

河南安彩高科股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-126



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2024ZZAA1B0190

河南安彩高科股份有限公司

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（以下简称安彩高科公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了安彩高科公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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，我们独立于安彩高科公司，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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
营业收入确认是否恰当对安彩高科公司经营成果产生重大影响，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。	<p>(1) 了解、评价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。</p> <p>(2) 检查重要的销售合同，识别并分析与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。</p> <p>(3) 选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及订单、销售出库单、销售发票及客户签收凭证等，核查收入的真实性。</p> <p>(4) 执行分析性复核程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。</p> <p>(5) 选取样本向客户函证应收款项余额及本期销售额。</p> <p>(6) 对临近资产负债表日前后记录的收入交易执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

安彩高科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括安彩高科公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安彩高科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安彩高科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安彩高科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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对安彩高科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安彩高科公司不能持续经营。

(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) 就安彩高科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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年三月二十八日





合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：河南安科高科股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	612,764,281.63	1,827,233,877.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	87,125,302.26	124,413,278.20
应收账款	五、3	1,127,893,251.45	650,742,092.89
应收款项融资	五、4	489,901,032.54	279,639,696.45
预付款项	五、6	114,061,945.85	148,206,717.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	49,933,266.98	60,821,671.40
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、7	300,522,943.79	392,303,916.46
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	五、8	78,252,271.13	86,231,101.59
流动资产合计		2,860,454,295.63	3,569,592,352.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	85,848,066.75	71,584,988.47
其他权益工具投资	五、9	3,000,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、11	2,790,258,673.85	2,884,042,670.41
在建工程	五、12	817,186,761.10	296,790,014.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、13	12,978,473.98	16,153,620.34
无形资产	五、14	328,599,631.15	329,805,445.88
开发支出		-	1,272,837.71
商誉	五、15	-	-
长期待摊费用	五、16	576,450.65	1,344,579.65
递延所得税资产	五、17	14,854,081.84	11,079,442.01
其他非流动资产	五、18	63,343,209.00	207,205,483.74
非流动资产合计		4,116,645,348.32	3,819,279,282.29
资产总计		6,977,099,643.95	7,388,871,634.58

法定代表人：

何毅

主管会计工作负责人：

珊珊

会计机构负责人：

张楠



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、20	912,401,941.79	1,169,282,234.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、21	347,553,442.50	329,184,376.58
应付账款	五、22	695,818,624.91	768,495,015.13
预收款项		-	-
合同负债	五、23	70,282,745.45	54,641,432.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、24	10,487,288.44	8,843,788.50
应交税费	五、25	49,654,467.83	57,238,557.05
其他应付款	五、26	33,936,354.73	33,123,036.66
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、27	351,408,031.99	252,619,657.48
其他流动负债	五、28	83,614,500.58	19,582,138.06
流动负债合计		2,555,157,398.22	2,693,010,235.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、29	850,098,636.61	962,685,746.46
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、30	2,733,479.80	1,391,240.92
长期应付款	五、31	193,266,321.13	417,526,084.40
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、32	54,749,882.21	55,089,882.17
递延所得税负债	五、17	1,944,755.41	422,811.41
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,102,793,075.16	1,437,115,765.36
负债合计		3,657,950,473.38	4,130,126,001.09
股东权益：			
股本	五、33	1,089,312,554.00	1,089,312,554.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、34	3,783,486,250.91	3,783,486,250.91
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、35	13,644,237.29	9,146,035.50
盈余公积	五、36	388,088,125.96	388,088,125.96
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、37	-2,164,465,450.97	-2,145,178,430.11
归属于母公司股东权益合计		3,110,065,717.19	3,124,854,536.26
少数股东权益		209,083,453.38	133,891,097.23
股东权益合计		3,319,149,170.57	3,258,745,633.49
负债和股东权益总计		6,977,099,643.95	7,388,871,634.58

法定代表人：

何毅毅
印毅

主管会计工作负责人：

王珊珊
印珊

会计机构负责人：

张楠
印楠



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		377,896,775.09	1,571,143,712.86
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		87,125,302.26	36,890,501.55
应收账款	十七、1	1,060,230,988.10	283,301,676.18
应收款项融资		230,906,910.80	80,003,941.98
预付款项		32,330,768.74	487,423,511.91
其他应收款	十七、2	286,059,928.49	221,681,737.48
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		14,397,685.27	64,082,966.67
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		762,708,880.69	711,597,646.95
流动资产合计		2,851,927,752.24	3,456,396,208.38
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		450,854.85	721,367.65
长期股权投资	十七、3	1,178,935,942.54	1,125,192,864.26
其他权益工具投资		3,000,000.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		233,740,239.18	201,720,006.40
在建工程		429,762,847.97	127,141,288.29
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		1,775,036.09	-
无形资产		162,158,863.59	165,218,063.34
开发支出		-	1,272,837.71
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		463,568.35	-
其他非流动资产		25,932,842.51	136,629,227.14
非流动资产合计		2,036,220,195.08	1,757,895,654.79
资产总计		4,888,147,947.32	5,214,291,863.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
短期借款		418,390,159.99	490,579,986.15
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		361,749,375.30	584,678,977.15
应付账款		231,358,973.82	73,603,438.47
预收款项		-	-
合同负债		2,502,695.93	8,413,349.35
应付职工薪酬		4,048,058.48	4,882,861.54
应交税费		3,882,053.16	2,438,396.75
其他应付款		133,487,082.31	177,257,055.40
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		237,892,380.36	90,943,957.28
其他流动负债		168,890,676.78	26,486,556.46
流动负债合计		1,562,201,456.13	1,459,284,578.55
非流动负债：			
长期借款		542,489,238.00	838,933,125.04
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		1,530,471.55	-
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		443,759.02	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		595,133,350.70	889,603,007.17
负 债 合 计		2,157,334,806.83	2,348,887,585.72
股东权益：			
股本		1,089,312,554.00	1,089,312,554.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,838,226,330.22	3,838,226,330.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		1,043,882.63	552,873.07
盈余公积		387,548,075.51	387,548,075.51
未分配利润		-2,585,317,701.87	-2,450,235,555.35
股东权益合计		2,730,813,140.49	2,865,404,277.45
负债和股东权益总计		4,888,147,947.32	5,214,291,863.17

法定代表人：

何毅

主管会计工作负责人：

印珊

会计机构负责人：

张楠





合并利润表
2023年度

单位：河南体彩高科股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		5,196,261,129.76	4,144,288,039.99
其中：营业收入	五、38	5,196,261,129.76	4,144,288,039.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,110,699,541.57	3,960,345,599.73
其中：营业成本	五、38	4,638,556,213.25	3,641,526,258.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、39	33,965,956.74	30,183,783.40
销售费用	五、40	40,602,535.68	38,686,061.86
管理费用	五、41	166,564,731.97	125,385,619.53
研发费用	五、42	154,108,928.65	87,954,332.08
财务费用	五、43	76,901,175.28	36,609,544.09
其中：利息费用		77,254,985.19	53,330,891.45
利息收入		4,755,170.17	11,858,449.00
加：其他收益	五、44	53,798,419.10	26,767,444.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-4,844,965.60	-9,398,655.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,739,658.42	-6,013,402.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-2,351,110.51	-1,870,336.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-18,145,737.77	-26,855,202.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-32,418,691.20	-29,388,814.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		83,950,612.72	145,067,210.87
加：营业外收入	五、48	11,430,676.76	16,992,019.52
减：营业外支出	五、49	702,023.76	816,815.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,679,265.72	161,242,415.04
减：所得税费用	五、50	60,646,597.17	50,205,688.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,032,668.55	111,036,726.97
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,032,668.55	111,036,726.97
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,287,020.86	77,453,412.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		53,319,689.41	33,583,314.26
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（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			
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		34,032,668.55	111,036,726.97
归属于母公司股东的综合收益总额		-19,287,020.86	77,453,412.71
归属于少数股东的综合收益总额		53,319,689.41	33,583,314.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0177	0.0898
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0177	0.0898

法定代表人：

何毅毅
印毅

主管会计工作负责人：

张珊珊
印珊

会计机构负责人：

张楠楠
印楠









母公司利润表
2023年度

编制单位：河南安彩高科股份有限公司


单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	321,416,149.81	125,413,960.21
减：营业成本	十七、4	321,893,055.72	101,753,784.54
税金及附加		13,122,162.77	12,284,617.17
销售费用		7,060,112.65	10,137,956.94
管理费用		77,259,466.77	62,273,029.87
研发费用		1,946,508.38	1,211,576.68
财务费用		43,200,877.26	10,488,522.43
其中：利息费用		44,326,260.59	27,751,192.11
利息收入		2,613,847.12	8,510,586.18
加：其他收益		1,366,126.89	742,678.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	56,444,773.53	42,859,086.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,739,658.42	-6,013,402.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-244,325.01	-2,826,138.84
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）		-39,561,966.97	-8,298,715.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,312,363.30	-23,266,893.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-136,129,463.59	-60,699,371.35
加：营业外收入		1,086,033.48	994,672.80
减：营业外支出		58,525.74	172,068.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-135,101,955.85	-59,876,767.31
减：所得税费用		-19,809.33	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-135,082,146.52	-59,876,767.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-135,082,146.52	-59,876,767.31
（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（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			
六、综合收益总额		-135,082,146.52	-59,876,767.31
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

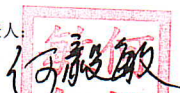

2023年度

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		4,263,406,385.49	3,500,841,818.84
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		113,413,844.61	82,001,866.65
收到其他与经营活动有关的现金	E. 51 (1)	77,834,507.78	93,242,891.86
经营活动现金流入小计		4,454,654,737.88	3,676,086,577.35
购买商品、接受劳务支付的现金		4,265,275,253.56	3,297,594,975.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		322,824,050.34	299,210,939.00
支付的各项税费		181,555,920.07	110,350,602.98
支付其他与经营活动有关的现金	E. 51 (1)	111,473,509.30	59,978,915.33
经营活动现金流出小计		4,881,128,733.27	3,767,135,432.89
经营活动产生的现金流量净额		-426,473,995.39	-91,048,855.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,142,304.08	114,563,364.13
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		18,142,304.08	114,563,364.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		471,094,421.30	1,039,287,761.44
投资支付的现金		30,992,600.00	9,153,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		502,087,021.30	1,048,441,561.44
投资活动产生的现金流量净额		-483,944,717.22	-933,878,197.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		25,000,000.00	1,198,127,153.10
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,000,000.00	37,000,000.00
取得借款所收到的现金		1,656,344,971.48	2,838,630,753.99
收到其他与筹资活动有关的现金	E. 51 (2)	223,742,526.10	1,680,252,467.60
筹资活动现金流入小计		1,905,087,497.58	5,717,010,374.69
偿还债务所支付的现金		1,852,133,638.46	2,154,745,555.65
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		55,475,217.59	49,923,947.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,549,976.20	3,549,976.20
支付其他与筹资活动有关的现金	E. 51 (2)	211,574,812.43	1,163,842,747.00
筹资活动现金流出小计		2,119,183,668.48	3,368,512,250.47
筹资活动产生的现金流量净额		-214,096,170.90	2,348,498,124.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,788,700.78	1,954,831.22
五、现金及现金等价物净增加额		-1,126,303,584.29	1,325,525,902.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,457,818,303.63	132,292,401.04
六、期末现金及现金等价物余额		331,514,719.34	1,457,818,303.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

2023年度

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022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		973,942,503.12	662,270,026.10
收到的税费返还		62,599,913.12	33,733,550.35
收到其他与经营活动有关的现金		101,789,564.16	269,418,903.25
经营活动现金流入小计		1,138,331,980.40	965,422,479.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,146,303,887.67	236,271,357.29
支付给职工以及为职工支付的现金		281,011,864.86	234,738,555.92
支付的各项税费		14,868,099.80	15,522,526.52
支付其他与经营活动有关的现金		379,162,528.85	1,353,632,315.81
经营活动现金流出小计		1,821,346,381.18	1,840,164,755.54
经营活动产生的现金流量净额		-683,014,400.78	-874,742,275.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,129,217.44	109,066,584.13
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		1,521,175,192.91	537,691,770.83
投资活动现金流入小计		1,532,304,410.35	646,758,354.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		157,183,631.84	154,790,062.60
投资支付的现金		70,472,600.00	9,153,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,497,810,904.82	1,040,682,000.89
投资活动现金流出小计		1,725,467,136.66	1,204,625,863.49
投资活动产生的现金流量净额		-193,162,726.31	-557,867,508.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,161,127,153.10
取得借款收到的现金		1,059,845,438.00	2,098,682,000.89
收到其他与筹资活动有关的现金		188,202,376.87	874,051,408.18
筹资活动现金流入小计		1,248,047,814.87	4,133,860,562.17
偿还债务支付的现金		1,493,720,721.27	680,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,551,542.38	24,674,825.62
支付其他与筹资活动有关的现金		1,152,910.47	676,693,594.43
筹资活动现金流出小计		1,532,425,174.12	1,381,368,420.05
筹资活动产生的现金流量净额		-284,377,359.25	2,752,492,142.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,788,700.78	1,953,440.82
五、现金及现金等价物净增加额		-1,162,343,187.12	1,321,835,798.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,335,237,928.64	13,402,130.07
六、期末现金及现金等价物余额		172,894,741.52	1,335,237,928.64

