	588,923.10	539,376.86	2,398,961.54
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	30,135,667.10	13,584,903.56	5,075,386.11	48,795,956.77
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	94,685,628.88	20,612,307.20	3,112,527.65	118,410,463.73
2. 期初账面价值	95,956,290.46	21,201,230.30	2,780,223.10	119,937,743.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
亮鲸软件	1,456,503.64							1,456,503.64
ERP 系统	429,857.15	159,292.04						589,149.19

合计	1,886,360.79	159,292.04					2,045,652.83
----	--------------	------------	--	--	--	--	--------------

其他说明

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,598,445.96	426,109.86	1,115,735.22		3,908,820.60
镀膜设备升级技改项目	445,954.99		55,744.38		390,210.61
小惠矿业绿化、维修工程	1,567,146.91	1,242,758.95	582,476.58		2,227,429.28
硅基研发中心装修款	908,134.65		170,275.20		737,859.45
珠海基地二期堆场硬化工程	2,335,354.17		116,767.68		2,218,586.49
合计	9,855,036.68	1,668,868.81	2,040,999.06		9,482,906.43

其他说明

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	223,234,019.49	52,420,774.39	224,240,278.23	52,801,729.12
内部交易未实现利润	0.00	0.00		
可抵扣亏损	538,194,830.69	118,646,565.63	478,488,782.86	107,589,954.36
预计负债	670,836,875.35	167,709,218.84	668,737,985.73	167,184,496.43
公允价值变动损益	879,275.74	219,818.94	34,067.74	8,516.94
新租赁准则产生的社会差异	913,152.36	228,288.08	743,021.66	185,755.41
合计	1,434,058,153.63	339,224,665.88	1,372,244,136.22	327,770,452.26

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
石岩项目收益	1,013,044,596.98	253,261,149.25	1,013,044,596.98	253,261,149.25
新租赁准则产生的社会差异			48,776.00	12,194.00
合计	1,013,044,596.98	253,261,149.25	1,013,093,372.98	253,273,343.25

## (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	601,930,972.63	567,206,571.29
资产减值准备	99,133,396.05	102,130,010.89
预计负债	1,109,353.24	1,109,353.24
尚未支付的辞退福利	3,349,046.97	11,521,542.05
合计	705,522,768.89	681,967,477.47

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	76,001,967.87	76,001,967.87	
2026 年	211,232,453.38	211,319,078.43	
2027 年	137,334,946.89	136,347,818.64	
2028 年	23,929,056.92	8,767,195.16	
2029 年	16,889,341.23	16,919,334.35	
2030 年	44,457,362.99	42,979,036.82	
2031 年	41,003,521.40	37,933,328.38	
2032 年	37,395,108.00	36,938,811.64	
2033 年	13,687,213.95		
合计	601,930,972.63	567,206,571.29	

其他说明

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
石岩项目回迁 物业	1,019,698,70 4.02		1,019,698,70 4.02	1,019,698,70 4.02		1,019,698,70 4.02
预付工程设备 款	18,560,056.1 9		18,560,056.1 9	16,697,456.2 4		16,697,456.2 4
合计	1,038,258,76 0.21		1,038,258,76 0.21	1,036,396,16 0.26		1,036,396,16 0.26

其他说明：

## 21、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	138,128,210.00	1,683,033.50

抵押借款	70,038,000.00	40,046,444.44
保证借款	185,193,934.55	245,484,347.23
信用借款	100,072,602.74	132,083,416.66
合计	493,432,747.29	419,297,241.83

短期借款分类的说明：

质押、抵押借款的资产类别以及金额，参加附注七、57“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	389,893,883.09	364,964,005.28
银行承兑汇票	506,142,681.06	601,712,880.88
合计	896,036,564.15	966,676,886.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为 1,210,055.31 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,463,750,580.14	1,725,622,568.42
1 年至 2 年（含 2 年）	221,711,421.84	143,282,190.19
2 年至 3 年（含 3 年）	41,852,867.05	46,508,801.26
3 年以上	64,765,551.65	47,961,422.94
合计	1,792,080,420.68	1,963,374,982.81

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A	14,316,201.66	未到支付节点
合计	14,316,201.66	

其他说明：

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
玻璃制品及深加工业务	17,264,687.45	14,612,488.01
幕墙工程业务	149,295,484.04	82,400,697.85
合计	166,560,171.49	97,013,185.86

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
幕墙工程业务	66,894,786.19	主要系本期预收工程款项增加所致。
合计	66,894,786.19	

## 25、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,007,149.74	168,648,715.92	188,219,868.96	8,435,996.70
二、离职后福利-设定提存计划		13,430,187.78	13,430,187.78	
三、辞退福利	11,521,542.05	438,400.90	8,610,895.98	3,349,046.97
合计	39,528,691.79	182,517,304.60	210,260,952.72	11,785,043.67

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,007,149.74	152,483,071.77	172,054,224.81	8,435,996.70
2、职工福利费		3,615,944.87	3,615,944.87	
3、社会保险费		6,934,508.31	6,934,508.31	
其中：医疗保险费		6,410,443.84	6,410,443.84	
工伤保险费		503,995.94	503,995.94	
生育保险费		20,068.53	20,068.53	
4、住房公积金		3,715,545.52	3,715,545.52	
5、工会经费和职工教育经费		1,899,645.45	1,899,645.45	
合计	28,007,149.74	168,648,715.92	188,219,868.96	8,435,996.70

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,076,959.83	13,076,959.83	
2、失业保险费		353,227.95	353,227.95	
合计		13,430,187.78	13,430,187.78	

其他说明



#### (4) 辞退福利

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团应付未付的辞退福利为 3,349,046.97 元。

#### 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,667,163.42	7,115,913.54
企业所得税	122,047.15	
个人所得税	2,566,201.70	1,684,062.65
城市维护建设税	108,738.74	483,647.28
资源税	95,854.31	765,172.44
教育费附加（含地方教育附加）	77,730.75	352,174.50
房产税	1,440,324.37	1,334,007.96
土地使用税	765,027.07	305,809.48
耕地占用税	1,016,222.68	1,016,222.68
其他税费	490,372.68	540,392.02
合计	8,349,682.87	13,597,402.55

