

河南安彩高科股份有限公司

审计报告

勤信审字【2026】第 1925 号

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	6-7
2. 母公司资产负债表	8-9
3. 合并利润表	10
4. 母公司利润表	11
5. 合并现金流量表	12
6. 母公司现金流量表	13
7. 合并股东权益变动表	14-15
8. 母公司股东权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-109

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审计报告

勤信审字【2026】第 1925 号

河南安彩高科股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南安彩高科股份有限公司（以下简称“安彩高科公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认事项

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。

审计应对：

(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。

(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。

(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。

(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。

(5) 选取样本向客户函证应收款项余额及本期销售额。

(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。

(二) 减值准备计提事项

(1) 存货跌价准备计提

2025年12月31日，安彩高科公司合并财务报表存货账面价值为39,813.10万元（已计提减值准备11,822.94万元），占合并财务报表资产总额的6.39%。资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。由于存货金额重大，减值测试过程较为复杂，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

审计应对：

1) 了解和评价管理层与存货减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

2) 取得存货清单，执行监盘程序，检查存货数量、状态和库龄等情况，对管理层认定的存在减值迹象判断的合理性进行分析。

3) 取得管理层存货跌价测试计算表，复核管理层对存货跌价准备计提的计算准确性。

4) 比较管理层用于测试存货跌价准备的产成品预计售价与近期合同售价，评估合理性。

5) 复核存货跌价准备中预计售价、至完工时发生的成本、销售费用以及相关税费等测算数据的合理性，并对存货跌价准备进行重新测算。

6) 检查期末存货中是否存在库龄较长、残次冷背、型号规格过时等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值。

7) 检查相关财务报表列报和披露。

(2) 固定资产及在建工程减值准备计提

2025年12月31日，安彩高科公司固定资产和在建工程账面价值324,149.13万元（已计提减值准备40,175.58万元），占合并报表资产总额的比例为52.01%。公司管理层评估认为公司所处行业竞争加剧，产能过剩，公司经营绩效低于预期，有减值迹象。针对这些存在减值迹象的长期资产，公司管理层根据其所属现金流产生单元的可回收金额的方式进行减值测试。管理层需要评估相关现金产生单元下的资产预计未来现金流量和公允价值扣除处置成本。该测试过程较为复杂，且涉及管理层的重大估计和判断、主观假设及估计不确定性。因此我们将固定资产及在建工程减值的计提确定为关键审计事项。

审计应对：

1) 了解和评价管理层与固定资产、在建工程及长期资产减值确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

2) 了解公司管理层利用专家工作的情况。

3) 了解评估机构采用的确定可收回金额方法的合理性，以及计算各资产组预计未来现金流量现值模型的准确性。

4) 了解评估机构计算可收回金额过程中所采用的关键假设和重要参数，如未来销售量、售价、使用折现率等，并评估其合理性。

5) 评估了财务报表中关于固定资产、在建工程及长期资产减值的会计政策、重大会计判断和估计及其金额披露的充分性。

四、其他信息

安彩高科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括安彩高科公司2025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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对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。

（五）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。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（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。我们在安彩高科公司审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二六年四月十六日

中国注册会计师：



(项目合伙人)

