

河南安彩高科股份有限公司

审计报告

勤信审字【2019】第 0334 号

目 录

| <u>内 容</u> | <u>页 次</u> |
|---------------|------------|
| 一、审计报告 | 1-4 |
| 二、已审财务报表 | |
| 1. 合并资产负债表 | 5-6 |
| 2. 母公司资产负债表 | 7-8 |
| 3. 合并利润表 | 9 |
| 4. 母公司利润表 | 10 |
| 5. 合并现金流量表 | 11 |
| 6. 母公司现金流量表 | 12 |
| 7. 合并股东权益变动表 | 13-14 |
| 8. 母公司股东权益变动表 | 15-16 |
| 三、财务报表附注 | 17-92 |

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2019】第 0334 号

河南安彩高科股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南安彩高科股份有限公司财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南安彩高科股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南安彩高科股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收类款项减值

1、事项描述

应收类款项于 2018 年 12 月 31 日的资产减值准备共计 78,719,744.80 元，占财务报表资产总额的 3.99%。由于应收类款项可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和判断具有不确定性，基于应收类款项坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，我们将应收类款项的减值确定为关键

审计事项。

2、审计应对

(1) 我们评价并测试了管理层应收类款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 我们了解了管理层评估应收类款项坏账准备时的判断和考虑的因素，分析管理层对应收类款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收类款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(3) 我们检查了管理层编制的应收类款项账龄分析表的准确性；

(4) 我们选取了金额重大的应收类款项，独立测试了其可收回性。我们在评估应收类款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括客户回函、期后收款、通过查询客户的工商登记信息了解客户性质、经营是否正常等信息。

(二) 固定资产减值和在建工程减值的计提

1、事项描述

截止到 2018 年 12 月 31 日，河南安彩高科股份有限公司固定资产减值准备为 286,798,290.94 元，在建工程减值准备为 61,227,884.09 元。由于受到停止运行光伏玻璃二厂窑炉和政府规划的影响，固定资产和在建工程可能存在减值，且减值涉及管理层重大判断，很有可能受到管理层偏向的影响，为此我们确定固定资产及在建工程减值的计提为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 我们与管理层沟通并获取相关光伏玻璃二厂窑炉停炉停产的内部决策过程及结果，了解贵公司在建工程的相关内部控制的设计及执行情况，并测试相关内部控制的有效性，测试管理层对长期资产计价和减值测试相关的关键内部控制；

(2) 我们实地勘察生产线的状况，关注是否存在长期闲置、技术淘汰或已经损坏的固定资产，对在建工程进行了实地盘点，了解资产目前的状况，并核实原因和减值是否足额计提；

(3) 我们关注了固定资产减值在财务报表附注中披露的合规性与适当性。基于获取的审计证据，能够支持公司管理层关于固定资产减值测试的判断及估计。

四、其他信息

河南安彩高科股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

河南安彩高科股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估河南安彩高科股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河南安彩高科股份有限公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南安彩高科股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对河南安彩高科股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关

披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南安彩高科股份有限公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就河南安彩高科股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇一九年三月二十一日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 286,386,468.47 | 238,148,746.11 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 七、4 | 339,870,054.93 | 595,980,696.45 |
| 其中：应收票据 | 七、4 | 81,643,527.34 | 241,896,766.99 |
| 应收账款 | 七、4 | 258,226,527.59 | 354,083,929.46 |
| 预付款项 | 七、5 | 87,649,984.68 | 72,686,254.78 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、6 | 13,941,549.33 | 22,992,335.88 |
| 其中：应收利息 | 七、6 | | 116,875.00 |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、7 | 132,041,475.20 | 160,080,199.18 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、10 | 4,601,920.01 | 708,682.74 |
| 流动资产合计 | | 864,491,452.62 | 1,090,596,915.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 七、14 | 21,845,959.22 | 23,206,566.03 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、16 | 486,485,384.32 | 715,652,800.97 |
| 在建工程 | 七、17 | 375,586,454.05 | 264,196,374.50 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 七、20 | 190,715,983.33 | 195,309,429.70 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、22 | 3,049,324.18 | 3,049,324.18 |
| 长期待摊费用 | 七、23 | 1,065,929.49 | 406,204.49 |
| 递延所得税资产 | 七、24 | 1,198,864.99 | 647,705.53 |
| 其他非流动资产 | 七、25 | 28,614,309.41 | 34,921,864.97 |
| 非流动资产合计 | | 1,108,562,208.99 | 1,237,390,270.37 |
| 资产总计 | | 1,973,053,661.61 | 2,327,987,185.51 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位:河南安彩高科股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 七、26 | 100,000,000.00 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 七、29 | 115,279,436.21 | 188,179,847.44 |
| 预收款项 | 七、30 | 25,980,131.83 | 21,764,113.67 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、31 | 6,121,528.88 | 4,142,020.16 |
| 应交税费 | 七、32 | 8,477,244.09 | 13,771,805.26 |
| 其他应付款 | 七、33 | 44,509,936.96 | 53,050,877.77 |
| 其中:应付利息 | 七、33 | 344,938.69 | 450,106.34 |
| 应付股利 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、35 | | 51,800,866.57 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 300,368,277.97 | 332,709,530.87 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 七、41 | 20,096,050.62 | |
| 递延收益 | 七、42 | 53,406,699.85 | 55,889,717.57 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 73,502,750.47 | 55,889,717.57 |
| 负债合计 | | 373,871,028.44 | 388,599,248.44 |
| 所有者权益(或股东权益) | | | |
| 股本 | 七、44 | 862,955,974.00 | 862,955,974.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中:优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、46 | 2,881,356,797.02 | 2,881,356,797.02 |
| 减:库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 七、49 | 4,358,850.81 | 3,700,201.15 |
| 盈余公积 | 七、50 | 388,088,125.96 | 388,088,125.96 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、51 | -2,563,551,407.37 | -2,230,975,449.08 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,573,208,340.42 | 1,905,125,649.05 |
| 少数股东权益 | | 25,974,292.75 | 34,262,288.02 |
| 所有者权益合计 | | 1,599,182,633.17 | 1,939,387,937.07 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,973,053,661.61 | 2,327,987,185.51 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表

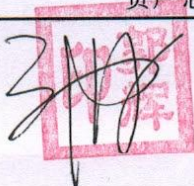
2018年12月31日

编制单位:河南安彩高科股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 139,518,242.90 | 78,583,460.82 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十七、1 | 300,172,228.52 | 508,769,972.88 |
| 其中: 应收票据 | 十七、1 | 43,071,362.90 | 158,144,237.98 |
| 应收账款 | 十七、1 | 257,100,865.62 | 350,625,734.90 |
| 预付款项 | | 23,227,883.86 | 32,162,841.99 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 7,269,556.33 | 18,426,415.29 |
| 其中: 应收利息 | 十七、2 | | 116,875.00 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 131,260,160.09 | 159,301,182.11 |
| 持有待售的资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 270,512.80 | 270,512.80 |
| 其他流动资产 | | 1,620,816.53 | 291,939.31 |
| 流动资产合计 | | 603,339,401.03 | 797,806,325.20 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | 1,803,418.85 | 2,073,931.65 |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 258,229,959.22 | 291,848,974.71 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 456,927,825.11 | 681,033,109.96 |
| 在建工程 | | 347,133,414.82 | 236,847,255.08 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 181,755,349.34 | 186,054,674.42 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 20,354,813.31 | 26,393,772.31 |
| 非流动资产合计 | | 1,266,204,780.65 | 1,424,251,718.13 |
| 资产总计 | | 1,869,544,181.68 | 2,222,058,043.33 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

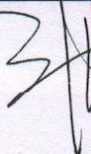
2018年12月31日

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 149,905,601.50 | 188,335,817.04 |
| 预收款项 | | 2,119,753.23 | 2,576,595.77 |
| 应付职工薪酬 | | 4,793,422.06 | 3,185,317.98 |
| 应交税费 | | 2,709,483.91 | 5,475,912.07 |
| 其他应付款 | | 14,952,837.06 | 27,578,299.92 |
| 其中：应付利息 | | 344,938.69 | 450,106.34 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售的负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 51,800,866.57 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 274,481,097.76 | 278,952,809.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 20,096,050.62 | |
| 递延收益 | | 53,068,299.85 | 55,466,717.57 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 73,164,350.47 | 55,466,717.57 |
| 负债合计 | | 347,645,448.23 | 334,419,526.92 |
| 所有者权益（或股东权益） | | | |
| 股本 | | 862,955,974.00 | 862,955,974.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,898,873,000.54 | 2,898,873,000.54 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 3,146,641.98 | 3,025,908.71 |
| 盈余公积 | | 387,548,075.51 | 387,548,075.51 |
| 未分配利润 | | -2,630,624,958.58 | -2,264,764,442.35 |
| 所有者权益合计 | | 1,521,898,733.45 | 1,887,638,516.41 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,869,544,181.68 | 2,222,058,043.33 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018年1—12月

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 2,133,931,250.35 | 1,983,925,945.07 |
| 其中：营业收入 | 七、52 | 2,133,931,250.35 | 1,983,925,945.07 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 2,434,384,051.87 | 1,971,608,087.66 |
| 其中：营业成本 | 七、52 | 1,999,099,532.45 | 1,744,421,181.04 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、53 | 14,336,824.97 | 18,825,433.96 |
| 销售费用 | 七、54 | 98,329,511.73 | 107,225,469.65 |
| 管理费用 | 七、55 | 88,606,396.45 | 78,760,050.59 |
| 研发费用 | 七、56 | 712,800.93 | 736,554.84 |
| 财务费用 | 七、57 | -10,129,317.24 | 15,809,076.35 |
| 其中：利息费用 | 七、57 | 1,737,725.13 | 6,723,205.40 |
| 利息收入 | 七、57 | 3,249,914.16 | 2,260,016.02 |
| 资产减值损失 | 七、58 | 243,428,302.58 | 5,830,321.23 |
| 加：其他收益 | 七、59 | 7,637,140.42 | 8,636,452.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、60 | -1,433,614.88 | 3,124,257.33 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 七、60 | -1,360,606.81 | 3,124,257.33 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -294,249,275.98 | 24,078,567.00 |
| 加：营业外收入 | 七、63 | 383,034.84 | 412,102.21 |
| 减：营业外支出 | 七、64 | 20,582,170.05 | 366,582.59 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -314,448,411.19 | 24,124,086.62 |
| 减：所得税费用 | 七、65 | 13,416,078.40 | 11,054,150.68 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -327,864,489.59 | 13,069,935.94 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -328,110,542.11 | 12,931,711.77 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 246,052.52 | 138,224.17 |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 少数股东损益 | | 4,711,468.70 | 3,993,314.19 |
| 2. 归属于母公司股东的净利润 | | -332,575,958.29 | 9,076,621.75 |
| 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 | | | |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 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 | | -327,864,489.59 | 13,069,935.94 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -332,575,958.29 | 9,076,621.75 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 4,711,468.70 | 3,993,314.19 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.3854 | 0.0105 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.3854 | 0.0105 |

法定代表人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年1—12月

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 1,128,350,050.55 | 1,273,399,074.76 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 1,056,834,798.54 | 1,088,830,807.85 |
| 税金及附加 | | 12,587,047.26 | 17,250,110.48 |
| 销售费用 | | 97,105,355.53 | 106,127,535.84 |
| 管理费用 | | 76,220,260.80 | 65,824,727.00 |
| 研发费用 | | 712,800.93 | 736,554.84 |
| 财务费用 | | -9,129,650.27 | 16,247,027.25 |
| 其中：利息费用 | | 1,737,725.13 | 6,578,726.23 |
| 利息收入 | | 2,071,309.76 | 1,623,824.64 |
| 资产减值损失 | | 241,278,743.78 | 10,740,460.39 |
| 加：其他收益 | | 2,742,568.26 | 4,414,317.72 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | -1,196,325.27 | 62,624,257.33 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,360,606.81 | 3,124,257.33 |
| 公允价值变动收益（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） | | -345,713,063.03 | 34,680,426.16 |
| 加：营业外收入 | | 371,856.25 | 405,401.10 |
| 减：营业外支出 | | 20,519,309.45 | 246,709.48 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -365,860,516.23 | 34,839,117.78 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -365,860,516.23 | 34,839,117.78 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -365,860,516.23 | 34,839,117.78 |
| （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）以后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 | | | |
| （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. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -365,860,516.23 | 34,839,117.78 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年1—12月