其他说明

#### 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,897,485.70	11,397,485.70
其他应付款	54,442,889.80	56,135,707.90
合计	64,340,375.50	67,533,193.60

##### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	9,897,485.70	11,397,485.70
合计	9,897,485.70	11,397,485.70

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

注：由于子公司海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司资金紧张，所欠少数股东股利尚未支付。

##### (2) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金往来款	15,503,293.97	9,023,485.39
房屋租赁费	25,450.00	445,350.15
保证金及押金	25,457,661.28	31,040,960.44
代扣代缴职工款项	10,048,396.53	10,782,027.84
其他	3,408,088.02	4,843,884.08
合计	54,442,889.80	56,135,707.90

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,252,045.91	28,084,115.17
一年内到期的租赁负债	9,922,857.22	11,806,641.54
合计	38,174,903.13	39,890,756.71

其他说明：

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,366,383.42	1,190,954.46
招银金融租赁款项	21,650,730.47	21,114,893.45
合计	23,017,113.89	22,305,847.91

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

公司子公司海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司于 2022 年 3 月与招银金融租赁有限公司签订融资合同，借款金额为 65,000,000.00 元，期限为 3 年，每 6 个月还本付息。

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,805,469.56	23,759,112.33
保证借款	54,850,000.00	9,961,249.03

信用借款	85,081,506.85	90,096,250.00
一年内到期的长期借款（附注七、28）	-28,252,045.91	-28,084,115.17
合计	131,484,930.50	95,732,496.19

长期借款分类的说明：

押借款的资产类别以及金额，参加附注七、57“所有权或使用权受到限制的资产”。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率为 2.9%-5.34%。

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	28,369,182.95	34,687,498.04
设备租赁		1,435,567.58
一年内到期的租赁负债（附注七、28）	-9,922,857.22	-11,806,641.54
合计	18,446,325.73	24,316,424.08

其他说明：

注：本集团对租赁负债的流动性风险管理措施，以及年末租赁负债的到期期限分析参见本附注十、3“流动性风险”。

### 32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同	6,473,792.62	4,703,098.05	
反担保责任	663,174,281.41	663,174,281.41	
环境恢复治理及土地复垦费用	2,298,154.56	1,969,959.51	
合计	671,946,228.59	669,847,338.97	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,470,791.44	7,564,000.00	2,306,567.71	48,728,223.73	
合计	43,470,791.44	7,564,000.00	2,306,567.71	48,728,223.73	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
钢化玻璃 性能提升 及品质在 线监控技 术	102,853.0 8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102,853.0 8	与收益相 关
银基离线 Low-e 钢化 玻璃均质 化关键技 术研发	422,521.6 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,521.6 3	与资产相 关
军民融合 发展专项 资金	448,339.5 9	0.00	0.00	90,603.42	0.00	0.00	357,736.1 7	与资产相 关
250T/D 一 期项目财 政补贴	652,553.1 9	0.00	0.00	230,312.7 6	0.00	0.00	422,240.4 3	与资产相 关
余热发电 项目资金	1,800,000 .04	0.00	0.00	199,999.9 8	0.00	0.00	1,600,000 .06	与资产相 关
硅基新材 料产业集 聚发展基 地建设补 助款	2,499,999 .96	0.00	0.00	250,000.0 2	0.00	0.00	2,249,999 .94	与资产相 关
制造强省 强基技术 改造项目 设备补助	1,183,145 .98	0.00	0.00	114,538.9 8	0.00	0.00	1,068,607 .00	与资产相 关
制造强市 资金—机 器人购买	666,564.3 1	0.00	0.00	65,012.52	0.00	0.00	601,551.7 9	与资产相 关
650T/D 技 改项目补 贴	1,170,548 .11			91,211.52			1,079,336 .59	与资产相 关
社保局 2019 年新 建博士后 科研站启 动经费	149,724.2 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	149,724.2 7	与收益相 关
社会保障 局企业职 工岗位技 能提升补 贴	232,500.0 0	0.00	0.00		0.00	0.00	232,500.0 0	与收益相 关
2021 年节 能与生态 建设专项 资金	401,250.0 0	0.00	0.00	22,500.00	0.00	0.00	378,750.0 0	与资产相 关
2021 年工 业互联网 发展政策 奖励资金	5,357,142 .84			321,428.5 8			5,035,714 .26	与资产相 关
2022 年工 业互联网 发展政策	1,200,000 .00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000 .00	与资产相 关

奖励资金								
2021 年度支持制造强市建设奖励资金	2,618,750.00	5,284,000.00	0.00	157,125.00	0.00	0.00	7,745,625.00	与资产相关
2021 年重点用能企业安装能耗在线监测系统补助资金	57,798.00	0.00	0.00	3,067.88	0.00	0.00	54,730.12	与资产相关
深海探测用高强度透明纳米晶玻璃的设计与制备	12,858.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,858.57	与收益相关
深海耐压视窗低膨胀特种玻璃项目	160,042.82	0.00	0.00	66,086.93	0.00	0.00	93,955.89	与收益相关
中性药用玻璃管关键技术与装备的开发及应用	948,273.82	0.00	0.00	73,870.84	0.00	0.00	874,402.98	与收益相关
提标整治项目补贴	292,236.10	0.00	0.00	33,083.34	0.00	0.00	259,152.76	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	18,558,425.95	0.00	0.00	320,561.04	0.00	0.00	18,237,864.91	与资产相关
基于表面增强拉曼光纤探针的海洋污染物痕量检测研究	30,000.00	0.00	0.00	5,642.90	0.00	0.00	24,357.10	与收益相关
2021 年度第三批中央财政大气污染防治资金	4,505,263.18	0.00	0.00	252,631.56	0.00	0.00	4,252,631.62	与资产相关
造纸黑液碱回收锅炉烟气除尘、脱硝关键技术与示范应用	0.00	360,000.00	0.00	8,890.44	0.00	0.00	351,109.56	与收益相关
光伏玻璃加工生产线智能升级扩产项	0.00	1,920,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,920,000.00	与资产相关