法定代表人：

何毅毅
印毅

主管会计工作负责人：

刘珊珊
印珊

会计机构负责人：

张楠
印楠



合并股东权益变动表
2023年度

单位：人民币元

	2023年度												股东权益合计	
	归属于母公司股东权益											少数股东权益		
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,083,312,554.00	-	-	-	3,783,486,250.91	-	-	9,145,035.50	388,088,125.96	-	-	3,124,904,008.90	133,888,007.19	3,258,792,706.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,400.04	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,083,312,554.00	-	-	-	3,783,486,250.91	-	-	9,145,035.50	388,088,125.96	-	-	3,124,904,008.90	133,888,007.23	3,258,795,106.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	4,498,201.79	-	-19,287,020.86	-	-14,788,819.07	75,192,356.15	60,403,537.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,287,020.86	-	-19,287,020.86	53,319,686.41	34,032,665.55
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	4,498,201.79	-	-	-	4,498,201.79	420,407.40	4,918,609.19
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	6,254,652.49	-	-	-	6,254,652.49	487,891.27	6,742,543.76
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	1,756,450.70	-	-	-	1,756,450.70	67,483.87	1,823,934.57
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,083,312,554.00	-	-	-	3,783,486,250.91	-	-	13,643,237.29	388,088,125.96	-	-	3,110,085,717.19	200,083,453.38	3,310,169,170.57

法定代表人：

何毅敏

主管会计工作负责人：

珊珊

会计机构负责人：

张



母公司股东权益变动表

2023年度

项目	2023年度										股东权益合计			
	股本		其他权益工具			资本公积		专项储备		盈余公积		未分配利润	其他	
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	其他综合收益	减：库存股	其他	减：库存股	其他				
一、上年年末余额	1,089,312,554.00	-	-	-	3,838,225,330.22	-	552,873.07	-	387,548,075.51	-	-	-	-	2,865,404,277.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	1,089,312,554.00	-	-	-	3,838,225,330.22	-	552,873.07	-	387,548,075.51	-	-	-	-	2,865,404,277.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	491,009.56	-	-	-	-	-	-	-134,591,136.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-135,082,146.52
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-135,082,146.52
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. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	491,009.56	-	-	-	-	-	-	491,009.56
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	1,086,889.92	-	-	-	-	-	-	1,086,889.92
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	595,880.36	-	-	-	-	-	-	595,880.36
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,089,312,554.00	-	-	-	3,838,225,330.22	-	1,043,882.63	-	387,548,075.51	-	-	-	-	2,730,813,140.49

法定代表人：

何毅



主管会计工作负责人：

何毅



会计机构负责人：

何毅



单位：人民币元



母公司股东权益变动表（续）

2023年度

单位：人民币元

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他								
一、上年年末余额	862,955,974.00	-	-	-	-	2,904,126,876.33	-	-	38,014.47	387,548,075.51	-2,390,358,788.04	-	1,764,310,152.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	862,955,974.00	-	-	-	-	2,904,126,876.33	-	-	38,014.47	387,548,075.51	-2,390,358,788.04	-	1,764,310,152.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	226,356,580.00	-	-	-	-	934,099,453.89	-	-	514,858.60	-	-59,876,767.31	-	1,101,094,125.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-59,876,767.31	-	-59,876,767.31
（二）股东投入和减少资本	226,356,580.00	-	-	-	-	934,099,453.89	-	-	-	-	-	-	1,160,456,033.89
1. 股东投入的普通股	226,356,580.00	-	-	-	-	934,099,453.89	-	-	-	-	-	-	1,160,456,033.89
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. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	514,858.60	-	-	-	514,858.60
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	714,548.38	-	-	-	714,548.38
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	199,689.78	-	-	-	199,689.78
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	1,089,312,554.00	-	-	-	-	3,838,226,330.22	-	-	552,873.07	387,548,075.51	-2,450,235,555.35	-	2,865,404,277.45

法定代表人：

何毅毅

主管会计工作负责人：

张印楠

会计机构负责人：

张楠



一、 公司的基本情况

河南安彩高科股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)成立于1998年9月21日,注册地为河南省安阳市中州路南段,总部办公地址为河南省安阳市中州路南段。本公司所发行人民币普通股A股股票,已在上海证券交易所上市。

本公司光伏玻璃业务、浮法玻璃业务属于玻璃制造行业,天然气业务属于燃气生产和供应业。主要业务为生产和销售光伏玻璃、浮法玻璃,购销天然气。

本财务报表于2024年3月28日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3、(2)、1)	单项金额大于200万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	五、3、(3)	单项金额大于200万元
重要的其他应收款核销	五、5、(5)	单项金额大于200万元
重要的在建工程	五、12.1、(2)	单个项目预算金额大于5,000万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	五、22、(2)	单项金额大于500万元
账龄超过一年的重要合同负债	五、23、(2)	单项金额大于500万元
账龄超过1年的重要其他应付款	五、26、(2)	单项金额大于500万元
重要的非全资子公司	八、1、(2)	非全资子公司收入金额占集团总收入金额大于15%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的

公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;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,不改变其记账本位币金额;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;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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,将金融资产分类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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时,包含对货币时间价值的修正进行评估时,需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异;对包含提前还款特征的金融资产,需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:1)以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外,本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。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,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 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(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债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)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估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。在做出这些判断和估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本集团运用简化计量方法,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。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非商业银行的承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备。

③其他应收款组合类别及确定依据

本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加，将其划分为无风险组合，无风险组合主要包括应收政府款项、备用金、代扣代缴社保款，其他划分为账龄组合。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、（1）。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已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,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,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。)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如

利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、产成品、自制半成品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本集团库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法,详见上述附注三、10 金融工具减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同

对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中,合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关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: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年,本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资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的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、管线设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法(或其他方法)。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	电子设备	5	5	19.00
5	管线设备	15	5	6.33
6	其他	5	5	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输设备	实际开始使用
电子设备	实际开始使用
管线设备	达到设计要求并完成试生产
其他设备	实际开始使用

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、在建工程等借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:本集团评估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;本集团具有完成该无形

资产并使用或出售的意图;无形资产预计能够为本集团带来经济利益;本集团有足够的技术、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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利,是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本集团选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

22. 预计负债

当与商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要来源于光伏玻璃、浮法玻璃、天然气业务。属于在某一时点履行履约义务。

①光伏玻璃业务

a. 境内销售:将产品运送到客户指定地点并取得签收单据,且公司因向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回时确认收入;

b. 境外销售：将产品报关并取得海关报关单和货运提单，且公司因向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回时确认收入。

②浮法玻璃

a. 光热浮法玻璃、建筑中空玻璃：将产品运送到客户指定地点并取得验收单据，且公司因向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回时确认收入；

b. 建筑浮法玻璃：将产品运送到客户指定地点并取得签收单据，且公司因向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回时确认收入。

③天然气

a. 管道天然气

公司各个分输站负责人员根据分输站计量装置所显示的各个客户天然气输送数量填制每天的天然气交接凭证，经客户核对无误后由双方签字确认当天输送气量。每月末公司汇总各客户输气量并根据国家规定的天然气销售单价和管输价格与客户结算天然气销售价款，制作交接量汇总表。月末，本公司根据交接量汇总表向客户开具发票，确认销售收入。

b. 管道天然气代输收入

公司各个分输站负责人员根据分输站计量装置所显示的各个客户天然气输送数量填制每天的天然气交接凭证，经客户核对无误后由双方签字确认当天输送气量。每月末公司汇总各客户输气量并根据国家规定的天然气销售单价和管输价格与客户结算天然气销售价款，制作交接量汇总表。月末，本公司根据交接量汇总表向客户开具发票，确认销售收入。

c. LNG/CNG

公司 LNG 通过槽车发货时登记装车站凭证，月末公司根据装车站凭证生成对账单并与客户核对签字确认。月末公司根据对账单向客户开具发票，确认销售收入。公司通过 LNG/CNG 加气站销售时，以加气流量表所显示的输送量与客户核对无误后，根据销售单价和输送量确认销售收入。

24. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统方法的分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:①暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;②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,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:①暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;②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,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低(低于4万元人民币)的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估,具体依据见附注五、54.租赁。本集团判断不构成销售的,本集团继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等的金融负债;构成销售的,本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本集团,本集团不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本集团,资产转让构成销售,本集团对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

27. 持有待售

本集团主要通过出售(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,将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①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;②出售极可能发生,即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外)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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具,本集团以其活跃市场报价确定其公允价值;对于不在活跃市场上交易的金融工具,本集团采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括:债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价;股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2023年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等,因此具有不确定性。/或:本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金

流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率,因此具有不确定性。

每个资产负债表日,本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号,以下简称“解释16号”),其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。本集团于2023年1月1日执行解释16号的该项规定,对于在首次执行解释16号的财务报表列报最早期间的期初,对于上述情形本集团按照解释16号规定进行追溯调整	无

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

合并财务报表

单位:人民币元

受影响的项目	2022年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	10,703,703.20	375,738.81	11,079,442.01
递延所得税负债		422,811.41	422,811.41
未分配利润	-2,145,128,957.47	-49,472.64	-2,145,178,430.11
归属于母公司股东权益合计	3,124,904,008.90	-49,472.64	3,124,854,536.26
少数股东权益	133,888,697.19	2,400.04	133,891,097.23
所得税费用	50,158,615.47	47,072.60	50,205,688.07
净利润	111,083,799.57	-47,072.60	111,036,726.97

(2) 重要会计估计变更

报告期内,公司无重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进	6%、9%、13%

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	项税额后, 差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
河南安彩高科股份有限公司	25%
河南安彩能源股份有限公司	25%
安阳市安彩新能源科技有限公司	25%
安阳鼎燃气体有限公司	25%
河南安彩燃气有限责任公司	25%
汤阴县安彩新能源有限责任公司	20%
淇县安彩天然气销售有限公司	20%
安阳县安彩燃气销售有限责任公司	20%
鹤壁安彩中联天然气销售有限公司	20%
河南安彩运输有限责任公司	20%
河南安华新能源有限公司	20%
林州市安彩燃气有限公司	20%
安阳安彩管道工程有限公司	20%
鹤壁市安彩燃气有限公司	20%
三门峡安彩燃气有限责任公司	20%
林州市晟茂燃气销售有限公司	20%
武陟县安彩新能源有限责任公司	20%
河南安彩光伏新材料有限公司	15%
长垣市安彩新能源有限公司	25%
孟州市安彩新能源有限公司	25%
封丘县安彩新能源有限公司	25%
博爱县安彩新能源有限公司	25%
三门峡市安彩新能源有限公司	25%
巩义市安彩新能源有限公司	25%
焦作市安彩新能源有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
武陟县安彩新能源有限公司	25%
洛阳市安彩新能源有限公司	25%
焦作安彩新材料有限公司	25%
焦作安彩硅基新材料有限公司	25%
焦作安彩石英有限公司	25%
许昌安彩新能科技有限公司	25%
河南硅基新材料有限责任公司	25%
河南安彩光热科技有限责任公司	15%
安阳安彩智能制造有限公司	25%
河南安彩玻璃研究院有限公司	25%
安阳安彩硅基新材料有限公司	25%
许昌安彩锑材科技有限公司	25%
南阳安彩矿业有限公司	25%
河南安彩半导体有限公司	25%

2. 税收优惠

（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、河南安彩能源股份有限公司燃气管道分公司2023年度满足该优惠政策条件。

（2）高新技术企业所得税税收优惠

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202141000857）发证时间为2021年10月28日，有效期三年。2023年度河南安彩光伏新材料有限公司适用的企业所得税税率为15%。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202241001569）发证时间为2022年12月1日，有效期三年。2023年度河南安彩光热科技有限责任公司适用的企业所得税税率为15%。

（3）小微企业普惠性税收减免政策

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）、财政部、税务总局公告2021年第12号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》以及国家税务总局公告2021年第8号《国家税务总局

关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》之规定,自2021年1月1日至2022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12.5%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责任公司、鹤壁市安彩燃气有限公司、三门峡安彩燃气有限责任公司、林州市晟茂燃气销售有限公司、河南安彩运输有限责任公司、武陟县安彩新能源有限责任公司、安阳安彩管道工程有限公司、林州市安彩燃气有限公司本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。

(4) 先进制造业企业增值税加计抵减

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财税〔2023〕43号)之规定,先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。按照现行规定不得从销项税额中抵扣的进项税额,不得计提加计抵减额;已计提加计抵减额的进项税额,按规定作进项税额转出的,应在进项税额转出当期,相应调减加计抵减额。河南安彩光伏新材料有限公司、河南安彩光热科技有限责任公司符合上述税收优惠政策。

(5) 三免三减半企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 第512号)第八十七条,公司从事属于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中规定的项目,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。孟州市安彩新能源有限公司、封丘县安彩新能源有限公司符合上述税收优惠政策。

(6) 研发费用加计扣除政策

根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第13号)规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。河南安彩光伏新材料有限公司、河南安彩光热科技有限责任公司符合上述优惠政策规定。

(7) 残疾人工资加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第(二)项所称企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除,是指企业安置残疾人员的,在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上,按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。河南安彩光伏新材料有限公司符合上述优惠政策规定。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	39,580.00	4,096.07
银行存款	331,095,142.65	1,457,629,247.85
其他货币资金	281,629,558.98	369,600,533.73
存放财务公司存款		
合计	612,764,281.63	1,827,233,877.65
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	281,249,562.29	369,412,574.02

注1:本公司银行存款年末余额中受限货币资金合计281,249,562.29元,其中银行承兑汇票保证金、信用证开证保证金251,246,562.29元,保函保证金30,000,000.00元,ETC保证金3,000.00元,上述款项由于不能随时用于支付,在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

注2:年末除上述款项外,本公司不存在质押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票(注)	87,125,302.26	21,396,884.79
财务公司承兑汇票		103,016,393.41
合计	87,125,302.26	124,413,278.20

