

河南安彩高科股份有限公司

审计报告

勤信审字【2021】第 0295 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. 合并所有者权益变动表	13-14
8. 母公司所有者权益变动表	15-16
三、财务报表附注	17-97

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 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2021】第 0295 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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）收入事项：

贵公司 2020 年实现销售收入人民币 2,290,768,888.73 元，主要为光伏玻璃收入和天然气收入。营业收入确认是否恰当对公司经营成果产生很大影响，是公司经营和考核的关键业绩指标。并且销售业务交易发生频繁，产生错报的固有风险较高。因此，我们将营业收入作为关键审计事项。

1、审计应对

(1) 了解、评估与收入确认相关的内部控制，测试公司相关内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 检查收入确认的会计政策，检查并复核重要合同及合同的详细条款。

(3) 选取重要订单，检查审查出库日期、号码、品名、数量等是否与发票、记账凭证所载信息是否一致，确认收入确认的真实性。

(4) 选取重要订单，复核售价是否符合价格政策，调查向关联方销售或关系密切的重要客户的情况，记录其交易品种、价格、数量、金额和比例，并记录占总销售收入的比例，并判断其产品价格是否公允。

(5) 向客户函证应收款项余额及当期销售收入金额。

(6) 对收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。基于获取的审计证据，能够支持公司管理层关于收入的确认和计量。

(二) 在建工程计提减值准备事项：

截至 2020 年 12 月 31 日，在建工程计提减值准备金额为 111,209,811.39 元。由于目前企业部分在建工程项目仍未有新进展，与该事项相关的资产可能存在减值，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，为此我们确定在建工程减值准备为关键审计事项。

1、审计应对

(1) 与管理层沟通并获取相关在建工程进程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) 复核管理层计提减值的过程。

(3) 实地勘察生产线的状况，对在建工程进行了实地盘点。

(4) 了解资产目前的状况，并核实原因和减值是否足额计提。

(5) 关注在建工程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在建工程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（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括河南安彩高科股份有限公司报告中涵盖的信息，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、终止运营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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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。

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

(6) 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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二〇年三月二十五日

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

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	154,154,717.72	316,238,396.51
交易性金融资产	七、2	130,104,355.55	
衍生金融资产			
应收票据	七、4	53,402,040.40	10,881,608.96
应收账款	七、5	204,789,306.07	232,888,340.84
应收款项融资	七、6	154,520,564.80	56,646,201.45
预付款项	七、7	172,116,067.32	73,252,710.46
其他应收款	七、8	10,021,207.53	9,521,375.13
其中：应收利息			
应收股利			
存货	七、9	135,643,966.10	146,360,208.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	37,256,144.38	42,377,031.32
流动资产合计		1,052,008,369.87	888,165,873.11
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	39,106,882.53	26,927,331.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	985,820,166.56	405,432,717.32
在建工程	七、22	140,210,660.64	557,477,845.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	181,715,101.66	186,236,851.97
开发支出	七、27	803,629.33	198,778.77
商誉	七、28		1,462,722.67
长期待摊费用	七、29	9,465,023.49	12,159,928.89
递延所得税资产	七、30	5,290,916.56	1,465,924.15
其他非流动资产	七、31	40,887,067.06	50,707,384.28
非流动资产合计		1,403,299,447.83	1,242,069,485.11
资产总计		2,455,307,817.70	2,130,235,358.22

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）

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
应付票据	七、35	190,972,454.92	64,784,133.63
应付账款	七、36	129,318,263.49	106,925,810.10
预收款项	七、37		44,181,655.04
合同负债	七、38	105,293,536.70	
应付职工薪酬	七、39	9,320,725.74	4,188,100.75
应交税费	七、40	19,860,490.28	8,398,177.34
其他应付款	七、41	26,377,470.68	30,662,160.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	40,306,927.80	20,059,888.89
其他流动负债	七、44	10,534,616.54	
流动负债合计		531,984,486.15	279,199,925.79
非流动负债：			
长期借款	七、45	140,000,000.00	180,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	七、51	50,839,082.13	50,923,682.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		190,839,082.13	230,923,682.13
负债合计		722,823,568.28	510,123,607.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、53	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、55	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、58	5,716,403.54	5,029,188.44
盈余公积	七、59	388,088,125.96	388,088,125.96
未分配利润	七、60	-2,432,571,501.81	-2,543,664,363.41
归属于母公司股东权益合计		1,705,545,798.71	1,593,765,722.01
少数股东权益		26,938,450.71	26,346,028.29
所有者权益（或股东权益）合计		1,732,484,249.42	1,620,111,750.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,455,307,817.70	2,130,235,358.22

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

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 金额单位：人民币

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		58,885,678.48	70,764,321.51
交易性金融资产			
应收票据		53,402,040.40	10,881,608.96
应收账款	十七、1	193,471,761.29	222,487,367.95
应收款项融资		103,170,124.98	54,451,757.45
预付款项		287,830,784.42	33,016,000.37
其他应收款	十七、2	5,859,693.30	6,479,295.19
其中：应收利息			
应收股利			
存货		129,331,104.04	114,874,204.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		270,512.80	270,512.80
其他流动资产			1,651,338.08
流动资产合计		832,221,699.71	514,876,406.85
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,262,393.25	1,532,906.05
长期股权投资	十七、3	525,490,882.53	513,311,331.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		325,378,623.48	344,381,992.69
在建工程		115,443,262.38	273,742,572.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		173,277,843.11	177,537,905.70
开发支出		803,629.33	198,778.77
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,592,366.59	395,506.59
非流动资产合计		1,147,249,000.67	1,311,100,994.60
资产总计		1,979,470,700.38	1,825,977,401.45

法定代表人：

河毅毅
印毅

主管会计工作负责人：

印珊

会计机构负责人：

印楠

母公司资产负债表（续）

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 金额单位：人民币

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		190,972,454.92	64,784,133.63
应付账款		46,539,859.72	153,992,334.15
预收款项			3,731,361.01
合同负债		33,159,244.23	
应付职工薪酬		8,261,740.66	3,889,864.30
应交税费		7,438,833.53	2,334,124.55
其他应付款		10,781,306.17	10,080,231.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,255,093.54	
流动负债合计		307,408,532.77	238,812,049.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		50,669,882.13	50,669,882.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,669,882.13	50,669,882.13
负债合计		358,078,414.90	289,481,931.64
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		142,893.54	2,138,408.77
盈余公积		387,548,075.51	387,548,075.51
未分配利润		-2,528,127,658.11	-2,615,019,989.01
所有者权益（或股东权益）合计		1,621,392,285.48	1,536,495,469.81
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,979,470,700.38	1,825,977,401.45

法定代表人：

何 敏 敏
印 教

主管会计工作负责人：

印 珊

会计机构负责人：

印 楠

合并利润表

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

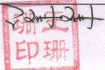
单位：元 金额单位：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		2,290,768,888.73	2,016,359,407.05
其中：营业收入	七、61	2,290,768,888.73	2,016,359,407.05
二、营业总成本		2,107,598,330.54	2,011,785,525.27
其中：营业成本	七、61	1,919,077,128.62	1,840,960,217.03
税金及附加	七、62	15,892,292.88	12,763,237.20
销售费用	七、63	28,450,751.15	74,568,368.49
管理费用	七、64	99,314,630.64	83,281,365.20
研发费用	七、65	28,637,884.00	748,369.60
财务费用	七、66	16,225,643.25	-536,032.25
其中：利息费用		13,666,470.84	945,561.31
利息收入		2,221,417.71	1,183,397.96
加：其他收益	七、67	4,471,941.92	38,106,308.34
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	6,482,221.90	-4,918,627.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	5,144,550.66	-4,918,627.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）*			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	104,355.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-5,131,011.01	1,477,563.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-56,345,848.65	-45,900,821.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,752,217.90	-6,661,695.69
加：营业外收入	七、74	221,519.68	52,383,295.40
减：营业外支出	七、75	375,036.80	594,615.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,598,700.78	45,126,984.62
减：所得税费用	七、76	17,376,989.09	18,987,698.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,221,711.69	26,139,285.71
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,221,711.69	26,139,285.71
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		111,092,861.60	19,887,043.96
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,128,850.09	6,252,241.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		115,221,711.69	26,139,285.71
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		111,092,861.60	19,887,043.96
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,128,850.09	6,252,241.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1287	0.0230
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1287	0.0230

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

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 金额单位：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	1,214,069,746.13	849,866,939.37
减：营业成本	十七、4	999,107,068.15	766,282,535.25
税金及附加		11,514,300.06	11,204,197.46
销售费用		22,776,174.93	69,020,810.15
管理费用		66,874,912.49	69,472,633.92
研发费用		1,102,357.68	748,369.60
财务费用		4,744,375.10	36,439.52
其中：利息费用		1,887,362.23	945,561.31
利息收入		1,788,672.59	411,435.52
加：其他收益		1,336,087.20	34,485,597.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	32,932,245.70	39,015,699.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	5,144,550.66	-4,918,627.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-309,832.18	1,389,795.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-54,883,125.98	-44,314,219.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,025,932.46	-36,321,174.34
加：营业外收入		217,519.68	52,362,495.40
减：营业外支出		351,121.24	436,351.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		86,892,330.90	15,604,969.57
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		86,892,330.90	15,604,969.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		86,892,330.90	15,604,969.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		86,892,330.90	15,604,969.57