中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	629,042,451.74	498,149,078.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	190,268,370.52	115,082,946.98
应收账款	五、3	859,918,571.37	933,228,492.31
应收款项融资	五、4	209,341,500.12	219,588,192.39
预付款项	五、6	55,954,291.12	88,190,106.10
其他应收款	五、5	49,164,387.68	48,277,644.77
其中：应收利息	五、5	-	-
应收股利	五、5	-	1,786,422.60
存货	五、7	398,131,039.65	375,312,008.00
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	104,343,635.03	120,339,210.92
流动资产合计		2,496,164,247.23	2,398,167,679.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	71,335,818.37	80,819,152.15
其他权益工具投资	五、9	3,000,000.00	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	2,845,684,238.81	3,208,695,243.42
在建工程	五、12	395,807,042.56	393,497,785.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	13,599,288.23	10,999,861.58
无形资产	五、14	341,558,302.76	363,999,728.94
开发支出			
商誉	五、15		4,118,667.80
长期待摊费用	五、16	3,349,342.25	3,384,568.62
递延所得税资产	五、17	2,686,255.19	57,316,482.39
其他非流动资产	五、18	58,907,051.76	75,095,489.47
非流动资产合计		3,735,927,339.93	4,200,926,979.49
资产总计		6,232,091,587.16	6,599,094,659.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、20	495,012,528.21	254,684,811.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	208,337,080.82	334,494,483.38
应付账款	五、22	432,447,499.05	695,513,760.07
预收款项			
合同负债	五、24	37,958,350.36	37,320,463.09
应付职工薪酬	五、25	10,206,878.75	11,272,032.24
应交税费	五、26	9,579,522.74	12,184,852.99
其他应付款	五、23	78,072,219.50	88,639,527.43
其中：应付利息	五、23	-	-
应付股利	五、23	-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	981,418,666.32	812,400,198.39
其他流动负债	五、28	349,954,348.64	45,227,480.72
流动负债合计		2,602,987,094.39	2,291,737,610.23
非流动负债：			
长期借款	五、29	1,364,410,644.43	1,249,464,498.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	11,185,778.24	4,586,018.47
长期应付款	五、31	89,404,586.86	83,082,656.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、32	69,334,537.59	67,850,634.03
递延所得税负债	五、17	3,316,118.94	3,397,150.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,537,651,666.06	1,408,380,957.81
负债合计		4,140,638,760.45	3,700,118,568.04
所有者权益：			
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	3,784,950,081.58	3,798,486,250.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、35	9,436,309.81	7,942,896.85
盈余公积	五、36	388,088,125.96	388,088,125.96
未分配利润	五、37	-3,246,313,934.73	-2,519,143,779.96
归属于母公司所有者权益合计		2,025,473,136.62	2,764,686,047.76
少数股东权益		65,979,690.09	134,290,043.67
所有者权益合计		2,091,452,826.71	2,898,976,091.43
负债和所有者权益总计		6,232,091,587.16	6,599,094,659.47

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		521,039,832.78	358,020,377.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		119,030,034.03	114,449,930.45
应收账款	十七、1	822,617,340.26	898,121,650.45
应收款项融资		169,367,190.06	160,675,002.78
预付款项		1,602,354.39	6,387,195.52
其他应收款	十七、2	414,463,286.89	263,845,895.97
其中：应收利息	十七、2	-	-
应收股利	十七、2	-	1,786,422.60
存货		13,929,879.64	26,644,000.94
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		1,194,915,574.62	881,961,778.39
流动资产合计		3,256,965,492.67	2,710,105,832.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,238,090,170.32	1,230,352,027.94
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		305,653,163.24	397,210,986.78
在建工程		175,187,872.62	207,838,737.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		143,842,273.33	158,094,655.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,330,830.54	1,407,311.57
递延所得税资产			
其他非流动资产		49,317,000.00	58,708,757.83
非流动资产合计		1,916,421,310.05	2,056,612,477.55
资产总计		5,173,386,802.72	4,766,718,309.56

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）

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		175,395,403.56	83,049,500.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		283,460,877.50	307,534,586.62
应付账款		19,973,372.80	37,643,033.32
预收款项			
合同负债		3,115,835.09	4,216,002.53
应付职工薪酬		3,288,880.84	3,573,933.55
应交税费		2,942,719.32	3,411,738.72
其他应付款		665,842,971.12	485,951,795.22
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		351,540,576.02	544,628,429.11
其他流动负债		409,082,206.61	111,112,929.11
流动负债合计		1,914,642,842.86	1,581,121,948.21
非流动负债：			
长期借款		913,207,038.00	599,876,238.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		50,669,882.13	50,669,882.13
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		963,876,920.13	650,546,120.13
负债合计		2,878,519,762.99	2,231,668,068.34
所有者权益：			
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		3,836,911,637.05	3,838,226,330.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,124,236.30	745,734.38
盈余公积		387,548,075.51	387,548,075.51
未分配利润		-3,020,029,463.13	-2,780,782,452.89
所有者权益合计		2,294,867,039.73	2,535,050,241.22
负债和所有者权益总计		5,173,386,802.72	4,766,718,309.56