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,203,659,174.55 | 1,630,155,719.14 |
| 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 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 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 | | | |
| 收到的税费返还 | | 39,215,252.98 | 12,191,824.77 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、67 | 56,286,724.23 | 36,674,781.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,299,161,151.76 | 1,679,022,324.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,921,797,290.06 | 1,371,335,336.96 |
| 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 | | | |
| 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 | | 147,562,528.54 | 157,041,292.55 |
| 支付的各项税费 | | 52,312,335.88 | 60,241,485.07 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、67 | 77,183,799.56 | 23,834,044.74 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,198,855,954.04 | 1,612,452,159.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 100,305,197.72 | 66,570,165.63 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 464,910.63 | 886,765.20 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,300.00 | 285.00 |
| 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 | 七、67 | 20,403,337.53 | 62,970.56 |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,870,548.16 | 950,020.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 98,943,057.75 | 14,774,577.28 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | 七、67 | | 20,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 98,943,057.75 | 34,774,577.28 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -78,072,509.59 | -33,824,556.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 800,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 800,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | | 190,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、67 | 48,551,664.48 | 6,637,787.68 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 239,351,664.48 | 96,637,787.68 |
| 偿还债务支付的现金 | | 131,033,645.86 | 192,304,339.40 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 609,026.72 | 15,695,221.26 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 10,500,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、67 | 47,025,477.46 | 38,575,732.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 178,668,150.04 | 246,575,292.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 60,683,514.44 | -149,937,505.26 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 769,638.24 | -6,494,474.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 83,685,840.81 | -123,686,370.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 179,573,013.83 | 303,259,384.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 263,258,854.64 | 179,573,013.83 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

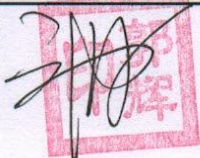
2018年1—12月

编制单位:河南安彩高科股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 894,529,259.53 | 808,990,309.11 |
| 收到的税费返还 | | 32,584,416.87 | 9,150,964.17 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 46,607,334.00 | 36,526,555.03 |
| 经营活动现金流入小计 | | 973,721,010.40 | 854,667,828.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 674,476,089.76 | 587,583,443.93 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 133,609,009.73 | 144,585,028.99 |
| 支付的各项税费 | | 24,717,711.47 | 38,977,024.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 78,498,719.41 | 35,731,445.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 911,301,530.37 | 806,876,942.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 62,419,480.03 | 47,790,885.69 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 32,422,690.22 | |
| 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 | | | |
| 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 | | 32,422,690.22 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 93,036,828.57 | 9,609,693.12 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 93,036,828.57 | 9,609,693.12 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -60,614,138.35 | -9,609,693.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 190,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 48,551,664.48 | 1,837,787.68 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 238,551,664.48 | 91,837,787.68 |
| 偿还债务支付的现金 | | 131,033,645.86 | 192,304,339.40 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 609,026.72 | 5,194,941.26 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 22,801,071.29 | 38,575,732.28 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 154,443,743.87 | 236,075,012.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 84,107,920.61 | -144,237,225.26 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 769,638.24 | -6,494,474.84 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| | | 86,682,900.53 | -112,550,507.53 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 40,007,728.54 | 152,558,236.07 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 126,690,629.07 | 40,007,728.54 |

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2018年1—12月

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|------------------|------|-------|--------------|----------------|------|--------|-------------------|----------------|------------------|
| | 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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 862,955,974.00 | | | 2,881,356,797.02 | | | 3,700,201.15 | 388,088,125.96 | | | -2,230,975,449.08 | 34,262,288.02 | 1,939,387,937.07 |
| 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 | 862,955,974.00 | | | 2,881,356,797.02 | | | 3,700,201.15 | 388,088,125.96 | | | -2,230,975,449.08 | 34,262,288.02 | 1,939,387,937.07 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 658,649.66 | | | | -332,575,958.29 | -8,287,995.27 | -340,205,303.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -332,575,958.29 | 4,711,468.70 | -327,864,489.59 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | -13,055,440.18 | -13,055,440.18 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | -13,055,440.18 | -13,055,440.18 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 658,649.66 | | | | | 55,976.21 | 714,625.87 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 2,388,358.02 | | | | | 117,132.90 | 2,505,490.92 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,729,708.36 | | | | | 61,156.69 | 1,790,865.05 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 862,955,974.00 | | | 2,881,356,797.02 | | | 4,358,850.81 | 388,088,125.96 | | | -2,563,551,407.37 | 25,974,292.75 | 1,599,182,333.17 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并所有者权益变动表（续）


2018年1—12月


编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--------|----|------------------|------|-------|---------------|----------------|------|--------|-------------------|----------------|------------------|
| | 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 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 862,955,974.00 | | | 2,881,356,797.02 | | | 5,073,061.25 | 388,088,125.96 | | | -2,240,052,070.83 | 40,783,768.44 | 1,938,205,655.84 |
| 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 | 862,955,974.00 | | | 2,881,356,797.02 | | | 5,073,061.25 | 388,088,125.96 | | | -2,240,052,070.83 | 40,783,768.44 | 1,938,205,655.84 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-” | | | | | | | -1,372,860.10 | | | | 9,076,621.75 | -6,521,480.42 | 1,182,281.23 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,076,621.75 | 3,993,314.19 | 13,069,935.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | -10,500,000.00 | -10,500,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | -10,500,000.00 | -10,500,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | -1,372,860.10 | | | | | -14,794.61 | -1,387,654.71 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,085,381.74 | | | | | 89,003.53 | 1,174,385.27 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 2,458,241.84 | | | | | 103,798.14 | 2,562,039.98 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 862,955,974.00 | | | 2,881,356,797.02 | | | 3,700,201.15 | 388,088,125.96 | | | -2,230,975,449.08 | 34,262,288.02 | 1,939,387,937.07 |

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

2018年1—12月

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|--------------|----------------|-------------------|------------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 862,955,974.00 | | | | 2,898,873,000.54 | | | 3,025,908.71 | 387,548,075.51 | -2,264,764,442.35 | 1,887,638,516.41 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 862,955,974.00 | | | | 2,898,873,000.54 | | | 3,025,908.71 | 387,548,075.51 | -2,264,764,442.35 | 1,887,638,516.41 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 120,733.27 | | -365,860,516.23 | -365,739,782.96 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -365,860,516.23 | -365,860,516.23 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 120,733.27 | | | 120,733.27 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,514,622.98 | | | 1,514,622.98 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,393,889.71 | | | 1,393,889.71 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 862,955,974.00 | | | | 2,898,873,000.54 | | | 3,146,641.98 | 387,548,075.51 | -2,630,624,958.58 | 1,521,898,733.45 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



印 珊

母公司所有者权益变动表（续）

2018年1—12月

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|------------------|
| | 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 862,955,974.00 | | | | 2,898,873,000.54 | | | 4,379,708.48 | 387,548,075.51 | -2,299,603,560.13 | 1,854,153,198.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 862,955,974.00 | | | | 2,898,873,000.54 | | | 4,379,708.48 | 387,548,075.51 | -2,299,603,560.13 | 1,854,153,198.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | -1,353,799.77 | | 34,839,117.78 | 33,485,318.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 34,839,117.78 | 34,839,117.78 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -1,353,799.77 | | | -1,353,799.77 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 422,030.88 | | | 422,030.88 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 1,775,830.65 | | | 1,775,830.65 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 862,955,974.00 | | | | 2,898,873,000.54 | | | 3,025,908.71 | 387,548,075.51 | -2,264,764,442.35 | 1,887,638,516.41 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



河南安彩高科股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

河南安彩高科股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经河南省人民政府豫股批字(1998)36号文批准,由河南安阳彩色显像管玻壳有限公司(以下简称“安玻公司”)、安阳市利浦筒仓工程有限公司、河南省安阳荧迪化工有限责任公司、安阳市文峰研磨材料厂、河南安阳彩色显像管玻壳有限公司实业开发公司五家共同发起,于1998年9月21日成立的股份有限公司,总股本为26,000万股,其中:河南安阳彩色显像管玻壳有限公司持有25,916万股,其他四家发起人分别持有21万股;1999年6月公司经中国证监会批准,通过上海证券交易所发行社会公众股18,000万股,总股本扩大为44,000万股;2007年通过拍卖、司法裁定等方式,河南省建设投资总公司(以下简称“河南省建投”)、河南省经济技术开发公司、百瑞信托有限责任公司、河南鸿宝集团有限公司分别从河南安阳彩色显像管玻壳有限公司取得公司有限售条件的流通股100,181,817股、71,926,596股、15,000,000股、11,000,000股,分别占总股本的22.77%、16.35%、3.41%、2.5%。股份过户手续完成后,河南安阳彩色显像管玻壳有限公司不再持有公司的股份。经河南省人民政府、河南省发展和改革委员会批准,2007年11月21日河南省建投与河南省经济技术开发公司签署《合并协议》,河南省建投吸收合并河南省经济技术开发公司,成立河南投资集团有限公司(以下简称“河南投资集团”)。2013年5月本公司中国证监会批准,通过上海证券交易所定向增发25,000万股,总股本扩大为69,000万股,河南投资集团有限公司持有安彩高科407,835,649.00股,占总股本的59.11%。公司2015年第二次临时股东大会和中国证券监督管理委员会《关于核准河南安彩高科股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可(2016)1094号),公司采用向特定投资者非公开(以下简称“网下发行”)的方式发行172,955,974.00股人民币普通股(A股),每股面值人民币1元,每股发行价格人民币6.36元。公司本次发行后的注册资本为人民币862,955,974.00元。发行后河南投资集团对本公司持股比例为47.26%,仍为安彩高科第一大股东。截止2018年12月31日,河南投资集团对本公司持股比例为47.26%。

股票代码:600207

统一社会信用代码:9141000070678656XY

注册资本:人民币862,955,974.00元

注册地址:河南省安阳市中州路南段

法定代表人:郭辉

2. 企业的业务性质:本公司主要从事光伏玻璃及其深加工产品的生产和销售、天然气管道运输与销售。

3. 主要经营活动:彩色显像管玻壳、彩色显示器玻壳、节能灯、电子特种玻璃新产品、新型

显示技术、光伏玻璃（太阳能玻璃、精细玻璃、工程玻璃、平板玻璃）的研发、制造、销售，本企业自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零部件的进口业务；天然气输送管网建设的管理；天然气相关产品开发及综合利用；车用燃气加气站（凭燃气经营许可证经营，经营项目及有效期以许可证为准）。（以上范围中凡涉及专项许可的项目凭许可证和有关批准文件经营）。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2019 年 3 月 21 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注七、合并范围的变更及本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（七）。

二、财务报表的编制基础

本公司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 42 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，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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，是指被本公司控制的主体。

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，本公司将进行重新评估。

（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，本公司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。

公司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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值

损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的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；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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，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。

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期末未分配利润；年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。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司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。

9、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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，本公司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，本公司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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键

管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销

额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以

转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）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。

本公司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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变

动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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金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。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益

工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大是指：金额 200.00 万元以上。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

| | |
|---------|--------------------------------|
| 账龄分析法组合 | 按账龄计提坏账准备 |
| 其他组合 | 合并范围的关联方及有客观证据表明能够收回的账款不计提坏账准备 |

②账龄分析法

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下同) | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 20 | 20 |
| 3-4 年 | 40 | 40 |
| 4-5 年 | 70 | 70 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明其发生减值的 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。 |

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

原材料、半成品、产成品采用实际成本核算，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计

准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司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。本公司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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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股东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股东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股东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为可供出售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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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公司不一致的，按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司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。本公司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。本公司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，如本公司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，本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

本公司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。对于本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的

政策进行折旧或摊销。

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 管线设备 | 年限平均法 | 15 | 5 | 6.33 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

注：贵金属制品具有长期使用过程中有形损耗极小、价值基本保持不变等特点，不估计使用年限和残值，不计提折旧。

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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司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公司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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否

存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司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。

22、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）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入

当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额

确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

（6）收入确认的具体方法

公司主要销售光伏玻璃等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本集团对管道模式的天然气批发销售在同时满足如下条件时，确认销售收入：（1）与客户签订了产品销售合同；（2）天然气到达交付点；（3）相关的经济利益很可能流入企业；（4）相关的已发生的成本能够可靠地计量。

天然气的销售业务：在提供加气或供气服务后，按照加气量或者供气量确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作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。

本公司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）根据本公司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，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，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。

与本公司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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有

关税法规定对本年度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，如果本公司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，本公司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，本公司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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行该通知主要影响如下：

| 会计政策变更内容和原因 | 受影响的报表项目名称 | 本期受影响的报表项目金额 | 上期重述金额 | 上期列报的报表项目及金额 |
|------------------------|------------|------------------|------------------|---|
| 1.应收票据和应收账款合并列示 | 应收票据及应收账款 | 339,870,054.94 元 | 595,980,696.45 元 | 应收票据：241,896,766.99 元 应收账款：354,083,929.46 元 |
| 2.应收利息、应收股利及其他应收款项目列示 | 其他应收款 | 13,941,549.33 元 | 22,992,335.88 元 | 应收利息：116,875.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：22,875,460.88 元 |
| 3.固定资产清理并入固定资产列示 | 固定资产 | 486,485,384.32 元 | 715,652,800.97 元 | 固定资产：715,652,800.97 元 固定资产清理：0.00 元 |
| 4.工程物资并入在建工程列示 | 在建工程 | 375,586,454.05 元 | 264,196,374.50 元 | 在建工程：263,967,479.63 元 工程物资：228,894.87 元 |
| 5.应付票据和应付账款合并列示 | 应付票据及应付账款 | 115,279,436.21 元 | 188,179,847.44 元 | 应付票据：69,119,561.09 元 应付账款：119,060,286.35 元 |
| 6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示 | 其他应付款 | 44,509,936.96 元 | 53,050,877.77 元 | 应付利息：450,106.34 元 应付股利：0.00 元 其他应付款：52,600,771.43 元 |
| 7.专项应付款计入长期应付款列示 | 长期应付款 | — | — | 长期应付款：0.00 元 专项应付款：0.00 元 |
| 8.管理费用列报调整 | 管理费用 | 88,606,396.45 元 | 78,760,050.59 元 | 管理费用：79,496,605.43 元 |
| 9.研发费用单独列示 | 研发费用 | 712,800.93 元 | 736,554.84 元 | — |