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

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 金额单位：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,225,837,513.01	1,915,561,615.05
收到的税费返还		24,035,703.44	27,305,068.35
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	58,129,692.99	108,010,438.78
经营活动现金流入小计		2,308,002,909.44	2,050,877,122.18
购买商品、接受劳务支付的现金		1,945,436,985.02	1,687,956,088.37
支付给职工以及为职工支付的现金		186,311,003.37	127,164,448.82
支付的各项税费		44,333,583.04	40,999,881.66
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	59,074,332.44	37,582,422.64
经营活动现金流出小计		2,235,155,903.87	1,893,702,841.49
经营活动产生的现金流量净额		72,847,005.57	157,174,280.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,337,671.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,871.00	
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			
投资活动现金流入小计		121,344,542.24	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,062,780.12	228,137,774.99
投资支付的现金		257,035,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		321,097,780.12	238,137,774.99
投资活动产生的现金流量净额		-199,753,237.88	-218,137,774.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	96,374,329.02	65,007,757.60
筹资活动现金流入小计		96,374,329.02	265,007,757.60
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,198,128.97	7,356,173.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,769,976.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	76,518,318.23	72,738,517.52
筹资活动现金流出小计		110,716,447.20	180,094,691.12
筹资活动产生的现金流量净额		-14,342,118.18	84,913,066.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,006,080.01	-1,828,483.10
五、现金及现金等价物净增加额		-142,254,430.50	22,121,089.08
加：期初现金及现金等价物余额		285,379,943.72	263,258,854.64
六、期末现金及现金等价物余额		143,125,513.22	285,379,943.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何敬敏
印

印

印

母公司现金流量表

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 金额单位：人民币

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		659,230,069.08	608,348,039.63
收到的税费返还		20,639,879.66	24,006,742.85
收到其他与经营活动有关的现金		718,571,116.66	312,893,211.27
经营活动现金流入小计		1,398,441,065.40	945,247,993.75
购买商品、接受劳务支付的现金		944,753,832.77	545,946,654.79
支付给职工以及为职工支付的现金		171,302,579.55	111,655,428.38
支付的各项税费		20,193,002.55	13,878,232.67
支付其他与经营活动有关的现金		266,536,438.01	167,419,546.26
经营活动现金流出小计		1,402,785,852.88	838,899,862.10
经营活动产生的现金流量净额		-4,344,787.48	106,348,131.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,337,671.24	
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		121,337,671.24	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		829,646.78	69,812,686.62
投资支付的现金		127,035,000.00	22,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		127,864,646.78	92,012,686.62
投资活动产生的现金流量净额		-6,526,975.54	-72,012,686.62
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		96,374,329.02	54,707,757.60
筹资活动现金流入小计		96,374,329.02	54,707,757.60
偿还债务支付的现金			100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,290,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		76,518,318.23	72,738,517.52
筹资活动现金流出小计		76,518,318.23	174,029,017.52
筹资活动产生的现金流量净额		19,856,010.79	-119,321,259.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-1,066,080.01	-1,798,945.46
五、现金及现金等价物净增加额			
		7,978,167.76	-86,784,760.35
加：期初现金及现金等价物余额		39,905,868.72	126,690,629.07
六、期末现金及现金等价物余额			
		47,884,036.48	39,905,868.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何毅
何毅印

刘玉
刘玉印

张楠
张楠印

合并所有者权益变动表

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 金额单位：人民币

项 目	2020年度												
	归属于母公司所有者权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	862,955,974.00			2,881,356,797.02			5,029,188.44	388,088,125.96		-2,543,664,363.41	1,593,765,722.01	26,346,028.29	1,620,111,750.30
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、本年初余额	862,955,974.00			2,881,356,797.02			5,029,188.44	388,088,125.96		-2,543,664,363.41	1,593,765,722.01	26,346,028.29	1,620,111,750.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							687,215.10			111,092,861.60	111,780,076.70	592,422.42	112,372,499.12
（一）综合收益总额										111,092,861.60	111,092,861.60	4,128,850.09	115,221,711.69
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取							687,215.10				687,215.10	233,548.53	920,763.63
2、本期使用											2,911,246.38	296,405.07	3,207,651.45
（六）其他							2,224,031.28				2,224,031.28	62,856.54	2,286,887.82
四、本期末余额	862,955,974.00			2,881,356,797.02			5,716,403.54	388,088,125.96		-2,432,571,501.81	1,705,545,798.71	26,938,450.71	1,732,484,249.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（印章）

（印章）

合并所有者权益变动表 (续)

编制单位: 河南安彩高科股份有限公司

单位: 元 金额单位: 人民币

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	862,955,974.00				2,881,356,797.02				4,358,850.81	388,088,125.96		1,573,208,340.42	25,974,292.75	1,599,182,633.17
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				4,358,850.81	388,088,125.96		1,573,208,340.42	25,974,292.75	1,599,182,633.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									670,337.63			19,887,043.96	371,735.54	20,929,117.13
(一) 综合收益总额									670,337.63			19,887,043.96	371,735.54	20,929,117.13
(二) 股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
2、对股东的分配														
3、其他														
(四) 股东权益内部结转														
1、资本公积转增资本 (或股本)														
2、盈余公积转增资本 (或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(五) 专项储备									670,337.63			670,337.63	185,167.39	855,505.02
1、本期提取									3,476,464.17			3,476,464.17	298,698.99	3,775,163.16
2、本期使用									2,806,126.54			2,806,126.54	113,531.00	2,919,658.14
(六) 其他														
四、本期末余额	862,955,974.00				2,881,356,797.02				5,029,188.44	388,088,125.96		1,593,765,722.01	26,346,028.29	1,620,111,750.30

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

会计机构负责人: [Signature]

[Signature]

[Signature]

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：元 金额单位：人民币

项 目	2020年度							股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积		
		优先股	永续债						其他
一、上年年末余额	862,955,974.00			2,898,873,000.54		2,138,408.77	387,548,075.51	-2,615,019,989.01	1,536,495,469.81
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	862,955,974.00			2,898,873,000.54		2,138,408.77	387,548,075.51	-2,615,019,989.01	1,536,495,469.81
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-1,995,515.23		86,892,330.90	84,896,815.67
（一）综合收益总额								86,892,330.90	86,892,330.90
（二）股东投入和减少资本									
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对股东的分配									
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	862,955,974.00			2,898,873,000.54		142,893.54	387,548,075.51	-2,528,127,658.11	1,621,392,285.48

法定代表人：王

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王

王 印
王 印
王 印

母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 河南安彩高科股份有限公司

单位: 元 金额单位: 人民币

2019年度

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,008,233.21		15,604,969.57	14,596,736.36
(一) 综合收益总额									15,604,969.57	15,604,969.57
(二) 股东投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配										
3、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 专项储备							-1,008,233.21			-1,008,233.21
1、本期提取							857,147.64			857,147.64
2、本期使用							1,865,380.85			1,865,380.85
(六) 其他										
四、本年年末余额	862,955,974.00			2,898,873,000.54			2,138,408.77	387,548,075.51	-2,615,019,989.01	1,536,495,469.81

法定代表人:

何政敏

主管会计工作负责人:

邓玉玲

会计机构负责人:

李林

河南安彩高科股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址。

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月经中国证监会批准,本公司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%。根据公司2015年第二次临时股东大会决议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的批复》(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%,为安彩高科第一大股东。截止2020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:何毅敏

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 2021 年 3 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

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。本集团

会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本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

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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及吸收合并下的被合并方，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。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、15“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、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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、15“长期股权投资”（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

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。

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

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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收

益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

10、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
信用证	开证行为信用风险较小的银行

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。
合同资产：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

组合中，账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	70
5 年以上	100

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司于资产负债表日，将合并范围内公司间往来以外的其他应收款中单项金额在 200 万元及以上的其他应收款划分为单项金额重大的其他应收款。经单独测试后未单独计提坏账准备的其他应收款，归类为按账龄组合计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
增值税即征即退组合	本组合为应收增值税即征即退款项。
土地款组合	本组合为应收土地款项。
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

组合中，账龄组合预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	70
5 年以上	100

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥长期应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以长期应收款的账龄作为信用风险特征。

项目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要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

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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。

15、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，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本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、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本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。

16、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（或类似机构）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、22“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。

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。

17、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（%）
房屋及建筑物	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、22“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。

18、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、22“长期资产减值”。

19、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。

20、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、22“长期资产减值”。

21、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。

22、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。

23、合同负债

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

24、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。

25、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。

26、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。

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。

27、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权

利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

28、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、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（任何符合条件企业均可申请），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。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本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。

31、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。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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、14“划分为持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会(2017)22 号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司第七届董事会第四次会议于 2020 年 4 月 28 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅

对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额		2020 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	44,181,655.04	3,731,361.01	-	-
合同负债	-	-	40,382,604.18	3,351,100.05
其他流动负债	-	-	3,799,050.86	380,260.96

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

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

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	-	-	115,828,153.24	43,414,337.77
合同负债	105,293,536.70	33,159,244.23	-	-
其他流动负债	10,534,616.54	10,255,093.54	-	-

B、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度 新收入准则下金额		2020 年度 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	49,808,005.13	49,542,730.80	-	-
销售费用	-	-	49,808,005.13	49,542,730.80

(2) 其他会计政策变更

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和

子公司)的合营企业或联营企业,以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施,本公司采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本公司财务状况、经营成果和关联方披露未产生重大影响。

(3) 会计估计变更

无

34、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) 租赁

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

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

(3) 存货跌价准备

本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。

(4) 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。

（5）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。

（6）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。

35、其他

无

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 6%、9%、13%、的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 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 20%、25% 计缴。（注 1）