注:年末将商业承兑汇票余额及财务公司承兑汇票余额合并列示于商业承兑汇票余额,下同。

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,710,844.48	100.00	4,585,542.22	5.00	87,125,302.26
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	91,710,844.48	100.00	4,585,542.22	5.00	87,125,302.26
财务公司承兑汇票					
合计	91,710,844.48	100.00	4,585,542.22	5.00	87,125,302.26

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,961,345.47	100.00	6,548,067.27	5.00	124,413,278.20
其中: 银行承兑汇票					
商业承兑汇票	22,523,036.62	17.20	1,126,151.83	5.00	21,396,884.79
财务公司承兑汇票	108,438,308.85	82.80	5,421,915.44	5.00	103,016,393.41
合计	130,961,345.47	100.00	6,548,067.27	5.00	124,413,278.20

1) 应收票据按单项计提坏账准备

本期无单项计提坏账准备的应收票据。

2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	91,710,844.48	4,585,542.22	5.00
财务公司承兑汇票			
合计	91,710,844.48	4,585,542.22	

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,548,067.27	-1,962,525.05				4,585,542.22
其中： 银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,126,151.83	3,459,390.39				4,585,542.22
财务公司承兑汇票	5,421,915.44	-5,421,915.44				
合计	6,548,067.27	-1,962,525.05				4,585,542.22

本期无应收票据收回或转回的坏账准备。

(4) 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	
商业承兑汇票	16,668,128.87
财务公司承兑汇票	
合计	16,668,128.87

(5) 年末已经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		
商业承兑汇票		75,042,715.61

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
财务公司承兑汇票		
合计		75,042,715.61

(6) 本年实际核销的应收票据

本期无核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年,下同)	1,171,092,767.63	670,512,533.36
1-2年	11,946,186.31	14,931,653.79
2-3年	5,535,867.52	1,141,162.16
3-4年	934,755.84	28,673.53
4-5年	28,230.80	257,100.06
5年以上	33,085,831.87	35,705,478.69
小计	1,222,623,639.97	722,576,601.59
减:坏账准备	94,730,388.52	71,834,508.70
合计	1,127,893,251.45	650,742,092.89

注:应收账款年末余额较年初增加主要原因为光伏玻璃业务销售规模扩大,较上期产能增加,应收账款随之增加。

(2) 应收账款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(%)	
按单项计提坏账准备	25,673,177.98	2.10	25,673,177.98	100.00	
其中:单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,919,492.58	1.06	12,919,492.58	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	12,753,685.40	1.04	12,753,685.40	100.00	
按组合计提坏账准备	1,196,950,461.99	97.90	69,057,210.54	5.77	1,127,893,251.45

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
其中: 账龄组合	1,196,950,461.99	97.90	69,057,210.54	5.77	1,127,893,251.45
合计	1,222,623,639.97	100.00	94,730,388.52	7.75	1,127,893,251.45

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	28,736,142.63	3.98	28,736,142.63	100.00	
其中: 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,691,775.38	2.17	15,691,775.38	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,044,367.25	1.81	13,044,367.25	100.00	
按组合计提坏账准备	693,840,458.96	96.02	43,098,366.07	6.21	650,742,092.89
其中: 账龄组合	693,840,458.96	96.02	43,098,366.07	6.21	650,742,092.89
合计	722,576,601.59	100.00	71,834,508.70	9.94	650,742,092.89

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一(注)	12,919,492.58	12,919,492.58	12,919,492.58	12,919,492.58	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位二(注)	1,737,185.69	1,737,185.69	1,737,185.69	1,737,185.69	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位三	1,254,411.07	1,254,411.07	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
单位四(注)	1,262,181.70	1,262,181.70	1,240,950.86	1,240,950.86	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位五(注)	979,969.45	979,969.45	979,969.45	979,969.45	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位六	863,207.58	863,207.58	657,437.06	657,437.06	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位七(注)	617,500.59	617,500.59	617,500.59	617,500.59	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位八(注)	549,091.30	549,091.30	549,091.30	549,091.30	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位九(注)	475,046.18	475,046.18	475,046.18	475,046.18	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位十(注)	471,969.56	471,969.56	471,969.56	471,969.56	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位十一(注)	469,490.09	469,490.09	469,490.09	469,490.09	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位十二(注)	441,857.10	441,857.10	441,857.10	441,857.10	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位十三(注)	392,394.63	392,394.63	392,394.63	392,394.63	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位十四(注)	374,847.23	374,847.23	374,847.23	374,847.23	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位十五	362,534.40	362,534.40	362,534.40	362,534.40	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位十六(注)	347,772.98	347,772.98	347,772.98	347,772.98	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位十七(注)	308,687.67	308,687.67	308,687.67	308,687.67	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位十八(注)	300,557.41	300,557.41	300,557.41	300,557.41	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位十九	296,317.50	296,317.50	296,317.50	296,317.50	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位二十(注)	277,846.15	277,846.15	277,846.15	277,846.15	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位二十一(注)	233,012.71	233,012.71	233,012.71	233,012.71	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位二十二(注)	287,913.52	287,913.52	224,233.03	224,233.03	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位二十三(注)	183,897.22	183,897.22	183,897.22	183,897.22	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位二十四(注)	176,672.80	176,672.80	176,672.80	176,672.80	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位二十五(注)	123,731.61	123,731.61	123,731.61	123,731.61	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位二十六(注)	116,378.60	116,378.60	116,378.60	116,378.60	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位二十七(注)	111,865.69	111,865.69	111,865.69	111,865.69	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位二十八(注)	22,157.16	22,157.16	22,157.16	22,157.16	100.00	进入强制执行阶段，收回可能性较小
单位二十九	5,869.66	5,869.66	5,869.66	5,869.66	100.00	金额较小，催收不经济
单位三十	2,772,282.80	2,772,282.80				本期已收回
合计	28,736,142.63	28,736,142.63	25,673,177.98	25,673,177.98	—	—

注：该款项系子公司河南安彩光热科技有限责任公司于2021年6月通过协议转让方式受让河南安彩太阳能玻璃有限责任公司相关标的资产所致，截至2023年12月31日共计24户，合计金额23,096,608.29元系上述原因所致。

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	1,171,092,767.63	58,554,638.39	5.00
1-2年	11,946,186.31	1,194,618.63	10.00
2-3年	5,535,867.52	1,107,173.51	20.00
3-4年	277,318.78	110,927.51	40.00
4-5年	28,230.80	19,761.56	70.00
5年以上	8,070,090.95	8,070,090.95	100.00
合计	1,196,950,461.99	69,057,210.54	5.77

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
单项计提	28,736,142.63		3,062,964.65			25,673,177.98
组合计提	43,098,366.07	25,958,844.47				69,057,210.54
其中: 账龄组合	43,098,366.07	25,958,844.47				69,057,210.54
合计	71,834,508.70	25,958,844.47	3,062,964.65			94,730,388.52

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
常熟市耀福玻璃有限公司	2,772,282.80	对方回款	电汇	已逾期, 信用风险较高
合计	2,772,282.80			

(4) 本年实际核销的应收账款

本期无核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
单位一	239,569,545.84	1年以内	19.59	11,978,477.29
单位二	215,187,848.63	1年以内	17.60	10,759,392.43

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
单位三	127,038,787.43	1年以内	10.39	6,351,939.37
单位四	111,633,676.39	1年以内	9.13	5,581,683.82
单位五	91,977,321.60	1年以内	7.52	4,598,866.08
合计	785,407,179.89		64.23	39,270,358.99

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	489,901,032.54	279,639,696.45
合计	489,901,032.54	279,639,696.45

(2) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
已质押的应收款项融资	278,980,526.13
合计	278,980,526.13

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
已背书尚未到期的应收款项融资	634,034,017.88	
已贴现尚未到期的应收款项融资	425,197,244.74	
合计	1,059,231,262.62	

(4) 本年实际核销的应收款项融资

本期无核销的应收款项融资。

5. 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	49,933,266.98	60,821,671.40
合计	49,933,266.98	60,821,671.40

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	578,562.92	638,554.35
往来款项	10,183,807.91	20,089,343.85
土地款	42,811,569.00	42,811,569.00
即征即退增值税款		1,187,448.98
保证金	1,387,480.00	1,496,600.00
小计	54,961,419.83	66,223,516.18
减: 坏账准备	5,028,152.85	5,401,844.78
合计	49,933,266.98	60,821,671.40

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	5,731,704.11	16,588,944.38
1-2年	1,583,746.08	23,391,932.15
2-3年	21,652,796.60	15,371,707.17
3-4年	15,261,725.00	219,916.00
4-5年	219,916.00	803,685.79
5年以上	10,511,532.04	9,847,330.69
合计	54,961,419.83	66,223,516.18

(3) 其他应收款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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,961,419.83	100.00	5,028,152.85	9.15	49,933,266.98
其中: 账龄组合	11,954,887.13	21.75	5,028,152.85	42.06	6,926,734.28
无风险组合	43,006,532.70	78.25			43,006,532.70
合计	54,961,419.83	100.00	5,028,152.85	9.15	49,933,266.98

(续)

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,223,516.18	100.00	5,401,844.78	8.16	60,821,671.40
其中: 账龄组合	11,940,887.13	18.03	5,401,844.78	45.24	6,539,042.35
无风险组合	54,282,629.05	81.97			54,282,629.05
合计	66,223,516.18	100.00	5,401,844.78	8.16	60,821,671.40

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

无。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	5,731,704.11	281,626.22	4.91
1-2年	1,583,746.08	151,892.70	9.59
2-3年	21,652,796.60	30,559.32	0.14
3-4年	15,261,725.00	13,726.40	0.09
4-5年	219,916.00	153,941.20	70.00
5年以上	10,511,532.04	4,396,407.00	41.82
合计	54,961,419.83	5,028,152.85	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,962,044.78		2,439,800.00	5,401,844.78
2023年1月1日余额在本年				

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
--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	-204,302.93			-204,302.93
本年转回	130,395.00			130,395.00
本年转销				
本年核销	38,994.00			38,994.00
其他变动				
2023年12月31日余额	2,588,352.85		2,439,800.00	5,028,152.85

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	5,401,844.78	-204,302.93	130,395.00	38,994.00		5,028,152.85
合计	5,401,844.78	-204,302.93	130,395.00	38,994.00		5,028,152.85

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
单位一	9,532.00

(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	土地履约保证金	20,000,000.00	2-3年	36.39	
单位二	土地竞拍保证金	13,000,000.00	3-4年	23.65	
单位三	应收土地款	4,200,000.00	5年以上	7.64	

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
单位四	代垫土地平整费、文物勘探款	4,111,569.00	2-3年、3-4年、5年以上	7.48	
单位五	往来款	3,089,118.05	1年以内	5.62	154,455.90
合计		44,400,687.05		80.78	154,455.90

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内	119,399,567.31	92.69	5,969,978.35	5.00
1-2年	568,902.27	0.44	56,890.23	10.00
2-3年	112,761.61	0.09	22,552.32	20.00
3年以上	8,733,315.63	6.78	8,703,180.07	99.65
合计	128,814,546.82	100.00	14,752,600.97	

(续)

账龄	年初余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
1年以内	152,607,407.20	92.26	7,630,370.36	5.00
1至2年	376,120.80	0.23	37,612.08	10.00
2至3年	3,459,532.02	2.09	691,906.40	20.00
3年以上	8,970,696.71	5.42	8,847,150.24	98.62
合计	165,413,756.73	100.00	17,207,039.08	

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集年末余额前五名预付款项汇总金额 79,437,222.00 元,占预付款项年末余额合计数的比例 61.67%。

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)	款项性质
单位一	42,311,034.57	1年以内	32.85	预付燃气款
单位二	11,899,926.85	1年以内	9.24	预付材料款
单位三	11,013,774.95	1年以内	8.55	预付电费
单位四	7,483,094.74	1年以内	5.81	预付材料款
单位五	6,729,390.89	1年以内	5.22	预付燃气款

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)	款项性质
合计	79,437,222.00		61.67	

(3) 本年实际核销的预付款项情况

无。

7. 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	115,463,578.03	17,980,756.94	97,482,821.09
库存商品	211,184,371.24	21,439,601.91	189,744,769.33
自制半成品	13,295,353.37		13,295,353.37
委托加工物资	12,265,723.51	12,265,723.51	
合计	352,209,026.15	51,686,082.36	300,522,943.79

(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	159,954,741.63	27,635,686.06	132,319,055.57
库存商品	240,717,381.64	7,753,380.14	232,964,001.50
自制半成品	3,706,328.56		3,706,328.56
委托加工物资	35,580,254.34	12,265,723.51	23,314,530.83
合计	439,958,706.17	47,654,789.71	392,303,916.46

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加	
		计提	其他
原材料	27,635,686.06		
库存商品	7,753,380.14	21,106,327.90	
自制半成品			
委托加工物资	12,265,723.51		
合计	47,654,789.71	21,106,327.90	

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	本年减少		年末余额
	转回或转销	其他	
原材料	9,654,929.12		17,980,756.94
库存商品	7,420,106.13		21,439,601.91
自制半成品			
委托加工物资			12,265,723.51
合计	17,075,035.25		51,686,082.36

注：本年转销存货跌价准备系年初已计提存货跌价准备的原材料和库存商品本期已实现销售。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	78,251,471.55	86,221,302.09
预缴企业所得税	799.58	9,799.50
合计	78,252,271.13	86,231,101.59

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
上海浦东江南村镇银行股份有限公司		3,000,000.00					3,000,000.00				直接指定
合计		3,000,000.00					3,000,000.00				