目								
合 计	43,470,791.44	7,564,000.00	0.00	2,306,567.71	0.00	0.00	48,728,223.73	——

其他说明：

### 34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	302,834.63	301,450.96
招银金融租赁款项	23,287,935.62	34,380,076.46
合计	23,590,770.25	34,681,527.42

其他说明：

### 35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	844,957,867.00						844,957,867.00

其他说明：

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	964,469,804.56		849,150.87	963,620,653.69
其他资本公积	12,327,056.18	19,302.64		12,346,358.82
合计	976,796,860.74	19,302.64	849,150.87	975,967,012.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年股本溢价减少系购买少数股东股权所致。

### 37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		34,885,125.88	34,885,125.88	
合计		34,885,125.88	34,885,125.88	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,690,366.21			62,690,366.21
合计	62,690,366.21			62,690,366.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-540,192,017.53	-395,554,353.15
调整后期初未分配利润	-540,192,017.53	-395,554,353.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-44,529,146.66	-57,286,616.47
期末未分配利润	-584,721,164.19	-452,840,969.62

调整期初未分配利润明细：

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

## 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,719,434,859.32	1,623,415,000.07	1,364,207,788.05	1,254,832,815.01
其他业务	10,123,965.01	3,651,719.79	10,019,028.04	7,225,221.28
合计	1,729,558,824.33	1,627,066,719.86	1,374,226,816.09	1,262,058,036.29

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他	合计
商品类型	1,018,416,378.68	706,792,969.63	4,349,476.02	1,729,558,824.33
其中：				
幕墙工程收入	1,018,416,378.68			1,018,416,378.68
玻璃及深加工		706,792,969.63		706,792,969.63
其他			4,349,476.02	4,349,476.02
按经营地区分类	1,018,416,378.68	706,792,969.63	4,349,476.02	1,729,558,824.33

其中：				
国内	935,823,550.45	575,224,337.14	4,349,476.02	1,515,397,363.61
国外	82,592,828.23	131,568,632.49		214,161,460.72
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	1,018,416,378.68	706,792,969.63	4,349,476.02	1,729,558,824.33
其中：				
在某一时点转让—产品销售收入		706,792,969.63	4,349,476.02	711,142,445.65
某一时段内转让—幕墙工程收入	1,018,416,378.68			1,018,416,378.68
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	1,018,416,378.68	706,792,969.63	4,349,476.02	1,729,558,824.33

与履约义务相关的信息：

分部 1：幕墙工程报告分部；分部 2：玻璃及深加工报告分部。

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 581,666.64 万元。

其他说明

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,855,079.74	2,018,552.87
教育费附加	1,382,596.23	1,478,380.50
资源税	-2,284,950.49	1,156,798.06



房产税	2,379,631.53	1,270,393.49
土地使用税	1,163,772.89	482,626.82
车船使用税	12,922.90	11,544.78
印花税	1,037,072.81	1,029,573.49
环境保护税	318,384.54	235,594.21
地方建设水利基金	351,690.32	329,544.84
其他	22,324.55	7,374.99
合计	6,238,525.02	8,020,384.05

其他说明：资源税本期收到退回以前年度税费 2,676,438.32 元。

## 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	12,214,871.65	13,845,311.21
社会保险费	1,609,114.10	1,118,090.65
业务招待费	1,092,506.92	823,343.04
三包损失	837,010.09	1,442,408.41
折旧费	670,977.34	635,857.02
差旅费	657,576.65	154,290.15
办公费	303,126.61	258,582.24
住房公积金	272,694.00	158,783.00
试验检验费	223,396.22	16,672.84
职工福利费	183,239.74	180,427.21
其他	3,934,011.71	2,309,684.94
合计	21,998,525.03	20,943,450.71

其他说明：

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	55,285,999.83	55,336,963.06
折旧费	9,356,784.76	7,390,748.24
社会保险费	7,246,942.45	6,724,447.62
职工福利费	3,286,532.23	3,066,381.78
无形资产摊销	2,024,010.38	1,686,793.14
差旅费	1,721,167.74	602,261.87
住房公积金	1,674,651.62	1,463,806.77
咨询费	1,417,119.09	1,982,037.81
工会经费	1,385,011.05	1,755,342.80
物业管理费	1,078,215.27	1,279,840.45
其他	9,394,130.33	13,097,294.56
合计	93,870,564.75	94,385,918.10

其他说明

## 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及燃料费	30,287,480.15	20,868,014.68
工资	21,472,776.09	23,631,539.95
折旧及摊销费	1,810,979.80	1,246,746.41
水电费	404,202.11	397,761.01
测试化验加工费	224,726.06	299,003.33
其他费用	960,769.34	1,046,156.04
合计	55,160,933.55	47,489,221.42

其他说明

## 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,178,624.97	22,644,487.35
减：利息收入	5,002,542.16	2,386,663.00
利息净支出	7,176,082.81	20,257,824.35
汇兑损益（收益以负数列示）	-4,447,761.14	-8,189,646.85
银行手续费及其他	2,644,092.77	-287,985.70
合计	5,372,414.44	11,780,191.80

其他说明

## 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,103,148.66	5,974,454.28
个税手续费返还	248,512.23	220,915.07
合计	5,351,660.89	6,195,369.35

## 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,969,214.09	2,855,784.56
债务重组收益	-248,654.11	
合计	2,720,559.98	2,855,784.56

其他说明

## 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-845,208.00	-869,659.26
合计	-845,208.00	-869,659.26

其他说明：

## 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,197,962.98	-11,800,298.44
应收账款坏账损失	5,382,829.04	3,451,761.36
应收票据坏账损失	-561,774.68	-873,414.61
合计	1,623,091.38	-9,221,951.69

其他说明

## 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-107,118.70	-196,570.82
十二、合同资产减值损失	1,905,838.50	-3,330,369.81
合计	1,798,719.80	-3,526,940.63