注 1 合并范围内各公司企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
河南安彩高科股份有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
河南安彩能源股份有限公司	25%
安彩鼎燃气体有限公司	25%
河南安彩燃气有限责任公司	25%
河南安华新能源有限公司	20%
汤阴县安彩新能源有限责任公司	20%
安阳县安彩燃气销售有限责任公司	20%
淇县安彩天然气销售有限公司	20%
鹤壁安彩中联天然气销售有限公司	20%
三门峡安彩燃气有限责任公司	20%
河南安彩光伏新材料有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)之规定,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。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,适用对增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

(2) 企业所得税税收优惠

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)之规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。河南安彩燃气有限责任公司之子公司河南安华新能源有限公司、汤阴县安彩新能源有限责任公司、安阳县安彩燃气销售有限责任公司、淇县安彩天然气销售有限公司、鹤壁安彩中联天然气销售有限公司、三门峡安彩燃气有限责任公司年度年应纳税所得额符合上述规定,适用上述企业所得税的税收优惠政策。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,年初指2020年1月1日,年末指2020年12月31日,上年年末指2019年12月31日,本年指2020年度,上年指2019年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	140,758.00	105,513.91

项目	年末余额	年初余额
银行存款	72,355,498.80	285,080,437.02
其他货币资金	81,630,898.42	31,052,445.58
定期存款利息	27,562.50	-
合计	154,154,717.72	316,238,396.51
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,001,642.00	30,858,452.79

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,104,355.55	-
其中：债务工具投资	130,104,355.55	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
合计	130,104,355.55	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	56,212,674.11	9,637,900.00
信用证	-	1,725,603.96
小计	56,212,674.11	11,363,503.96
减：坏账准备	2,810,633.71	481,895.00
合计	53,402,040.40	10,881,608.96

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	56,212,674.11	100.00	2,810,633.71	5.00	53,402,040.40
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	56,212,674.11	100.00	2,810,633.71	5.00	53,402,040.40
信用证	-	-	-	-	-
合计	56,212,674.11	100.00	2,810,633.71	5.00	53,402,040.40

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	11,363,503.96	100.00	481,895.00	4.24	10,881,608.96
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	9,637,900.00	84.81	481,895.00	5.00	9,156,005.00
信用证	1,725,603.96	15.19	-	-	1,725,603.96
合计	11,363,503.96	100.00	481,895.00	4.24	10,881,608.96

①年末无单项计提坏账准备的应收票据

②组合中，按银行承兑汇票、商业承兑汇票、信用证组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	56,212,674.11	2,810,633.71	5.00
信用证	-	-	-
合计	56,212,674.11	2,810,633.71	/

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	481,895.00	2,328,738.71	-	-	2,810,633.71
合计	481,895.00	2,328,738.71	-	-	2,810,633.71

(4) 年末无已质押的应收票据情况

(5) 年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(6) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,704,696.00
合计	1,704,696.00

(7) 本年无实际核销的应收票据

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
----	------

账龄	年末余额
1年以内	215,408,095.95
1至2年	144,486.25
2至3年	4.01
3至4年	391,183.05
4至5年	5,005,723.55
5年以上	9,128,692.54
小计	230,078,185.35
减：坏账准备	25,288,879.28
合计	204,789,306.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,978,794.09	6.51	14,373,613.99	95.96	605,180.10
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,157,304.56	67.81	10,157,304.56	100.00	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,821,489.53	32.19	4,216,309.43	87.45	605,180.10
按组合计提坏账准备的应收账款	215,099,391.26	93.49	10,915,265.29	5.07	204,184,125.97
其中：账龄组合	215,099,391.26	100.00	10,915,265.29	5.07	204,184,125.97
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	230,078,185.35	100.00	25,288,879.28	10.99	204,789,306.07

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	15,620,018.88	5.92	15,546,458.52	99.53	73,560.36
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,663,072.35	74.67	11,589,511.99	99.37	73,560.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,956,946.53	25.33	3,956,946.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	248,100,157.14	94.08	15,285,376.66	6.16	232,814,780.48
其中：账龄组合	248,100,157.14	100.00	15,285,376.66	6.16	232,814,780.48
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	263,720,176.02	100.00	30,831,835.18	11.69	232,888,340.84

①年末单项计提坏账准备的应收账款

A、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
-----------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
常熟市耀福玻璃有限公司	2,772,282.80	2,772,282.80	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	10,157,304.56	10,157,304.56	—	—

B、单项金额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			
	账面余额	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
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	1,024,003.90	1,024,003.90	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
河南汇海能源股份有限公司	864,543.00	259,362.90	30.00	进入强制执行阶段, 可能有无法收回的风险
合计	4,821,489.53	4,216,309.43	/	/

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	214,543,552.95	10,727,177.64	5.00
1至2年	144,486.25	14,448.63	10.00
2至3年	4.01	0.80	20.00
3至4年	391,183.05	156,473.22	40.00
4至5年	10,000.00	7,000.00	70.00
5年以上	10,165.00	10,165.00	100.00
合计	215,099,391.26	10,915,265.29	5.07

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	15,546,458.52	3,067,645.70	1,655,968.43	2,584,521.80	-	14,373,613.99
账龄组合	15,285,376.66	-	4,370,111.37	-	-	10,915,265.29
合计	30,831,835.18	3,067,645.70	6,026,079.80	2,584,521.80	-	25,288,879.28

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
欧贝黎新能源科技股份有限公司	1,630,000.00	协议回款
合计	1,630,000.00	/

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,584,521.80

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江阴海润太阳能电力有限公司	货款	2,144,500.58	破产程序终结	董事会	否
欧贝黎新能源科技股份有限公司	货款	406,545.22	执行新协议	-	否
河南天昱光伏玻璃有限公司	货款	33,476.00	破产程序终结	-	否
合计	/	2,584,521.80	/	/	/

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 105,066,676.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 45.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,253,333.84 元。

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
单位一	27,438,462.39	11.93	1,371,923.12
单位二	27,183,585.53	11.81	1,359,179.28
单位三	25,081,845.81	10.90	1,254,092.29
单位四	12,763,221.59	5.55	638,161.08
单位五	12,599,561.37	5.48	629,978.07
合计	105,066,676.69	45.67	5,253,333.84

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	154,520,564.80	56,646,201.45
应收账款	-	-
合计	154,520,564.80	56,646,201.45

(2) 年末已质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	85,993,023.98
商业承兑汇票	-
合计	85,993,023.98

(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	195,383,399.23	-
合计	195,383,399.23	-

6、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	177,960,021.91	86.67	8,898,001.11	5.00
1 至 2 年	2,451,778.30	1.19	245,177.83	10.00
2 至 3 年	187,177.32	0.09	37,435.47	20.00
3 年以上	24,720,035.14	12.05	24,022,330.94	97.18
合计	205,319,012.67	100.00	33,202,945.35	/

(续)

账龄	年初余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	75,486,507.18	74.85	3,774,325.37	5.00
1 至 2 年	416,470.67	0.41	41,647.06	10.00
2 至 3 年	1,231,333.81	1.22	246,266.76	20.00
3 年以上	23,719,328.87	23.52	23,538,690.88	99.24
合计	100,853,640.53	100.00	27,600,930.07	/

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) 按预付对象归集的年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 130,246,744.45 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 63.44%。

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	占预付账款年末账面余额的比例 (%)	款项性质
单位一	非关联方	48,854,078.55	1 年以内	23.79	预付管道气款
单位二	非关联方	30,705,256.28	1 年以内	14.96	预付管道气款
单位三	非关联方	26,642,300.00	1 年以内	12.98	预付管道气款
单位四	非关联方	13,769,536.38	3 年以上	6.71	预付材料款
单位五	非关联方	10,275,573.24	1 年以内	5.00	预付材料款

合计	/	130,246,744.45	/	63.44	/
----	---	----------------	---	-------	---

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,021,207.53	9,521,375.13
合计	10,021,207.53	9,521,375.13

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款**①按账龄披露**

账龄	年末余额
1 年以内	3,352,985.37
1 至 2 年	269,416.00
2 至 3 年	2,034,313.31
3 至 4 年	25,408.95
4 至 5 年	37,207.00
5 年以上	9,150,427.26
小计	14,869,757.89
减：坏账准备	4,848,550.36
合计	10,021,207.53

②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	896,902.45	327,761.77
往来款项	5,373,403.33	17,680,523.49
土地款	5,700,000.00	5,700,000.00
应收即征即退增值税款	328,024.60	1,115,937.81
保证金	2,571,427.51	382,953.52
小计	14,869,757.89	25,207,176.59
减：坏账准备	4,848,550.36	15,685,801.46
合计	10,021,207.53	9,521,375.13

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	15,685,801.46	-	-	15,685,801.46
2020 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	158,691.12	-	-	158,691.12
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	10,995,942.22	-	-	10,995,942.22
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	4,848,550.36	-	-	4,848,550.36

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	15,685,801.46	158,691.12	-	10,995,942.22	-	4,848,550.36
合计	15,685,801.46	158,691.12	-	10,995,942.22	-	4,848,550.36

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,995,942.22

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南安飞电子玻璃有限公司	往来款项	10,995,942.22	破产	董事会	否
合计	/	10,995,942.22	/	/	/

⑥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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位一	土地款	4,200,000.00	5 年以上	28.25	-
单位二	保证金	2,570,427.52	一年以内； 2-3 年；5 年以上	17.29	881,590.70

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位三	往来款	1,601,079.51	5年以上	10.77	1,101,079.51
单位四	应收土地款	1,500,000.00	5年以上	10.09	-
单位五	往来款	1,300,000.00	5年以上	8.74	1,300,000.00
合计	/	11,171,507.03	/	75.14	3,282,670.21