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
河南省投智慧能源有限公司	43,143,107.05		28,315,100.00		1,920,932.39						73,379,139.44	
河南省海川电子玻璃有限公司	19,302,569.94				-4,414,406.64				11,312,363.30		3,575,800.00	11,312,363.30
凯盛安彩君恒药玻(安阳)有限公司	9,139,311.48				-246,184.17						8,893,127.31	
小计	71,584,988.47		28,315,100.00		-2,739,658.42				11,312,363.30		85,848,066.75	11,312,363.30
合计	71,584,988.47		28,315,100.00		-2,739,658.42				11,312,363.30		85,848,066.75	11,312,363.30

(2) 长期股权投资减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键参 数	关键参 数的确 定依据
河南省海川电子玻璃有限公司	14,888,163.30	3,575,800.00	11,312,363.30	公允价值采用资产基础法。处置费用逐项分析包括律师、审计、评估等中介机构费用和交易环节的印花税等所发生的直接费用。	资产的处置价值	资产的处置价值
合计	14,888,163.30	3,575,800.00	11,312,363.30	—	—	—

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,656,949,550.83	2,748,168,864.49
固定资产清理	133,309,123.02	135,874,005.92
合计	2,790,258,673.85	2,884,042,870.41

11.1 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	管线设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	944,535,347.20	2,185,604,815.67	16,637,536.14	23,854,687.42	150,984,599.06	53,918,106.87	3,375,535,092.36
2. 本年增加金额	8,660,610.74	117,123,256.75	14,745,146.66	4,309,415.74	2,644,846.67	16,191,328.42	163,674,604.98
（1）购置	2,190,493.56	35,525,622.52	13,732,429.81	3,964,262.81	2,644,846.67	15,205,339.32	73,262,994.69
（2）在建工程转入	6,470,117.18	81,597,634.23	1,012,716.85	345,152.93		985,989.10	90,411,610.29
（3）企业合并增加							
3. 本年减少金额		4,055,880.77	1,342,439.03	304,233.68		326,335.12	6,028,888.60
（1）处置或报废		4,055,880.77	1,342,439.03	304,233.68		326,335.12	6,028,888.60
其他							
4. 年末余额	953,195,957.94	2,298,672,191.65	30,040,243.77	27,859,869.48	153,629,445.73	69,783,100.17	3,533,180,808.74
二、累计折旧							
1. 年初余额	72,498,685.70	370,323,773.56	11,378,899.40	13,767,708.97	120,290,835.14	15,427,818.11	603,687,720.88
2. 本年增加金额	43,996,006.17	192,314,721.11	2,042,391.78	2,760,069.78	1,830,729.73	11,194,875.96	254,138,794.53
（1）计提	43,996,006.17	192,314,721.11	2,042,391.78	2,760,069.78	1,830,729.73	11,194,875.96	254,138,794.53

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	管线设备	其他设备	合计
其他							
3. 本年减少金额		2,700,141.96	1,275,317.08	274,710.00		300,320.61	4,550,489.65
（1）处置或报废		2,700,141.96	1,275,317.08	274,710.00		300,320.61	4,550,489.65
其他							
4. 年末余额	116,494,691.87	559,938,352.71	12,145,974.10	16,253,068.75	122,121,564.87	26,322,373.46	853,276,025.76
三、减值准备							
1. 年初余额		23,607,569.30		56,384.70		14,552.99	23,678,506.99
2. 本年增加金额							
（1）计提							
3. 本年减少金额		723,274.84					723,274.84
（1）处置或报废		723,274.84					723,274.84
4. 年末余额		22,884,294.46		56,384.70		14,552.99	22,955,232.15
四、账面价值							
1. 年末账面价值	836,701,266.07	1,715,849,544.48	17,894,269.67	11,550,416.03	31,507,880.86	43,446,173.72	2,656,949,550.83
2. 年初账面价值	872,036,661.50	1,791,673,472.81	5,258,636.74	10,030,593.75	30,693,763.92	38,475,735.77	2,748,168,864.49

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	6,852,946.52	1,464,816.96		5,388,129.56	
机器设备	5,444,811.64	2,809,830.30		2,634,981.34	
运输设备	4,100.00	3,505.68		594.32	
电子设备	654,978.39	603,038.43		51,939.96	
其他设备	30,961.54	27,147.29		3,814.25	
合计	12,987,798.09	4,908,338.66		8,079,459.43	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	427,513.01
运输设备	
电子设备	1,837.61
其他设备	512.82
合计	429,863.44

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	767,257,006.35	手续尚未齐全

11.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
老厂区资产处置	133,309,123.02	135,874,005.92
合计	133,309,123.02	135,874,005.92

注:本年年初余额在2022年报告中披露为处置房屋建筑物、处置机器设备、处置运输工具、处置电子设备、处置固定资产装修、处置其他设备等六项,本年合并为老厂区资产处置,金额不变。

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	801,089,472.96	288,872,817.77
工程物资	16,097,288.14	7,917,196.31
合计	817,186,761.10	296,790,014.08

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

12.1 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
中硼硅药用玻璃项目	314,763,808.41		314,763,808.41	7,130,580.78		7,130,580.78
榆济线项目	239,771,158.99		239,771,158.99	155,812,784.10		155,812,784.10
50万方天然气液化工厂项目等（注1）	224,460,035.62	111,209,811.39	113,250,224.23	223,288,851.85	111,209,811.39	112,079,040.46
年综合利用30万吨硅基新材料项目-安阳硅基	40,632,351.36		40,632,351.36			
年综合利用30万吨硅基材料项目-许昌硅基	36,157,595.32		36,157,595.32			
年综合利用15万吨硅基材料项目-焦作硅基	25,907,297.50		25,907,297.50			
许昌LNG气化站	7,920,932.39		7,920,932.39			
年产2万吨光伏玻璃材料（焦锑酸钠）项目	5,941,913.97		5,941,913.97			
LOW-E线搬迁改造项目	5,852,605.91		5,852,605.91			
智能制造项目	5,780,154.10		5,780,154.10			

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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
深加工丝印线改造项目	2,043,185.84		2,043,185.84			
年产3000吨光伏及半导体用高纯石英玻璃制品项目	1,049,909.12		1,049,909.12			
光伏新材料二期工程项目	590,019.21		590,019.21			
淇县加油、加气综合能源项目	452,815.58		452,815.58			
中性硼硅药用玻璃项目	333,531.36		333,531.36			
豫北支线SCADA系统	244,740.57		244,740.57			
光伏轻质基板二期项目	196,395.92		196,395.92			
窑炉蓄热格子体疏通	133,663.37		133,663.37			
技改及其他项目（注2）	67,169.81		67,169.81	9,767,450.70		9,767,450.70
900t/d光伏玻璃项目（二期）				4,082,961.73		4,082,961.73
合计	912,299,284.35	111,209,811.39	801,089,472.96	400,082,629.16	111,209,811.39	288,872,817.77

注1：年末将高端玻璃产业园、CNG/LNG联合加注站合并列示于50万方天然气液化工厂项目等。

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注2：年初许昌LNG气化站、LOW-E线搬迁改造项目、淇县加油及加气综合能源项目合并列示于技改及其他项目，年末将其分别列示。

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
中硼硅药用玻璃项目	7,130,580.78	307,633,227.63			314,763,808.41
榆济线项目	155,812,784.10	83,958,374.89			239,771,158.99
50万方天然气液化工厂等	112,079,040.46	1,171,183.77			113,250,224.23
年产2万吨光伏玻璃材料 (焦锑酸钠)项目		5,941,913.97			5,941,913.97
年产3000吨光伏及半导体 用高纯石英玻璃制品项目		1,049,909.12			1,049,909.12
光伏新材料二期工程项目		590,019.21			590,019.21
中性硼硅药用玻璃瓶项目		333,531.36			333,531.36
光伏轻质基板二期项目		196,395.92			196,395.92
分布式光伏电站建设		78,354,614.78	78,354,614.78		
合计	275,022,405.34	479,229,170.65	78,354,614.78		675,896,961.21

(续)

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数（注1）	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（%）（注3）	资金来源
中硼硅药用玻璃项目	485,800,000.00	64.79	在建	186,078.79	186,078.79		银行贷款及自有资金
榆济线项目（注2）	317,197,200.00	75.59	在建	4,767,691.09	3,292,618.57		银行贷款及自有资金
50万方天然气液化工厂	272,279,000.00	41.59	在建				自有资金
年产2万吨光伏玻璃材料（焦锑酸钠）项目	56,710,000.00	10.48	在建				自有资金
年产3000吨光伏及半导体用高纯石英玻璃制品项目	199,157,400.00	0.53	在建				自有资金
光伏新材料二期工程项目	990,800,000.00	0.06	在建				自有资金
中性硼硅药用玻璃瓶项目	77,530,000.00	0.43	在建				自有资金
光伏轻质基板二期项目	1,246,700,000.00	0.02	在建				自有资金
分布式光伏电站建设	96,657,100.00		完工				自有资金
合计	3,742,830,700.00			4,953,769.88	3,478,697.36		

注1：预算数均为含税金额，年末余额为不含税金额；

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注2：榆济线项目建设总投资为31,719.72万元，截至2023年12月31日，实际投资25,003.93万元（建设及其他投资23,977.12万元，土地投资1,026.81万元），实际投资占预计投资78.83%；

注3：本期利息资本化的银行贷款均为专门借款。

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

无。

12.2 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	1,348,114.16		1,348,114.16	6,653,600.89		6,653,600.89
专用设备	14,219,970.44		14,219,970.44	1,114,954.70		1,114,954.70
为生产准备的工具器具	529,203.54		529,203.54	148,640.72		148,640.72
合计	16,097,288.14		16,097,288.14	7,917,196.31		7,917,196.31

13. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	土地租赁	加气站点场地使用权	供电线路使用权	房屋建筑物使用权	合计
一、账面原值					

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地租赁	加气站点场地使用权	供电线路使用权	房屋建筑物使用权	合计
1. 年初余额	24,127,440.00	4,342,918.50	1,100,917.43		29,571,275.93
2. 本年增加金额		429,911.89		2,150,693.97	2,580,605.86
租入		429,911.89		2,150,693.97	2,580,605.86
3. 本年减少金额		800,000.00			800,000.00
(1) 处置		800,000.00			800,000.00
4. 年末余额	24,127,440.00	3,972,830.39	1,100,917.43	2,150,693.97	31,351,881.79
二、累计折旧					
1. 年初余额	11,224,564.99	2,110,521.74	82,568.86		13,417,655.59
2. 本年增加金额	4,802,548.84	522,499.62	55,045.88	375,657.88	5,755,752.22
(1) 计提	4,802,548.84	522,499.62	55,045.88	375,657.88	5,755,752.22
3. 本年减少金额		800,000.00			800,000.00
(1) 处置		800,000.00			800,000.00
4. 年末余额	16,027,113.83	1,833,021.36	137,614.74	375,657.88	18,373,407.81
三、减值准备					

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地租赁	加气站点场地使用权	供电线路使用权	房屋建筑物使用权	合计
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	8,100,326.17	2,139,809.03	963,302.69	1,775,036.09	12,978,473.98
2. 年初账面价值	12,902,875.01	2,232,396.76	1,018,348.57		16,153,620.34

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	375,057,980.84	4,648,748.17	379,706,729.01
2. 本年增加金额	5,714,800.00	1,455,384.88	7,170,184.88
(1) 购置	5,714,800.00	1,455,384.88	7,170,184.88
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	380,772,780.84	6,104,133.05	386,876,913.89
二、累计摊销			
1. 年初余额	45,906,889.00	3,994,394.13	49,901,283.13
2. 本年增加金额	7,992,601.04	383,398.57	8,375,999.61
(1) 计提	7,992,601.04	383,398.57	8,375,999.61
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	53,899,490.04	4,377,792.70	58,277,282.74
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	326,873,290.80	1,726,340.35	328,599,631.15
2. 年初账面价值	329,151,091.84	654,354.04	329,805,445.88

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		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

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	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	3,049,324.18					3,049,324.18
合计	3,049,324.18					3,049,324.18

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
110千伏熙彩变电站高可靠性供电费用	1,344,579.65		949,115.04		395,464.61
国网“光e宝”服务		188,679.25	7,693.21		180,986.04
合计	1,344,579.65	188,679.25	956,808.25		576,450.65

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	20,740,812.70	3,111,121.91	7,525,001.58	1,145,375.08
内部交易未实现利润	1,132,128.56	283,032.14	11,550,978.32	2,887,744.58
可抵扣亏损	55,455,097.89	8,345,727.95		
信用减值损失	11,416,931.25	2,212,848.32	36,110,216.69	6,670,583.54
租赁负债	3,605,406.08	901,351.52	1,502,955.21	375,738.81
合计	92,350,376.48	14,854,081.84	56,689,151.80	11,079,442.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产一次性税前扣除	760,264.65	190,066.16		
使用权资产	3,586,389.40	896,597.35	1,691,245.64	422,811.41
内部交易未实现亏损	3,432,367.60	858,091.90		
合计	7,779,021.65	1,944,755.41	1,691,245.64	422,811.41

(3) 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	587,201,327.38	574,676,239.89
可抵扣亏损	281,550,158.40	49,392,894.15
合计	868,751,485.78	624,069,134.04

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2023年		29,073,873.50	
2024年	1,584,056.20	383,077.10	
2025年	2,355,337.50	407,257.60	
2026年	7,724,677.54	6,298,168.59	
2027年	140,454,601.94	13,230,517.36	
2028年	129,431,485.22		
合计	281,550,158.40	49,392,894.15	

18. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地、房屋款	31,293,521.00		31,293,521.00
预付工程设备款	29,372,188.00		29,372,188.00
预付股权款	2,677,500.00		2,677,500.00
合计	63,343,209.00		63,343,209.00