2018 年 12 月 11 日，河南安彩高科股份有限公司发布关于会计政策变更的公告，本次会计政策变更是根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定，对公司财务报表格式进行了调整，对公司财务状况、经营成果和现金流量不构成影响，也不涉及以前年度的追溯调整。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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

果可能与本公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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。

（3）长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

本公司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，本公司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。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变

化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按16%、10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的25%计缴 |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%。

2、税收优惠及批文

税收优惠：缴纳增值税享受税收优惠政策（河南安彩能源股份有限公司燃气管道分公司）；

批文：河南安阳高新技术产业园区国家税务局文件，安高国税函【2013】6号；

根据财税【2013】37号《财政部国家税务总局关于开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》之规定，试点纳税人中的一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策，税收优惠政策自2013年8月1日起执行。河南安彩能源股份有限公司燃气管道分公司符合上述政策规定。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，年末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

(一) 货币资金

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 199,515.13 | 232,111.37 |
| 银行存款 | 262,811,570.24 | 179,340,902.46 |
| 其他货币资金 | 23,375,383.10 | 58,575,732.28 |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 合计 | 286,386,468.47 | 238,148,746.11 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司使用权受限制的货币资金为 23,127,613.83，其中银行承兑汇票保证金、履约保证金共计 13,127,613.83 元，定期存款 10,000,000.00 元。

(二) 应收票据及应收账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 81,643,527.34 | 241,896,766.99 |
| 应收账款 | 258,226,527.59 | 354,083,929.46 |
| 合计 | 339,870,054.93 | 595,980,696.45 |

1、应收票据情况

(1) 应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 77,165,553.95 | 219,269,403.00 |
| 商业承兑汇票 | - | 5,500,000.00 |
| 信用证 | 4,477,973.39 | 17,127,363.99 |
| 合计 | 81,643,527.34 | 241,896,766.99 |

(2) 年末已质押的应收票据情况

| 项目 | 年末已质押金额 |
|--------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 19,242,297.75 |
| 商业承兑汇票 | |
| 合计 | 19,242,297.75 |

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 15,828,132.21 | 231,498,623.15 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 15,828,132.21 | 231,498,623.15 |

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| | | | | | |

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 11,663,072.35 | 4.03 | 11,663,072.35 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 274,822,696.17 | 94.96 | 16,596,168.58 | 6.04 | 258,226,527.59 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 2,932,942.63 | 1.01 | 2,932,942.63 | 100.00 | - |
| 合计 | 289,418,711.15 | 100.00 | 31,192,183.56 | / | 258,226,527.59 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 5,525,843.43 | 1.44 | 3,957,570.82 | 71.62 | 1,568,272.61 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 375,265,083.92 | 98.06 | 22,749,427.07 | 6.06 | 352,515,656.85 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,919,132.63 | 0.50 | 1,919,132.63 | 100.00 | - |
| 合计 | 382,710,059.98 | 100.00 | 28,626,130.52 | / | 354,083,929.46 |

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 年末余额 | | | 计提理由 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------|-------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 欧贝黎新能源科技股份有限公司 | 2,036,545.22 | 2,036,545.22 | 100.00 | 进入强制执行阶段, 收回可能性较小 |
| 泰通 (泰州) 工业有限公司 | 4,995,723.55 | 4,995,723.55 | 100.00 | 进入强制执行阶段, 收回可能性较小 |
| 江阴海润太阳能电力有限公司 | 2,241,505.37 | 2,241,505.37 | 100.00 | 进入强制执行阶段, 收回可能性较小 |
| 杭州普阳光伏玻璃有限公司 | 2,389,298.21 | 2,389,298.21 | 100.00 | 进入强制执行阶段, 收回可能性较小 |
| 合计 | 11,663,072.35 | 11,663,072.35 | | — |

②组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|----|------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |

| 账龄 | 年末余额 | | |
|---------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 269,390,539.05 | 13,469,526.96 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,361,004.51 | 236,100.45 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 80,000.00 | 16,000.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 180,000.00 | 72,000.00 | 40.00 |
| 4 至 5 年 | 28,704.80 | 20,093.36 | 70.00 |
| 5 年以上 | 2,782,447.81 | 2,782,447.81 | 100.00 |
| 合计 | 274,822,696.17 | 16,596,168.58 | / |

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 年末余额 | | | 计提理由 |
|---------------|---------------------|---------------------|----------|-------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 浙江索日新能源股份有限公司 | 1,254,411.07 | 1,254,411.07 | 100.00 | 进入强制执行阶段, 收回可能性较小 |
| 太仓海润太阳能有限公司 | 1,013,810.00 | 1,013,810.00 | 100.00 | 进入强制执行阶段, 收回可能性较小 |
| 东莞宏威数码机械有限公司 | 362,534.40 | 362,534.40 | 100.00 | 进入强制执行阶段, 收回可能性较小 |
| 张家港市永能光电有限公司 | 296,317.50 | 296,317.50 | 100.00 | 进入强制执行阶段, 收回可能性较小 |
| 常州宝马机电有限公司 | 5,869.60 | 5,869.60 | 100.00 | 金额较小, 催收不经济 |
| 合计 | 2,932,942.63 | 2,932,942.63 | | — |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,566,053.04 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 163,105,347.93 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 56.36%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 8,155,267.40 元。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 |
|--------------------|--------|-----------------------|-------|------|
| 韩国 LG Electronics | 客户 | 43,454,797.95 | 1 年以内 | 货款 |
| 英利能源 (中国) 有限公司 | 客户 | 40,206,745.61 | 1 年以内 | 货款 |
| 河南安彩太阳能玻璃有限责任公司 | 客户 | 32,425,912.75 | 1 年以内 | 货款 |
| 中节能太阳能科技 (镇江) 有限公司 | 客户 | 25,666,236.34 | 1 年以内 | 货款 |
| 常熟阿特斯阳光电力科技有限公司 | 客户 | 21,351,655.28 | 1 年以内 | 货款 |
| 合计 | / | 163,105,347.93 | / | / |

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 年末余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) |
|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 90,598,662.77 | 77.61 | 4,529,933.14 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 1,277,605.01 | 1.09 | 127,760.51 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 212,590.87 | 0.18 | 42,518.17 | 20.00 |
| 3 年以上 | 24,655,033.76 | 21.12 | 24,393,695.91 | 98.94 |
| 合计 | 116,743,892.41 | 100.00 | 29,093,907.73 | / |

| 账龄 | 年初余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 比例 (%) |
|---------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 75,058,432.19 | 74.28 | 3,756,269.33 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 486,499.31 | 0.48 | 48,649.93 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 652,103.26 | 0.65 | 130,420.65 | 20.00 |
| 3 年以上 | 24,847,086.32 | 24.59 | 24,422,526.39 | 98.29 |
| 合计 | 101,044,121.08 | 100.00 | 28,357,866.30 | / |

注：一年以上的预付账款大部分为合同未执行完毕而未结算的款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 96,351,689.59 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 82.53%。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 款项性质 |
|-------------------------|----------|----------------------|----------|
| 中国石油天然气股份有限公司天然气销售东部分公司 | 供应商 | 59,123,334.75 | 气款 |
| 安阳信益电子玻璃有限公司 | 供应商 | 13,769,536.38 | 材料款 |
| 唐山金信新能源科技有限公司 | 供应商 | 13,538,889.35 | 材料款 |
| 山西通豫煤层气输配有限公司销售分公司 | 供应商 | 7,653,004.90 | 气款 |
| 香港雷信有限公司 | 供应商 | 2,266,924.21 | 材料款 |
| 合计 | / | 96,351,689.59 | / |

(3) 本报告期预付款项中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 安阳信益电子玻璃有限公司 3 年以上 13,769,536.38 元，因安阳信益电子玻璃有限公司已进入破产程序，款项收回可能性较小，全额计提坏账准备；香港雷信有限公司年末余额为 2,266,924.21 元，长期未发生业务，现已无法联系到对方，本期全额计提坏账准备。

(四) 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 13,941,549.33 | 22,875,460.88 |
| 应收利息 | - | 116,875.00 |
| 应收股利 | - | |
| 合计 | 13,941,549.33 | 22,992,335.88 |

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 13,589,055.32 | 41.97 | 13,589,055.32 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 14,745,268.01 | 45.55 | 1,303,718.68 | 8.84 | 13,441,549.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,040,879.51 | 12.48 | 3,540,879.51 | 87.63 | 500,000.00 |
| 合计 | 32,375,202.84 | 100.00 | 18,433,653.51 | / | 13,941,549.33 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 13,589,055.32 | 32.46 | 13,589,055.32 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 23,396,686.43 | 55.89 | 1,021,225.55 | 4.36 | 22,375,460.88 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 4,875,251.21 | 11.65 | 4,375,251.21 | 89.74 | 500,000.00 |
| 合计 | 41,860,992.96 | 100.00 | 18,985,532.08 | / | 22,875,460.88 |

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 年末余额 | | | 计提理由 |
|-------------|--------------|--------------|----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 安玻公司 | 2,593,113.10 | 2,593,113.10 | 100.00 | 已破产 |

| 其他应收款（按单位） | 年末余额 | | | 计提理由 |
|--------------|----------------------|----------------------|---------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） | |
| 河南安飞电子玻璃有限公司 | 10,995,942.22 | 10,995,942.22 | 100.00 | 已破产 |
| 合计 | 13,589,055.32 | 13,589,055.32 | — | — |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|---------------------|---------------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 6,811,274.62 | 340,563.73 | 5.00 |
| 1至2年 | 378,898.95 | 37,889.90 | 10.00 |
| 2至3年 | 60,394.00 | 12,078.80 | 20.00 |
| 3至4年 | - | - | 40.00 |
| 4至5年 | 11,205.00 | 7,843.50 | 70.00 |
| 5年以上 | 905,342.75 | 905,342.75 | 100.00 |
| 合计 | 8,167,115.32 | 1,303,718.68 | / |

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 年末余额 | | |
|-------------------|---------------------|------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 安阳高新技术产业开发区管理委员会 | 4,200,000.00 | - | - |
| 安阳高新技术产业开发区土地储备中心 | 1,500,000.00 | - | - |
| 应收即征即退增值税款 | 878,152.69 | - | - |
| 合计 | 6,578,152.69 | - | - |

注：河南安彩高科股份有限公司应收安阳高新技术产业开发区管理委员会的4,200,000.00元系土地款，该款项风险较小，不存在减值风险；河南安彩燃气有限公司支付给安阳高新技术产业开发区土地储备中心共计1,500,000.00元系土地款，该款项风险较小，不存在减值风险；河南安彩能源股份有限公司管道分公司应收即征即退增值税款878,152.69元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,122,293.130 元。由于 2018 年安彩液晶显示器件有限责任公司注销，其他应收款转回坏账 1,674,171.70 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 备用金 | 397,857.53 | 78,473.32 |
| 往来款项 | 20,897,215.12 | 19,439,444.30 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收土地补偿款 | - | 1,674,058.70 |
| 土地款 | 5,700,000.00 | 5,700,000.00 |
| 应收即征即退增值税款 | 878,152.69 | 2,899,016.64 |
| 保证金 | 4,501,977.50 | 12,070,000.00 |
| 合计 | 32,375,202.84 | 41,860,992.96 |

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------------------|--------|----------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 河南安飞电子玻璃有限公司 | 贵金属租赁款 | 10,995,942.22 | 5 年以上 | 33.96 | 10,995,942.22 |
| 上海石油天然气交易中心有限公司 | 保证金 | 4,489,477.50 | 1 年以内 | 13.87 | 224,473.88 |
| 安阳高新技术产业开发区管理委员会 | 应收土地款 | 4,200,000.00 | 3-4 年 | 12.97 | - |
| 安玻公司 | 设备处置款 | 2,593,113.10 | 5 年以上 | 8.01 | 2,593,113.10 |
| 安阳信益电子玻璃有限公司 | 受让债权 | 1,601,079.51 | 5 年以上 | 4.95 | 1,101,079.51 |
| 合计 | — | 23,879,612.33 | — | 73.76 | 14,914,608.71 |

(6) 本期涉及政府补助的应收款项

截止到 2018 年 12 月 31 日，应收即征即退增值税款余额为 878,152.69 元。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、应收利息

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|-------------------|
| 定期存款 | - | 116,875.00 |
| 合计 | - | 116,875.00 |