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；河南安彩燃气有限责任公司应收安阳高新技术产业开发区土地储备中心的1,500,000.00元系土地款，该款项风险较小，不存在减值风险。安阳信益电子玻璃有限公司中有500,000.00元属于与河南投资集团有限公司置换债权，按照协议可收回金额若低于500,000.00元，河南投资集团有限公司将补付。

⑦涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
国家税务总局安阳高新技术产业开发区税务局	增值税即征即退	328,024.60	1年以内	2021年
合计	/	328,024.60	/	/

8、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	93,772,956.38	14,834,862.83	78,938,093.55
产成品	49,129,022.74	3,644,058.42	45,484,964.32
自制半成品	1,386,674.30	-	1,386,674.30
委托加工物资	19,847,933.88	10,013,699.95	9,834,233.93
合计	164,136,587.30	28,492,621.20	135,643,966.10

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	108,781,799.59	11,724,446.15	97,057,353.44
产成品	41,441,007.92	2,839,232.85	38,601,775.07
自制半成品	866,846.00	-	866,846.00
委托加工物资	19,847,933.88	10,013,699.95	9,834,233.93
合计	170,937,587.39	24,577,378.95	146,360,208.44

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,724,446.15	3,144,549.35	-	34,132.67	-	14,834,862.83
产成品	2,839,232.85	804,825.57	-	-	-	3,644,058.42
自制半成品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	10,013,699.95	-	-	-	-	10,013,699.95
合计	24,577,378.95	3,949,374.92	-	34,132.67	-	28,492,621.20

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	37,256,144.38	42,377,031.32
合计	37,256,144.38	42,377,031.32

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		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	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
河南省海川电子玻璃有限公司	17,152,268.16	-	-	6,966,071.22	-	-
凯盛安彩君恒药玻(安阳)有限公司	9,775,063.71	-	-	-41,814.06	-	-
河南省投智慧能源有限公司	-	7,035,000.00	-	-1,779,706.50	-	-
小计	26,927,331.87	7,035,000.00	-	5,144,550.66	-	-
合计	26,927,331.87	7,035,000.00	-	5,144,550.66	-	-

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	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	-	-	-	24,118,339.38	-
凯盛安彩君恒药玻(安阳)有限公司	-	-	-	9,733,249.65	-
河南省投智慧能源有限公司	-	-	-	5,255,293.50	-
小计	-	-	-	39,106,882.53	-
合计	-	-	-	39,106,882.53	-

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
固定资产	836,550,087.76	248,740,013.75
固定资产清理	149,270,078.80	156,692,703.57
合计	985,820,166.56	405,432,717.32

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	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	237,414,230.52	731,909,266.47	23,310,641.55	39,310,737.58	14,526,815.31	125,098,688.39	19,392,725.76	1,190,963,105.58
2、本年增加金额	181,559,230.73	558,695,331.44	1,503,927.51	1,441,609.92	-	4,642,555.49	7,009,893.64	754,852,548.73
(1) 购置	-	568,640.70	597,024.86	365,561.09	-	-	50,118.05	1,581,344.70
(2) 在建工程转入	181,559,230.73	444,423,908.09	906,902.65	675,352.98	-	4,642,555.49	6,164,784.18	638,372,734.12
(3) 其他增加	-	113,702,782.65	-	400,695.85	-	-	794,991.41	114,898,469.91
3、本年减少金额	7,909,019.11	105,847,966.65	7,397,034.40	5,483,872.36	-	-	3,263,048.10	129,900,940.62
(1) 处置或报废	7,909,019.11	105,847,966.65	7,397,034.40	5,483,872.36	-	-	3,263,048.10	129,900,940.62
4、年末余额	411,064,442.14	1,184,756,631.26	17,417,534.66	35,268,475.14	14,526,815.31	129,741,243.88	23,139,571.30	1,815,914,713.69
二、累计折旧								
1、年初余额	126,708,137.23	427,463,332.20	20,451,364.42	35,904,088.08	13,472,736.66	118,634,452.68	15,877,728.54	758,511,839.81
2、本年增加金额	9,502,396.68	116,821,244.68	311,369.20	824,511.68	27,338.88	69,767.16	1,714,053.90	129,270,682.18
(1) 计提	9,502,396.68	116,821,244.68	311,369.20	824,511.68	27,338.88	69,767.16	1,714,053.90	129,270,682.18
3、本年减少金额	2,612,738.13	71,651,331.68	6,864,678.97	5,255,565.18	-	-	3,036,558.30	89,420,872.26
(1) 处置或报废	2,612,738.13	71,651,331.68	6,864,678.97	5,255,565.18	-	-	3,036,558.30	89,420,872.26
4、年末余额	133,597,795.78	472,633,245.20	13,898,054.65	31,473,034.58	13,500,075.54	118,704,219.84	14,555,224.14	798,361,649.73
三、减值准备								
1、年初余额	70,556,520.85	112,457,857.18	51,311.39	179,742.05	-	-	465,820.55	183,711,252.02
2、本年增加金额	-	21,645,074.16	-	53,617.61	-	-	12,396.22	21,711,087.99
(1) 计提	-	951,823.76	-	-	-	-	-	951,823.76
(2) 其他	-	20,693,250.40	-	53,617.61	-	-	12,396.22	20,759,264.23
3、本年减少金额	-	24,326,178.66	49,737.72	2,787.43	-	-	40,660.00	24,419,363.81
(1) 处置或报废	-	24,326,178.66	49,737.72	2,787.43	-	-	40,660.00	24,419,363.81
4、年末余额	70,556,520.85	109,776,752.68	1,573.67	230,572.23	-	-	437,556.77	181,002,976.20
四、账面价值								

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	管线设备	其他设备	合计
1、年末账面价值	206,910,125.51	602,346,633.38	3,517,906.34	3,564,868.33	1,026,739.77	11,037,024.04	8,146,790.39	836,550,087.76
2、年初账面价值	40,149,572.44	191,988,077.09	2,807,965.74	3,226,907.45	1,054,078.65	6,464,235.71	3,049,176.67	248,740,013.75

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	3,028,124.38	2,729,209.75	133,810.76	165,103.87	-
机器设备	95,050,982.69	68,369,919.51	6,069,647.74	20,611,415.44	-
运输设备	173,222.22	164,328.86	-	8,893.36	-
其他设备	1,949,139.90	1,436,397.30	419,900.92	92,841.68	-
合计	100,201,469.19	72,699,855.42	6,623,359.42	20,878,254.35	/

③无通过融资租赁租入的固定资产情况

④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	5,874,214.95
机器设备	9,239,597.97
运输设备	229,326.90
电子设备	72,719.62
其他设备	74,298.56
合计	15,490,158.00

⑤已提足折旧但仍在使用的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	85,562,616.89	79,043,283.85	2,354,503.18	4,164,829.86	-
机器设备	326,874,123.10	268,058,800.06	40,237,503.89	18,577,819.15	-
运输工具	11,249,567.92	10,685,944.77	1,573.67	562,049.48	-
电子设备	29,237,667.87	27,719,351.11	96,761.47	1,421,555.29	-
固定资产装修	13,955,938.09	13,258,141.19	-	697,796.9	-
其他设备	8,785,407.22	8,318,720.17	22,710.54	443,976.51	-
合计	475,665,321.09	407,084,241.15	42,713,052.75	25,868,027.19	/

⑥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
房屋及建筑物	13,652,847.07	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

⑦固定资产减值情况

无

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
处置房屋建筑物	47,944,841.36	42,648,560.38
处置机器设备	100,006,880.85	113,483,630.91
处置运输工具	619,453.81	189,498.01
处置电子设备	340,443.15	151,649.88
处置固定资产装修	50,753.09	50,753.09
处置其他设备	307,706.54	168,611.30
合 计	149,270,078.80	156,692,703.57

注：截止 2020 年 12 月 31 日，退城进园相关工作仍未履行完毕，固定资产清理尚未完成。

12、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	133,955,925.99	553,020,790.22
工程物资	6,254,734.65	4,457,054.97
合 计	140,210,660.64	557,477,845.19

(1) 在建工程

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	12,314,129.00	9,215,092.39	3,099,036.61	12,314,219.21	2,186,286.39	10,127,932.82
50 万方天然气液化工厂	199,853,807.18	101,994,719.00	97,859,088.18	192,221,418.35	59,041,597.70	133,179,820.65
900t/d 光伏玻璃项目	-	-	-	389,185,692.84	-	389,185,692.84
三门峡加气站	8,209,887.21	-	8,209,887.21	-	-	-
技改及其他项目	24,787,913.99	-	24,787,913.99	20,527,343.91	-	20,527,343.91
合 计	245,165,737.38	111,209,811.39	133,955,925.99	614,248,674.31	61,227,884.09	553,020,790.22

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
900t/d 光伏玻璃项目	826,370,000.00	389,185,692.84	209,807,101.45	598,992,794.29	-	-
50 万方天然气液化工厂	272,279,000.00	133,179,820.65	9,160,164.43	1,515,200.00	-	140,824,785.08
合 计	1,098,649,000.00	522,365,513.49	218,967,265.88	600,507,994.29	-	140,824,785.08

(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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
900t/d 光伏玻璃项目	100.00	完工	988,166.67	928,277.78	8.69	自有资金及金融机构贷款
50 万方天然气液化工厂	70.60	在建	-	-	-	自有资金
合计	/	—	988,166.67	928,277.78	8.69	/