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地、房屋款			

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	207,205,483.74		207,205,483.74
预付股权款			
合计	207,205,483.74		207,205,483.74

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	251,246,562.29	251,246,562.29	保证金	银行承兑汇票保证金、信用证开证保证金
货币资金	30,000,000.00	30,000,000.00	保证金	保函保证金
货币资金	3,000.00	3,000.00	保证金	ETC 保证金
应收票据	15,834,722.43	16,668,128.87	质押	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资	278,980,526.13	278,980,526.13	质押	质押开具银行承兑汇票
合计	576,064,810.85	576,898,217.29	—	—

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	369,412,574.02	369,412,574.02	保证金	银行承兑汇票保证金、信用证开证保证金
货币资金	3,000.00	3,000.00	保证金	ETC 保证金
应收款项融资	197,406,475.11	197,406,475.11	质押	质押开具银行承兑汇票
合计	566,822,049.13	566,822,049.13	—	—

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	602,068,367.52	609,645,720.11
抵押借款		
保证借款	100,000,000.00	69,000,000.00

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	209,806,354.14	490,000,000.00
加:应付利息	527,220.13	636,514.00
合计	912,401,941.79	1,169,282,234.11

(2) 已逾期未偿还的短期借款

年末无已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	347,553,442.50	329,184,376.58
商业承兑汇票		
合计	347,553,442.50	329,184,376.58

注:年末已到期未支付的应付票据总额为2,788,938.31元,未支付的应付票据到期日均为2023年12月30日,当日为法定节假日,上述票据在节后均已支付。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
设备工程款	314,221,312.25	421,147,266.41
材料款	325,978,647.25	299,410,275.29
运输费	48,133,228.69	39,454,481.36
其他	7,485,436.72	8,482,992.07
合计	695,818,624.91	768,495,015.13

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	72,759,071.48	未结算
单位二	9,167,441.48	未结算
单位三	7,320,059.93	未结算
单位四	6,979,212.33	未结算
单位五	6,563,704.28	未结算
合计	102,789,489.50	—

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
货款	70,282,745.45	54,641,432.16
合计	70,282,745.45	54,641,432.16

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

无。

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,779,304.73	309,077,676.78	307,440,304.66	10,416,676.85
离职后福利- 设定提存计划	64,483.77	33,326,021.62	33,319,893.80	70,611.59
辞退福利				
一年内到期的 其他福利				
合计	8,843,788.50	342,403,698.40	340,760,198.46	10,487,288.44

(2) 短期薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、 津贴和补贴	8,263,086.86	227,757,902.78	226,126,238.28	9,894,751.36
职工福利费		16,224,662.08	16,224,662.08	
社会保险费	53,014.66	19,064,289.12	19,062,634.02	54,669.76
其中：医 疗保险费	645.13	16,520,251.59	16,507,139.53	13,757.19
工伤保险 费	698.77	2,490,853.06	2,491,098.02	453.81
生育保险 费	51,670.76	53,184.47	64,396.47	40,458.76
住房公积 金	91,989.42	19,506,692.50	19,502,640.00	96,041.92
工会经费	371,213.79	2,665,303.13	2,665,303.11	371,213.81

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
和职工教育经费				
短期带薪缺勤		23,858,827.17	23,858,827.17	
合计	8,779,304.73	309,077,676.78	307,440,304.66	10,416,676.85

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	57,914.54	31,929,780.56	31,923,886.96	63,808.14
失业保险费	6,569.23	1,396,241.06	1,396,006.84	6,803.45
合计	64,483.77	33,326,021.62	33,319,893.80	70,611.59

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	40,703,120.74	45,937,395.91
土地使用税	3,354,915.61	3,202,271.12
房产税	1,925,314.90	1,685,383.16
印花税	1,522,038.03	358,647.99
增值税	1,295,185.96	5,310,755.13
个人所得税	415,302.23	249,868.08
环境保护税	300,651.90	276,114.49
资源税	86,345.10	144,240.88
城市维护建设税	30,096.12	43,001.54
教育费附加	21,497.24	30,878.75
合计	49,654,467.83	57,238,557.05

26. 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	33,936,354.73	33,123,036.66
合计	33,936,354.73	33,123,036.66

(1) 按款项性质列示其他应付款

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	10,416,674.88	9,653,574.50
往来款	18,229,249.74	20,392,581.41
其他	5,290,430.11	3,076,880.75
合计	33,936,354.73	33,123,036.66

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	5,000,000.00	往来款
单位二	12,000,000.00	往来款
合计	17,000,000.00	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	270,522,958.98	144,234,618.98
一年内到期的长期应付款	80,013,146.73	108,273,324.21
一年内到期的租赁负债	871,926.28	111,714.29
合计	351,408,031.99	252,619,657.48

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期不满足终止确认条件的应收票据	60,042,715.61	14,082,146.65
待转销项税	21,679,284.97	5,499,991.41
应付退货款	1,892,500.00	
合计	83,614,500.58	19,582,138.06

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	141,390,073.63	176,772,510.78
信用借款	978,132,797.00	928,682,000.89
加: 应付利息	1,098,724.96	1,465,853.77
减: 一年内到期的长期借款	270,522,958.98	144,234,618.98

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计	850,098,636.61	962,685,746.46

注:本集团年末保证借款的年利率为3.4%至4.89%,信用借款的年利率2.93%至4.75%

30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	4,360,493.49	2,026,637.33
减:未确认融资费用	755,087.41	523,682.12
小计	3,605,406.08	1,502,955.21
减:一年内到期的租赁负债 (附注五、27)	871,926.28	111,714.29
合计	2,733,479.80	1,391,240.92

31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	193,266,321.13	417,526,084.40
合计	193,266,321.13	417,526,084.40

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
融资租赁款	273,279,467.86	525,799,408.61
减:一年内到期部分(附注五、27)	80,013,146.73	108,273,324.21
合计	193,266,321.13	417,526,084.40

注:①2021年10月19日,本公司之子公司焦作安彩新材料有限公司与招银金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》(合同编号:CC30ZZ2109103022),租赁物系年产18万吨压延太阳能电池封装玻璃项目总承包合同项下全部设备,生产厂家系秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司,融资额总额236,324,000.00元,年租赁利率系5年期以上贷款市场报价利率(LPR)+30BPS,起租日为2021年10月29日,租赁期限为每批次租赁物转让价款支付之日起60个月,融资用途用于支付设备采购款。河南安彩高科股份有限公司为该合同项下所有债务承担不可撤销的连带保证责任。

②2022年1月7日,本公司之子公司焦作安彩新材料有限公司与招银金融租赁有限公司签订了《融资租赁合同》(合同编号:CC30HZ2111193018),租赁物系压延机组、压延玻璃冷端设备、电池封装玻璃钢化炉设备、太阳能电池封装玻璃烟气处理设备,生产厂家分别为蚌埠凯盛工程技术有限公司、格林策巴赫机械(嘉善)有限公司、

杭州精工机械有限公司、深圳市凯盛科技工程有限公司, 融资额总额 63,000,000.00 元, 年租赁利率系 5 年期以上贷款市场报价利率 (LPR) +12BPS, 起租日为 2022 年 1 月 7 日, 租赁期限为每批次租赁物转让价款支付之日起 60 个月, 融资用途用于补充流动资金、偿还股东借款和支付设备采购款。河南安彩高科股份有限公司为该合同项下所有债务承担不可撤销的连带保证责任。该笔融资款本年已提前还款。

③2022 年 4 月 2 日, 本公司之子公司河南安彩光热科技有限责任公司与招交银金融租赁有限责任公司签订了《融资租赁合同》(合同编号: 交银租赁字【20220069】号), 租赁物系 600t/d 超白浮法/光热玻璃生产线全部设备, 融资额总额 300,000,000.00 元, 其中: 起租日为 2022 年 4 月 2 日融资额 200,000,000.00 元, 起租日为 2022 年 09 月 26 日融资额 100,000,000.00 元, 年租赁利率系 2022 年 3 月 21 日公布的 5 年期 (LPR) -30 基点, 租赁期限为每批次租赁物转让价款支付之日起 60 个月, 融资用途用于支付设备采购款。河南投资集团有限公司为该合同项下所有债务承担不可撤销的连带保证责任。

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	55,089,882.17		339,999.96	54,749,882.21	与资产相关
合计	55,089,882.17		339,999.96	54,749,882.21	—

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	本年冲减成 本费用金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
50万方/日LNG液化工厂项目	40,000,000.00						40,000,000.00	与资产相关
修武改线补偿款	4,420,000.04			339,999.96			4,080,000.08	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
钠钙硅超薄基板项目	2,550,000.00						2,550,000.00	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
超薄玻璃项目财政贴息	1,500,000.00						1,500,000.00	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
光伏玻璃项目财政贴息	200,000.00						200,000.00	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
合计	55,089,882.17			339,999.96			54,749,882.21	

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

33. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	1,089,312,554.00						1,089,312,554.00

34. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,772,403,250.91			3,772,403,250.91
其他资本公积	11,083,000.00			11,083,000.00
合计	3,783,486,250.91			3,783,486,250.91

35. 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	9,146,035.50	6,254,652.49	1,756,450.70	13,644,237.29
合计	9,146,035.50	6,254,652.49	1,756,450.70	13,644,237.29

36. 盈余公积

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

37. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,145,128,957.47	-2,223,577,436.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-49,472.64	945,594.01
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更	-49,472.64	945,594.01
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	-2,145,178,430.11	-2,222,631,842.82
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-19,287,020.86	77,453,412.71
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		
本年年末余额	-2,164,465,450.97	-2,145,178,430.11

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	5,155,209,099.16	4,607,854,871.18
其他业务	41,052,030.60	30,701,342.07
合计	5,196,261,129.76	4,638,556,213.25

(续)

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	4,128,800,877.73	3,627,398,201.92
其他业务	15,487,162.26	14,128,056.85
合计	4,144,288,039.99	3,641,526,258.77

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：光伏玻璃	3,806,213,252.10	3,307,949,475.04
浮法玻璃	362,615,207.06	389,307,587.45
天然气	957,202,500.33	924,048,937.27
管道运输	70,230,170.27	17,250,213.49
按经营地区分类		

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

合同分类	营业收入	营业成本
其中：境内	4,751,350,720.40	4,272,451,364.16
境外	444,910,409.36	366,104,849.09
合计	5,196,261,129.76	4,638,556,213.25

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	13,119,812.11	12,811,287.11
房产税	7,307,739.07	6,944,952.62
印花税	6,187,279.85	2,472,206.29
城市维护建设税	3,320,579.94	3,908,354.80
教育费附加	1,432,153.23	1,674,912.41
环境保护税	1,263,576.65	1,054,226.15
地方教育费附加	954,801.81	1,116,590.58
水资源税	368,513.72	173,385.58
车船使用税	11,500.36	27,867.86
合计	33,965,956.74	30,183,783.40

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	19,328,647.51	18,007,668.19
销售佣金及手续费	4,765,535.47	6,302,224.44
物料消耗	4,037,897.47	4,037,709.03
租赁费	2,891,286.42	2,653,098.70
差旅费	2,370,026.24	1,924,970.79
折旧费	2,183,835.02	2,281,816.27
保险费	1,315,661.68	1,093,410.44
业务招待费	733,042.36	558,642.28
修理费	391,712.81	54,556.67
办公费	249,453.47	341,267.33
广告宣传费	56,795.75	5,036.16
通讯费	50,399.30	88,641.47
装卸费		19,724.77

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
其他	2,228,242.18	1,317,295.32
合计	40,602,535.68	38,686,061.86

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	112,542,536.33	80,754,582.70
折旧费	8,522,654.14	6,430,791.48
无形资产摊销	7,991,316.25	5,370,609.48
中介机构费及咨询服务费	7,338,026.39	4,123,254.89
环境保护及安全费	2,755,325.38	1,613,340.14
租赁费	5,588,099.83	5,408,640.56
水电费	4,216,005.54	3,216,094.37
物料消耗	3,202,444.35	2,411,557.22
差旅费	3,100,663.15	1,267,785.73
维修费	2,283,490.28	806,980.78
业务招待费	1,715,074.32	1,088,316.52
保险费	1,656,375.42	1,096,069.43
办公费	1,293,855.77	388,385.48
通讯费	594,544.88	505,808.27
运卸装卸费	465,603.52	352,557.42
停炉停线费用	297,666.51	6,968,374.98
董事会费	173,258.38	96,274.99
其他	2,827,791.53	3,486,195.09
合计	166,564,731.97	125,385,619.53

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料支出	75,244,761.39	44,000,409.25
人工支出	49,832,103.44	30,376,670.92
动力费用	14,096,863.65	5,680,470.32
折旧费用	13,368,325.08	7,408,556.23
其他支出	1,566,875.09	488,225.36

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额	上年发生额
合计	154,108,928.65	87,954,332.08

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	77,254,985.19	53,330,891.45
减：利息收入	4,755,170.17	11,858,449.00
加：汇兑损失	-1,591,308.50	-9,856,511.12
银行手续费	2,554,146.09	1,806,509.62
担保费支出	2,088,269.92	2,358,876.68
其他支出	1,350,252.75	828,226.46
合计	76,901,175.28	36,609,544.09