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度
一、营业总收入		2,919,176,879.69	4,339,390,244.24
其中：营业收入	五、38	2,919,176,879.69	4,339,390,244.24
二、营业总成本		3,433,934,136.55	4,658,671,575.62
其中：营业成本	五、38	3,052,135,653.74	4,220,019,887.82
税金及附加	五、39	32,350,013.94	36,619,067.16
销售费用	五、40	25,300,039.76	32,938,350.85
管理费用	五、41	152,621,759.72	176,130,393.16
研发费用	五、42	92,504,711.09	122,582,822.69
财务费用	五、43	79,021,958.30	70,381,053.94
其中：利息费用	五、43	78,033,601.57	75,316,681.02
利息收入	五、43	8,313,443.51	4,132,526.59
加：其他收益	五、44	29,169,345.13	62,407,654.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、45	-11,239,605.39	2,790,599.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、45	-9,483,333.78	-3,242,492.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	五、45	-2,978,541.69	-2,489,643.27
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	-5,874,497.95	15,289,566.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-223,359,560.14	-224,579,972.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	882,239.29	1,378,662.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-725,179,335.92	-461,994,820.44
加：营业外收入	五、49	1,601,773.44	25,024,374.39
减：营业外支出	五、50	3,993,901.11	4,198,315.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-727,571,463.59	-441,168,761.57
减：所得税费用	五、51	65,673,467.69	-31,317,558.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-793,244,931.28	-409,851,203.40
（一）按经营持续性分类		-793,244,931.28	-409,851,203.40
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-793,244,931.28	-409,851,203.40
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-793,244,931.28	-409,851,203.40
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-727,170,154.77	-354,678,328.99
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-66,074,776.51	-55,172,874.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-793,244,931.28	-409,851,203.40
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-727,170,154.77	-354,678,328.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-66,074,776.51	-55,172,874.41
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.6675	-0.3256
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.6675	-0.3256

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,799,609.25元，上年被合并方实现的净利润为：-978,914.59元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	108,866,204.95	593,324,361.00
减：营业成本	十七、4	148,687,689.38	625,959,360.06
税金及附加		12,371,310.41	12,964,233.38
销售费用		11,907,362.28	6,776,682.62
管理费用		62,689,380.74	72,787,085.85
研发费用		2,016,850.48	141,521.82
财务费用		38,438,531.38	32,067,913.89
其中：利息费用		38,185,069.55	37,336,180.24
利息收入		6,429,715.44	1,643,218.15
加：其他收益		1,151,187.53	1,507,341.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	47,532,578.03	47,287,580.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-9,483,333.78	-3,242,492.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-176,481.44	-200,638.84
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）		-5,266,026.08	10,120,670.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-114,161,885.82	-113,962,897.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,247,418.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-237,989,066.06	-210,172,324.00
加：营业外收入		589,662.27	17,749,711.44
减：营业外支出		1,847,606.45	3,022,329.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-239,247,010.24	-195,444,941.69
减：所得税费用			19,809.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-239,247,010.24	-195,464,751.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-239,247,010.24	-195,464,751.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-239,247,010.24	-195,464,751.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,185,161,221.91	3,146,436,957.94
收到的税费返还		54,489,703.20	78,289,261.52
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	167,407,057.83	192,083,708.42
经营活动现金流入小计		2,407,057,982.94	3,416,809,927.88
购买商品、接受劳务支付的现金		2,192,127,061.10	2,927,205,933.54
支付给职工以及为职工支付的现金		273,853,611.65	304,546,871.18
支付的各项税费		76,723,752.81	169,540,927.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	118,815,210.45	229,967,057.79
经营活动现金流出小计		2,661,519,636.01	3,631,260,790.50
经营活动产生的现金流量净额		-254,461,653.07	-214,450,862.62
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		2,033,610.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,874,589.18	16,922,610.02
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		23,908,199.52	16,922,610.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,983,044.35	546,982,107.37
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,785,000.00	4,116,896.36
支付其他与投资活动有关的现金	五、52		61,996,916.26
投资活动现金流出小计		126,768,044.35	613,095,919.99
投资活动产生的现金流量净额		-102,859,844.83	-596,173,309.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,446,954,724.16	1,567,371,514.04
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	349,888,545.61	303,622,167.68
筹资活动现金流入小计		1,796,843,269.77	1,885,993,681.72
偿还债务支付的现金		1,029,827,624.70	931,107,393.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,019,994.94	74,077,157.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,366,000.00	12,720,676.20
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	94,175,719.10	150,706,812.85
筹资活动现金流出小计		1,196,023,338.74	1,155,891,364.38
筹资活动产生的现金流量净额		600,819,931.03	730,102,317.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,251,519.29	5,417,014.33
五、现金及现金等价物净增加额		240,246,913.84	-75,104,840.92
加：期初现金及现金等价物余额		256,409,878.42	331,514,719.34
六、期末现金及现金等价物余额		496,656,792.26	256,409,878.42