③本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
CNG/LNG 联合加注站	7,028,806.00	预计可收回金额低于资产账面价值
50 万方天然气液化工厂	42,953,121.30	预计可收回金额低于资产账面价值
合计	49,981,927.30	/

(2) 工程物资

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
专用材料	5,367,406.20	-	5,367,406.20	1,667,817.37	-	1,667,817.37
专用设备	887,328.45	-	887,328.45	851,031.70	-	851,031.70
为生产准备的工具器具	-	-	-	1,938,205.90	-	1,938,205.90
合计	6,254,734.65	-	6,254,734.65	4,457,054.97	-	4,457,054.97

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	供应链管理 系统软件	金蝶 DAE 管 理系统	信息化系统 虚拟项目	客户关系管理 (CRM)系 统	专业版办公 软件	小计
一、账面原值							
1、年初余额	213,728,774.24	220,000.00	2,512,825.44	493,910.67	559,223.30	59,482.76	217,574,216.41
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	213,728,774.24	220,000.00	2,512,825.44	493,910.67	559,223.30	59,482.76	217,574,216.41
二、累计摊销							
1、年初余额	27,904,599.04	220,000.00	2,500,859.57	337,505.44	363,495.21	10,905.18	31,337,364.44
2、本年增加金额	4,287,261.12	-	11,965.87	98,782.08	111,844.68	11,896.56	4,521,750.31

项目	土地使用权	供应链管理 系统软件	金蝶 DAE 管 理系统	信息化系统 虚拟项目	户关系管理 (CRM) 系 统	专业版办公 软件	小计
(1) 计提	4,287,261.12	-	11,965.87	98,782.08	111,844.68	11,896.56	4,521,750.31
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
(2) 失效且终止 确认的部分	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	32,191,860.16	220,000.00	2,512,825.44	436,287.52	475,339.89	22,801.74	35,859,114.75
三、减值准备							
1、年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1、年末账面价值	181,536,914.08	-	-	57,623.15	83,883.41	36,681.02	181,715,101.66
2、年初账面价值	185,824,175.20	-	11,965.87	156,405.23	195,728.09	48,577.58	186,236,851.97

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

14、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
财务共享研发项目	198,778.77	50,000.00	-	-	-	248,778.77
EAS 升级服务项目	-	554,850.56	-	-	-	554,850.56
合计	198,778.77	604,850.56	-	-	-	803,629.33

15、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	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
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

本公司之控股子公司河南安彩能源股份有限公司于 2013 年增资 6,000,000.00 元取得安阳鼎燃气体有限公司 24.86% 股权，合并时投资成本大于应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的差额 3,049,324.18 元确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
安阳鼎燃气体有限公司	1,586,601.51	1,462,722.67	-	-	-	3,049,324.18
合计	1,586,601.51	1,462,722.67	-	-	-	3,049,324.18

(3) 商誉的减值测试过程

①商誉减值测试过程

单位	安彩能源对其投资比例①	商誉账面价值②	调整后的资产组账面价值③	可收回金额④	2020年12月31日资产组减值损失⑤=③-④	归属于安彩能源份额的商誉减值⑥=⑤*①
安阳鼎燃气体有限公司	66.86%	1,462,722.67	15,613,033.16	13,425,293.60	2,187,739.56	1,462,722.67

年末，本公司商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，该资产组的可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值。经测试发现可收回金额低于调整后的资产组账面价值，减值损失金额先抵减分摊至该资产组的商誉的账面价值，再根据资产组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。

②关键参数

单位	关键参数		
	详细预测期	利润率	折现率
安阳鼎燃气体有限公司	2021年-2026年	根据预测的收入、成本、费用等计算	10.00%

注：根据安阳鼎燃气体有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对未来的营业收入及其相关的成本、费用进行预测，不考虑无法计量因素导致可能产生的实际经营波动。

(4) 商誉减值测试的影响

经测试，截止 2020 年 12 月 31 日，上述商誉减值 3,049,324.18 元。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
土地租赁费用	10,427,054.13	-	2,349,375.24	-	8,077,678.89
场地租赁费用	1,732,874.76	257,614.68	603,144.84	-	1,387,344.60
合计	12,159,928.89	257,614.68	2,952,520.08	-	9,465,023.49

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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	-	-	-	-
内部交易未实现利润	11,375,045.36	2,843,761.34	1,216,848.25	304,212.06
可抵扣亏损	-	-	-	-
信用减值损失	9,788,665.83	2,447,155.22	4,656,903.29	1,161,712.09
合计	21,163,711.19	5,290,916.56	5,873,751.54	1,465,924.15

(2) 未确认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	562,200,951.00	506,507,992.84
合计	562,200,951.00	506,507,992.84

18、其他非流动资产

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
委托贷款	-	-	-	-	-	-
预付工程款及设备款	40,887,067.06	-	40,887,067.06	50,707,384.28	-	50,707,384.28
减：一年内到期部分	-	-	-	-	-	-
合计	40,887,067.06	-	40,887,067.06	50,707,384.28	-	50,707,384.28

19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	190,972,454.92	64,784,133.63
合计	190,972,454.92	64,784,133.63

20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	57,869,837.39	55,379,350.39
设备工程款	41,598,305.55	32,489,818.51
运输费	12,577,221.56	11,845,394.46
其他	17,272,898.99	7,211,246.74
合计	129,318,263.49	106,925,810.10

(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
单位一	3,620,394.08	期末存在未商榷事项
单位二	2,945,548.55	期末存在未商榷事项

合计	6,565,942.63	/
----	--------------	---

21、预收账款

项目	年末余额	年初余额
管道运输	-	-
光伏玻璃	-	-
天然气	-	-
其他	-	-
合计	-	-

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	105,293,536.70	40,382,604.18
合计	105,293,536.70	40,382,604.18

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,100,723.65	181,259,670.91	179,098,698.96	6,261,695.60
二、离职后福利-设定提存计划	87,377.10	13,046,930.94	10,075,277.90	3,059,030.14
三、辞退福利	-	11,400.00	11,400.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,188,100.75	194,318,001.85	189,185,376.86	9,320,725.74

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,036,105.81	151,413,284.22	149,314,222.17	5,135,167.86
2、职工福利费	-	6,996,315.66	6,996,315.66	-
3、社会保险费	564,133.82	8,480,648.14	8,397,037.43	647,744.53
其中：医疗保险费	4,697.40	7,781,063.57	7,784,473.54	1,287.43
工伤保险费	381.98	694,671.15	538,003.35	157,049.78
生育保险费	559,054.44	4,913.42	74,560.54	489,407.32
4、住房公积金	110,667.42	9,889,545.00	9,892,643.00	107,569.42
5、工会经费和职工教育经费	389,816.60	1,694,689.89	1,713,292.70	371,213.79
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
8、非货币性福利	-	2,785,188.00	2,785,188.00	-
合计	4,100,723.65	181,259,670.91	179,098,698.96	6,261,695.60

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	79,552.05	12,499,968.96	9,652,972.39	2,926,548.62
2、失业保险费	7,825.05	546,961.98	422,305.51	132,481.52
合计	87,377.10	13,046,930.94	10,075,277.90	3,059,030.14

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,883,734.09	1,418,030.11
企业所得税	10,959,102.82	4,509,961.70
个人所得税	54,913.84	55,184.90
城市维护建设税	50,887.25	45,217.65
教育费附加	36,348.04	32,298.17
房产税	984,953.20	752,470.13
土地使用税	1,501,160.54	1,501,160.28
印花税	33,561.55	26,261.54
车船税	254,153.44	-
环境保护税	101,675.51	57,592.86
合计	19,860,490.28	8,398,177.34

25、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	26,377,470.68	30,662,160.04
合计	26,377,470.68	30,662,160.04

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
保证金	4,320,698.58	3,292,118.22
往来款	21,174,612.86	24,466,550.29
其他	882,159.24	2,903,491.53
合计	26,377,470.68	30,662,160.04

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
单位一	5,000,000.00	往来款
合计	5,000,000.00	/

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	40,306,927.80	20,059,888.89
合计	40,306,927.80	20,059,888.89

27、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	10,534,616.54	3,799,050.86
合计	10,534,616.54	3,799,050.86

28、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	180,306,927.80	200,059,888.89
信用借款	-	-
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	40,306,927.80	20,059,888.89
合计	140,000,000.00	180,000,000.00

注：河南安彩光伏新材料有限公司和中国光大银行股份有限公司郑州天韵街支行于 2019 年 12 月 30 日签订合同编号为光郑天韵支 DK2019001 号长期借款合同，贷款金额为 200,000,000.00 元，贷款期限自 2019 年 12 月 30 日至 2024 年 12 月 29 日，贷款年利率采用浮动利率，2019 年 12 月 30 日至 2020 年 12 月 29 日执行 5.39% 利率，2020 年 12 月 30 日至 2021 年 12 月 29 日执行 5.24% 利率。该笔借款由河南安彩高科股份有限公司提供连带担保责任，保证合同编号为 B 光郑天韵支 DK2019001 号。

29、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	50,923,682.13	-	84,600.00	50,839,082.13	与资产相关
合计	50,923,682.13	-	84,600.00	50,839,082.13	/

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				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	200,000.00	-	-	-	-	-	200,000.00	与资产相关
光伏玻璃减反膜技术产业化	2,142,857.13	-	-	-	-	-	2,142,857.13	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	94,025.00	-	-	-	-	-	94,025.00	与资产相关
光伏玻璃减反膜技术财政贴息	375,000.00	-	-	-	-	-	375,000.00	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	253,800.00	-	-	84,600.00	-	-	169,200.00	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	3,808,000.00	-	-	-	-	-	3,808,000.00	与资产相关
合计	50,923,682.13	-	-	84,600.00	-	-	50,839,082.13	/