(五) 存货

1、存货分类

| 项目 | 年末余额 | | |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 108,044,461.86 | 11,769,454.65 | 96,275,007.21 |
| 产成品 | 28,455,794.51 | 4,608,214.61 | 23,847,579.90 |
| 自制半成品 | 2,084,654.16 | - | 2,084,654.16 |
| 委托加工物资 | 19,847,933.88 | 10,013,699.95 | 9,834,233.93 |
| 合计 | 158,432,844.41 | 26,391,369.21 | 132,041,475.20 |

(续)

| 项目 | 年初余额 | | |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 128,066,660.82 | 11,777,547.70 | 116,289,113.12 |
| 产成品 | 33,220,084.47 | 1,313,521.78 | 31,906,562.69 |
| 自制半成品 | 2,054,540.68 | - | 2,054,540.68 |
| 委托加工物资 | 19,745,517.26 | 9,915,534.57 | 9,829,982.69 |
| 合计 | 183,086,803.23 | 23,006,604.05 | 160,080,199.18 |

2、存货跌价准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 年末余额 |
|--------|----------------------|---------------------|----|-----------------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 11,777,547.70 | - | - | 8,093.05 | - | 11,769,454.65 |
| 产成品 | 1,313,521.78 | 3,294,692.83 | - | - | - | 4,608,214.61 |
| 自制半成品 | - | - | - | - | - | - |
| 委托加工物资 | 9,915,534.57 | 98,165.38 | - | - | - | 10,013,699.95 |
| 合计 | 23,006,604.05 | 3,392,858.21 | - | 8,093.05 | - | 26,391,369.21 |

3、存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|--------|---|---------------|---------------|
| 原材料 | 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与原材料账面价值作比对 | 对应的产成品价格的上升 | - |
| 产成品 | 可变现净值低于成本或者产品质量出现问题 | - | 本期作为废品处理 |
| 委托加工物资 | 材料发出未能收回 | - | - |

(六) 其他流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|---------------------|-------------------|
| 进项税留抵税额 | 4,601,920.01 | 708,682.74 |
| 合计 | 4,601,920.01 | 708,682.74 |

(七) 长期股权投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|--------|------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 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 |
| 一、合营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - | - | - |

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|----------------------|--------|------|----------------------|--------------|------------|
| | | 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 |
| 二、联营企业 | - | - | - | - | - | - |
| 河南省海川电子玻璃有限公司 | 23,206,566.03 | - | - | -1,360,606.81 | - | - |
| 小计 | 23,206,566.03 | - | - | -1,360,606.81 | - | - |
| 合计 | 23,206,566.03 | - | - | -1,360,606.81 | - | - |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备年末余 额 |
|---------------|-----------------|--------|----|----------------------|--------------|
| | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | - | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - | - |
| 二、联营企业 | - | - | - | - | - |
| 河南省海川电子玻璃有限公司 | - | - | - | 21,845,959.22 | - |
| 小计 | - | - | - | 21,845,959.22 | - |
| 合计 | - | - | - | 21,845,959.22 | - |

(八) 固定资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产 | 486,485,384.32 | 715,652,800.97 |
| 固定资产清理 | - | - |
| 合计 | 486,485,384.32 | 715,652,800.97 |

1、固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 固定资产装修 | 管线设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1、年初余额 | 382,257,245.60 | 1,232,042,180.27 | 26,405,264.59 | 41,523,875.59 | 15,541,877.08 | 125,098,688.39 | 20,862,926.21 | 1,843,732,057.73 |
| 2、本期增加金额 | - | 37,267,275.25 | 545,858.69 | 58,825.90 | - | - | 589,771.05 | 38,461,730.89 |
| (1) 购置 | - | 7,182,444.02 | 545,858.69 | 58,825.90 | - | - | 589,771.05 | 8,376,899.66 |
| (2) 在建工程转入 | - | 30,084,831.23 | - | - | - | - | - | 30,084,831.23 |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | 1,074,197.00 | 178,340.00 | - | - | 60,790.00 | 1,313,327.00 |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | 41,535.00 | - | - | - | 41,535.00 |
| (2) 其他减少 | - | - | 1,074,197.00 | 136,805.00 | - | - | 60,790.00 | 1,271,792.00 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 固定资产装修 | 管线设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 4、年末余额 | 382,257,245.60 | 1,269,309,455.52 | 25,876,926.28 | 41,404,361.49 | 15,541,877.08 | 125,098,688.39 | 21,391,907.26 | 1,880,880,461.62 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | |
| 1、年初余额 | 168,813,913.99 | 646,259,463.64 | 22,414,534.27 | 37,418,404.34 | 13,703,333.38 | 110,281,853.01 | 16,626,542.83 | 1,015,518,045.46 |
| 2、本期增加金额 | 12,750,149.59 | 70,214,464.02 | 606,054.93 | 822,836.95 | 75,554.28 | 7,943,276.75 | 914,065.03 | 93,326,401.55 |
| (1) 计提 | 12,750,149.59 | 70,214,464.02 | 606,054.93 | 822,836.95 | 75,554.28 | 7,943,276.75 | 914,065.03 | 93,326,401.55 |
| 3、本期减少金额 | | | 1,020,486.87 | 169,423.00 | | | 57,750.78 | 1,247,660.65 |
| (1) 处置或报废 | | | | 39,458.25 | | | | 39,458.25 |
| (2) 其他减少 | | | 1,020,486.87 | 129,964.75 | | | 57,750.78 | 1,208,202.4 |
| 4、年末余额 | 181,564,063.58 | 716,473,927.66 | 22,000,102.33 | 38,071,818.29 | 13,778,887.66 | 118,225,129.76 | 17,482,857.08 | 1,107,596,786.36 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1、年初余额 | 68,191,606.30 | 43,577,737.69 | 123,507.97 | 172,303.14 | - | - | 496,056.20 | 112,561,211.30 |
| 2、本期增加金额 | 56,770,364.70 | 116,331,821.22 | 56,594.02 | 70,216.97 | 630,818.80 | - | 377,263.93 | 174,237,079.64 |
| (1) 计提 | 56,770,364.70 | 116,331,821.22 | 56,594.02 | 70,216.97 | 630,818.80 | - | 377,263.93 | 174,237,079.64 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | 124,961,971.00 | 159,909,558.91 | 180,101.99 | 242,520.11 | 630,818.80 | | 873,320.13 | 286,798,290.94 |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 75,731,211.02 | 392,925,968.95 | 3,696,721.96 | 3,090,023.09 | 1,132,170.62 | 6,873,558.63 | 3,035,730.05 | 486,485,384.32 |
| 2、年初账面价值 | 145,251,725.31 | 542,204,978.94 | 3,867,222.35 | 3,933,168.11 | 1,838,543.70 | 14,816,835.38 | 3,740,327.18 | 715,652,800.97 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----|
| 电子设备 | 11,842,669.55 | 11,328,754.32 | 10,298.13 | 503,617.10 | |
| 机器设备 | 379,589,983.98 | 259,222,759.69 | 99,341,401.50 | 21,025,822.79 | |
| 运输设备 | 1,944,571.22 | 1,847,342.65 | - | 97,228.57 | |
| 其他设备 | 3,579,360.89 | 2,555,283.58 | 855,215.04 | 168,862.27 | |
| 合计 | 396,956,585.64 | 274,954,140.24 | 100,206,914.67 | 21,795,530.73 | |

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

河南安彩高科股份有限公司在 2015 年 5 月 25 日与招银金融租赁有限公司签订了融资租赁合同，融资租赁设备金额共计 338,501,847.25 合同约定租赁期共 13 期，在 2018 年 5 月份租赁期届满共需支付本金及利息金额合计 364,280,223.65 元，后来因为中国人民银行调整银行基准利率，融资租赁本金及利息金额合计调整为 361,315,165.25 元，河南安彩高科股份有限公司在 2018 年 5 月份租赁期届满时已支付本金及利息 361,315,165.25 元，融资租赁价款已全额支付，按合同约定租赁设备归乙方河南安彩高科股份有限公司所有。

(4) 本期通过经营租赁租出的固定资产

| 项目 | 年末账面价值 |
|-----------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 6,761,811.24 |
| 机器设备 | 3,662,211.16 |
| 运输设备 | 50,276.45 |
| 电子设备 | 11,160.89 |
| 其他设备 | 2,786.38 |
| 合计 | 10,488,246.12 |

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|----------------------|----------------------------|
| 房屋建筑物 | 55,468,553.61 | 受土地遗留问题影响,公司部分房屋建筑物未办妥产权证书 |
| 合计 | 55,468,553.61 | |

(6) 固定资产减值情况

公司现光伏玻璃二厂窑炉处于运行后期,存在一定的安全隐患,2018年11月7日,公司决定停止运行光伏玻璃二厂窑炉。所以对河南安彩高科股份有限公司的光伏二厂设备等资产提取了减值准备,本年确认了人民币174,237,079.64元的固定资产减值损失,可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量的现值确定的。

2、固定资产清理

无

(九) 在建工程

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 374,224,823.48 | 263,967,479.63 |
| 工程物资 | 1,361,630.57 | 228,894.87 |
| 合计 | 375,586,454.05 | 264,196,374.50 |

1、在建工程情况

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| CNG/LNG 联合加注站 | 14,956,443.36 | 2,186,286.39 | 12,770,156.97 | 10,218,819.72 | - | 10,218,819.72 |
| 武陟加气母站项目 | 14,010,017.33 | - | 14,010,017.33 | 13,145,039.37 | - | 13,145,039.37 |
| 50 万方天然气液化工厂 | 191,300,408.09 | 59,041,597.70 | 132,258,810.39 | 193,045,173.13 | - | 193,045,173.13 |
| 液晶项目 | - | - | - | 1,994,778.95 | 1,994,778.95 | - |
| 900t/d 光伏玻璃项目 | 195,272,139.50 | - | 195,272,139.50 | - | - | - |

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|---------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 技改及其他项目 | 19,913,699.29 | | 19,913,699.29 | 47,558,447.41 | - | 47,558,447.41 |
| 合计 | 435,452,707.57 | 61,227,884.09 | 374,224,823.48 | 265,962,258.58 | 1,994,778.95 | 263,967,479.63 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 年末余额 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|----------------------|-----------------------|
| 武陟加气母站项目 | 19,000,000.00 | 13,145,039.37 | 864,977.96 | - | - | 14,010,017.33 |
| 50 万方天然气液化工厂 | 272,279,000.00 | 193,045,173.13 | 15,691,132.44 | - | 17,435,897.48 | 191,300,408.09 |
| 900t/d 光伏玻璃项目 | 826,370,000.00 | - | 195,272,139.50 | - | - | 195,272,139.50 |
| 合计 | 1,117,649,000.00 | 206,190,212.50 | 211,828,249.90 | - | 17,435,897.48 | 400,582,564.92 |

(续)

| 工程名称 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------|-----------------|------|-----------|--------------|--------------|------|
| 武陟加气母站项目 | 73.74 | - | - | - | - | 自有资金 |
| 50 万方天然气液化工厂 | 70.26 | - | - | - | - | 募集资金 |
| 900t/d 光伏玻璃项目 | 23.63 | - | - | - | - | 自有资金 |
| 合计 | | - | - | - | - | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

| 项目 | 本年计提金额 | 计提原因 |
|--------------|----------------------|------------------|
| 峨嵋大街加注站 | 2,186,286.39 | 政府土地规划变更，不具备建成条件 |
| 50 万方天然气液化工厂 | 59,041,597.70 | 项目计划搬迁 |
| 合计 | 61,227,884.09 | |

2、工程物资情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|---------------------|-------------------|
| 专用材料 | 510,775.87 | 56,000.02 |
| 专用设备 | 850,854.70 | 172,894.85 |
| 合计 | 1,361,630.57 | 228,894.87 |

(十) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 金蝶 EAS 管理系统 | 供应链管理系统软件 | 信息化系统虚拟化项目 | 客户关系管理 (CRM) 系统 | 合计 |
|----|-------|-------------|-----------|------------|-----------------|----|
| | | | | | | |

河南安彩高科股份有限公司 2018 年度财务报表附注

| 项目 | 土地使用权 | 金蝶 EAS 管理系统 | 供应链管理系统软件 | 信息化系统虚拟化项目 | 客户关系管理 (CRM) 系统 | 合计 |
|----------------|----------------|--------------|------------|------------|-----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 213,728,774.24 | 2,512,825.44 | 220,000.00 | 493,910.67 | 559,223.30 | 217,514,733.65 |
| 2、本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 购置 | - | - | - | - | - | - |
| (2) 内部研发 | - | - | - | - | - | - |
| (3) 企业合并增加 | - | - | - | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - | - |
| (2) 失效且终止确认的部分 | - | - | - | - | - | - |
| (3) 其他 | - | - | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | 213,728,774.24 | 2,512,825.44 | 220,000.00 | 493,910.67 | 559,223.30 | 217,514,733.65 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 19,297,643.23 | 2,407,913.59 | 220,000.00 | 139,941.28 | 139,805.85 | 22,205,303.95 |
| 2、本期增加金额 | 4,319,694.69 | 63,124.92 | - | 98,782.08 | 111,844.68 | 4,593,446.37 |
| (1) 计提 | 4,319,694.69 | 63,124.92 | - | 98,782.08 | 111,844.68 | 4,593,446.37 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - | - |
| (2) 失效且终止确认的部分 | - | - | - | - | - | - |
| (3) 其他 | - | - | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | 23,617,337.92 | 2,471,038.51 | 220,000.00 | 238,723.36 | 251,650.53 | 26,798,750.32 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | - | - | - | - | - | - |
| 2、本期增加金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - | - | - | - |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置 | - | - | - | - | - | - |
| 4、年末余额 | - | - | - | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 190,111,436.32 | 41,786.93 | - | 255,187.31 | 307,572.77 | 190,715,983.33 |
| 2、年初账面价值 | 194,431,131.01 | 104,911.85 | - | 353,969.39 | 419,417.45 | 195,309,429.70 |