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
科技创新发展扶持资金	42,000,000.00	20,000,000.00
进项税加计扣除金额	4,607,894.77	-
增值税即征即退款项	3,659,306.97	4,222,524.45
失业稳岗补贴	864,538.37	801,970.97
出口信用保险补贴及外贸项目补贴	742,700.00	-
高新技术企业奖励	600,000.00	500,000.00
工业企业满负荷生产奖励资金	466,500.00	700,000.00
修武改线补偿款	339,999.96	339,999.96
市级工程技术研究中心和重点实验室补贴	150,000.00	
科技保险补贴	118,000.00	
市级工业高质量发展奖励	100,000.00	
个税手续费返还	61,432.08	30,532.09
专利奖补贴	55,000.00	
就业补贴和社保补贴	28,816.95	58,816.90
能耗在线监测系统专项补助资金	4,230.00	
阀室改造工程技改基金		84,600.00
一次性扩岗补助		29,000.00
合计	53,798,419.10	26,767,444.37

45. 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	-2,739,658.42	-6,013,402.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,235.54	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,351,110.51	-1,870,336.70
债务重组收益	248,038.87	
委托贷款利息收入		-1,514,916.28
合计	-4,844,965.60	-9,398,655.93

46. 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	1,962,525.05	-2,531,192.30
应收账款坏账损失	-22,897,398.86	-24,421,540.89
其他应收款坏账损失	334,697.93	-1,074,030.64
预付账款坏账损失	2,454,438.11	1,171,560.96
合计	-18,145,737.77	-26,855,202.87

47. 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	-21,106,327.90	-29,388,814.96
长期股权投资减值损失	-11,312,363.30	
合计	-32,418,691.20	-29,388,814.96

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
太阳能标的资产处置	6,538,699.51	14,252,617.41	6,538,699.51
违约金、滞纳金收入	1,634,233.40		1,634,233.40
非流动资产毁损报废利得	131,953.69	49,600.00	131,953.69
赔偿收入	2,672,918.82		2,672,918.82
罚没收入	294,964.18	181,255.57	294,964.18

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	157,907.16	2,508,546.54	157,907.16
合计	11,430,676.76	16,992,019.52	11,430,676.76

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚没支出		38,000.00	
对外捐赠支出		2,717.00	
非流动资产毁损报废损失	244,562.51	166,410.44	244,562.51
违约金、滞纳金支出	77,793.73		77,793.73
其他	379,667.52	609,687.91	379,667.52
合计	702,023.76	816,815.35	702,023.76

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	62,899,293.00	53,688,003.06
递延所得税费用	-2,252,695.83	-3,482,314.99
合计	60,646,597.17	50,205,688.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	94,679,265.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,669,816.43
子公司适用不同税率的影响	-2,602,926.02
调整以前期间所得税的影响	3,945,576.99
非应税收入的影响	-2,820.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,515,459.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-151,406.42
本年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	42,655,387.47

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年发生额
税法规定的额外可扣除费用	-12,382,490.12
所得税费用	60,646,597.17

51. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	52,682,929.52	22,090,533.11
保证金	5,618,771.19	15,318,929.20
往来款	6,954,485.37	33,480,025.09
其他	12,578,321.70	22,353,404.46
合计	77,834,507.78	93,242,891.86

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	43,808,794.63	11,810,833.21
公司经费	56,797,497.36	24,183,307.97
职工借备用金	4,301,656.31	3,340,326.13
支付往来款	2,426,168.24	17,166,964.62
其他	4,139,392.76	3,477,483.40
合计	111,473,509.30	59,978,915.33

（2）与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
汇票保证金、贴现款	223,742,526.10	1,317,252,467.60
融资租赁业务相关款项		363,000,000.00
合计	223,742,526.10	1,680,252,467.60

2) 支付的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	98,300.00	1,092,809,358.61
租赁费	208,227,832.68	69,926,488.39

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
融资手续费	3,248,679.75	1,106,900.00
合计	211,574,812.43	1,163,842,747.00

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	34,032,668.55	111,036,726.97
加: 资产减值准备	32,418,691.20	29,388,814.96
信用减值损失	18,145,737.77	26,855,202.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	254,138,794.53	128,402,450.97
使用权资产折旧	5,755,752.22	5,433,851.98
无形资产摊销	8,375,999.61	7,709,487.48
长期待摊费用摊销	956,808.25	949,115.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-6,426,090.69	-11,005,943.87
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	79,343,255.11	55,689,768.13
投资损失(收益以“-”填列)	4,844,965.60	9,398,655.93
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,774,639.83	-3,905,126.40
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,521,944.00	422,811.41
存货的减少(增加以“-”填列)	87,749,680.02	-188,301,330.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-932,936,916.63	-587,146,018.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-10,620,645.10	324,022,678.23
其他		

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	-426,473,995.39	-91,048,855.54
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	331,514,719.34	1,457,818,303.63
减: 现金的年初余额	1,457,818,303.63	132,292,401.04
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	-1,126,303,584.29	1,325,525,902.59

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	331,514,719.34	1,457,818,303.63
其中: 库存现金	39,580.00	4,096.07
可随时用于支付的银行存款	331,092,142.65	1,457,626,247.85
可随时用于支付的其他货币资金	382,996.69	187,959.71
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	331,514,719.34	1,457,818,303.63
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	251,246,562.29	369,409,574.02	银行承兑汇票保证金、信用证开证保证金
货币资金	30,000,000.00		保函保证金
货币资金	3,000.00	3,000.00	ETC 保证金

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
合计	281,249,562.29	369,412,574.02	—

53. 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			9,030,248.11
其中：美元	1,271,495.59	7.0827	9,005,621.82
欧元	3,132.71	7.8592	24,620.59
英镑	0.63	9.0411	5.70
应收账款			101,010,708.47
其中：美元	13,502,494.29	7.0827	95,634,116.31
日元	107,075,700.65	0.0502	5,376,592.16
应付账款			17,558,800.88
其中：美元	455,140.00	7.0827	3,223,620.08
欧元	1,824,000.00	7.8592	14,335,180.80

54. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	147,645.36	92,954.20
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	9,281,135.94	8,633,436.21
与租赁相关的总现金流出	209,831,361.49	72,616,243.65
售后租回交易产生的相关损益	1,198,242.85	2,014,817.53
售后租回交易现金流入		63,000,000.00
售后租回交易现金流出	55,350,246.00	10,862,814.38

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租设备	188,381.66	
50万方场地租赁	307,539.35	

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
合计	495,921.01	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料支出	75,244,761.39	44,000,409.25
人工支出	49,832,103.44	30,376,670.92
动力费用	14,096,863.65	5,680,470.32
折旧费用	13,368,325.08	7,408,556.23
其他支出	1,566,875.09	837,281.96
合计	154,108,928.65	88,303,388.68
其中:费用化研发支出	154,108,928.65	87,954,332.08
资本化研发支出		349,056.60

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		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	
EAS 升级服务项目	1,272,837.71			1,272,837.71		
合计	1,272,837.71			1,272,837.71		

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

被投资单位	投资金额	投资比例 (%)	持股比例 (%)	变动原因
安阳安彩硅基新材料有限公司（注1）	17,800,000.00	60.00	60.00	2023年2月新设
许昌安彩锑材科技有限公司（注2）	14,000,000.00	100.00	100.00	2023年10月新设
河南安彩玻璃研究院有限公司（注3）	1,000,000.00	100.00	100.00	2023年3月新设
河南安彩半导体有限公司注（注4）	6,000,000.00	100.00	100.00	2023年11月新设
长垣市安彩新能源有限公司（注5）		100.00	100.00	2023年7月新设
孟州市安彩新能源有限公司（注6）		100.00	100.00	2023年8月新设
封丘县安彩新能源有限公司（注7）		100.00	100.00	2023年8月新设
博爱县安彩新能源有限公司（注8）		100.00	100.00	2023年9月新设
三门峡市安彩新能源有限公司（注9）		100.00	100.00	2023年10月新设
巩义市安彩新能源有限公司（注10）		100.00	100.00	2023年10月新设
焦作市安彩新能源有限公司（注11）		100.00	100.00	2023年12月新设
武陟县安彩新能源有限公司（注12）		100.00	100.00	2023年12月新设
洛阳市安彩新能源有限公司（注13）		100.00	100.00	2023年12月新设
焦作安彩硅基新材料有限公司（注14）	6,151,582.13	100.00	100.00	2023年5月新设
焦作安彩石英有限公司（注15）		100.00	100.00	2023年8月新设
河南硅基新材料有限责任公司（注16）	9,000,000.00	100.00	100.00	2023年4月新设
南阳安彩矿业有限公司（注17）		100.00	100.00	2023年11月新设
河南安华新能源有限公司（注18）		60.00	60.00	2023年3月注销
林州市晟茂燃气销售有限公司（注19）		100.00	100.00	2023年3月注销
武陟县安彩新能源有限责任公司（注20）		100.00	100.00	2023年3月注销

注1: 2023年2月,公司与安阳翔泽实业有限公司(以下简称“翔泽实业”)共同发起设立安阳安彩硅基新材料有限公司,注册资本4,500.00万元。公司与翔泽实业的股权比例分别为60%和40%。

注2: 2023年10月,公司成立全资子公司许昌安彩锑材科技有限公司,注册资本2,000.00万元,本年已实际出资1,400.00万元。

注3: 2023年3月,公司成立全资子公司河南安彩玻璃研究院有限公司,注册资本5,000.00万元,本年已实际出资100.00万元。

注4: 2023年11月,公司成立全资子公司河南安彩半导体有限公司,注册资本900.00万元,本年已实际出资600.00万元。2023年12月22日,公司召开第八届董事会第十一次会议,审议通过了《关于向子公司增资暨对外投资项目的议案》,安彩高科向全资子公司河南安彩半导体有限公司增资5,100万元。2024年1月17日,安彩半导体变更注册资本为6,000万元。

注5: 2023年7月,公司之子公司河南安彩光伏新材料有限公司成立全资子公司长垣市安彩新能源有限公司,注册资本10.00万元,截至财务报表批准报出日,尚未实际出资。

注6: 2023年8月,公司之子公司河南安彩光伏新材料有限公司成立全资子公司孟州市安彩新能源有限公司,注册资本10.00万元,截至财务报表批准报出日,尚未实际出资。

注7: 2023年8月,公司之子公司河南安彩光伏新材料有限公司成立全资子公司封丘县安彩新能源有限公司,注册资本10.00万元,截至财务报表批准报出日,尚未实际出资。

注8: 2023年9月,公司之子公司河南安彩光伏新材料有限公司成立全资子公司博爱县安彩新能源有限公司,注册资本100.00万元,截至财务报表批准报出日,尚未实际出资。

注9: 2023年10月,公司之子公司河南安彩光伏新材料有限公司成立全资子公司三门峡市安彩新能源有限公司,注册资本10.00万元,截至财务报表批准报出日,尚未实际出资。

注 10: 2023 年 10 月, 公司之子公司河南安彩光伏新材料有限公司成立全资子公司巩义市安彩新能源有限公司, 注册资本 10.00 万元, 截至财务报表批准报出日, 尚未实际出资。

注 11: 2023 年 12 月, 公司之子公司河南安彩光伏新材料有限公司成立全资子公司焦作市安彩新能源有限公司, 注册资本 10.00 万元, 截至财务报表批准报出日, 尚未实际出资。

注 12: 2023 年 12 月, 公司之子公司河南安彩光伏新材料有限公司成立全资子公司武陟县安彩新能源有限公司, 注册资本 10.00 万元, 截至财务报表批准报出日, 尚未实际出资。

注 13: 2023 年 12 月, 公司之子公司河南安彩光伏新材料有限公司成立全资子公司洛阳市安彩新能源有限公司, 注册资本 10.00 万元, 截至财务报表批准报出日, 尚未实际出资。

注 14: 2023 年 5 月, 公司之子公司焦作安彩新材料有限公司成立全资子公司焦作安彩硅基新材料有限公司, 注册资本 900.00 万元, 本年已实际出资 615.16 万元。

注 15: 2023 年 8 月, 公司之子公司焦作安彩新材料有限公司成立全资子公司焦作安彩石英有限公司, 注册资本 900.00 万元, 截至财务报表批准报出日, 尚未实际出资。

注 16: 2023 年 4 月, 公司之子公司许昌安彩新能科技有限公司成立全资子公司河南硅基新材料有限责任公司, 注册资本 900.00 万元, 本年已实际出资 900.00 万元。

注 17: 2023 年 11 月, 公司成立全资子公司南阳安彩矿业有限公司, 注册资本 900.00 万元, 截至财务报表批准报出日, 尚未实际出资。

注 18: 公司之子公司河南安华新能源有限公司于 2023 年 3 月注销。

注 19: 公司之子公司林州市晟茂燃气销售有限公司于 2023 年 3 月注销。

注 20: 公司之子公司武陟县安彩新能源有限责任公司于 2023 年 3 月注销。

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	注册资本 (万元)	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	12,035.58	安阳市高新区	安阳市高新区	燃气经营	88.17		投资设立
安阳市安彩新能源科技有限公司	12,000.00	安阳市城乡一体化示范区	安阳市城乡一体化示范区	燃气经营		61.72	投资设立
安阳鼎燃气体有限公司	1,400.00	安阳市龙安区	安阳市龙安区	燃气经营		58.95	非同一控制下企业合并
河南安彩燃气有限责任公司	3,000.00	安阳市龙安区	安阳市龙安区	燃气经营	100.00		投资设立
汤阴县安彩新能源有限责任公司	500.00	安阳市汤阴县	安阳市汤阴县	燃气经营		100.00	投资设立
淇县安彩天然气销售有限公司	500.00	鹤壁市淇县	鹤壁市淇县	燃气经营		100.00	投资设立
安阳县安彩燃气销售有限责任公司	400.00	安阳市安阳县	安阳市安阳县	燃气经营		80.00	投资设立
鹤壁安彩中联天然气销售有限公司	500.00	鹤壁市鹤山区	鹤壁市鹤山区	燃气经营		60.00	投资设立
河南安彩运输有限责任公司	1,000.00	安阳市龙安区	安阳市龙安区	燃气经营		100.00	投资设立
林州市安彩燃气有限公司	900.00	安阳市林州市	安阳市林州市	燃气经营		100.00	投资设立