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

编制单位：河南安彩高科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024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		951,373,725.44	1,053,963,909.51
收到的税费返还		41,180,267.19	69,951,888.18
收到其他与经营活动有关的现金		1,034,149,268.10	729,255,608.53
经营活动现金流入小计		2,026,703,260.73	1,853,171,406.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,254,607,277.56	1,344,066,966.05
支付给职工以及为职工支付的现金		116,906,681.20	262,108,101.24
支付的各项税费		12,498,453.73	15,987,444.84
支付其他与经营活动有关的现金		342,204,619.33	244,021,710.00
经营活动现金流出小计		1,726,217,031.82	1,866,184,222.13
经营活动产生的现金流量净额		300,486,228.91	-13,012,815.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			294,099.02
取得投资收益收到的现金		1,988,888.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,468,742.48	13,552,588.82
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		1,218,104,320.69	847,839,919.21
投资活动现金流入小计		1,236,561,951.29	861,686,607.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,761,961.11	46,102,811.56
投资支付的现金		11,288,360.00	81,982,500.00
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		1,513,035,188.48	925,615,188.48
投资活动现金流出小计		1,531,085,509.59	1,053,700,500.04
投资活动产生的现金流量净额		-294,523,558.30	-192,013,892.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		972,326,459.11	800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		43,307,232.98	71,919,987.77
筹资活动现金流入小计		1,015,633,692.09	871,919,987.77
偿还债务支付的现金		737,213,000.00	601,256,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,776,053.22	35,925,671.87
支付其他与筹资活动有关的现金			369,541.66
筹资活动现金流出小计		774,989,053.22	637,551,413.53
筹资活动产生的现金流量净额		240,644,638.87	234,368,574.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,251,558.04	5,413,204.25
五、现金及现金等价物净增加额		243,355,751.44	34,755,069.59
加：期初现金及现金等价物余额		207,649,811.11	172,894,741.52
六、期末现金及现金等价物余额		451,005,562.55	207,649,811.11

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2025年度										
	归属于母公司所有者权益						小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	1,089,312,554.00		3,783,486,250.91			7,912,896.85	388,088,125.96	-2,518,164,865.37	2,750,664,962.35	134,290,043.67	2,884,955,006.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			15,000,000.00					-978,911.59	14,021,088.41		14,021,088.41
其他											
二、本年年初余额	1,089,312,554.00		3,798,486,250.91			7,912,896.85	388,088,125.96	-2,519,143,779.96	2,764,686,047.76	134,290,043.67	2,899,976,091.43
三、本年期初变动金额（减少以“-”号填列）			-13,536,169.33			1,493,412.96		-727,170,154.77	-739,212,911.14	-68,310,353.58	-807,523,264.72
（一）综合收益总额								-727,170,154.77	-727,170,154.77	-66,074,776.51	-793,244,931.28
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取						1,493,412.96			1,493,412.96	130,422.93	1,623,835.89
2、本期使用						1,862,934.82			1,862,934.82	152,903.30	2,015,838.12
（六）其他						369,521.86			369,521.86	22,480.37	392,002.23
四、本期末余额	1,089,312,554.00		3,784,950,081.58			9,436,309.81	388,088,125.96	-3,246,313,934.73	2,025,273,136.62	65,979,690.09	2,091,452,826.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计				
上年年末余额	优先股	永续债	其他	3,783,486,250.91					13,644,237.29	388,088,125.96	-2,164,465,450.97	3,110,065,717.19	209,083,453.38	3,319,149,170.57	
一、上年年末余额	1,089,312,554.00														
二、本年期初余额	1,089,312,554.00														
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）所有者投入和减少资本															
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、对所有者（或股东）的分配															
3、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	1,089,312,554.00				3,796,486,250.91				7,942,896.85	388,088,125.96	-2,519,143,779.96	2,764,686,047.76	134,290,043.67	2,898,976,091.43	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2025年度						所有者权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	1,089,312,554.00		3,838,226,330.22			745,734.38	387,548,075.51	-2,780,782,452.89	2,535,050,241.22
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	1,089,312,554.00		3,838,226,330.22			745,734.38	387,548,075.51	-2,780,782,452.89	2,535,050,241.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,314,693.17			378,501.92		-239,247,010.24	-240,183,201.49
（一）综合收益总额			-1,314,693.17					-239,247,010.24	-1,314,693.17
（二）所有者投入和减少资本									
1、所有者投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他									
（三）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、对所有者（或股东）的分配									
3、其他									
（四）所有者权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取						378,501.92			378,501.92
2、本期使用						723,333.48			723,333.48
（六）其他						344,831.56			344,831.56
四、本期末余额	1,089,312,554.00		3,836,911,637.05			1,124,236.30	387,548,075.51	-3,020,029,463.13	2,294,867,039.73