30、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					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

31、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本(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

32、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	5,029,188.44	2,911,246.38	2,224,031.28	5,716,403.54
合计	5,029,188.44	2,911,246.38	2,224,031.28	5,716,403.54

33、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	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
合计	388,088,125.96	-	-	388,088,125.96

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，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。

34、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,543,664,363.41	-2,563,551,407.37
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	-2,543,664,363.41	-2,563,551,407.37
加：本年归属于母公司股东的净利润	111,092,861.60	19,887,043.96
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-2,432,571,501.81	-2,543,664,363.41

35、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,232,990,157.60	1,865,781,137.50	1,969,525,852.02	1,803,105,290.75
其他业务	57,778,731.13	53,295,991.12	46,833,555.03	37,854,926.28
合计	2,290,768,888.73	1,919,077,128.62	2,016,359,407.05	1,840,960,217.03

36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,616,926.27	1,441,971.20
教育费附加	694,149.63	1,032,075.15
地方教育费附加	463,364.74	-
房产税	4,199,054.11	3,007,242.64
土地使用税	7,437,010.87	6,019,634.08
车船使用税	30,997.03	14,320.80

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,308,015.88	1,071,648.10
环境保护税	142,774.35	176,345.23
合计	15,892,292.88	12,763,237.20

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	-	47,149,343.41
工资	10,142,326.40	10,615,642.57
差旅费	1,508,167.74	1,598,927.61
物料消耗	1,398,289.25	1,528,352.37
装卸费	300,758.96	379,929.50
广告宣传费	194,527.31	336,104.67
业务招待费	662,662.65	636,671.10
租赁费	1,075,271.72	657,329.03
折旧费	1,687,987.10	1,936,147.50
办公费	434,314.68	331,690.70
修理费	58,702.91	40,918.61
通讯费	83,937.71	81,448.95
销售佣金及手续费	6,783,638.47	7,639,830.18
保险费	1,892,406.18	1,008,951.08
产品认证费	1,285,566.04	-
其他	942,194.03	627,081.21
合计	28,450,751.15	74,568,368.49

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	3,006,970.29	1,974,895.02
工资	48,638,985.43	39,206,010.09
社会保险费	6,538,243.97	6,901,663.91
办公费	1,063,569.95	285,558.12
保险费	816,704.17	740,549.27
物料消耗	1,215,645.09	1,259,928.43
差旅费	989,260.30	1,223,729.90
通讯费	536,132.33	526,159.40
折旧费	3,966,278.41	1,879,107.53

项目	本年发生额	上年发生额
维修费	2,099,448.03	1,377,482.23
无形资产摊销	6,653,916.94	4,561,279.16
租赁费	968,816.48	1,384,341.96
业务招待费	788,094.30	698,768.41
董事会费	120,239.32	148,264.19
中介机构费及咨询服务费	2,419,676.15	4,219,328.71
运卸费（装卸费）	417,055.07	528,110.96
环境保护及安全费	2,610,898.57	902,330.42
停炉停线费用	15,091,884.13	14,289,829.69
其他	1,372,811.71	1,174,027.80
合计	99,314,630.64	83,281,365.20

39、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料支出	13,738,960.43	19,969.55
人工支出	12,170,535.47	586,285.77
动力费用	1,394,112.78	38,002.14
折旧费用	936,924.06	87,343.36
其他支出	397,351.26	16,768.78
合计	28,637,884.00	748,369.60

40、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	13,666,470.84	945,561.31
减：利息收入	2,221,417.71	1,183,397.96
汇兑损益	3,520,100.05	-935,235.95
银行手续费	710,162.14	463,152.41
其他	550,327.93	173,887.94
合计	16,225,643.25	-536,032.25

41、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
阀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	2,607,910.57	3,536,110.62
光伏玻璃一期项目财政贴息	-	800,000.00
光伏玻璃减返膜技术产业化	-	714,285.72

项目	本年发生额	上年发生额
基础设施配套费减免	-	45,132.00
光伏玻璃减反膜技术财政贴息	-	125,000.00
光伏玻璃余热发电技术改造项目补贴	-	714,000.00
2018年安阳市第一批知识产权奖	-	90,000.00
出口信用保险补贴奖金	204,400.00	621,600.00
安阳市失业保险管理中心稳岗补贴	615,122.88	525,900.00
科技创新发展扶持资金款	-	30,799,680.00
人才高地政策资助款	-	50,000.00
2020年第一批和第二批省级外经贸发展专项资金	531,200.00	-
个税手续费返还	18,708.47	-
安阳市文峰区商务局外贸进出口奖励资金	50,000.00	-
开发区专项奖补资金	360,000.00	-
合计	4,471,941.92	38,106,308.34

42、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,144,550.66	-4,918,627.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,337,671.24	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
合计	6,482,221.90	-4,918,627.35

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	104,355.55	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	104,355.55	-

44、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-2,328,738.71	-481,895.00
应收账款坏账损失	2,958,434.10	360,348.38
其他应收款坏账损失	-158,691.12	154,738.95
预付账款坏账损失	-5,602,015.28	1,444,370.70
合 计	-5,131,011.01	1,477,563.03

45、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,949,374.92	-378,813.64
固定资产减值损失	-951,823.76	-43,935,406.34
在建工程减值损失	-49,981,927.30	-
商誉减值损失	-1,462,722.67	-1,586,601.51
合 计	-56,345,848.65	-45,900,821.49

46、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	13,876.65	-	13,876.65
其中：固定资产	13,876.65	-	13,876.65
收到剩余安玻公司破产职工安置费	-	52,271,131.16	-
罚款收入	109,505.64	11,782.24	109,505.64
接受捐赠	-	-	-
其他	98,137.39	100,382.00	98,137.39
合计	221,519.68	52,383,295.40	221,519.68

计入当期（年）损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	
阀室改造工程技改基金	-	84,600.00	-	-	84,600.00	-	与资产相关
缴纳增值税税收返还款	-	2,607,910.57	-	-	3,536,110.62	-	与收益相关
光伏玻璃一期项目财政贴息	-	-	-	-	800,000.00	-	与资产相关
光伏玻璃减返膜技术产业化	-	-	-	-	714,285.72	-	与资产相关
基础设施配套费减免	-	-	-	-	45,132.00	-	与资产相关
光伏玻璃减返膜技术财政贴息	-	-	-	-	125,000.00	-	与资产相关
光伏玻璃余热发电技术改造项目补贴	-	-	-	-	714,000.00	-	与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收 益	冲减成本费 用	计入营业 外收入	计入其他收益	冲减成本 费用	
2018年安阳市第一批 知识产权奖	-	-	-	-	90,000.00	-	与收益相关
出口信用保险补贴奖金	-	204,400.00	-	-	621,600.00	-	与收益相关
安阳市失业保险管理中 心稳岗补贴	-	615,122.88	-	-	525,900.00	-	与收益相关
科技创新发展扶持资金 款	-	-	-	-	30,799,680.00	-	与收益相关
人才高地政策资助款	-	-	-	-	50,000.00	-	与收益相关
2020年第一批和第二 批省级外经贸发展专项 资金	-	531,200.00	-	-	-	-	与收益相关
个税手续费返还	-	18,708.47	-	-	-	-	与收益相关
安阳市文峰区商务局外 贸进出口奖励资金	-	50,000.00	-	-	-	-	与收益相关
开发区专项奖补资金	-	360,000.00	-	-	-	-	与收益相关
合计	-	4,471,941.92	-	-	38,106,308.34	-	/

47、营业外支出

项目	发生额	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	248,426.37	59,203.71	248,426.37
其中：固定资产	248,426.37	59,203.71	248,426.37
无形资产	-	-	-
对外捐赠支出	550.00	5,000.00	550.00
罚款支出	126,060.43	153,268.72	126,060.43
其他	-	377,142.66	-
合计	375,036.80	594,615.09	375,036.80

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	21,201,981.50	19,254,758.07
递延所得税费用	-3,824,992.41	-267,059.16
合计	17,376,989.09	18,987,698.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	132,598,700.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,149,675.20
子公司适用不同税率的影响	-225,534.15

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-47,238.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	145,075.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-33,000,250.42
年度内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	17,230,261.65
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	17,376,989.09

49、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投标保证金	827,000.00	8,304,910.00
履约保证金	462,183.22	110,000.00
政府补助	5,173,890.79	32,087,180.00
收到剩余安玻公司破产职工安置费	-	52,271,131.16
往来款	35,000,000.00	-
其他	16,666,618.98	15,237,217.62
合计	58,129,692.99	108,010,438.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退投标保证金	1,914,916.00	9,239,679.00
公司经营费	16,926,871.59	17,909,101.40
职工借备用金	2,447,298.55	3,844,306.25
往来款	25,000,000.00	-
其他	12,785,246.30	6,589,335.99
合计	59,074,332.44	37,582,422.64

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	96,374,329.02	65,007,757.60
合计	96,374,329.02	65,007,757.60

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	76,518,318.23	72,738,517.52

项目	本年发生额	上年发生额
合计	76,518,318.23	72,738,517.52

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	115,221,711.69	26,139,285.71
加：资产减值准备	56,345,848.65	45,900,821.49
信用减值损失	5,131,011.01	-1,477,563.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,270,682.18	44,663,021.58
无形资产摊销	4,521,750.31	4,538,614.12
长期待摊费用摊销	2,952,520.08	1,882,210.13
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）	234,549.72	59,203.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-104,355.55	-
财务费用（收益以“-”号填列）	13,666,470.84	945,561.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,482,221.90	4,918,627.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,824,992.41	-267,059.16
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）	6,801,000.09	-12,504,742.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-105,335,132.92	62,536,728.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-145,551,836.22	-20,160,427.77
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	72,847,005.57	157,174,280.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	143,125,513.22	285,379,943.72
减：现金的年初余额	285,379,943.72	263,258,854.64
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-142,254,430.50	22,121,089.08