2、本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十一) 商誉

1、商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 年末余额 |
|-----------------|---------------------|---------|-------|------|-------|---------------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 安阳鼎燃气体有限公司 | 3,049,324.18 | - | - | - | - | 3,049,324.18 |
| 合计 | 3,049,324.18 | - | - | - | - | 3,049,324.18 |

(2) 商誉减值准备

公司商誉是因安阳鼎燃气体有限公司形成的, 2018 年 12 月 31 日本公司评估了商誉的可收回金额, 并确定与本公司能源燃气业务相关的商誉未发生减值。

(十二) 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末数 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|---------------------|
| 土地租赁费 | 406,204.49 | 875,678.33 | 215,953.33 | - | 1,065,929.49 |
| 合计 | 406,204.49 | 875,678.33 | 215,953.33 | - | 1,065,929.49 |

(十三) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 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 | 4,795,459.96 | 1,198,864.99 | 2,590,822.12 | 647,705.53 |
| 合计 | 4,795,459.96 | 1,198,864.99 | 2,590,822.12 | 647,705.53 |

2、未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 资产类账面价值与计税基础产生的递延所得税资产 | 421,950,459.87 | 66,956,323.92 |
| 合计 | 421,950,459.87 | 66,956,323.92 |

(十四) 其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| 安阳市公共交通总公司委托贷款 | - | 464,947.26 |
| 郑州新中原玻璃有限公司委托贷款(详见十一、承诺及或有事项) | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 工程款及设备款 | 8,614,309.41 | 14,456,917.71 |
| 合计 | 28,614,309.41 | 34,921,864.97 |

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------------|------|
| 质押借款 | - | - |
| 抵押借款 | - | - |
| 保证借款 | - | - |
| 信用借款 | 100,000,000.00 | - |
| 合计 | 100,000,000.00 | - |

2、本期无已逾期未偿还的短期借款情况

(十六) 应付票据及应付账款

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应付票据 | 28,191,162.43 | 69,119,561.09 |
| 应付账款 | 87,088,273.78 | 119,060,286.35 |
| 合计 | 115,279,436.21 | 188,179,847.44 |

1、应付票据情况

| 种类 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 银行承兑汇票 | 28,191,162.43 | 69,119,561.09 |
| 合计 | 28,191,162.43 | 69,119,561.09 |

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

2、应付账款情况

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 材料款 | 31,891,136.78 | 57,573,843.24 |
| 设备工程款 | 39,069,697.08 | 42,038,069.55 |
| 运输费 | 9,415,749.81 | 14,290,311.41 |
| 其他 | 6,711,690.11 | 5,158,062.15 |
| 合计 | 87,088,273.78 | 119,060,286.35 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------------|-----------|
| 中钢设备有限公司 | 11,669,453.00 | 期末存在未商榷事项 |
| 湖南麓南脱硫脱硝科技有限公司 | 4,748,535.11 | 期末存在未商榷事项 |
| 中国化学工程第十四建设有限公司 | 4,600,000.00 | 期末存在未商榷事项 |
| 合计 | 21,017,988.11 | |

(3) 年末应付关联方账款

| 债权单位名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|-------------------|----------|
| 河南省立安实业有限责任公司 | 334,516.20 | - |
| 合计 | 334,516.20 | - |

(十七) 预收款项

1、预收款项列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 管道运输 | 23,586,215.40 | 19,187,517.90 |
| 光伏玻璃 | 1,666,153.68 | 606,523.85 |
| 天然气 | 675,361.69 | 1,917,671.16 |
| 其他 | 52,401.06 | 52,400.76 |
| 合计 | 25,980,131.83 | 21,764,113.67 |

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 4,033,985.98 | 146,609,035.33 | 144,731,852.24 | 5,911,169.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 108,034.18 | 18,233,736.22 | 18,131,410.59 | 210,359.81 |
| 三、辞退福利 | - | - | - | - |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 4,142,020.16 | 164,842,771.55 | 162,863,262.83 | 6,121,528.88 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|---------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,815,492.41 | 122,474,048.58 | 120,910,182.50 | 4,379,358.49 |
| 2、职工福利费 | 152.00 | 3,518,360.45 | 3,518,512.45 | - |
| 3、社会保险费 | 22,768.85 | 8,152,715.79 | 7,846,201.08 | 329,283.56 |
| 其中：医疗保险费 | 13,720.32 | 6,794,130.99 | 6,771,043.87 | 36,807.44 |
| 工伤保险费 | 6,553.44 | 803,115.59 | 794,488.24 | 15,180.79 |
| 生育保险费 | 2,495.09 | 555,469.21 | 280,668.97 | 277,295.33 |
| 4、住房公积金 | 723,810.42 | 9,349,148.00 | 9,259,248.00 | 813,710.42 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 471,762.30 | 1,482,601.51 | 1,565,547.21 | 388,816.60 |
| 6、短期带薪缺勤 | - | - | - | - |
| 7、短期利润分享计划 | - | - | - | - |

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 8、非货币性福利 | - | 1,632,161.00 | 1,632,161.00 | - |
| 合计 | 4,033,985.98 | 146,609,035.33 | 144,731,852.24 | 5,911,169.07 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1、基本养老保险 | 100,271.02 | 17,590,260.72 | 17,492,837.78 | 197,693.96 |
| 2、失业保险费 | 7,763.16 | 643,475.50 | 638,572.81 | 12,665.85 |
| 3、企业年金缴费 | - | - | - | - |
| 合计 | 108,034.18 | 18,233,736.22 | 18,131,410.59 | 210,359.81 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十九) 应交税费

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|
| 增值税 | 717,340.52 | 2,981,205.54 |
| 企业所得税 | 4,909,652.78 | 4,899,769.76 |
| 个人所得税 | 78,352.46 | 83,476.42 |
| 城市维护建设税 | 227,450.91 | 913,809.12 |
| 教育费附加 | 162,686.62 | 594,802.63 |
| 房产税 | 749,060.58 | 749,060.56 |
| 土地使用税 | 1,512,404.50 | 1,784,900.22 |
| 印花税 | 4,656.64 | 181.10 |
| 出口退税不得免征和抵扣税额 | 43,859.39 | 1,764,599.91 |
| 环境保护税 | 71,779.69 | - |
| 合计 | 8,477,244.09 | 13,771,805.26 |

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 其他应付款 | 44,164,998.27 | 52,600,771.43 |
| 其中：保证金 | 10,242,668.93 | 4,613,101.94 |
| 往来款 | 30,565,911.64 | 44,341,880.74 |
| 其他 | 3,356,417.70 | 3,645,788.75 |
| 应付利息 | 344,938.69 | 450,106.34 |
| 应付股利 | - | - |

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | 44,509,936.96 | 53,050,877.77 |

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------------|-----------|
| 河南省海川电子玻璃有限公司 | 3,000,000.00 | 往来款 |
| 废品押金 | 655,600.00 | 废品押金 |
| 合计 | 3,655,600.00 | |

3、应付利息情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 短期借款应付利息 | 344,938.69 | - |
| 企业债券利息 | - | - |
| 融资租赁利息 | - | 450,106.34 |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | - | - |
| 合计 | 344,938.69 | 450,106.34 |

(二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------------------|------|----------------------|
| 1 年内到期的长期应付款（附注六、26） | - | 51,800,866.57 |
| 合计 | - | 51,800,866.57 |

(二十二) 长期应付款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------------------|------|---------------|
| 融资租赁 | - | 51,800,866.57 |
| 减：一年内到期部分（附注六、25） | - | 51,800,866.57 |
| 合计 | - | - |

(二十三) 政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | | 是否实际收到 |
|--------------|--------------|------------|--------------|-------|------|-----------|------------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产 账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收 入 | 冲减成本 费用 | |
| 光伏玻璃项目财政贴息 | 1,800,000.00 | 800,000.00 | - | - | - | - | - | 是 |
| 光伏玻璃减反膜技术产业化 | 3,571,428.57 | 714,285.72 | - | - | - | - | - | 是 |
| 钠钙硅超薄基板项目 | 2,550,000.00 | - | - | - | - | - | - | 是 |
| 基础设施配套费减免 | 184,289.00 | 45,132.00 | - | - | - | - | - | 是 |

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | | 是否实际收到 |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|--------------|-------|---------------------|-----------|------------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产 账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收 入 | 冲减成本 费用 | |
| 光伏玻璃减反膜技术财政贴息 | 625,000.00 | 125,000.00 | - | - | - | - | - | 是 |
| 超薄玻璃项目财政贴息 | 1,500,000.00 | - | - | - | - | - | - | 是 |
| 阀室改造项目 | 423,000.00 | 84,600.00 | - | - | - | - | - | 是 |
| 50 万方/日 LNG 液化工厂项目 | 40,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 是 |
| 光伏玻璃余热发电技术改造项目补贴 | 5,236,000.00 | 714,000.00 | - | - | - | - | - | 是 |
| 缴纳增值税税收返还款 | 4,609,972.16 | - | - | - | 4,609,972.16 | - | - | 否 |
| 2017 年上半年出口信用保险补贴和印度反倾销补贴资金 | 314,600.00 | - | - | - | 314,600.00 | - | - | 是 |
| 安阳地税局返还代征代缴个税手续费 | 29,550.54 | - | - | - | 29,550.54 | - | - | 是 |
| 税收奖励 | 200,000.00 | - | - | - | 200,000.00 | - | - | 是 |
| 合计 | 61,043,840.27 | 2,483,017.72 | - | - | 5,154,122.70 | - | - | —— |

注：本期尚未实际收到的政府补助情况见附注六、6、其他应收款。

2、计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-----------------------------|----------|--------------|---------|--------|
| 阀室改造工程技改基金 | 与资产相关 | 84,600.00 | - | - |
| 缴纳增值税税收返还款 | 与收益相关 | 4,609,972.16 | - | - |
| 光伏玻璃一期项目财政贴息 | 与资产相关 | 800,000.00 | - | - |
| 光伏玻璃减反膜技术产业化 | 与资产相关 | 714,285.72 | - | - |
| 基础设施配套费减免 | 与资产相关 | 45,132.00 | - | - |
| 光伏玻璃减反膜技术财政贴息 | 与资产相关 | 125,000.00 | - | - |
| 光伏玻璃余热发电技术改造项目补贴 | 与资产相关 | 714,000.00 | - | - |
| 2017 年上半年出口信用保险补贴和印度反倾销补贴资金 | 与收益相关 | 314,600.00 | - | - |
| 安阳地税局返还代征代缴个税手续费 | 与收益相关 | 29,550.54 | - | - |

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|----------|----------|---------------------|---------|--------|
| 开发区突出贡献奖 | 与收益相关 | 200,000.00 | - | - |
| 合计 | — | 7,637,140.42 | - | - |

3、本期无退回的政府补助情况

(二十四) 预计负债

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|----------------------|------|
| 预计损失 | 20,096,050.62 | - |
| 合计 | 20,096,050.62 | - |

注：详见附注十一、承诺及或有事项 2、贵金属事项。

(二十五) 递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | 形成原因 |
|------|----------------------|------|---------------------|----------------------|-------|
| 政府补助 | 55,889,717.57 | - | 2,483,017.72 | 53,406,699.85 | 与资产相关 |
| 合计 | 55,889,717.57 | - | 2,483,017.72 | 53,406,699.85 | — |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | | | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|------------------|----------------------|------|---------|---------------------|--------|------|----------------------|----------|
| | | | 计入营业外收入 | 计入其他收益 | 冲减成本费用 | 其他减少 | | |
| 光伏玻璃项目财政贴息 | 1,800,000.00 | - | - | 800,000.00 | - | - | 1,000,000.00 | 与资产相关 |
| 光伏玻璃减反膜技术产业化 | 3,571,428.57 | - | - | 714,285.72 | - | - | 2,857,142.85 | 与资产相关 |
| 钠钙硅超薄基板项目 | 2,550,000.00 | - | - | - | - | - | 2,550,000.00 | 与资产相关 |
| 基础设施配套费减免 | 184,289.00 | - | - | 45,132.00 | - | - | 139,157.00 | 与资产相关 |
| 光伏玻璃减反膜技术财政贴息 | 625,000.00 | - | - | 125,000.00 | - | - | 500,000.00 | 与资产相关 |
| 超薄玻璃项目财政贴息 | 1,500,000.00 | - | - | - | - | - | 1,500,000.00 | 与资产相关 |
| 阀室改造项目 | 423,000.00 | - | - | 84,600.00 | - | - | 338,400.00 | 与资产相关 |
| 50万方/日LNG液化工厂项目 | 40,000,000.00 | - | - | - | - | - | 40,000,000.00 | 与资产相关 |
| 光伏玻璃余热发电技术改造项目补贴 | 5,236,000.00 | - | - | 714,000.00 | - | - | 4,522,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 55,889,717.57 | - | - | 2,483,017.72 | - | - | 53,406,699.85 | |