其他说明：

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得		-1,122,918.44

## 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	74,798.64	123,890.71	74,798.64
其中：固定资产	74,798.64	123,890.71	74,798.64
其他	74,347.55	74,380.54	74,347.55

合计	149,146.19	198,271.25	149,146.19
----	------------	------------	------------

计入当期损益的政府补助：

其他说明：

### 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款、滞纳金	67,023.35	268,998.32	67,023.35
非流动资产毁损报废损失		277,830.67	
其他	3,162.60	220,491.37	3,162.60
合计	70,185.95	767,320.36	70,185.95

其他说明：

### 54、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	529,202.76	-1,564,361.34
递延所得税费用	-11,466,407.62	-1,874,046.66
合计	-10,937,204.86	-3,438,408.00

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-69,421,074.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,355,268.51
子公司适用不同税率的影响	-3,598,747.62
调整以前期间所得税的影响	260,805.64
非应税收入的影响	-743,911.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	173,011.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,880,154.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	8,446,751.63
所得税费用	-10,937,204.86

其他说明

## 55、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金和保证金	17,191,949.43	21,559,179.79
利息收入	4,507,609.78	2,251,183.05
除税收返还外的政府补助	9,021,368.56	6,607,470.90
其他	2,591,669.49	3,467,209.53
合计	33,312,597.26	33,885,043.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金和押金	22,200,452.82	45,619,844.58
付现费用	26,446,983.52	44,114,582.25
合计	48,647,436.34	89,734,426.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
商业承兑汇票（票据贴现款）		18,249,500.00
融资租赁		65,000,000.00
合计		83,249,500.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还票据贴现款	19,000,000.00	
偿还租赁公司借款及手续费	11,824,465.32	5,890,253.44
租赁款及押金	7,979,176.95	69,581,152.90
非公项目费用		395,226.04
合计	38,803,642.27	75,866,632.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 56、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-58,483,869.17	-73,271,343.50
加：资产减值准备	-3,421,811.18	12,748,892.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,525,904.77	63,388,735.82
使用权资产折旧	5,881,636.93	8,109,669.65
无形资产摊销	2,398,961.54	2,148,383.67
长期待摊费用摊销	2,040,999.06	2,200,499.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	1,122,918.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-74,798.64	153,939.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	845,208.00	869,659.26
财务费用（收益以“-”号填列）	12,178,624.97	22,644,487.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,969,214.09	-2,855,784.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,454,213.62	-6,187,162.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,194.00	-65,164.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-53,593,985.25	4,097,518.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-123,079,150.51	-64,312,238.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-143,126,860.41	-272,933,365.31
其他	-320,561.04	-19,721,107.91
经营活动产生的现金流量净额	-314,665,322.64	-321,861,462.46
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	534,354,867.68	981,565,855.69
减：现金的期初余额	808,516,406.42	683,933,780.16
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	-274,161,538.74	297,632,075.53

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	534,354,867.68	808,516,406.42
其中：库存现金	203,920.08	316,264.38
可随时用于支付的银行存款	534,150,947.60	808,200,142.04
三、期末现金及现金等价物余额	534,354,867.68	808,516,406.42

其他说明：

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	225,293,577.95	保证金、司法冻结
固定资产	185,972,609.19	为借款提供抵押
应收账款	135,618,712.78	为开立工程保函、借款提供保证
合同资产	314,607,356.85	为开立工程保函保证
合计	861,492,256.77	

其他说明：

## 58、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			37,008,817.80
其中：美元	2,414,793.69	7.22580	17,448,816.25
欧元	55,384.05	7.87710	436,265.70
港币	18,647,639.45	0.92198	17,192,750.62
澳门元	2,158,465.96	0.89461	1,930,985.23
应收账款			82,472,426.69
其中：美元	5,535,473.94	7.22580	39,998,227.60
欧元	1,509,228.40	7.87710	11,888,343.03
港币	33,166,758.27	0.92198	30,579,087.79
新加坡币	1,266.47	5.34420	6,768.27
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
其他应收款			87,538.37
欧元	11,113.02	7.87710	87,538.37
应付账款			4,537,657.41
其中：美元	179,722.27	7.22580	1,298,637.18
欧元	258,835.94	7.87710	2,038,876.58
港币	1,301,702.48	0.92198	1,200,143.65
预付账款			772,522.97
美元	87,405.90	7.22580	631,577.55
港币	150,008.53	0.92198	138,304.86
英镑	288.80	9.14320	2,640.56
合同负债			10,409,982.94
美元	611,700.17	7.22580	4,420,023.09
港币	6,481,373.19	0.92198	5,975,696.45
新加坡币	2,668.95	5.34420	14,263.40

其他说明：

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

适用 不适用

## 59、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
光伏玻璃加工生产线智能升级扩产项目	1,920,000.00	递延收益	0.00
2021 年度支持制造强市建设奖励资金	5,284,000.00	递延收益	157,125.00
造纸黑液碱回收锅炉烟气除尘、脱硝关键技术与示范应用	360,000.00	递延收益	8,890.44
电价补贴	1,242,698.23	其他收益	1,242,698.23
科技创新专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	209,017.47	其他收益	209,017.47
铁海补助	84,680.00	其他收益	84,680.00
社保缴费补贴	47,766.66	其他收益	47,766.66
上海市加快经济恢复和重振行动方案补贴	46,000.00	其他收益	46,000.00
2022 年大亚湾开发区实体经济十条奖励资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
(皖北)保税物流中心有限公司 2021 年度补贴款	106,195.04	其他收益	106,195.04
支持企业数字化普及、网络	185,000.00	其他收益	185,000.00