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无

(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	143,125,513.22	285,379,943.72
其中：库存现金	140,758.00	105,513.91
可随时用于支付的银行存款	72,355,498.80	285,080,437.02
可随时用于支付的其他货币资金	70,629,256.42	193,992.79
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、年末现金及现金等价物余额	143,125,513.22	285,379,943.72
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	-	-

51、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	11,001,642.00	票据保证金、POS 押金
应收票据	85,993,023.98	质押票据开具银行承兑汇票
合计	96,994,665.98	

52、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	2,955,271.80	6.5249	19,282,852.97
欧元	7,682.20	8.0250	61,649.65
加元	25.94	4.9314	127.90
应收账款			
其中：美元	9,579,523.82	6.5249	62,505,434.97
日元	19,992,210.00	0.063236	1,264,227.39
预付账款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	19,664.19	6.5249	128,306.87
欧元	408,571.24	8.0250	3,278,784.20
日元	46,760,361.00	0.063236	2,956,938.19
应付账款			
其中：美元	107,001.46	6.5249	698,173.83

53、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本年新增补助金额	本年摊销金额	年末递延收益	本年摊销列报项目	备注
光伏玻璃项目财政贴息	200,000.00	-	-	200,000.00	其他收益	豫工高[2009]1号、安工调办[2009]3号
光伏玻璃减反膜技术产业化	2,142,857.13	-	-	2,142,857.13	其他收益	豫财企[2011]73号
钠钙硅超薄基板项目	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	其他收益	豫财教[2011]240号
基础设施配套费减免	94,025.00	-	-	94,025.00	其他收益	安人常[2013]19号、安政阅[2012]64号
光伏玻璃减反膜技术财政贴息	375,000.00	-	-	375,000.00	其他收益	安财预[2013]498号
超薄玻璃项目财政贴息	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	其他收益	安工调办[2012]3号
阀室改造项目技改基金	253,800.00	-	84,600.00	169,200.00	其他收益	安开经发[2012]76号
50万方/日LNG液化化工厂项目	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	其他收益	安开经发[2013]78号
光伏玻璃余热发电技术改造项目补贴	3,808,000.00	-	-	3,808,000.00	其他收益	安财预[2016]168号
合计	50,923,682.13	/	84,600.00	50,839,082.13	/	/

(2) 与收益相关的政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额	备注
缴纳增值税税收返还款	2,607,910.57	其他收益	2,607,910.57	财税[2016]36号
出口信用保险补贴奖金	204,400.00	其他收益	204,400.00	安财预[2018]416号
安阳市失业保险管理中心稳岗补贴	615,122.88	其他收益	615,122.88	豫人社[2015]3号
2020年第一批和第二批省级外经贸发展专项资金	531,200.00	其他收益	531,200.00	安彩预[2020]86号、豫财贸[2020]44号、安彩预[2018]416号
个税手续费返还	18,708.47	其他收益	18,708.47	/
安阳市文峰区商务局外贸进出口奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00	文财预[2020]098号
开发区专项奖补资金	360,000.00	其他收益	360,000.00	安开经发[2013]78号
合计	4,387,341.92	/	4,387,341.92	/

(2) 政府补助退回情况

无

54、其他

无

七、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额	持股比例
安阳市安彩新能源科技有限公司	新设取得	2020年11月17日	12000万元	100.00%
三门峡安彩燃气有限责任公司	新设取得	2020年08月7日	990万元	100.00%
林州市晟茂燃气销售有限公司	新设取得	2020年11月3日	500万	100.00%

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	安阳市高新区	燃气经营	88.17	-	投资设立
河南安彩燃气有限责任公司	河南	安阳市龙安区	燃气经营	100.00	-	投资设立
河南安彩光伏新材料有限公司	河南	安阳市龙安区	光伏玻璃	100.00	-	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	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
河南安彩能源股份有限公司	11.83	4,615,709.52	-3,549,976.20	21,904,397.61

(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	383,676,863.61	85,232,046.87	468,908,910.48	161,263,882.46	1,431,593.25	162,695,475.71

(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

子公司名称	年初余额					
	河南安彩能源股份有限公司	285,484,738.37	77,002,595.47	362,487,333.84	63,853,634.47	1,786,706.05

(续)

子公司名称	本年发生额			
	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	1,014,798,469.05	38,369,618.92	38,369,618.92	1,702,658.11

(续)

子公司名称	上年发生额			
	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	1,122,890,344.96	54,162,386.80	54,162,386.80	110,145,258.18

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

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

无

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	河南省	驻马店	超薄电子玻璃	20.00	-	权益法核算
凯盛安彩君恒药玻(安阳)有限公司	河南省	安阳市	硼硅药用玻璃	33.33	-	权益法核算
河南省投智慧能源有限公司	河南省	郑州市	电力、热力、燃气及水生产和供应业	35.00	-	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	河南省海川电子玻璃有限公司	凯盛安彩君恒药玻(安阳)有限公司	河南省投智慧能源有限公司	河南省海川电子玻璃有限公司	凯盛安彩君恒药玻(安阳)有限公司	河南省投智慧能源有限公司
流动资产	95,780,222.05	23,418,264.59	10,847,951.14	61,924,584.40	27,869,258.20	-
非流动资产	241,872,120.98	5,799,692.12	9,506,676.68	262,748,684.23	5,295,726.82	-
资产合计	337,652,343.03	29,217,956.71	20,354,627.82	324,673,268.63	33,164,985.02	-

项目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	河南省海川电子 玻璃有限公司	凯盛安彩君恒药玻 (安阳)有限公司	河南省投智慧能 源有限公司	河南省海川电子 玻璃有限公司	凯盛安彩君恒药玻 (安阳)有限公司	河南省 投智慧 能源有 限公司
流动负债	37,560,587.40	18,207.78	5,339,503.52	23,358,673.40	3,839,793.90	-
非流动负债	236,000,000.00	-	15,015,124.30	276,000,000.00	-	-
负债合计	273,560,587.40	18,207.78	5,339,503.52	299,358,673.40	3,839,793.90	-
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司 股东权益	64,091,755.63	29,199,748.93	15,015,124.30	25,314,595.23	29,325,191.12	-
按持股比例 计算的净资产 份额	12,818,351.13	9,733,249.64	5,255,293.51	5,062,919.05	9,775,063.71	-
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	195,776,581.89	-	375,118.96	140,056,354.76	-	-
净利润	34,830,356.10	2,447.91	-5,084,875.70	-23,468,455.31	-674,808.88	-
终止经营的 净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收 益	-	-	-	-	-	-
综合收益总 额	34,830,356.10	2,447.91	-5,084,875.70	-23,468,455.31	-674,808.88	-
年度内收到 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

无

(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

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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、应付票据及应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元、欧元等有关，除本公司部分业务以美元、日元等进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司年末外币货币性资产和负债详见本附注六、52。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

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。

外汇风险敏感性分析：

截止 2020 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元、加元、日元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、欧元、日元、加元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增

加净利润约 887.80 万元（2019 年度约 1053.09 万元）。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、28)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	增加 1%	2,910,886.10	2,910,886.10	233,333.33	233,333.33
计息负债	减少 1%	-2,910,886.10	-2,910,886.10	-233,333.33	-233,333.33

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已发生单项减值的金融资产的分析

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项详见本附注六、4 和本附注六、7。

(2) 信用集中风险的分析

资产负债表日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.67%（2019 年 12 月 31 日：58.38%）源于余额前五名客户（详见本附注六、4）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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

项 目	合 计	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上
应付票据	190,972,454.92	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	40,306,927.80	40,306,927.80	-	-	-
长期借款	140,000,000.00	-	90,000,000.00	50,000,000.00	-

十、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值**

项 目	年 末 公 允 价 值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	130,104,355.55	130,104,355.55
（1）债务工具投资	-	-	130,104,355.55	130,104,355.55
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	154,520,564.80	154,520,564.80
（1）应收票据	-	-	154,520,564.80	154,520,564.80
（2）应收账款	-	-	-	-

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	1,200,000.00 万元	47.26	47.26

注：2020年1月10日，河南投资集团完成了工商变更登记手续，河南投资集团履行出资人职责的机构已由河南省发展和改革委员会变更为河南省财政厅，实际控制人由河南省发展和改革委员会变更为河南省财政厅。公司控股股东河南投资集团的最终出资人始终为河南省人民政府，河南省人民政府对公司的最终实际控制关系未发生变化。

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、3、在合营安排或联营企业中的权益。报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
河南省海川电子玻璃有限公司	公司参股企业
凯盛安彩君恒药玻（安阳）有限公司	公司参股企业
河南省投智慧能源有限公司	公司参股企业

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
河南安彩光热科技有限责任公司	受同一母公司控制
河南豫能能源科技有限公司	受同一母公司控制
河南省发展燃气有限公司	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	本年发生额	上年发生额
河南安彩太阳能玻璃有限责任公司	购买商品	1,721,922.94	2,874,297.06

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南省立安实业有限责任公司	购买商品	-	88,020.18
鹤壁鹤淇发电有限责任公司	购买商品	-	40,852,588.88
河南豫能能源科技有限公司	购买商品	55,702,986.06	-