法定代表人：

徐伟东印

主管会计工作负责人：

王珊珊印

会计机构负责人：

杨飞印

母公司股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2024年度				所有者权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
	优先股	永续债	其他	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,089,312,554.00					387,548,075.51	-2,585,317,701.87	2,730,813,140.49
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					387,548,075.51	-2,585,317,701.87	2,730,813,140.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1、所有者投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、对所有者（或股东）的分配								
3、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	1,089,312,554.00					387,548,075.51	-2,780,782,452.89	2,535,050,241.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



河南安彩高科股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司基本情况

河南安彩高科股份有限公司(以下简称本公司)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。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)光伏玻璃业务、浮法玻璃、药用玻璃业务属于玻璃制造业,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 2026 年 4 月 16 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) 合并财务报表范围

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司纳入合并范围的子公司共计 13 家,详见本附注八、在其他主体中的权益。

本公司 2025 年度内合并范围的变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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——基本准则》、具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

2、持续经营

本集团以持续经营为基础编制。本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本集团持续经营能力的事项,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注三、13“存货”、17“固定资产”、21“无形资产”、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注三、34“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团采用年度，即每年自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止会计年度。

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

本集团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

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 200 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额大于 200 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额大于 200 万元
重要的在建工程	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	单项金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入金额大于 15%
重要的合营企业或联营企业	单家联营企业或合营企业本年按权益法核算确认的投资收益占本集团合并利润总额的 5% 以上，或年末投资账面价值占本集团合并净资产的 5% 以上

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) 同一控制下企业合并**

本集团在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本集团在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本集团的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

本集团在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本集团在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本集团的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

（3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和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。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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销。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公司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、现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时，现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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折算为记账本位币金额，但集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记

账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融资产减值

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等，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)。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”及附注三、11“金融资产减值”。

13、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 and 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。

14、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、11、金融资产减值。

15、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

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。

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。

16、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）共同控制、重大影响的判断标准

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

（2）初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权

投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全额确认。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

17、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量

时才予以确认。

(2) 折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	4-10	5	9.5-23.75
运输设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
燃气管网	30	5	3.17
其他	5	5	19

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，并自次月起开始计提折旧。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本集团在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
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
燃气管网	达到设计要求并完成试生产
其他设备	实际开始使用

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

19、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

3、暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

20、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31“租赁”。

21、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，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、专利权按预计使用年限、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。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、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。

24、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、职工薪酬

(1) 职工薪酬的分类

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

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。

26、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、31“租赁”。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、收入

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，且集团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，且集团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，且集团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，且集团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

集团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。每月末集团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，本集团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

集团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。每月末集团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，本集团根据交接量汇总表向客户开具发票，确认销售收入。

c.LNG/CNG

集团 LNG 通过槽车发货时登记装车站凭证，月末集团根据装车站凭证生成对账单并与客户核对签字确认。月末集团根据对账单向客户开具发票，确认销售收入。集团通过 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。

29、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助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。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理

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。

30、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。

31、租赁

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。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为土地租赁、加气站点场地租赁、供电线路租赁、房屋建筑物租赁。

①初始计量

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。在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人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。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或计入相关资产成本。

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

③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、22“长期资产减值”。

④短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团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，将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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、10“金融工具”进行会计处理。

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。

（3）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：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；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本集团作为承租人：在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，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。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团作为出租人：经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后租回

本集团按照附注三、28“收入”的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本集团作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，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。

②本集团作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。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，是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，是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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，本集团无重大会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本集团无重大会计估计变更。

34、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产的分类及减值

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括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。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

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

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现

现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

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

（8）商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

35、其他

无

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项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%

税种	计税依据	税率
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	按应纳税所得额计缴	15%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

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%
焦作市安彩新能源有限公司	25%
武陟县安彩新能源有限公司	25%
焦作安彩新材料有限公司	15%
焦作安彩硅基新材料有限公司	20%
许昌安彩新能科技有限公司	15%
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	20%
安阳安彩硅基新材料有限公司	25%
许昌安彩梯材科技有限公司	20%
河南安彩半导体有限公司	25%
濮阳市新和实业发展有限公司	15%
河南高纯矿物科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文**(1) 增值税税收优惠**

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36

号)之规定,一般纳税人提供管道运输服务,对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

河南安彩能源股份有限公司、河南安彩能源股份有限公司燃气管道分公司2025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:GR202441000748)发证时间为2024年10月28日,有效期三年。2025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:GR202541001002)发证时间为2025年11月4日,有效期三年。2025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%。