化协同、智能化提升等升级改造补助			
退役士兵享受税收优惠抵减增值税	135,000.00	其他收益	135,000.00
海南省高新技术产业发展(知识产权)专项资金奖励	16,000.00	其他收益	16,000.00
澄迈县就业局支付的高校毕业生社会保险补贴	7,250.00	其他收益	7,250.00
退还海南省商务厅拨付2019年外贸企业开拓国际市场项目超范围部分扶持资金	-6,536.41	其他收益	-6,536.41
2023年一次性扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
扩岗补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
增员有补补贴	33,000.00	其他收益	33,000.00
招用退役士兵减免增值税及附加税	6,850.49	其他收益	6,850.49
其他	77,659.47	其他收益	77,659.47
合计	10,360,580.95	—	2,962,596.39

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
海南省商务厅拨付2019年外贸企业开拓国际市场项目超范围部分扶持资金	6,536.41	退回超范围扶持资金。

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

报告期内，本集团合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		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%		设立
三鑫(惠州)幕墙产品有限公司	广东省	惠州	制造业	60.00%		设立

海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	安徽	蚌埠	制造业	74.84%		设立
三鑫（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	设立
海南海控小惠矿业有限公司	海南省	文昌	矿业	100.00%		设立
海南海控特玻科技有限公司	海南省	澄迈	科技研发	70.00%		设立
海南海控龙马矿业有限公司	海南省	文昌	矿业	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%		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%	设立
珠海市三鑫科技发展有限公司	广东省	珠海	工程设计、施工		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%	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		97.91%	设立
佛山清源新能源发电投资有限公司	广东省	深圳	光伏电站项目投资		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	广东省	惠州	制造业	100.00%		同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

深圳市三鑫科技发展有限公司	30.00%	-5,885,775.68		49,064,557.88
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	25.16%	-8,584,408.76		104,279,812.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市三鑫科技发展有限公司	2,342,621,083.61	458,410,139.33	2,801,031,222.94	2,612,320,761.86	52,256,157.27	2,664,576,919.13	2,485,865,775.00	461,667,096.00	2,947,532,871.00	2,727,061,074.58	60,755,275.84	2,787,816,350.42
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	577,927,690.22	639,303,741.61	1,217,231,431.83	713,014,441.54	96,179,346.70	809,193,788.24	527,493,003.19	663,165,642.88	1,190,658,646.07	691,626,414.43	56,875,316.34	748,501,730.77

单位: 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市三鑫科技发展有限公司	1,018,416,378.68	-19,883,697.74	-19,883,697.74	-291,277,881.82	630,146,105.70	-37,632,493.23	-37,632,493.23	-330,234,850.83
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	548,776,762.16	-34,119,271.71	-34,119,271.71	23,612,982.24	579,537,632.76	-13,960,741.86	-13,960,741.86	22,230,323.62

其他说明:

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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
宝利鑫新能源开发有限公司	广东	深圳市	光伏		12.09%	权益法
海南海控免税品集团有限公司	海南	海口市	零售业	45.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	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	海南海控免税品集团有限公司	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	海南海控免税品集团有限公司
流动资产	186,850,504.23	162,157,943.42	29,362,599.28	193,287,095.62	152,971,874.21	28,357,359.92
非流动资产	146,234,970.02	495,926,170.76		151,637,784.71	417,212,755.12	
资产合计	333,085,474.25	658,084,114.18	29,362,599.28	344,924,880.33	570,184,629.33	28,357,359.92
流动负债	84,772,018.75	186,734,525.61	1,072,771.82	99,976,895.05	154,458,306.81	86,154.59
非流动负债	7,872,058.74	141,498,057.90		9,104,639.11	104,017,143.51	
负债合计	92,644,077.49	328,232,583.51	1,072,771.82	109,081,534.16	258,475,450.32	86,154.59
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	240,441,396.76	329,851,530.67	28,289,827.46	235,843,346.17	311,709,179.01	28,271,205.33
按持股比例计算的净资产份额	41,139,461.24	39,879,050.06	12,730,422.36	40,352,734.79	37,685,639.74	12,722,042.40
调整事项	20,039,680.43		439,982.67	20,039,680.43		439,982.67
--商誉	20,039,680.43		439,982.67	20,039,680.43		439,982.67

—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	61,179,141.67	39,879,050.06	13,170,405.03	60,392,415.22	37,685,639.74	13,162,025.07
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	61,154,414.09	55,095,034.10	29,396,675.62	53,389,960.27	69,408,974.19	145,895.58
净利润	4,610,781.89	17,964,676.17	18,622.13	6,411,561.58	11,143,035.89	-146,491.41
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	4,610,781.89	17,964,676.17	18,622.13	6,411,561.58	11,143,035.89	-146,491.41
本年度收到的来自联营企业的股利						

其他说明

## 十、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 2023 年 6 月 30 日，除附注七、58 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	
	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率增加 100 个基准点	-737,153.12	
人民币对美元汇率降低 100 个基准点	737,153.12	
人民币对欧元汇率增加 100 个基准点	-1,936,019.26	
人民币对欧元汇率降低 100 个基准点	1,936,019.26	
人民币对港币汇率增加 100 个基准点	-465,716.94	
人民币对港币汇率降低 100 个基准点	465,716.94	
人民币对新加坡元汇率增加 100 个基准点	-67.68	
人民币对新加坡元汇率降低 100 个基准点	67.68	
人民币对澳门元汇率增加 100 个基准点	-19,309.85	
人民币对澳门元汇率降低 100 个基准点	19,309.85	

### (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、租赁（详见本附注七、21、30、31）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 2023 年 6 月 30 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 697,043,416.19 元（2022 年 12 月 31 日：597,963,787.87 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	-57,079.70	
人民币基准利率减少 25 个基准点	57,079.70	

### （3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的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价格变动的风险。

## 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。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注七、32“预计负债”中披露的反担保责任金额。
- 本附注七、9“合同资产”中披露的合同资产金额。

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。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。信用期通常为 1 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。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、10。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据,参见附注七、4,附注七、7和附注七、9的披露。

### 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 2023 年 6 月 30 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:

年末余额:

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(含利息)	499,323,594.96				499,323,594.96
应付票据	896,036,564.15				896,036,564.15
应付账款	1,792,080,420.68				1,792,080,420.68
其他应付款	54,442,889.80				54,442,889.80
其他流动负债及其他非流动负债	21,650,730.47	23,287,935.62			44,938,666.09
长期借款(含一年内到期部分及利息)	31,766,081.14	130,217,793.47	2,998,168.60		164,982,043.21
租赁负债(含一年内到期部分)	12,409,613.71	6,526,355.41	2,735,278.26	6,697,935.57	28,369,182.95
预计负债			663,174,281.41		663,174,281.41
合计	3,307,709,894.91	160,032,084.50	668,907,728.27	6,697,935.57	4,143,347,643.25



## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	3,574,525.50			3,574,525.50
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,574,525.50			3,574,525.50
（2）权益工具投资	3,574,525.50			3,574,525.50
（二）应收款项融资		2,094,906.15		2,094,906.15
（1）应收票据		2,094,906.15		2,094,906.15
（三）其他权益工具投资		305,000.00		305,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,574,525.50	2,399,906.15		5,974,431.65
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于持续和非持续的第一层次的公允价值计量，公司依据在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 3、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。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
海南省发展控股有限公司	海南	商务服务业	1,358,366.81 万元	30.69%	30.69%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是海南省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中航百幕新材料技术工程股份有限公司	联营企业
宝利鑫新能源开发有限公司	联营企业
海南海控免税品集团有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
海南海金控融资担保有限公司	控股股东下属公司
智宇科技有限公司	控股股东下属公司
海南海控筑友建筑科技有限公司	控股股东下属公司
海南牛路岭电力工程有限公司	控股股东下属公司
海南海岛商业管理有限公司	控股股东下属公司
海南海岛临空产业集团有限公司	控股股东下属公司
海口海控瑶城美丽乡村建设有限责任公司	控股股东下属公司
海南海控盐恬文旅管理有限公司	控股股东下属公司
全球精品（海口）免税城有限公司	控股股东下属公司
琼中海航投资开发有限公司	控股股东下属公司
海南海控中能建工程有限公司	控股股东下属公司
海南发展控股置业集团有限公司	控股股东下属公司
海南省发控公共服务设施建设管理有限公司	控股股东下属公司
海南德明房地产开发有限公司	控股股东下属公司
海南海控免税品集团有限公司	控股股东下属公司
海南银行股份有限公司	其他关联方
海南机场设施股份有限公司	控股股东下属公司
陵水海岛临空投资有限公司	控股股东下属公司
海南发控旅游驿站开发有限公司	控股股东下属公司
海南人才集团有限公司	控股股东下属公司
中航通用飞机有限责任公司	原控股股东
海南海控物业管理有限公司	控股股东下属公司
海南国宾馆有限公司	控股股东下属公司
海南物管集团股份有限公司	控股股东下属公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
海南海金控融资担保有限公司	金融服务费			否	2,421.30
海南海控筑友建筑科技有限公司	接受劳务	1,012,494.09	75,800,000.00	否	1,463,350.29
智宇科技有限公司	接受劳务	64,587.16		否	3,629,064.84
海南牛路岭电力工程有限公司	接受劳务	679.25		否	99,838.62
海南海岛商业管理有限公司	接受劳务	65,520.20		否	48,986.22
海南海岛临空产业集团有限公司	接受劳务			否	500.00
海南人才集团有限公司	接受劳务	2,028.30		否	
海南海控物业管理有限公司	接受劳务	331,479.25		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
全球精品（海口）免税城有限公司	提供劳务	10,939,766.54	21,274,099.77
海南海岛临空产业集团有限公司	提供劳务	16,488,986.27	11,288,387.81
琼中海航投资开发有限公司	提供劳务	3,352,954.14	17,016,627.06
海南发展控股置业集团有限公司	提供劳务	461,008.86	6,722,615.04
海南省发控公共服务设施建设管理有限公司	提供劳务		1,668,846.08
海南发控旅游驿站开发有限公司	提供劳务	10,906,051.68	
海南国宾馆有限公司	提供劳务	43,395,566.54	
海南海控中能建工程有限公司	提供劳务	26,129,880.01	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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	150,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月18日	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	100,000,000.00	2023年06月28日	2024年06月13日	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	150,000,000.00	2023年06月28日	2024年06月28日	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	166,000,000.00	2023年05月16日	2024年02月03日	否
海南海控特玻科技有限公司	10,000,000.00	2023年02月09日	2024年02月09日	否
中航通用飞机有限公司	663,174,281.41	2018年03月28日	2021年03月27日	否
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	65,000,000.00	2022年03月28日	2025年03月28日	否
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	100,000,000.00	2023年05月12日	2024年05月05日	否
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	40,000,000.00	2022年10月14日	2023年06月24日	否
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	30,000,000.00	2023年04月04日	2024年04月04日	否
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	20,000,000.00	2023年05月05日	2024年02月23日	否
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	45,000,000.00	2023年02月07日	2025年02月06日	否
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	30,000,000.00	2023年06月01日	2025年01月30日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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	2022年06月14日	2023年04月27日	否
深圳市三鑫科技发展有限公司	125,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月18日	否

关联担保情况说明

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,042,623.52	1,651,363.84

### (4) 其他关联交易

交易性金融资产

项目	关联方	期末余额	期初余额
交易性金融资产	海南机场设施股份有限公司	3,574,525.50	4,419,733.50

项目	关联方	期末余额	期初余额
合计		3,574,525.50	4,419,733.50

存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额		利息收入	
	期末余额	期初余额	本期发生额	上期发生额
海南银行股份有限公司	202,222,250.33	143,236,128.12	989,009.87	