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安阳安彩管道工程有限公司	500.00	安阳市龙安区	安阳市龙安区	燃气经营		100.00	投资设立
鹤壁市安彩燃气有限公司	900.00	鹤壁市山城区	鹤壁市山城区	燃气经营		100.00	投资设立
三门峡安彩燃气有限责任公司	900.00	三门峡市陕州区	三门峡市陕州区	燃气经营		100.00	投资设立
河南安华新能源有限公司	600.00	郑州市郑东新区	郑州市郑东新区	燃气经营		60.00	投资设立
林州市晟茂燃气销售有限公司	500.00	安阳市林州市	安阳市林州市	燃气经营		100.00	投资设立
武陟县安彩新能源有限责任公司	500.00	焦作市武陟县	焦作市武陟县	燃气经营		100.00	投资设立
河南安彩光伏新材料有限公司	25,000.00	安阳市龙安区	安阳市龙安区	光伏玻璃	100.00		投资设立
长垣市安彩新能源有限公司	10.00	新乡市长垣市	新乡市长垣市	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
孟州市安彩新能源有限公司	10.00	焦作市孟州市	焦作市孟州市	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
封丘县安彩新能源有限公司	10.00	新乡市封丘县	新乡市封丘县	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
博爱县安彩新能源有限公司	100.00	焦作市博爱县	焦作市博爱县	电力、热力生产和		100.00	投资设立

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				供应业			
三门峡市安彩新能源有限公司	10.00	三门峡市经济开 发区	三门峡市经济开 发区	科技推广 和应用服 务业		100.00	投资设立
巩义市安彩新能源有限公司	10.00	巩义市北山口镇	巩义市北山口镇	科技推广 和应用服 务业		100.00	投资设立
焦作市安彩新能源有限公司	10.00	焦作市山阳区	焦作市山阳区	专业技术 服务业		100.00	投资设立
武陟县安彩新能源有限公司	10.00	焦作市武陟县	焦作市武陟县	科技推广 和应用服 务业		100.00	投资设立
洛阳市安彩新能源有限公司	10.00	洛阳市偃师区	洛阳市偃师区	科技推广 和应用服 务业		100.00	投资设立
焦作安彩新材料有限公司	25,000.00	焦作市博爱县	焦作市博爱县	光伏玻璃	80.00		投资设立
焦作安彩硅基新材料有限公司	900.00	焦作市博爱县	焦作市博爱县	非金属矿 物制品业		80.00	投资设立
焦作安彩石英有限公司	900.00	焦作市中站区	焦作市中站区	非金属矿 物制品业		80.00	投资设立

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
许昌安彩新能科技有限公司	25,000.00	许昌市襄城县	许昌市襄城县	光伏玻璃	60.00		同一控制下企业合并
河南硅基新材料有限责任公司	900.00	许昌市襄城县	许昌市襄城县	非金属矿物制品业		60.00	投资设立
河南安彩光热科技有限责任公司	18,000.00	安阳市龙安区	安阳市龙安区	光热玻璃	100.00		同一控制下企业合并
安阳安彩智能制造有限公司	900.00	安阳市城乡一体化示范区	安阳市城乡一体化示范区	通用设备制造	100.00		投资设立
河南安彩玻璃研究院有限公司	5,000.00	郑州市金水区	郑州市金水区	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
安阳安彩硅基新材料有限公司	4,500.00	安阳市龙安区	安阳市龙安区	非金属矿物制品业	60.00		投资设立
许昌安彩锑材科技有限公司	2,000.00	许昌市襄城县	许昌市襄城县	化学原料和化学制品制造业	100.00		投资设立
南阳安彩矿业有限公司	900.00	南阳市内乡县	南阳市内乡县	开采专业及辅助性活动	100.00		投资设立
河南安彩半导体有限公司	900.00	焦作市中站区	焦作市中站区	非金属矿	100.00		投资设立

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
				物制品业			

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
河南安彩能源股份有限公司	11.83%	6,122,946.97	3,549,976.20	37,194,170.40
焦作安彩新材料有限公司	20.00%	9,052,748.43		16,923,159.76
许昌安彩新能科技有限公司	40.00%	38,538,343.38		158,081,929.84

(3) 重要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	281,813,284.87	312,707,969.63	594,521,254.50	124,612,231.43	90,863,145.80	215,475,377.23
焦作安彩新材料有限公司	215,765,528.84	693,563,532.77	909,329,061.61	445,405,662.34	181,061,655.31	626,467,317.65
许昌安彩新能科技有限公司	386,196,866.47	949,169,054.07	1,335,365,920.54	375,011,095.92	565,450,000.00	940,461,095.92

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	河南安彩能源股份有限公司	295,773,362.83	244,883,395.45	540,656,758.28	105,852,176.14	78,893,989.11
焦作安彩新材料有限公司	237,615,750.25	766,452,361.35	1,004,068,111.60	571,736,454.45	194,733,655.32	766,470,109.77
许昌安彩新能科技有限公司	227,874,244.67	962,328,949.91	1,190,203,194.58	916,644,228.41		916,644,228.41

(续)

子公司名称	本年发生额				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	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	1,179,694,134.65	51,549,724.83	51,549,724.83	73,547,680.87	1,381,439,272.41	56,166,586.08	56,416,506.32	-1,407,249.84
焦作安彩新材料有限公司	845,360,679.58	45,263,742.13	45,263,742.13	106,038,396.54	437,915,340.03	38,780,236.22	38,780,236.22	28,943,695.05
许昌安彩新能科技有限公司	1,106,414,441.34	96,345,858.45	96,345,858.45	31,636,940.20	311,437,141.92	49,051,788.16	49,051,788.16	-33,981,663.94

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河南省海川电子玻璃有限公司	河南省	驻马店市	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	35.00		权益法核算

(2) 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	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	河南省投智慧能源有限公司
流动资产	47,107,552.08	92,030,233.37	62,999,432.74	117,102,398.28
非流动资产	227,853,192.61	306,804,936.09	216,175,060.90	221,645,988.69
资产合计	274,960,744.69	398,835,169.46	279,174,493.64	338,748,386.97
流动负债	21,952,419.20	50,867,687.23	30,751,750.13	88,713,152.42
非流动负债	205,983,882.40	129,293,698.11	206,000,000.00	96,769,028.69

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	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	河南省投智慧能源有限公司
负债合计	227,936,301.60	180,161,385.34	236,751,750.13	185,482,181.11
净资产合计	47,024,443.09	218,673,784.12	42,422,743.51	153,266,205.86
其中：少数股东权益				
归属于母公司股东权益	47,024,443.09	218,673,784.12	42,422,743.51	153,266,205.86
按持股比例计算的净资产份额	14,888,163.30	73,379,139.44	19,302,569.94	43,143,107.05
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-11,312,363.30			
对联营企业权益投资的账面价值	3,575,800.00	73,379,139.44	19,302,569.94	43,143,107.05
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		41,967,607.76	117,532,320.63	24,710,106.08
净利润	-1,653,098.41	5,488,378.26	-37,727,314.44	4,799,983.06
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,653,098.41	5,488,378.26	-37,727,314.44	4,799,983.06

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	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	河南省投智慧能源有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	8,893,127.31	9,139,311.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-738,552.57	-443,846.78
--其他综合收益		
--综合收益总额	-738,552.57	-443,846.78

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	55,089,882.17			339,999.96		54,749,882.21	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
科技创新发展扶持资金	42,000,000.00	20,000,000.00
进项税加计扣除金额	4,607,894.77	
增值税即征即退款项	3,659,306.97	4,222,524.45
失业稳岗补贴	864,538.37	801,970.97
出口信用保险补贴及外贸项目补贴	742,700.00	
高新技术企业奖励	600,000.00	500,000.00
工业企业满负荷生产奖励资金	466,500.00	700,000.00
修武改线补偿款	339,999.96	339,999.96
市级工程技术研究中心和重点实验室补贴	150,000.00	
科技保险补贴	118,000.00	
市级工业高质量发展奖励	100,000.00	
个税手续费返还	61,432.08	30,532.09
专利奖补贴	55,000.00	
就业补贴和社保补贴	28,816.95	58,816.90
能耗在线监测系统专项补助资金	4,230.00	
阀室改造工程技改基金		84,600.00
一次性扩岗补助		29,000.00

十、与金融工具相关风险

集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管

理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元和欧元有关,除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述货币性资产及负债的外币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	9,005,621.82	11,732,210.52
货币资金-欧元	24,620.59	27,332.75
货币资金-英镑	5.70	5.29
货币资金-加元		128.46
应收账款-美元	95,634,116.31	82,174,558.63
应收账款-日元	5,376,592.16	2,929,115.97
应付账款-美元	3,223,620.08	401,369.90
应付账款-欧元	14,335,180.80	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

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

本集团的利率风险主要产生于短期借款、一年内到期的流动负债、长期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团均采用固定利率。

本集团财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本,并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出

调整,这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2023年度本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收票据、应收账款、应收款项融资等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	612,764,281.63				
应收票据	87,125,302.26				
应收账款	1,127,893,251.45				
应收款项融资	489,901,032.54				
其他应收款	49,933,266.98				
金融负债					
短期借款	912,401,941.79				
应付票据	347,553,442.50				
应付账款	695,818,624.91				
其他应付款	33,936,354.73				
应付职工薪酬	10,487,288.44				

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债	351,408,031.99				
长期借款	850,098,636.61				
长期应付款	193,266,321.13				

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	5,581,613.25	5,581,613.25	5,315,924.64	5,315,924.64
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,581,613.25	-5,581,613.25	-5,315,924.64	-5,315,924.64

(2) 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;

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它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,2023年度,对于本集团各类银行借款,如果市场利率增加或减少50个基点,利息支出全部计算当期损益,其他因素保持不变,则本集团将减少或增加净利润约856.30万元。

本集团带息金融工具概况列示如下:

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额
短期借款	310,000,000.00
一年内到期的长期借款、长期应付款	351,000,427.94
长期借款	850,098,636.61
长期应付款	201,494,603.72
合计:	1,712,593,668.27

十一、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资			489,901,032.54	489,901,032.54
(2) 其他权益工具投资			3,000,000.00	3,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			492,901,032.54	492,901,032.54

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团无采用持续和非持续第一层次公允价值计量的项目。

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

本集团无采用持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

4. 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

项目	期末公允价值	公允价值计量依据
应收款项融资	489,901,032.54	以持有成本作为公允价值确定的基础
上海浦东江南村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	以股权初始投资作为公允价值确定的基础

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	河南省郑州市	投资管理	1,200,000.00 万元	41.00	41.00

本公司的最终控制方是河南省财政厅。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

（3） 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
河南省海川电子玻璃有限公司	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

其他关联方名称	与本企业关系
河南省人才集团有限公司	受同一母公司控制
河南省天然气储运有限公司	受同一母公司控制
河南黄河能源创新中心有限公司	受同一母公司控制
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	受同一母公司控制
河南省许平南高速公路有限责任公司	受同一母公司控制
河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	受同一母公司控制
新拓洋生物工程有限公司	受同一母公司控制
河南汇融国际猎头有限公司	受同一母公司控制
河南汇融研究院有限公司	受同一母公司控制
河南汇融职业技能培训学校有限公司	受同一母公司控制
河南省人才共享科技集团有限公司	受同一母公司控制
河南汇融数字科技有限公司	受同一母公司控制
焦作市天然气储运有限公司	受同一母公司控制

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
安阳汇融恒生数字科技有限公司	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
河南省发展能源有限公司	受同一母公司控制
洛宁中天利新材料有限公司	受同一母公司控制
大河智运物流(河南)有限公司	受同一母公司控制
河南汇融皇甲保安服务有限公司	受同一母公司控制
河南省汇融人力资本有限公司	受同一母公司控制
河南汇融数字教育科技有限公司	受同一母公司控制
河南省科技投资有限公司	受同一母公司控制
河南汇融科技服务有限公司	受同一母公司控制
河南投资集团汇融共享服务有限公司	受同一母公司控制
中原招采信息科技(河南)有限公司	受同一母公司控制
许昌巨领能源科技有限公司	母公司参股企业
河南中原云大数据集团有限公司	母公司参股企业
安阳人才发展集团有限公司	母公司联营企业

2. 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南黄河能源创新中心有限公司	购买电力	148,314,417.07	87,051,872.53
河南省人才集团有限公司	采购劳务	40,227,946.22	22,803,776.39
河南省人才集团有限公司	咨询服务费	874,390.00	91,606.23
河南省投智慧能源有限公司	购买电力	19,216,619.99	4,975,506.89
大河智运物流(河南)有限公司	运输服务	18,152,686.97	224,489.72
河南省汇融人力资本有限公司	采购劳务	6,896,721.35	
河南省汇融人力资本有限公司	技术服务费	15,921.72	
洛宁中天利新材料有限公司	购买材料	6,482,831.86	2,530,548.67
焦作市天然气储运有限公司	购买天然气	6,016,059.86	5,129,208.67
中原招采信息科技(河南)有限公司	购买材料	1,306,000.57	
河南汇融数字科技有限公司	技术服务费	785,173.64	165,866.03
河南汇融数字科技有限公司	购买材料	197,345.13	