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:GR202441001338)发证时间为2024年10月28日,有效期三年。2025年度焦作安彩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:GR202441000161)发证时间为2024年10月28日,有效期三年。2025年度许昌安彩新能科技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:GR202441001292)发证时间为2024年10月28日,有效期三年。2025年度濮阳市新和实业发展有限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《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。焦作安彩硅基新材料有限公司、河南安彩玻璃研究院有限公司、许昌安彩梯材科技有限公司本年度年应纳税所得额符合上述规定,适用上述税收优惠政策。

(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、焦作安彩新材料有限公司、许昌安彩新能科技有限公司、濮阳市

新和实业发展有限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。长垣市安彩新能源有限公司、孟州市安彩新能源有限公司、封丘县安彩新能源有限公司、博爱县安彩新能源有限公司、焦作市安彩新能源有限公司、武陟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《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告(2023)》(财政部税务总局公告2023年第7号),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2023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2023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、焦作安彩新材料有限公司、许昌安彩新能科技有限公司、濮阳市新和实业发展有限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。

3、其他

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,年初指2025年1月1日,年末指2025年12月31日,上年年末指2024年12月31日,本年指2025年度,上年指2024年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	4,529.82	4,148.81
银行存款	496,780,152.19	256,400,557.87
其他货币资金	132,257,769.73	241,744,371.83
存放财务公司款项	-	-
合计	629,042,451.74	498,149,078.51
其中:存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	132,385,659.48	241,739,200.09

注1:本集团货币资金期末余额中受限货币资金合计132,385,659.48元,其中银行承兑保证金132,248,022.94元,ETC保证金10,700.00元,只收不付、不动户等126,936.54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，本集团不存在质押、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	172,543,110.88	-
商业承兑汇票	50,000.00	121,139,944.19
信用证	17,677,759.64	-
小计	190,270,870.52	121,139,944.19
减：坏账准备	2,500.00	6,056,997.21
合计	190,268,370.52	115,082,946.98

(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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	190,270,870.52	100.00	2,500.00	0.001	190,268,370.52
其中：银行承兑汇票	172,543,110.88	90.68	-	-	172,543,110.88
商业承兑汇票	50,000.00	0.03	2,500.00	5.00	47,500.00
信用证	17,677,759.64	9.29	-	-	17,677,759.64
合计	190,270,870.52	—	2,500.00	—	190,268,370.52

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	121,139,944.19	100.00	6,056,997.21	5.00	115,082,946.98
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	121,139,944.19	100.00	6,056,997.21	5.00	115,082,946.98
信用证	-	-	-	-	-

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 (%)	
合计	121,139,944.19	—	6,056,997.21	—	115,082,946.98

①重要的按单项计提坏账准备的应收票据

无

②按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	172,543,110.88	-	-
商业承兑汇票	50,000.00	2,500.00	5.00
信用证	17,677,759.64	-	-
合计	190,270,870.52	2,500.00	0.001

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	6,056,997.21	2,500.00	6,056,997.21	-	-	2,500.00
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	6,056,997.21	2,500.00	6,056,997.21	-	-	2,500.00
合计	6,056,997.21	2,500.00	6,056,997.21	-	-	2,500.00

(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	39,491.35
商业承兑汇票	-
合计	39,491.35

(5) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	111,043,349.95
商业承兑汇票	-	-
合计	-	111,043,349.95

(6) 本年实际核销的应收票据

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	918,001,011.88	975,580,506.31
1 至 2 年	659,532.73	1,101,646.82
2 至 3 年	267,223.81	6,009,986.91
3 至 4 年	2,950,685.09	840,267.98
4 至 5 年	571,875.78	411,262.93
5 年以上	245,403.83	159,493.90
小计	922,695,733.12	984,103,164.85
减：坏账准备	62,777,161.75	50,874,672.54
合计	859,918,571.37	933,228,492.31

(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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,742,296.25	2.14	15,918,837.00	80.63	3,823,459.25
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,117,296.25	2.07	15,293,837.00	80.00	3,823,459.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	625,000.00	0.07	625,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	902,953,436.87	97.86	46,858,324.75	5.19	856,095,112.12
其中：账龄组合	902,953,436.87	97.86	46,858,324.75	5.19	856,095,112.12
合计	922,695,733.12	100.00	62,777,161.75	6.80	859,918,571.37

(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的应收账款	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	984,103,164.85	100.00	50,874,672.54	5.17	933,228,492.31
其中：账龄组合	984,103,164.85	100.00	50,874,672.54	5.17	933,228,492.31
合计	984,103,164.85	100.00	50,874,672.54	5.17	933,228,492.31

