

证券代码：002163

证券简称：海南发展

公告编号：2025-077

## 海控南海发展股份有限公司

### 关于计提 2025 年半年度减值准备的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

为了客观、真实反映海控南海发展股份有限公司（以下简称“公司”）截至 2025 年 6 月 30 日的财务状况及经营成果，根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，公司本着谨慎性原则，对合并报表范围内的各项资产进行了全面梳理，2025 年半年度拟计提减值准备 19,528 万元，现将有关情况公告如下：

#### 一、本期计提减值准备情况概述

为客观、真实地反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等相关规定的要求，公司及下属子公司对截至 2025 年 6 月 30 日合并报表范围内的各项资产进行全面梳理和评估，并本着谨慎性原则，对存在减值迹象的相关资产计提资产减值准备。2025 年半年度拟计提信用减值损失和资产减值损失共计 19,528 万元，本次计提的减值准备将计入 2025 年半年度报告。

项目	拟计提金额 (万元)	占 2024 年经审计归属于上市公司 股东净利润绝对值的比例
应收款项	-156	-0.41%
合同资产	562	1.48%
存货	2,310	6.09%

项目	拟计提金额 (万元)	占 2024 年经审计归属于上市公司股东净利润绝对值的比例
固定资产	13,842	36.49%
其他非流动资产	2,970	7.83%
合计	19,528	51.48%

注：本次计提减值准备的报告期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日，计提的减值损失以正数填列。

## 二、本次计提减值准备的依据和方法

### （一）应收款项减值转回 156 万元、合同资产减值 562 万元

根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号），公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对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，确定组合依据如下：

报表科目	组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对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
	应收商业承兑汇票		
	应收信用证		
应收账款	幕墙业务组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	非幕墙业务组合		
	公司合并范围内关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对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
其他	幕墙业务组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状

报表科目	组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款	非幕墙业务组合		况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	保证金、押金、代扣代缴款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对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
	公司合并范围内关联方款项组合		
合同资产	幕墙工程业务组合	本组合为尚未结算的幕墙工程项目建造工程款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对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
	非幕墙工程业务组合	本组合为尚未结算的非幕墙工程项目建造工程款项	

应收账款账龄组合计提坏账准备方案如下：

账龄	幕墙业务组合	非幕墙业务组合
一年以内（含，下同）	2%	2%
一年至两年	11%	30%
两年至三年	23%	100%
三年至四年	43%	100%
四年至五年	53%	100%
五年以上	100%	100%

其他应收款账龄组合计提坏账准备方案如下：

账龄	幕墙业务组合	非幕墙业务组合
一年以内（含，下同）	2%	1%
一年至两年	11%	2%
两年至三年	23%	5%
三年至四年	43%	100%
四年至五年	53%	100%
五年以上	100%	100%

## **（二）存货跌价准备 2,310 万元**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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。

## **（三）固定资产和其他非流动资产减值 16,812 万元**

根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》和公司相关会计政策的规定，公司对于固定资产、无形资产等非流动资产于资产负债表日判断是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提资产减值准备并计入当期损益。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。

1. 受光伏行业市场变动影响，海控三鑫（蚌埠）新能源材料有限公司（以下简称“海控三鑫”）停窑减产，期末固定资产仍存在减值迹象。经资产减值测试，2025 年上半年度对海控三鑫固定资产计提资产减值准备 13,842 万元。

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
超白压延光伏玻璃生产线资产组（合）	18,547	4,705	13,842	原片生产线资产组公允价值系假设全部进行破坏性拆除后，通过拆零变现获取最终收益，以处置的物资回收价格扣减直接归属于该资产处置的增量成本，得到可回收金额；深加工生产线资产组公允价值主要采用重置成本法确定，重置成本为更新重置成本，并考虑资产的实体性陈旧贬值、功能性陈旧贬值和经济性陈旧贬值因素。	设备外包拆除收益、设备重量、物资回收价格、资产重置成本、综合成新率、交易费用、税费等

2. 受宏观经济及相关资产组涉及的房地产行业持续低迷的共同影响，石岩城市更新单元项目仍存在减值迹象。根据资产减值测试结

果，2025 年上半年度对石岩城市更新单元项目-其他非流动资产计提资产减值准备 2,970 万元。

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数及其确定依据
城市更新单元项目搬迁补偿房地产（石岩项目）	86,280	83,310	2,970	公允价值采用市场法确定并考虑时间价值；处置费用按国家相关产权交易、资产评估收费标准及国家法定税率确定	折现率取 LPR（采用插值法）；折现年限 3.14 年

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。

#### （四）合并报表范围内计提减值准备 5,500 万元

海控三鑫 2025 年 6 月 30 日净资产已为负值，且光伏玻璃价格持续下滑，市场未见好转迹象，预计其持续亏损，无力偿还前期海南发展所提供资金支持款项。基于谨慎性原则，2025 年公司对应收海控三鑫款项（其他应收款）计提减值准备 5,500 万元。

此事项将在合并层面进行调整抵销，对合并报表损益不产生影响。

### 三、计提减值准备对公司的影响

本次计提减值准备，将减少公司 2025 年半年度利润总额 19,528 万元。本次计提信用减值损失和资产减值损失符合企业会计准则和相关政策要求，符合谨慎性原则，符合公司实际情况。

本次计提信用减值损失和资产减值损失相关的财务数据是公司财务部门初步测算的结果，未经会计师事务所审计。

#### **四、合理性说明**

本次计提减值准备依据充分，计提后能够公允、客观、真实的反映公司截至 2025 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及 2025 年半年度经营成果，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

#### **五、本次计提资产减值准备履行的决策程序**

##### **（一）审计委员会**

公司本次计提资产减值准备，符合企业会计准则、相关会计政策的规定，能更加公允地反映公司截至 2025 年 6 月 30 日资产状况和经营成果。审计委员会同意公司《关于计提 2025 年半年度减值准备的议案》。

##### **（二）董事会**

为客观、真实地反映公司截至 2025 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及 2025 年半年度经营成果，公司董事会同意 2025 年半年度计提减值准备 19,528 万元。

##### **（三）监事会**

经审核，监事会认为：公司本次计提减值准备依据充分，计提后能够公允、客观、真实的反映公司截至 2025 年 6 月 30 日的财务状况、资产价值及 2025 年半年度经营成果，监事会同意公司 2025 年半年度计提减值准备 19,528 万元。

#### **六、备查文件**

1. 第八届董事会第二十五次会议决议；
2. 第八届监事会第十八次会议决议；

3. 审计委员会 2025 年第三次工作会议决议。

特此公告。

海控南海发展股份有限公司董事会

二〇二五年八月二十六日