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南投资集团汇融共享服务有限公司	技术服务费	625,094.32	221,000.00
河南汇融皇甲保安服务有限公司	技术服务费	513,698.35	125,814.99
安阳人才发展集团有限公司	采购劳务	335,853.77	
河南汇融研究院有限公司	技术服务费	194,174.76	
河南颍城新天地酒店物业管理有限公司	技术服务费	109,174.31	
安阳汇融恒生数字科技有限公司	技术服务费	66,037.74	163,301.89
河南省科技投资有限公司	租赁费	55,045.87	
河南汇融数字教育科技有限公司	购买设备	43,362.83	
河南省人才共享科技集团有限公司	采购劳务	14,029.81	
河南汇融国际猎头有限公司	技术服务费	11,320.75	149,561.32
新拓洋生物工程有限公司	购买材料	1,520.00	
河南汇融职业技能培训学校有限公司	技术服务费	1,415.09	
河南中原云大数据集团有限公司	技术服务费		14,150.94
河南省天然气储运有限公司	购买天然气		1,916,958.53
河南省天然气储运有限公司	购买 LNG		110,642.20
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	技术服务费		593,078.93
河南省发展燃气有限公司	购买 LNG		487,810.73
许昌巨领能源科技有限公司	储能服务费		272,295.72
合计		250,456,841.98	127,027,490.38

（1）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南省发展燃气有限公司	LNG	5,845,011.96	11,604,424.04
河南省发展能源有限公司	LNG	413,906.90	
河南省投智慧能源有限公司	光伏组件	12,744,564.56	
河南省海川电子玻璃有限公司	LNG		1,773,255.60
合计		19,003,483.42	13,377,679.64

（2）关联担保情况

1) 作为担保方

无。

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南投资集团有限公司	300,000,000.00	2022年4月2日	2027年4月15日	否

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
薪酬合计	755.54	573.39

(4) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南省许平南高速公路有限责任公司	路产补偿款		3,346,504.90
河南投资集团有限公司	担保费	2,088,269.92	2,358,876.68
河南投资集团有限公司	利息支出		868,835.42

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	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:					
	河南省发展燃气有限公司	194,488.40	9,724.42		
	合计	194,488.40	9,724.42		
预付账款:					
	焦作市天然气储运有限公司	1,351,657.30	67,582.87	1,509,162.55	75,458.13
	河南汇融数字科技有限公司	2,270,700.00	113,535.00		
	河南省投智慧能源有限公司			500,000.00	25,000.00
	河南省天然气储运有限公司			179,400.00	8,970.00
	合计	3,622,357.30	181,117.87	2,188,562.55	109,428.13

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
------	-----	--------	--------

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款：			
	大河智运物流（河南）有限公司	7,724,776.69	
	河南省投智慧能源有限公司	6,230,635.22	1,319,390.88
	河南投资集团有限公司	2,088,269.92	2,358,876.68
	中原招采信息科技（河南）有限公司	789,073.92	
	河南汇融研究院有限公司	100,000.00	
	郑州大河智信科技股份公司	35,500.00	
	河南省人才集团有限公司	35,000.00	
	河南汇融数字科技有限公司	9,150.00	
	河南汇融数字教育科技有限公司	5,637.17	
	河南颍城新天地酒店物业管理有限公司	3,570.00	
	洛宁中天利新材料有限公司		2,859,520.00
	合计	17,021,612.92	6,537,787.56

4. 关联方承诺

公司于2022年6月20日召开第七届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于控股股东变更避免同业竞争承诺事项的议案》。为进一步支持公司主业发展，维护公司及中小股东利益，根据公司控股股东河南投资集团有限公司于2022年6月20日出具的《河南投资集团有限公司承诺函》：“本公司及本公司的控股子公司将自本承诺出具之日起24个月内完成安彩高科LNG、CNG贸易及加气站业务相关资产的收购工作，收购价格将参考评估机构出具的资产评估报告载明的评估值，经双方协商后予以确定，确保上市公司及中小股东的利益。”

十三、 股份支付

本集团无股份支付事项。

十四、 承诺及或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至本报告出具日，本集团无需要披露的其他重要事项。

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年,下同)	1,115,891,773.28	298,046,993.33
1-2年	0.01	169,614.87
2-3年	165,001.30	635.98
3-4年	0.12	6,450.60
4-5年	6,007.87	
5年以上	2,366,033.55	5,131,835.14
小计	1,118,428,816.13	303,355,529.92
减:坏账准备	58,197,828.03	20,053,853.74
合计	1,060,230,988.10	283,301,676.18

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,919,132.63	0.17	1,919,132.63	100.00		4,691,415.43	1.54	4,691,415.43	100.00	
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						2,772,282.80	0.91	2,772,282.80	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,919,132.63	0.17	1,919,132.63	100.00		1,919,132.63	0.63	1,919,132.63	100.00	
按组合计提坏账准备	1,116,509,683.50	99.83	56,278,695.40	5.04	1,060,230,988.10	298,664,114.49	98.46	15,362,438.31	5.14	283,301,676.18
其中：账龄组合	1,116,509,683.50	99.83	56,278,695.40	5.04	1,060,230,988.10	298,664,114.49	98.46	15,362,438.31	5.14	283,301,676.18

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合										
合计	1,118,428,816.13	100.00	58,197,828.03	5.20	1,060,230,988.10	303,355,529.92	100.00	20,053,853.74	6.61	283,301,676.18

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	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	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
东莞宏威数码机械有限公司	362,534.40	362,534.40	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	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	5,869.66	5,869.66	100.00	金额较小，催收

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
						不经济
常熟市耀福玻璃有限公司	2,772,282.80	2,772,282.80				本期已收回
合计	4,691,415.43	4,691,415.43	1,919,132.63	1,919,132.63	—	—

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	1,115,891,773.28	55,794,588.66	5.00
1-2年	0.01		10.00
2-3年	165,001.30	33,000.26	20.00
3-4年	0.12	0.05	40.00
4-5年	6,007.87	4,205.51	70.00
5年以上	446,900.92	446,900.92	100.00
合计	1,116,509,683.50	56,278,695.40	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
单项计提	4,691,415.43		2,772,282.80			1,919,132.63
组合计提	15,362,438.31	40,916,257.09				56,278,695.40
其中: 账龄组合	15,362,438.31	40,916,257.09				56,278,695.40
合计	20,053,853.74	40,916,257.09	2,772,282.80			58,197,828.03

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
常熟市耀福玻璃有限公司	2,772,282.80	对方回款	电汇	
合计	2,772,282.80	—	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
单位一	239,569,545.84			21.42	11,978,477.29
单位二	215,187,848.63			19.24	10,759,392.43
单位三	127,038,787.43			11.36	6,351,939.37
单位四	111,633,676.39			9.98	5,581,683.82
单位五	91,977,321.60			8.22	4,598,866.08
合计	785,407,179.89			70.22	39,270,358.99

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	286,059,928.49	221,681,737.48
合计	286,059,928.49	221,681,737.48

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	541,521.92	276,678.85
往来款项	284,805,009.30	221,166,735.80
土地款	4,200,000.00	4,200,000.00
小计	289,546,531.22	225,643,414.65
减: 坏账准备	3,486,602.73	3,961,677.17
合计	286,059,928.49	221,681,737.48

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	247,914,106.43	216,238,672.23
1-2年	33,980,182.14	1,721,032.15
2-3年	24,896.60	105,284.78
3年以上	19,016.00	17,416.00
4-5年	17,416.00	803,185.79
5年以上	7,590,914.05	6,757,823.70

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	289,546,531.22	225,643,414.65

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	289,546,531.22	100.00	3,486,602.73	1.20	286,059,928.49	225,643,414.65	100.00	3,961,677.16	1.76	221,681,737.49
其中: 账龄组合	5,108,566.57	1.76	3,486,602.73	68.25	1,621,963.84	10,848,036.45	4.81	3,961,677.16	36.52	6,886,359.29
无风险组合	284,437,964.65	98.24			284,437,964.65	214,795,378.20	95.19			214,795,378.20
合计	289,546,531.22	100.00	3,486,602.73	1.20	286,059,928.49	225,643,414.65	100.00	3,961,677.16	1.76	221,681,737.49

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
2023年1月1日至2023年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	247,914,106.43	66,852.10	0.03
1-2年	33,980,182.14	35,024.70	0.10
2-3年	24,896.60	4,979.32	20.00
3-4年	19,016.00	7,606.40	40.00
4-5年	17,416.00	12,191.20	70.00
5年以上	7,590,914.05	3,359,949.01	44.26
合计	289,546,531.22	3,486,602.73	

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,361,677.17		1,600,000.00	3,961,677.17
2023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	-475,074.44			-475,074.44
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,886,602.73		1,600,000.00	3,486,602.73

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
坏账准备	3,961,677.17	-475,074.44				3,486,602.73
合计	3,961,677.17	-475,074.44				3,486,602.73

(5) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(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	往来款项	147,422,908.89	1年以内、1-2年	50.92	
单位二	往来款项	114,501,485.46	1年以内、1-2年	39.55	
单位三	往来款项	9,003,389.19	1年以内	3.11	
单位四	往来款项	5,780,154.10	1年以内、1-2年	2.00	
单位五	土地款	4,200,000.00	5年以上	1.45	
合计		280,907,937.64		97.03	

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

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
对子公司投资	1,121,887,875.79	28,800,000.00	1,093,087,875.79	1,082,407,875.79	28,800,000.00	1,053,607,875.79
对联营、合营企业投资	97,160,430.05	11,312,363.30	85,848,066.75	71,584,988.47		71,584,988.47
合计	1,219,048,305.84	40,112,363.30	1,178,935,942.54	1,153,992,864.26	28,800,000.00	1,125,192,864.26

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初 余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价 值）	减值准备年末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
河南安彩能源股份 有限公司	206,384,000.00						206,384,000.00	
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	
焦作安彩新材料有 限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
许昌安彩新能科技 有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初 余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价 值）	减值准备年末 余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
河南安彩光热科技 有限责任公司	217,223,875.79						217,223,875.79	
安阳安彩智能制造 有限公司			680,000.00				680,000.00	
河南安彩玻璃研究 院有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
安阳安彩硅基新材 材料有限公司			17,800,000.00				17,800,000.00	
许昌安彩梯材科技 有限公司			14,000,000.00				14,000,000.00	
河南安彩半导体有 限公司			6,000,000.00				6,000,000.00	
北京安彩星通科技 有限公司		28,800,000.00						28,800,000.00
南阳安彩矿业有限 公司								
合计	1,053,607,875.79	28,800,000.00	39,480,000.00				1,093,087,875.79	28,800,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	减值 准备 年初 余额	本年增减变动								年末余额（账 面价值）	减值准备年末余 额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
小计													
二、联营企业													
河南省海川 电子玻璃有 限公（注）	19,302,569.94				-4,414,406.64					11,312,363.30		3,575,800.00	11,312,363.30
凯盛安彩君 恒药玻（安 阳）有限公 司	9,139,311.48				-246,184.17							8,893,127.31	
河南省投智 慧能源有限 公司	43,143,107.05		28,315,100.00		1,920,932.39							73,379,139.44	
小计	71,584,988.47		28,315,100.00		-2,739,658.42					11,312,363.30		85,848,066.75	11,312,363.30
合计	71,584,988.47		28,315,100.00		-2,739,658.42					11,312,363.30		85,848,066.75	11,312,363.30

注：计提减值准备情况参见附注五、10.（2）。

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,403,325.61	244,871,765.46	91,384,862.14	67,629,777.45
其他业务	66,012,824.20	77,021,290.26	34,029,098.07	34,124,007.09
合计	321,416,149.81	321,893,055.72	125,413,960.21	101,753,784.54

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：光伏玻璃	287,793,011.58	290,682,677.62
天然气	33,623,138.23	31,210,378.10
按经营地区分类		
其中：境内	278,359,284.88	278,836,190.79
境外	43,056,864.93	43,056,864.93
合计	321,416,149.81	321,893,055.72

5. 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	-2,739,658.42	-6,013,402.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-244,325.01	-2,826,138.84
债务重组收益	248,038.87	
成本法核算的长期股权投资收益	26,450,023.80	26,450,023.80
委托贷款利息收入	32,730,694.29	25,248,604.07
合计	56,444,773.53	42,859,086.08

河南安彩高科股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	6,374,255.15	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	45,531,217.36	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,062,964.65	
债务重组损益	248,038.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,352,162.31	
小计	59,568,638.34	
减:所得税影响额	10,456,719.02	
少数股东权益影响额(税后)	6,722,038.60	
合计	42,389,880.72	—

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-0.62	-0.0177	-0.0177
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-1.98	-0.0566	-0.0566

河南安彩高科股份有限公司

二〇二四年三月二十八日



营业执照

(副本)(3-1)



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

统一社会信用代码

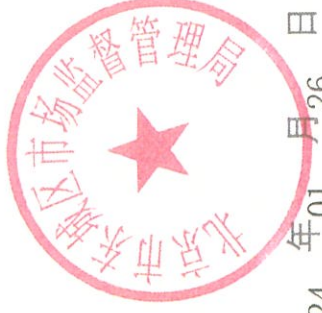
91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙会计师事务所
执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭永青
出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2024年01月26日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



董治国

年 y
月 m
日 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 y
月 m
日 d



姓名	董治国
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1978-11-15
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特 殊普通合伙)郑州分所
Working unit	
身份证号码	410522197811153734
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 410500050025
No. of certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 03 30
Date of Issuance

2021年6月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 y 月 m 日 d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 y 月 m 日 d



姓名 于瑞有
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1966-07-29
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特
殊普通合伙)郑州分所
Working unit
身份证号码 410504196607291518
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



410001300017

证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010 年 05 月 05 日
Date of Issuance

2021年6月30日