①重要的按单项计提坏账准备的应收账款

名称（按单位）	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
一道新能源科技股份有限公司	-	-	19,117,296.25	15,293,837.00	80.00%	票据逾期未兑付
合计	-	-	19,117,296.25	15,293,837.00	—	—

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	898,258,715.63	44,912,935.80	5.00
1 至 2 年	659,532.73	65,953.28	10.00
2 至 3 年	267,223.81	53,444.76	20.00
3 至 4 年	2,950,685.09	1,180,274.03	40.00
4 至 5 年	571,875.78	400,313.05	70.00
5 年以上	245,403.83	245,403.83	100.00
合计	902,953,436.87	46,858,324.75	5.19

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	15,918,837.00	-	-	-	15,918,837.00
组合计提	50,874,672.54	-4,016,347.79	59,160.73	-	59,160.73	46,858,324.75

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中：账龄组合	50,874,672.54	-4,016,347.79	59,160.73	-	59,160.73	46,858,324.75
合计	50,874,672.54	11,902,489.21	59,160.73	-	59,160.73	62,777,161.75

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(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	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例%	应收账款坏账准备年末余额
单位一	266,011,141.78	1 年以内	28.83	13,300,557.09
单位二	164,971,095.68	1 年以内	17.88	8,248,554.78
单位三	89,711,732.32	1 年以内	9.72	4,485,586.62
单位四	54,637,221.51	1 年以内	5.92	2,731,861.08
单位五	52,984,735.70	1 年以内	5.74	2,649,236.79
合计	628,315,926.99	—	68.09	31,415,796.36

本集团本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 628,315,926.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 68.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 31,415,796.36 元。

4、应收款项融资**(1) 应收款项融资情况**

项目	年末余额	年初余额
应收票据	132,466,746.91	219,588,192.39
信用证	76,874,753.21	-
合计	209,341,500.12	219,588,192.39

(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	23,175,388.55
合计	23,175,388.55

(3) 年末已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	267,712,739.74	-
已贴现尚未到期的应收款项融资	23,871,696.18	-
合计	291,584,435.92	-

(4) 本年实际核销的应收款项融资情况

无

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	1,786,422.60
其他应收款	49,164,387.68	46,491,222.17
合计	49,164,387.68	48,277,644.77

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利**①应收股利分类**

被投资单位	年末余额	年初余额
河南省投智慧能源有限公司	-	1,786,422.60
合计	-	1,786,422.60

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

③坏账准备计提情况

无

(3) 其他应收款**①按款项性质分类情况**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	41,664.00	153,658.71
往来款项	5,934,005.29	3,283,209.28
土地款	41,261,569.00	41,311,569.00
保证金	3,352,141.43	4,153,515.00
其他	1,081,204.46	-
小计	51,670,584.18	48,901,951.99
减：坏账准备	2,506,196.50	2,410,729.82
合计	49,164,387.68	46,491,222.17

②按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	6,407,631.27	2,755,679.08
1 至 2 年	9,500.00	2,350,011.00
2 至 3 年	2,153,661.13	551,134.30
3 至 4 年	22,080.00	21,636,749.60
4 至 5 年	21,520,000.00	15,246,425.00
5 年以上	21,557,711.78	6,361,953.01
小计	51,670,584.18	48,901,951.99
减：坏账准备	2,506,196.50	2,410,729.82
合计	49,164,387.68	46,491,222.17

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	2,410,729.82	-	-	2,410,729.82
2025 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	95,466.68	-	-	95,466.68
本年转回	-	-	9,800.00	9,800.00
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	9,800.00	9,800.00
2025 年 12 月 31 日余额	2,506,196.50	-	-	2,506,196.50

④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	其他变动	
坏账准备	2,410,729.82	95,466.68	9,800.00	-	9,800.00	2,506,196.50
合计	2,410,729.82	95,466.68	9,800.00	-	9,800.00	2,506,196.50

⑤本年实际核销的其他应收款情况

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
安阳市龙安区财政局	土地款	20,000,000.00	4-5 年	38.71	-
安阳市龙安区马投涧镇人民政府	土地款	13,000,000.00	5 年以上	25.16	-
安阳高新技术产业开发区管理委员会	土地款	4,200,000.00	5 年以上	8.13	-
安阳市产业集聚区管理委员会	土地款	4,061,569.00	4-5 年, 5 年以上	7.86	-
上海石油天然气交易中心有限公司	保证金	2,464,341.43	1 年以内	4.77	123,217.07
合计	—	43,725,910.43	—	84.63	123,217.07