(二十六) 股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|----|------|-------------|----|-------|----|----|------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | | 年末余额 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 862,955,974.00 | - | - | - | - | - | 862,955,974.00 |

(二十七) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|--------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 资本溢价 | 2,870,273,797.02 | - | - | 2,870,273,797.02 |
| 其他资本公积 | 11,083,000.00 | - | - | 11,083,000.00 |
| 合计 | 2,881,356,797.02 | - | - | 2,881,356,797.02 |

(二十八) 专项储备

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费 | 3,700,201.15 | 2,388,358.02 | 1,729,708.36 | 4,358,850.81 |
| 合计 | 3,700,201.15 | 2,388,358.02 | 1,729,708.36 | 4,358,850.81 |

(二十九) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 |
|--------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 216,050,902.34 | | | 216,050,902.34 |
| 任意盈余公积 | 172,037,223.62 | | | 172,037,223.62 |
| 储备基金 | - | | | - |
| 企业发展基金 | - | | | - |
| 合计 | 388,088,125.96 | | | 388,088,125.96 |

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(三十) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -2,230,975,449.08 | -2,240,052,070.83 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | - | - |
| 调整后年初未分配利润 | -2,230,975,449.08 | -2,240,052,070.83 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | -332,575,958.29 | 9,076,621.75 |
| 减：提取法定盈余公积 | | - |
| 提取任意盈余公积 | | - |
| 提取一般风险准备 | | - |
| 应付普通股股利 | | - |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 转作股本的普通股股利 | | - |
| 期末未分配利润 | -2,563,551,407.37 | -2,230,975,449.08 |

(三十一) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本情况**

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,098,190,015.58 | 1,966,066,216.41 | 1,943,965,363.50 | 1,713,935,547.06 |
| 其他业务 | 35,741,234.77 | 33,033,316.04 | 39,960,581.57 | 30,485,633.98 |
| 合计 | 2,133,931,250.35 | 1,999,099,532.45 | 1,983,925,945.07 | 1,744,421,181.04 |

2、主营业务收入和主营业务成本分类

| 项目 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 光伏玻璃 | 832,493,889.81 | 774,368,023.23 |
| 天然气销售 | 1,199,696,314.55 | 1,174,876,689.43 |
| 管道运输 | 65,999,811.22 | 16,821,503.75 |
| 合计 | 2,098,190,015.58 | 1,966,066,216.41 |

(三十二) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 2,230,410.35 | 3,590,591.31 |
| 教育费附加 | 1,651,458.74 | 2,564,708.02 |
| 房产税 | 2,996,242.26 | 2,996,561.50 |
| 土地使用税 | 5,959,665.82 | 8,779,541.00 |
| 车船使用税 | 123,953.10 | 31,278.40 |
| 印花税 | 990,813.44 | 862,753.73 |
| 环境保护税 | 384,281.26 | - |
| 合计 | 14,336,824.97 | 18,825,433.96 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(三十三) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 运费 | 68,382,675.38 | 81,065,331.01 |
| 工资 | 10,226,667.65 | 8,725,631.49 |
| 差旅费 | 1,663,880.63 | 1,603,742.01 |
| 物料消耗 | 2,002,119.13 | 1,481,594.50 |

河南安彩高科股份有限公司 2018 年度财务报表附注

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------------|-----------------------|
| 装卸费 | 610,617.24 | 512,692.59 |
| 广告宣传费 | 247,507.71 | 229,475.21 |
| 业务招待费 | 802,554.29 | 845,398.98 |
| 租赁费 | 406,643.43 | 345,026.97 |
| 折旧费 | 2,449,464.73 | 1,733,963.40 |
| 办公费 | 114,016.32 | 86,504.94 |
| 修理费 | 91,661.14 | 46,264.00 |
| 通讯费 | 91,697.55 | 57,415.94 |
| 销售佣金及手续费 | 8,732,722.16 | 6,400,000.00 |
| 保险费 | 1,184,650.33 | 1,116,860.49 |
| 其他 | 1,322,634.04 | 2,975,568.12 |
| 合计 | 98,329,511.73 | 107,225,469.65 |

(三十四) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 工资福利费 | 37,666,295.76 | 35,284,030.18 |
| 停线费用 | 15,986,078.56 | 4,808,428.08 |
| 劳动保险费 | 7,247,268.95 | 7,465,704.63 |
| 业务招待费 | 1,068,788.29 | 1,009,406.54 |
| 中介机构及咨询费 | 3,588,463.46 | 2,032,248.42 |
| 折旧费 | 4,905,324.83 | 5,276,982.20 |
| 差旅费 | 1,122,337.09 | 1,408,753.43 |
| 物料消耗 | 1,295,708.07 | 2,188,907.20 |
| 无形资产摊销 | 4,561,012.80 | 5,025,255.31 |
| 保险费 | 882,080.56 | 1,101,912.32 |
| 维修费 | 1,604,954.87 | 2,483,559.38 |
| 水电费 | 1,830,767.59 | 2,192,859.63 |
| 环境保护及安全费 | 382,797.92 | 1,267,519.83 |
| 董事会费 | 140,768.31 | 124,549.24 |
| 装卸费 | 240,737.73 | 316,628.81 |
| 办公费 | 339,633.42 | 413,751.21 |
| 电话费 | 609,164.41 | 590,311.51 |
| 印花税 | - | 4,896.90 |
| 租赁费 | 871,808.20 | 1,340,758.38 |
| 其他 | 4,262,405.63 | 4,423,587.39 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|----------------------|----------------------|
| 合计 | 88,606,396.45 | 78,760,050.59 |

(三十五) 研发费用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------------------|-------------------|
| 材料支出 | 1,579.74 | 58,050.93 |
| 人工支出 | 582,028.71 | 554,082.2 |
| 动力费用 | 40,579.42 | 35,449.14 |
| 折旧费用 | 88,613.06 | 88,972.57 |
| 合计 | 712,800.93 | 736,554.84 |

(三十六) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出 | 1,737,725.13 | 6,723,205.40 |
| 减：利息收入 | 3,249,914.16 | 2,260,016.02 |
| 汇兑损益 | -9,404,385.79 | 10,779,397.20 |
| 银行手续费 | 759,247.82 | 556,172.90 |
| 其他 | 28,009.76 | 10,316.87 |
| 合计 | -10,129,317.24 | 15,809,076.35 |

(三十七) 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|--------------|
| 坏账损失 | 4,570,480.64 | 5,830,321.23 |
| 存货跌价损失 | 3,392,858.21 | - |
| 可供出售金融资产减值损失 | - | - |
| 持有至到期投资减值损失 | - | - |
| 长期股权投资减值损失 | - | - |
| 投资性房地产减值损失 | - | - |
| 固定资产减值损失 | 174,237,079.64 | - |
| 工程物资减值损失 | - | - |
| 在建工程减值损失 | 61,227,884.09 | - |
| 生产性生物资产减值损失 | - | - |
| 油气资产减值损失 | - | - |
| 无形资产减值损失 | - | - |
| 商誉减值损失 | - | - |
| 其他 | - | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|----------------|--------------|
| 合计 | 243,428,302.58 | 5,830,321.23 |

(三十八) 其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 出口信用保险项目补贴资金 | - | 207,400.00 |
| 进出口企业发展补助资金 | - | 1,000,000.00 |
| 外贸进出口奖励资金 | - | 500,000.00 |
| 安阳市工业和信息化委员会安阳产业带项目资金 | - | 1,000.00 |
| 基础设施建设资金 | - | 340,000.00 |
| 阅室改造工程技改基金 | 84,600.00 | 84,600.00 |
| 缴纳增值税税收返还款 | 4,609,972.16 | 3,797,534.54 |
| 光伏玻璃一期项目财政贴息 | 800,000.00 | 800,000.00 |
| 光伏玻璃减反膜技术产业化 | 714,285.72 | 714,285.72 |
| 信息化发展专项资金 | - | 307,500.00 |
| 基础设施配套费减免 | 45,132.00 | 45,132.00 |
| 光伏玻璃减反膜技术财政贴息 | 125,000.00 | 125,000.00 |
| 光伏玻璃余热发电技术改造项目补贴 | 714,000.00 | 714,000.00 |
| 2017 年上半年出口信用保险补贴和印度反倾销补贴资金 | 314,600.00 | - |
| 安阳地税局返还代征代缴个税手续费 | 29,550.54 | - |
| 税收奖励 | 200,000.00 | - |
| 合计 | 7,637,140.42 | 8,636,452.26 |

(三十九) 投资收益

| 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 | -1,360,606.81 | 3,124,257.33 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -73,008.07 | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | - | - |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | - | - |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | - | - |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | -1,433,614.88 | 3,124,257.33 |

(四十) 营业外收入

| 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 | - | - | - |
| 债务重组利得 | 6,000.00 | 62,659.87 | 6,000.00 |
| 政府补助 | - | 50,000.00 | - |
| 罚款收入 | 73,533.39 | 18,399.00 | 73,533.39 |
| 其他 | 303,501.45 | 281,043.34 | 303,501.45 |
| 合计 | 383,034.84 | 412,102.21 | 383,034.84 |

(四十一) 营业外支出

| 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损失 | 57,860.60 | 75,073.35 | 57,860.60 |
| 债务重组损失 | - | - | - |
| 对外捐赠支出 | - | - | - |
| 罚款支出 | 1,030.74 | 39,080.26 | 1,030.74 |
| 赔偿款 | - | 217,428.98 | - |
| 预计负债 | 20,096,050.62 | - | 20,096,050.62 |
| 其他 | 427,228.09 | 35,000.00 | 427,228.09 |
| 合计 | 20,582,170.05 | 366,582.59 | 20,582,170.05 |

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 13,967,237.86 | 11,520,607.25 |
| 递延所得税费用 | -551,159.46 | -466,456.57 |
| 合计 | 13,416,078.40 | 11,054,150.68 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|-----------------|
| 利润总额 | -314,448,411.19 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -78,612,102.80 |
| 子公司适用不同税率的影响 | - |
| 调整以前期间所得税的影响 | 13,467.06 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 非应税收入的影响 | -1,205,108.91 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,314,111.09 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 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 | 91,905,711.96 |
| 所得税费用 | 13,416,078.40 |

(四十三) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 投标保证金 | 10,066,200.00 | 13,507,600.00 |
| 政府补助 | 544,150.54 | 2,098,400.00 |
| 上海石油天然气交易中心有限公司 | 13,610,000.00 | 1,000,000.00 |
| 履约保证金 | 8,561,188.27 | 1,727,063.70 |
| 其他 | 23,505,185.42 | 18,341,717.34 |
| 合计 | 56,286,724.23 | 36,674,781.04 |

2、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 退投标保证金 | 11,386,170.91 | 6,296,693.73 |
| 公司经费 | 53,657,340.87 | 10,768,524.91 |
| 职工借备用金 | 3,177,403.96 | 4,025,278.97 |
| 其他 | 8,962,883.82 | 2,743,547.13 |
| 合计 | 77,183,799.56 | 23,834,044.74 |

3、收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------------|------------------|
| 委托贷款利息 | 9,803.29 | 62,970.56 |
| 收回定期存款及利息 | 20,393,534.24 | - |
| 合计 | 20,403,337.53 | 62,970.56 |

4、支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|----------------------|
| 定期存款 | - | 20,000,000.00 |
| 合计 | - | 20,000,000.00 |

5、收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 保证金 | - | 4,800,000.00 |
| 承兑汇票保证金 | 48,551,664.48 | 1,837,787.68 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|----------------------|---------------------|
| 合计 | 48,551,664.48 | 6,637,787.68 |

6、支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------------|---------------|
| 年末银行承兑汇票保证金 | 33,101,071.29 | 38,575,732.28 |
| 液晶返还股东款项 | 13,924,406.17 | - |
| 合计 | 47,025,477.46 | 38,575,732.28 |

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 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 | -327,864,489.59 | 13,069,935.94 |
| 加：资产减值准备 | 243,428,302.58 | 5,830,321.23 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 93,326,401.55 | 91,595,137.03 |
| 无形资产摊销 | 4,593,446.37 | 4,992,821.74 |
| 长期待摊费用摊销 | 215,953.33 | 233,136.81 |
| 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） | - | - |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 57,682.01 | 75,073.35 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | - |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -9,016,770.88 | 16,185,057.95 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 1,433,614.88 | -3,124,257.33 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -551,159.46 | -466,456.57 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | - |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 24,653,958.82 | -26,836,609.66 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 223,286,407.03 | -61,083,038.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -155,656,566.64 | 23,308,525.53 |
| 其他 | 2,398,417.72 | 2,790,517.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 100,305,197.72 | 66,570,165.63 |
| 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 | - | - |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------------|------------------------|
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 263,258,854.64 | 179,573,013.83 |
| 减：现金的期初余额 | 179,573,013.83 | 303,259,384.82 |
| 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 | 83,685,840.81 | -123,686,370.99 |