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	海南发展控股置业集团有限公司			4,604,020.23	73,664.32
应收票据	海南海岛临空产业集团有限公司			4,407,207.43	70,515.32
应收票据	海南海控中能建设工程有限公司	8,580,000.00	137,280.00		
合计		8,580,000.00	137,280.00	9,011,227.66	144,179.64
预付款项	智宇科技有限公司	10,100.00		10,100.00	
预付款项	海南牛路岭电力工程有限公司	1,000.00		1,000.00	
合计		11,100.00		11,100.00	
应收账款	海南海控中能建设工程有限公司	7,446,576.82	119,145.23	9,007,688.00	144,123.01
应收账款	全球精品（海口）免税城有限公司	5,049,296.30	194,493.02	5,049,296.30	80,788.74
应收账款	琼中海航投资开发有限公司	3,654,720.01	58,475.52	4,026,400.00	64,422.40
应收账款	海南省发控公共服务设施建设管理有限公司	383,280.85	42,160.89	534,990.12	8,559.84
应收账款	陵水海岛临空投资有限公司	407,093.55	407,093.55	407,093.55	215,759.58
合计		16,940,967.53	821,368.21	19,025,467.97	513,653.57
合同资产	全球精品（海口）免税城有限公司	24,575,328.85	245,753.29	18,916,656.76	189,166.57
合同资产	海南发展控股置业集团有限公司	447,421.01	22,371.05	262,670.81	11,839.07
合同资产	海南海控中能建设工程有限公司	8,788.70	87.89	221,033.31	2,210.33
合同资产	海南发控旅游驿站开发有限公司	9,629,141.13	96,291.41	11,970.00	119.70
合同资产	海南国宾馆有限公司	14,066,460.67	140,664.61		

合同资产	海南海岛临空产业集团有限公司	3,423,271.74	34,232.72		
合计		52,150,412.10	539,400.97	19,412,330.88	203,335.67
其他应收款	陵水海岛临空投资有限公司	776,162.82	776,162.82	776,162.82	388,081.41
其他应收款	海南海控中能建设工程有限公司	130,000.00		130,000.00	
其他应收款	海南海岛商业管理有限公司	50,000.00		50,000.00	
合计		956,162.82	776,162.82	956,162.82	388,081.41

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海南海控筑友建筑科技有限公司	948,863.30	1,277,245.54
应付账款	智宇科技有限公司	123,696.49	384,258.49
应付账款	海南海控物业管理有限公司	151,368.00	
应付账款	海南物管集团股份有限公司	200,000.00	
应付账款	海南人才集团有限公司	1,550.00	
合计		1,425,477.79	1,661,504.03
其他应付款	海南牛路岭电力工程有限公司	120,000.00	120,000.00
其他应付款	智宇科技有限公司	550,000.00	550,000.00
合计		670,000.00	670,000.00
应付票据	海南海控筑友建筑科技有限公司	804,469.64	
合计		804,469.64	

## 十三、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十五、8。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

担保事项

A、本集团为关联方担保事项详见本附注十二、5（2）。

B、本公司抵押、质押担保情况见本附注七、57。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

#### 十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

参见第六节、十四“公司子公司重大事项”。

#### 十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

无。

## 5、终止经营

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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及销售；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) 报告分部的财务信息

单位：元

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	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,018,416,378.6	711,142,445.65			1,729,558,824.3



	8				3
分部间交易收入		12,310,835.99	2,368,014.14	14,678,850.13	
销售费用	8,821,250.44	13,177,274.59			21,998,525.03
利息收入	1,225,384.01	833,115.56	2,944,042.59		5,002,542.16
利息费用	4,704,434.62	5,666,382.61	4,175,821.88	2,368,014.14	12,178,624.97
对联营企业和合营企业的投资收益	2,171,929.35		797,284.74		2,969,214.09
资产减值损失	-1,893,157.85	94,438.05			-1,798,719.80
信用减值损失	-4,070,566.83	2,298,901.65	9,478,998.35	9,330,424.55	-1,623,091.38
折旧费和摊销费	13,528,358.67	77,516,894.06	227,506.42		91,272,759.15
利润总额	-26,167,890.42	-38,087,378.24	-14,928,858.96	-9,763,053.59	-69,421,074.03
资产总额	2,789,177,331.19	2,952,955,994.35	1,523,681,109.85	1,173,041,344.38	6,092,773,091.01
负债总额	2,735,252,861.28	1,255,761,490.64	1,274,367,238.35	624,146,939.55	4,641,234,650.72
对联营企业和合营企业的长期股权投资	39,879,050.06		74,349,546.70		114,228,596.76
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	1,771,513.37	20,996,065.69	5,131.84		22,772,710.90

### (3) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### 1、租赁

#### (1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、15、31。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	826,026.88

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	7,979,176.95
合计	——	7,979,176.95

## (2) 本集团作为出租人 与经营租赁有关的信息

### A、计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	4,349,476.02
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入		
合 计		4,349,476.02

### B、租赁收款额的收款情况

期 间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第 1 年	4,509,145.86
资产负债表日后第 2 年	4,509,145.86
资产负债表日后第 3 年	4,509,145.86
资产负债表日后第 4 年	4,509,145.86
资产负债表日后第 5 年	4,509,145.86
剩余年度	
合 计	22,545,729.30

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,209,971.77	5.77%	6,428,092.83	89.16%	781,878.94	6,535,627.51	5.58%	5,357,791.13	81.98%	1,177,836.38
其中：										
按组合	117,821	94.23%	29,772,	25.27%	88,049,	110,551	94.42%	29,209,	26.42%	81,342,

计提坏账准备的应收账款	, 604. 43		264. 34		340. 09	, 782. 43		252. 55		529. 88
其中:										
幕墙组合	542, 740 . 45	0. 43%	542, 740 . 45	100. 00%		542, 740 . 45	0. 46%	542, 740 . 45	100. 00%	
非幕墙组合	36, 639, 987. 66	29. 31%	29, 229, 523. 89	79. 77%	7, 410, 4 63. 77	36, 386, 896. 19	31. 08%	28, 666, 512. 10	78. 78%	7, 720, 3 84. 09
关联方组合	80, 638, 876. 32	64. 49%			80, 638, 876. 32	73, 622, 145. 79	62. 88%			73, 622, 145. 79
合计	125, 031 , 576. 20	100. 00%	36, 200, 357. 17	28. 95%	88, 831, 219. 03	117, 087 , 409. 94	100. 00%	34, 567, 043. 68	29. 52%	82, 520, 366. 26