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南安彩太阳能玻璃有限责任公司	动力供应以及综合配套服务	90,555,433.54	138,639,039.43
河南省海川电子玻璃有限公司	销售 LNG	29,386,542.15	24,004,932.55
河南安彩光热科技有限责任公司	销售 LNG	163,956.88	-
河南省发展燃气有限公司	销售 LNG	1,856,485.78	-

(2) 关联受托管理/委托管理情况

①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	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	2020年1月1日	2020年12月31日	根据托管公司业绩	-

注：2020年3月20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及河南安彩太阳能玻璃有限责任公司签订了《河南安彩太阳能玻璃有限责任公司委托管理协议》，由安彩高科托管安彩太阳能浮法业务及相关经营性资产。托管经营期间，托管资产的隶属关系保持不变。委托管理期限自2020年1月1日起算至2020年12月31日止。

②本公司作为委托方

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
河南安彩太阳能玻璃有限责任公司	设备租赁	350,620.92	348,353.97
河南安彩太阳能玻璃有限责任公司	仓库租赁	407,154.48	406,229.13

②本公司作为承租人

无

(5) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南安彩光伏新材料有限公司	1.8 亿元人民币	2019 年 12 月 30 日	2024 年 12 月 29 日	否

(6) 关联方资金拆借

无

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	296.69	292.26

(9) 其他关联交易

无

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：				
河南安彩太阳能有限责任公司	-	-	36,194,919.33	1,809,745.97
河南省海川电子玻璃有限公司	-	-	348,091.66	17,404.58
河南安彩光热科技有限责任公司	178,713.00	8,935.65	-	-
河南省发展燃气有限公司	96,483.64	4,824.18	-	-
合计	275,196.64	13,759.83	36,543,010.99	1,827,150.55

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
河南省海川电子玻璃有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00
合同负债：		
河南安彩太阳能有限责任公司	21,486,712.73	-
河南省海川电子玻璃有限公司	642,191.74	-
合计	22,128,904.47	-

7、关联方承诺

无

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(4) 其他或有负债及其财务影响

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

3、年金计划

无

4、终止经营

无

5、分部信息

无

6、租赁

无

7、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	203,267,425.51
1 至 2 年	144,438.35
2 至 3 年	3.89
3 至 4 年	391,182.38
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	14,124,416.09
小计	217,937,466.22
减：坏账准备	24,465,704.93
合计	193,471,761.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,114,251.09	6.48	14,114,251.09	100.00	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	10,157,304.56	4.66	10,157,304.56	100.00	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,956,946.53	1.82	3,956,946.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	203,823,215.13	93.52	10,351,453.84	5.08	193,471,761.29
其中：账龄组合	203,823,215.13	93.52	10,351,453.84	5.08	193,471,761.29
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	217,937,466.22	100.00	24,465,704.93	11.23	193,471,761.29

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	15,620,018.88	6.18	15,546,458.52	99.53	73,560.36
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,663,072.35	4.61	11,589,511.99	99.37	73,560.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,956,946.53	1.57	3,956,946.53	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	237,150,683.75	93.82	14,736,876.16	6.21	222,413,807.59
其中：账龄组合	237,130,149.16	93.81	14,736,876.16	6.21	222,393,273.00
合并范围内关联方组合	20,534.59	0.01	-	-	20,534.59
合计	252,770,702.63	100.00	30,283,334.68	11.98	222,487,367.95

①年末单项计提坏账准备的应收账款

A、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			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
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
常熟市耀福玻璃有限公司	2,772,282.80	2,772,282.80	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	10,157,304.56	10,157,304.56	—	—

B、单项金额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			
	账面余额	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
浙江昱辉阳光能源江苏有限公司	1,024,003.90	1,024,003.90	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	3,956,946.53	3,956,946.53	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	203,267,425.51	10,163,371.28	5.00
1至2年	144,438.35	14,443.84	10.00

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	3.89	0.78	20.00
3 至 4 年	391,182.38	156,472.95	40.00
4 至 5 年	10,000.00	7,000.00	70.00
5 年以上	10,165.00	10,165.00	100.00
合计	203,823,215.13	10,351,453.84	—

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	15,546,458.52	2,808,282.80	1,655,968.43	2,584,521.80	-	14,114,251.09
账龄组合	14,736,876.16	-	4,385,422.32	-	-	10,351,453.84
合计	30,283,334.68	2,808,282.80	6,041,390.75	2,584,521.80	-	24,465,704.93

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
欧贝黎新能源科技股份有限公司	1,630,000.00	光伏回款
合计	1,630,000.00	—

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,584,521.80

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
江阴海润太阳能电力有限公司	货款	2,144,500.58	破产程序终结	董事会	否
欧贝黎新能源科技股份有限公司	货款	406,545.22	执行新协议	-	否
河南天昱光伏玻璃有限公司	货款	33,476.00	破产程序终结	-	否
合计	/	2,584,521.80	/	/	/

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 105,066,676.69 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 48.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,253,333.84 元。

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
单位一	27,438,462.39	12.59	1,371,923.12
单位二	27,183,585.53	12.47	1,359,179.28

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	坏账准备年末余额
单位三	25,081,845.81	11.51	1,254,092.29
单位四	12,763,221.59	5.86	638,161.08
单位五	12,599,561.37	5.78	629,978.07
合计	105,066,676.69	48.21	5,253,333.84

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,859,693.30	6,479,295.19
合计	5,859,693.30	6,479,295.19

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	454,592.42
1 至 2 年	65,416.00
2 至 3 年	803,185.79
3 至 4 年	25,408.95
4 至 5 年	37,207.00
5 年以上	8,298,127.26
小计	9,683,937.42
减：坏账准备	3,824,244.12
合计	5,859,693.30

②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	378,544.61	270,540.26
往来款项	5,105,392.81	16,815,382.94
土地款	4,200,000.00	4,200,000.00
小计	9,683,937.42	21,285,923.20

减：坏账准备	3,824,244.12	14,806,628.01
合计	5,859,693.30	6,479,295.19

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额	14,806,628.01	-	-	14,806,628.01
2020年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	13,558.33	-	-	13,558.33
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	10,995,942.22	-	-	10,995,942.22
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	3,824,244.12	-	-	3,824,244.12

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	14,806,628.01	13,558.33	-	10,995,942.22	-	3,824,244.12
合计	14,806,628.01	13,558.33	-	10,995,942.22	-	3,824,244.12

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,995,942.22

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南安飞电子玻璃有限公司	往来款	10,995,942.22	破产	董事会	否
合计	/	10,995,942.22	/	/	/

⑥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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
单位一	土地款	4,200,000.00	5年以上	43.37	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位二	往来款	1,601,079.51	5年以上	16.53	1,101,079.51
单位三	往来款	1,300,000.00	5年以上	13.42	1,300,000.00
单位四	往来款	756,886.69	5年以上	7.82	756,886.69
单位五	往来款	647,804.79	1-2年; 2-3年	6.69	129,060.96
合计	/	8,505,770.99	/	87.83	3,287,027.16

注：安阳信益电子玻璃有限公司中有 500,000.00 元属于与河南投资集团有限公司置换债权，按照协议可收回金额若低于 500,000.00 元，河南投资集团有限公司将补付。

⑦涉及政府补助的应收款项

无

3、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	515,184,000.00	28,800,000.00	486,384,000.00	515,184,000.00	28,800,000.00	486,384,000.00
对联营、合营企业投资	39,106,882.53	-	39,106,882.53	26,927,331.87	-	26,927,331.87
合计	554,290,882.53	28,800,000.00	525,490,882.53	542,111,331.87	28,800,000.00	513,311,331.87

(2) 对子公司投资

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	减值准备年末余额
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
河南安彩燃气有限责任公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
河南安彩光伏新材料有限公司	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00	-	-
合计	515,184,000.00	-	-	515,184,000.00	-	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
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	17,152,268.16	-	-	6,966,071.22	-	-

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
凯盛安彩君恒药玻（安阳）有限公司	9,775,063.71	-	-	-41,814.06	-	-
河南省投智慧能源有限公司	-	7,035,000.00	-	-1,779,706.50	-	-
小计	26,927,331.87	7,035,000.00	-	5,144,550.66	-	-
合计	26,927,331.87	7,035,000.00	-	5,144,550.66	-	-

(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	-	-	-	24,118,339.38	-
凯盛安彩君恒药玻（安阳）有限公司	-	-	-	9,733,249.65	-
河南省投智慧能源有限公司	-	-	-	5,255,293.50	-
小计	-	-	-	39,106,882.53	-
合计	-	-	-	39,106,882.53	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,157,945,352.01	946,883,047.31	786,787,833.25	713,389,558.99
其他业务	56,124,394.12	52,224,020.84	63,079,106.12	52,892,976.26
合计	1,214,069,746.13	999,107,068.15	849,866,939.37	766,282,535.25

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
对子公司长期股权投资的股利收益	26,450,023.80	43,934,326.40
权益法核算的长期股权投资收益	5,144,550.66	-4,918,627.35
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,337,671.24	-
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
理财收益	-	-
合计	32,932,245.70	39,015,699.05

十七、补充资料

1、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	-234,549.72	
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	1,864,031.35	
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	-	
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	-	
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	1,442,026.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,630,000.00	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,032.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	4,782,541.02	
所得税影响额	106,017.65	
少数股东权益影响额（税后）	59,559.14	
合计	4,616,964.23	

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	6.73	0.1287	0.1287
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.45	0.1234	0.1234

河南安彩高科股份有限公司

2021 年 3 月 25 日