2、本期无支付的取得子公司的现金净额

3、本期无收到的处置子公司的现金净额

4、现金及现金等价物的构成

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 263,258,854.64 | 179,573,013.83 |
| 其中：库存现金 | 199,515.13 | 232,111.37 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 262,811,570.24 | 179,340,902.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 247,769.27 | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 263,258,854.64 | 179,573,013.83 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

（四十五）所有权或使用权受限制的资产

| 项目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------------|-----------------|
| 货币资金 | 23,127,613.83 | 银行承兑汇票保证金、定期存款等 |
| 合计 | 23,127,613.83 | |

（四十六）外币货币性项目

1、外币货币性项目

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 797,624.43 | 6.8632 | 5,474,255.98 |
| 欧元 | 879,915.56 | 7.8473 | 6,904,961.37 |
| 日元 | | | |

| 项目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 加元 | 25.00 | 5.0380 | 125.95 |
| 英镑 | 0.63 | 8.6825 | 5.47 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 9,001,658.14 | 6.8632 | 61,780,180.15 |
| 日元 | 9,333,000.00 | 0.0619 | 577,591.37 |

2、境外经营实体说明

本期无境外经营实体。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

3、反向购买

本期未发生反向购买

4、处置子公司

本期未发生处置子公司。

5、其他原因的合并范围变动

2017年12月15日，安彩高科与郑州建投共同成立清算组，从当日起正式开展安彩液晶显示器件有限责任公司的清算工作，清算组确定，以清算议案通过日2017年12月13日的月份终了12月31日为清算基准日，以2018年3月22日为清算终止日。2018年4月，安彩液晶显示器件有限责任公司注销完成。

八、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 | |
| 河南安彩能源股份有限公司 | 河南安阳 | 河南省安阳市高新技术产业开发区创业中心 | 燃气经营 | 88.17 | - | 投资设立 |
| 河南安彩燃气有限责任公司 | 河南安阳 | 河南省安阳市高新技术产业开发区创业中心 | 燃气经营 | 100.00 | - | 投资设立 |
| 安阳鼎燃气体有限公司 | 河南安阳 | 天然气管线、天然气加气站建设的投资与管理 | 燃气经营 | - | 58.95 | 非同一控制下企业合并 |
| 河南安华新能源有限公司 | 河南安阳 | 郑州市郑东新区商都路与康平路交叉口佳田国际广场18楼1号 | 燃气经营 | - | 60.00 | 投资设立 |

河南安彩高科股份有限公司 2018 年度财务报表附注

| 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 | |
| 汤阴县安彩新能源有限责任公司 | 河南安阳 | 汤阴县韩庄镇大云村 | 燃气经营 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 内黄县安彩燃气有限责任公司 | 河南安阳 | 内黄县中召乡杨村 | 燃气经营 | - | 67.00 | 投资设立 |
| 安阳县安彩燃气销售有限公司 | 河南安阳 | 安阳县水冶镇大白线与安林路交叉口路西 | 燃气经营 | - | 80.00 | 投资设立 |
| 淇县安彩天然气销售有限公司 | 河南安阳 | 淇县北阳镇南阳村 107 国道东侧 | 燃气经营 | - | 60.00 | 投资设立 |
| 鹤壁安彩中联天然气销售有限责任公司 | 河南安阳 | 河南省鹤壁市鹤山区姬家山产业园区 S302 与快速通道交叉口 | 燃气经营 | - | 60.00 | 投资设立 |

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东分配的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 河南安彩能源股份有限公司 | 11.83 | 4,545,929.75 | - | 20,241,008.89 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 年末余额 | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 |
| 河南安彩能源股份有限公司 | 288,750,101.75 | 67,046,849.30 | 355,796,951.05 | 61,680,648.14 | 2,141,818.85 | 63,822,466.99 |

(续)

| 子公司名称 | 年初余额 | | | | | |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 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 |
| 河南安彩能源股份有限公司 | 254,668,161.49 | 70,664,839.19 | 325,333,000.68 | 69,938,312.65 | 2,496,931.65 | 72,435,244.30 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|--------------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 河南安彩能源股份有限公司 | 1,157,545,634.48 | 38,482,736.66 | 38,482,736.66 | 22,228,297.93 |

| 子公司名称 | 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 |
| 河南安彩能源股份有限公司 | 793,138,760.67 | 32,739,666.35 | 32,739,666.35 | 12,253,041.81 |

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本期无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持
本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期未发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-------|------|----------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 河南省海川电子玻璃有限公司 | 河南驻马店 | 河南驻马店 | 超薄玻璃 | 20.00 | - | 权益法核算 |

(2) 重要合营企业的主要财务信息

本期无重要的合营企业。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 年末余额/本期发生额 | 年初余额/上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 流动资产 | 80,975,568.48 | 103,010,080.15 |
| 非流动资产 | 287,313,141.24 | 311,543,041.36 |
| 资产合计 | 368,288,709.72 | 414,553,121.51 |
| 流动负债 | 19,917,598.44 | 58,883,223.47 |
| 非流动负债 | 297,000,000.00 | 297,000,000.00 |
| 负债合计 | 316,917,598.44 | 355,883,223.47 |
| 少数股东权益 | | - |
| 归属于母公司股东权益 | 51,371,111.28 | 58,669,898.03 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 10,274,222.26 | 11,733,979.61 |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |
| —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 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 171,522,483.20 | 184,172,678.05 |
| 净利润 | -6,803,034.04 | 15,621,286.66 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |

| 项目 | 年末余额/本期发生额 | 年初余额/上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 综合收益总额 | -6,803,034.04 | 15,621,286.66 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | |

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

本期无不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本期无合营企业或联营企业向本公司转移资金

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本期无合营企业或联营企业发生的超额亏损。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本期无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险、市场风险和外汇风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制限定在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

4、外汇风险

对于不是以记账本位币计价的应收账款和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|------------|------|--------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| 河南投资集团有限公司 | 河南郑州 | 投资管理项目建设的投资等 | 12,000,000,000.00 | 47.26 | 47.26 |

注：本公司的最终控制方是河南省发展和改革委员会。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------|-------------|
| 河南安彩太阳能玻璃有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 河南省立安实业有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 鹤壁鹤淇发电有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 河南省同力水泥有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 新乡平原同力水泥有限责任公司 | 受同一母公司控制 |
| 三门峡腾跃同力水泥有限公司 | 受同一母公司控制 |

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 河南安彩太阳能玻璃有限责任公司 | 购买商品 | 2,604,487.96 | 1,682,746.86 |
| 河南省立安实业有限责任公司 | 购买商品 | 921,167.65 | 1,240,233.27 |
| 鹤壁鹤淇发电有限责任公司 | 购买商品 | 36,284,213.32 | 42,329,552.66 |

② 出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-----------|----------------|----------------|
| 河南安彩太阳能玻璃有限责任公司 | 动力供应和综合服务 | 131,993,862.18 | 110,024,104.00 |

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司作为受托方

| 委托方名称 | 受托方名称 | 托管资产类型 | 受托起始日 | 受托终止日 | 托管收益定价依据 | 本期确认的托管收益 |
|--|--------------|----------------|-----------|------------|----------|-----------|
| 河南省同力水泥有限公司、新乡平原同力水泥有限责任公司、三门峡腾跃同力水泥有限公司 | 河南安彩高科股份有限公司 | 托管浮法业务及相关经营性资产 | 2018-11-1 | 2019-12-31 | 当年度考核净利润 | - |

注：2018年10月29日，经河南投资集团有限公司、河南安彩高科股份有限公司、河南安彩太阳能玻璃有限责任公司同意，提前终止三方于2017年6月16日签订的《河南投资集团有限公司与河南安彩高科股份有限公司关于河南安彩太阳能玻璃有限责任公司之委托管理协议》。并于当日，河南安彩高科股份有限公司与关联方河南省同力水泥有限公司、新乡平原同力水泥有限责任公司、三门峡腾跃同力水泥有限公司签订了关于河南安彩太阳能玻璃有限责任公司的委托管理协议，该协议延续了之前的托管协议条款，托管协议日终止日为2019年12月31日。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租人

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-----------------|--------|-------------------|-------------------|
| 河南安彩太阳能玻璃有限责任公司 | 设备租赁 | 340,580.04 | 338,633.85 |
| 河南安彩太阳能玻璃有限责任公司 | 仓库租赁 | 402,241.52 | 399,818.38 |
| 合计 | | 742,821.56 | 738,452.23 |

(4) 关联担保情况

本期无关联方担保。

(5) 关联方资金拆借

本期无关联方资金拆借。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 关键管理人员报酬

人民币：万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 280.14 | 243.29 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款： | | | | |
| 河南安彩太阳能玻璃有限责任公司 | 32,425,912.75 | 1,621,295.64 | 28,748,396.21 | 1,437,419.81 |
| 合计 | 32,425,912.75 | 1,621,295.64 | 28,748,396.21 | 1,437,419.81 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 应付账款： | | |
| 河南省立安实业有限责任公司 | 334,516.20 | - |
| 合计 | 334,516.20 | - |
| 其他应付款 | | |
| 河南省海川电子玻璃有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 合计 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

7、关联方承诺

本期无关联方承诺。

十一、承诺及或有事项

1、起诉新中原玻璃事项

公司为与郑州新中原玻璃制品有限公司（以下简称“新中原玻璃”）控股股东张洪海（公司收购海川电子玻璃20%股权的交易对手方）在超薄电子玻璃相关业务方面开展后续合作，拟向郑州新中原玻璃提供1.5亿元委托贷款，委托贷款期限为1年；贷款年利率为6.16%；按季付息，于每季度末月20日支付。新中原玻璃控股股东张洪海以其所持有的海川电子31%股权为该委托贷款提供担保，并且张洪海为该委托贷款提供无条件不可撤销连带责任保证（详见公司2015年3月3日在《上海证券报》及上交所网站披露的临时公告相关内容）。

公司为防范风险，根据新中原玻璃财务状况及担保情况，分批向其提供委托贷款，2015年3月，公司向新中原玻璃发放了2,000万元委托贷款，张洪海以其持有的海川电子31%股权办理了股权质押登记。新中原玻璃未按照合同约定支付第二季度利息，公司停止向其继续发放剩余1.3亿元委托贷款。为维护公司及股东权益，2015年8月，公司向法院提起诉讼，要求新中原玻璃按照已签订的《委托贷款合同》约定偿还全部已发放的贷款本金、利息或其他应付款项，要求处置抵押物，保全公司权益。

2016年3月，法院开庭审理了该案件。2016年4月，公司收到河南省郑州高新技术产业开发区人民法院民事判决书，判决我公司胜诉。张洪海不服该案一审判决，向郑州市中级人民法院提起上诉，郑州市中级人民法院审理期间，2016年9月，上诉人张洪海自愿申请撤回上诉，郑州市中级人民法院予以准许，并下发了民事裁定书，准许上诉人张洪海撤回上诉，一审判决自该民事裁定书送达之日起发生法律效力。河南省郑州高新技术产业开发区人民法院在2016年10月受理公司申请强制执行后，于2016年11月19日出具执行裁定书，并冻结张洪海持有海川电子31%股权。

截止到2018年12月31日，该案件目前处于执行阶段，公司将继续通过积极协调法院推进案件执行进程等举措维护公司权益。

2、贵金属事项

2018年3月28日，公司发布涉及重大诉讼公告，河南安彩高科股份有限公司（以下简称“安彩高科”、“公司”）因与上海贵鑫金属制品有限公司（以下简称“上海贵鑫”、“被告1”）加工合同纠纷案向河南省高级人民法院递交起诉状。公司3月23日提起诉讼，3月28日已收到河南省高级人民法院的《受理通知书》。

公司请求判令上海贵鑫交付为公司加工的价值约2.34亿元人民币的全部贵金属（包括铂金、铱粉和黄金。铂金、黄金价值按2018年2月底上海黄金交易所收盘价计算，铱粉价值按2018年2月底中国金属资讯网收盘平均价计算）。

2019年1月23日，河南安彩高科股份有限公司收到河南省高级人民法院出具的《民事调解书》（（2018）豫民初17号），公司与加工合同对方上海贵鑫及为上海贵鑫交付我公司贵金属提供连带责任保证的关联方自愿达成和解协议，上海贵鑫超导材料科技有限公司、宜兴市贵鑫磁电高科技公司及邵柏芝个人对乙方应当承担的履行义务继续承担连带责任，直至履行义务完毕。

经省高院调解，上海贵鑫同意在2020年底前分批偿还所欠贵金属。安彩高科基于谨慎性原则判断，该事项属于或有事项，满足预计负债的确认条件，公司相应确认了20,096,050.62元预计负债。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