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
幕墙组合	542, 740. 45	542, 740. 45	100. 00%
非幕墙组合	36, 639, 987. 66	29, 229, 523. 89	79. 77%
关联方组合	80, 638, 876. 32		0. 00%
合计	117, 821, 604. 43	29, 772, 264. 34	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	86, 593, 472. 53
1 至 2 年	4, 404, 917. 60
2 至 3 年	7, 344, 500. 52
3 年以上	26, 688, 685. 55
3 至 4 年	1, 024, 631. 67
4 至 5 年	3, 126, 876. 54
5 年以上	22, 537, 177. 34
合计	125, 031, 576. 20

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账	5, 357, 791. 13	1, 070, 301. 70				6, 428, 092. 83

准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,209,252.55	563,011.79			29,772,264.34
合计	34,567,043.68	1,633,313.49			36,200,357.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A	69,678,216.45	55.73%	0.00
B	10,286,315.61	8.23%	0.00
C	5,351,508.48	4.28%	5,351,508.48
D	4,763,204.80	3.81%	95,264.10
E	2,533,477.11	2.03%	2,533,477.11
合计	92,612,722.45	74.08%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	22,927,466.65	26,527,466.65
其他应收款	231,696,365.74	223,008,042.24
合计	254,623,832.39	249,535,508.89

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
海控三鑫(蚌埠)新能源材料有限公司	22,927,466.65	26,527,466.65
合计	22,927,466.65	26,527,466.65

#### 2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	403,599,823.01	385,477,567.21
保证金、押金、备用金	204,896.06	211,624.61
代收代扣款项	63,076.96	11,282.36
坏账准备	-172,171,430.29	-162,692,431.94
合计	231,696,365.74	223,008,042.24

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			162,692,431.94	162,692,431.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			9,478,998.35	9,478,998.35
2023 年 6 月 30 日余额			172,171,430.29	172,171,430.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	169,911,364.24
1 至 2 年	22,923,626.52
2 至 3 年	20,461,737.33
3 年以上	190,571,067.94
3 至 4 年	91,056,824.94
4 至 5 年	30,045,500.00
5 年以上	69,468,743.00
合计	403,867,796.03

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	1,056.61				1,056.61
单项计提坏账准备的其他应收账款	162,691,375.33	9,478,998.35			172,170,373.68
合计	162,692,431.94	9,478,998.35			172,171,430.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东海控特种玻璃技术有限公司	往来款	111,218,170.09	4年以内	27.54%	
海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司	往来款	97,000,000.00	1年以内	24.02%	
三鑫（惠州）幕墙产品有限公司	往来款	90,475,633.42	5年以内	22.40%	90,475,633.42
深圳市三鑫精美特玻璃有限公司	往来款	81,681,369.76	5年以内	20.22%	81,681,369.76
深圳市三鑫科技发展有限公司	往来款	23,224,649.74	2年以内	5.75%	
合计		403,599,823.01		99.93%	172,157,003.18

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	809,978,797.37	57,150,775.72	752,828,021.65	809,978,797.37	57,150,775.72	752,828,021.65
对联营、合营企业投资	74,349,546.70		74,349,546.70	73,554,440.29		73,554,440.29
合计	884,328,344.07	57,150,775.72	827,177,568.35	883,533,237.66	57,150,775.72	826,382,461.94

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	270,486,20 0.00									270,486,20 0.00	
深圳市三鑫 科技发展有 限公司	100,367,66 5.64									100,367,66 5.64	
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
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
合计	752,828,02 1.65									752,828,02 1.65	57,150,775 .72

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
中航百 慕新材 料技术 工程股 份有限 公司	60,392 ,415.2 2			788,90 4.78		- 2,178. 33					61,179 ,141.6 7	
海南海 控免税 品集团 有限公 司	13,162 ,025.0 7			8,379. 96							13,170 ,405.0 3	
小计	73,554 ,440.2 9			797,28 4.74		- 2,178. 33					74,349 ,546.7 0	
合计	73,554 ,440.2 9			797,28 4.74		- 2,178. 33					74,349 ,546.7 0	

## (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,454,161.95	10,048,094.07	7,250,129.91	7,250,129.91
其他业务	7,804,030.49	5,436,016.35	11,577,010.64	4,975,446.88
合计	17,258,192.44	15,484,110.42	18,827,140.55	12,225,576.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	其他分部	合计
商品类型		14,890,178.30	2,368,014.14	17,258,192.44
其中：				
幕墙工程				
玻璃及深加工		14,890,178.30		14,890,178.30
其他			2,368,014.14	2,368,014.14
按经营地区分类		14,890,178.30	2,368,014.14	17,258,192.44
其中：				
国内		14,890,178.30	2,368,014.14	17,258,192.44
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类		14,890,178.30	2,368,014.14	17,258,192.44
其中：				
在某一时点转让		14,890,178.30	2,368,014.14	17,258,192.44
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计		14,890,178.30	2,368,014.14	17,258,192.44

与履约义务相关的信息：

## (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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	797,284.74	1,031,097.06
合计	797,284.74	1,031,097.06

## 6、其他

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	74,798.64	“非流动资产处置损益”为固定资产处置收益、固定资产清理报废损益，详见附注七、51、52、53；
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,860,450.43	“计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）”为计入本期其他收益，详见附注七、46；
债务重组损益	-248,654.11	“债务重组损益”，详见附注七、47；
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-845,208.00	“公允价值变动损益”，详见附注七、48；
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,161.60	“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”包括罚款、保险赔款等，详见附注七、52、53；
其他符合非经常性损益定义的损益项目	248,512.23	“其他符合非经常性损益定义的损益项目”为个税手续费返还，详见附注

		七、46。
减：所得税影响额	363,778.38	
少数股东权益影响额	514,926.14	
合计	2,215,356.27	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
可再生能源电价附加资金补助	1,242,698.23	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 1,242,698.23 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.37%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.54%	-0.06	-0.06

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

海控南海发展股份有限公司

法定代表人：王东阳

二〇二三年八月二十五日