1、清算注销子公司

河南安彩高科股份有限公司（以下简称“安彩高科”、“公司”）于 2017 年 12 月 13 日召开公司第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于控股子公司安彩液晶显示器件有限责任公司进行清算的议案》，决定对控股子公司安彩液晶显示器件有限责任公司（以下简称“安彩液晶”）进行清算注销。

根据安彩液晶清算报告，安彩液晶账面资产总计 4,637.25 万元，负债总计 2.54 万元，清算损益合计 4,634.71 万元。安彩液晶剩余资产 4,634.71 万元，由各股东按照出资比例分配。

2018 年 4 月 3 日，公司收到河南省工商行政管理局《准予注销登记通知书》，准予公司控股子公司安彩液晶显示器件有限责任公司注销登记。安彩液晶清算注销工作完成，公司收回投资 3,242 万元，安彩液晶完成清算注销后将不再纳入公司合并报表范围。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 43,071,362.90 | 158,144,237.98 |
| 应收账款 | 257,100,865.62 | 350,625,734.90 |
| 合计 | 300,172,228.52 | 508,769,972.88 |

1、应收票据情况

(1) 应收票据分类

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 38,593,389.51 | 135,516,873.99 |
| 商业承兑汇票 | - | 5,500,000.00 |
| 信用证 | 4,477,973.39 | 17,127,363.99 |
| 合计 | 43,071,362.90 | 158,144,237.98 |

(2) 年末已质押的应收票据情况

| 项目 | 年末已质押金额 |
|--------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 19,242,297.75 |
| 商业承兑汇票 | - |
| 合计 | 19,242,297.75 |

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

| 项目 | 年末终止确认金额 | 年末未终止确认金额 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 15,828,132.21 | 230,868,623.15 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 合计 | 15,828,132.21 | 230,868,623.15 |

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款情况

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 11,663,072.35 | 4.05 | 11,663,072.35 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 273,571,129.12 | 94.93 | 16,470,263.50 | 6.02 | 257,100,865.62 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 2,932,942.63 | 1.02 | 2,932,942.63 | 100.00 | - |
| 合计 | 288,167,144.10 | 100.00 | 31,066,278.48 | / | 257,100,865.62 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------|-----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 5,525,843.43 | 1.46 | 3,957,570.82 | 71.62 | 1,568,272.61 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 371,596,458.07 | 98.04 | 22,538,995.78 | 6.07 | 349,057,462.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 1,919,132.63 | 0.50 | 1,919,132.63 | 100.00 | - |
| 合计 | 379,041,434.13 | 100.00 | 28,415,699.23 | / | 350,625,734.90 |

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 应收账款 (按单位) | 年末余额 | | | |
|----------------|--------------|--------------|--------|-------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 欧贝黎新能源科技股份有限公司 | 2,036,545.22 | 2,036,545.22 | 100.00 | 进入强制执行阶段, 收回可能性较小 |
| 泰通 (泰州) 工业有限公司 | 4,995,723.55 | 4,995,723.55 | 100.00 | 进入强制执行阶段, 收回可能性较小 |

| | | | | |
|---------------|----------------------|----------------------|--------|------------------|
| 江阴海润太阳能电力有限公司 | 2,241,505.37 | 2,241,505.37 | 100.00 | 进入强制执行阶段，收回可能性较小 |
| 杭州普阳光伏玻璃有限公司 | 2,389,298.21 | 2,389,298.21 | 100.00 | 进入强制执行阶段，收回可能性较小 |
| 合计 | 11,663,072.35 | 11,663,072.35 | — | — |

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|-----------------------|----------------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 268,325,506.42 | 13,416,275.32 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 2,354,470.09 | 235,447.01 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 80,000.00 | 16,000.00 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | - | - | 40.00 |
| 4 至 5 年 | 28,704.80 | 20,093.36 | 70.00 |
| 5 年以上 | 2,782,447.81 | 2,782,447.81 | 100.00 |
| 合计 | 273,571,129.12 | 16,470,263.50 | / |

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 应收账款（按单位） | 年末余额 | | | |
|---------------|---------------------|---------------------|--------|------------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 浙江索日新能源股份有限公司 | 1,254,411.07 | 1,254,411.07 | 100.00 | 进入强制执行阶段，收回可能性较小 |
| 太仓海润太阳能有限公司 | 1,013,810.00 | 1,013,810.00 | 100.00 | 进入强制执行阶段，收回可能性较小 |
| 东莞宏威数码机械有限公司 | 362,534.40 | 362,534.40 | 100.00 | 进入强制执行阶段，收回可能性较小 |
| 张家港市永能光电有限公司 | 296,317.50 | 296,317.50 | 100.00 | 进入强制执行阶段，收回可能性较小 |
| 常州宝马机电有限公司 | 5,869.66 | 5,869.66 | 100.00 | 金额较小，催收不经济 |
| 合计 | 2,932,942.63 | 2,932,942.63 | | — |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,650,579.25 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 163,105,347.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.60%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,155,267.40 元。

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款项性质 |
|-------------------|--------|---------------|-------|------|
| 韩国 LG Electronics | 客户 | 43,454,797.95 | 1 年以内 | 货款 |
| 英利能源（中国）有限公司 | 客户 | 40,206,745.61 | 1 年以内 | 货款 |
| 河南安彩太阳能玻璃有限责任公司 | 客户 | 32,425,912.75 | 1 年以内 | 货款 |

| | | | | |
|------------------|----------|-----------------------|----------|----------|
| 中节能太阳能科技（镇江）有限公司 | 客户 | 25,666,236.34 | 1 年以内 | 货款 |
| 常熟阿特斯阳光电力科技有限公司 | 客户 | 21,351,655.28 | 1 年以内 | 货款 |
| 合计 | / | 163,105,347.93 | / | / |

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 7,269,556.33 | 18,309,540.29 |
| 应收利息 | - | 116,875.00 |
| 应收股利 | - | - |
| 合计 | 7,269,556.33 | 18,426,415.29 |

1、其他应收款情况

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 年末余额 | | | | |
|------------------------|----------------------|------------|----------------------|--------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 13,589,055.32 | 55.19 | 13,589,055.32 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,833,730.78 | 31.81 | 1,064,174.45 | 13.58 | 6,769,556.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,201,079.51 | 13.00 | 2,701,079.51 | 84.38 | 500,000.00 |
| 合计 | 24,623,865.61 | 100 | 17,354,309.28 | | 7,269,556.33 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | 13,589,055.32 | 38.18 | 13,589,055.32 | 100.00 | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 18,797,428.79 | 52.82 | 987,888.50 | 5.26 | 17,809,540.29 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 3,201,079.51 | 9.00 | 2,701,079.51 | 84.38 | 500,000.00 |

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|----|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 合计 | 35,587,563.62 | 100.00 | 17,278,023.33 | / | 18,309,540.29 |

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 年末余额 | | | |
|--------------|---------------|---------------|--------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 安玻公司 | 2,593,113.10 | 2,593,113.10 | 100.00 | 已破产 |
| 河南安飞电子玻璃有限公司 | 10,995,942.22 | 10,995,942.22 | 100.00 | 已破产 |
| 合计 | 13,589,055.32 | 13,589,055.32 | — | — |

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 年末余额 | | |
|------|--------------|--------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 2,292,390.08 | 114,619.50 | 5.00 |
| 1至2年 | 377,898.95 | 37,789.90 | 10.00 |
| 2至3年 | 60,394.00 | 12,078.80 | 20.00 |
| 3至4年 | - | - | 40.00 |
| 4至5年 | 11,205.00 | 7,843.50 | 70.00 |
| 5年以上 | 891,842.75 | 891,842.75 | 100.00 |
| 合计 | 3,633,730.78 | 1,064,174.45 | / |

③组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款

| 组合名称 | 年末余额 | | |
|------------------|--------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 安阳高新技术产业开发区管理委员会 | 4,200,000.00 | - | - |
| 合计 | 4,200,000.00 | | |

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

期末应收新乡安玻化工有限公司、刘军（铜梁县安彩锑业有限公司）、安阳信益电子玻璃有限公司三家共计 3,201,079.51 元，因为账龄较长，且三家单位均已进入破产阶段，收回款项的可能性较小；安阳信益电子玻璃有限公司中有 500,000.00 元属于与投资集团置换债权，按照协议可收回金额若低于 500,000.00 元，投资集团将补足，基于谨慎性原则，上述其他应收款项共计计提 2,701,079.51 元减值准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 76,285.95 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 备用金 | 368,450.49 | 78,360.32 |
| 往来款项（非关联方） | 20,055,415.12 | 19,309,203.30 |
| 待收回土地款 | 4,200,000.00 | 4,200,000.00 |
| 融资租赁保证金 | - | 12,000,000.00 |
| 合计 | 24,623,865.61 | 35,587,563.62 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------------------|--------|----------------------|-------|---------------------|----------------------|
| 河南安飞电子玻璃有限公司 | 贵金属租赁款 | 10,995,942.22 | 5 年以上 | 44.66 | 10,995,942.22 |
| 安阳高新技术产业开发区管理委员会 | 土地款 | 4,200,000.00 | 3-4 年 | 17.06 | - |
| 安玻公司 | 设备处置款 | 2,593,113.10 | 5 年以上 | 10.53 | 2,593,113.10 |
| 安阳信益电子玻璃有限公司 | 受让债权 | 1,601,079.51 | 5 年以上 | 6.50 | 1,101,079.51 |
| 刘军（铜梁县安彩锑业有限公司） | 货款 | 1,300,000.00 | 5 年以上 | 5.28 | 1,300,000.00 |
| 合计 | — | 20,690,134.83 | — | 84.03 | 15,990,134.83 |

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、应收利息情况

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------|------------|
| 定期存款 | - | 116,875.00 |
| 合计 | - | 116,875.00 |

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 265,184,000.00 | 28,800,000.00 | 236,384,000.00 | 326,137,642.46 | 57,495,233.78 | 268,642,408.68 |
| 对联营、合营企业投资 | 21,845,959.22 | - | 21,845,959.22 | 23,206,566.03 | - | 23,206,566.03 |
| 合计 | 287,029,959.22 | 28,800,000.00 | 258,229,959.22 | 349,344,208.49 | 57,495,233.78 | 291,848,974.71 |

2、对子公司投资

河南安彩高科股份有限公司 2018 年度财务报表附注

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|-----------------------|------|----------------------|-----------------------|----------|----------------------|
| 河南安彩能源股份有限公司 | 206,384,000.00 | - | - | 206,384,000.00 | - | - |
| 北京安彩星通科技有限公司 | 28,800,000.00 | - | - | 28,800,000.00 | - | 28,800,000.00 |
| 安彩液晶显示器件有限责任公司 | 60,953,642.46 | - | 60,953,642.46 | - | - | - |
| 河南安彩燃气有限责任公司 | 30,000,000.00 | - | - | 30,000,000.00 | - | - |
| 合计 | 326,137,642.46 | - | 60,953,642.46 | 265,184,000.00 | - | 28,800,000.00 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本期增减变动 | | | | |
|---------------|----------------------|--------|------|----------------------|----------|--------|
| | | 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 |
| 河南省海川电子玻璃有限公司 | 23,206,566.03 | - | - | -1,360,606.81 | - | - |
| 小计 | 23,206,566.03 | - | - | -1,360,606.81 | - | - |
| 合计 | 23,206,566.03 | - | - | -1,360,606.81 | - | - |

(续)

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | 年末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|----------------------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 河南省海川电子玻璃有限公司 | - | - | - | 21,845,959.22 | - |
| 小计 | - | - | - | 21,845,959.22 | - |
| 合计 | - | - | - | 21,845,959.22 | - |

(四) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,093,014,604.88 | 1,023,801,482.50 | 1,233,466,995.07 | 1,058,330,147.79 |
| 其他业务 | 35,335,445.67 | 33,033,316.04 | 39,932,079.69 | 30,500,660.06 |
| 合计 | 1,128,350,050.55 | 1,056,834,798.54 | 1,273,399,074.76 | 1,088,830,807.85 |

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | 59,500,000.00 |

| 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 | -1,360,606.81 | 3,124,257.33 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 164,281.54 | - |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | - | - |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | - | - |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | - | - |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | - | - |
| 合计 | -1,196,325.27 | 62,624,257.33 |

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -130,868.67 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | - | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,027,168.26 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| 非货币性资产交换损益 | - | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | - | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | - | |
| 债务重组损益 | 6,000.00 | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | - | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | - | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | -20,096,050.62 | |
| 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 | - | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------------------------|-----------------------|----|
| 对外委托贷款取得的损益 | 9,803.29 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | - | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | - | |
| 受托经营取得的托管费收入 | - | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -51,223.99 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | - | |
| 小计 | -17,235,171.73 | |
| 所得税影响额 | 60,583.57 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 13,435.77 | |
| 合计 | -17,309,287.82 | |

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -19.13 | -0.3854 | -0.3854 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -18.13 | -0.3653 | -0.3653 |

河南安彩高科股份有限公司

2019年3月21日