⑦因资金集中管理而列报于其他应收款

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	48,775,619.84	87.17	84,974,920.27	96.35
1 至 2 年	6,617,222.44	11.83	2,844,814.64	3.23
2 至 3 年	538,639.23	0.96	272,616.38	0.31
3 年以上	22,809.61	0.04	97,754.81	0.11
合计	55,954,291.12	—	88,190,106.10	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 26,309,595.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 47.03%。

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	8,788,499.70	15.71
单位二	6,042,799.22	10.80
单位三	3,989,171.68	7.13
单位四	3,948,159.97	7.06
单位五	3,540,965.39	6.33

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	26,309,595.96	47.03

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	100,191,026.85	27,643,668.60	72,547,358.25
产成品	390,534,332.62	77,743,964.37	312,790,368.25
自制半成品	8,822,629.82	576,027.06	8,246,602.76
委托加工物资	16,812,433.90	12,265,723.51	4,546,710.39
合计	516,360,423.19	118,229,383.54	398,131,039.65

(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	140,958,440.02	41,199,794.68	99,758,645.34
产成品	338,869,950.40	77,720,206.47	261,149,743.93
自制半成品	16,203,536.61	1,799,917.88	14,403,618.73
委托加工物资	12,265,723.51	12,265,723.51	-
合计	508,297,650.54	132,985,642.54	375,312,008.00

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	41,199,794.68	-4,992,463.64	-	8,563,662.44	-	27,643,668.60
产成品	77,720,206.47	46,083,533.86	-	46,059,775.96	-	77,743,964.37
自制半成品	1,799,917.88	-712,636.54	-	511,254.28	-	576,027.06
委托加工物资	12,265,723.51	-	-	-	-	12,265,723.51
合计	132,985,642.54	40,378,433.68	-	55,134,692.68	-	118,229,383.54

8、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
进项税留抵税额	94,705,072.79	104,584,452.79
预缴企业所得税	9,638,280.58	15,754,758.13
其他	281.66	-

项目	年末余额	年初余额
合计	104,343,635.03	120,339,210.92

9、其他权益工具投资

项目名称	年末余额	年初余额	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
上海浦东江南村镇银行股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-

(续)

项目名称	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	本年确认的股利收入	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
上海浦东江南村镇银行股份有限公司	-	-	-	直接指定

10、长期股权投资**(1) 长期股权投资分类**

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			
			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
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
河南省海川电子玻璃有限公司	-	11,312,363.30	-	-	-	-
凯盛安彩君恒药玻(安阳)有限公司	8,760,157.73	-	-	-	-120,513.74	-
河南省投智慧能源有限公司	72,058,994.42	-	-	-	-9,362,820.04	-
小计	80,819,152.15	11,312,363.30	-	-	-9,483,333.78	-
合计	80,819,152.15	11,312,363.30	-	-	-9,483,333.78	-

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	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司	-	-	-	-	-	11,312,363.30
凯盛安彩君恒药玻(安阳)有限公司	-	-	-	-	8,639,643.99	-
河南省投智慧能源有限公司	-	-	-	-	62,696,174.38	
小计	-	-	-	-	71,335,818.37	11,312,363.30
合计	-	-	-	-	71,335,818.37	11,312,363.30

注:2025年12月29日,本公司与上海颖尚贸易有限公司签订合资协议成立安彩同创科技(上海)有限公司(以下简称安彩同创公司),本公司持股比例30%。安彩同创公司注册资本200.00万元,截止财务报表批准报出日,尚未实际出资。

11、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	2,716,530,422.28	3,069,861,480.01
固定资产清理	129,153,816.53	138,833,763.41
合计	2,845,684,238.81	3,208,695,243.42

(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	燃气管网	其他设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	1,052,390,712.96	2,769,119,479.62	20,211,694.59	28,819,358.25	352,309,841.55	82,220,012.34	4,305,071,099.31
2、本年增加金额	47,376,042.70	167,467,261.74	4,428,637.30	4,758,305.22	17,456,865.25	26,604,545.70	268,091,657.91
(1) 购置	-	48,118,550.81	1,214,616.81	2,016,838.42	-	1,435,667.69	52,785,673.73
(2) 在建工程转入	36,640,639.59	151,803,053.47	2,600,979.28	3,272,749.47	17,456,865.25	3,531,697.12	215,305,984.18
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
(4) 其他(注1)	10,735,403.11	-32,454,342.54	613,041.21	-531,282.67	-	21,637,180.89	-
3、本年减少金额	10,697,653.82	444,607,914.89	4,086,266.11	4,485,472.13	11,838.92	1,940,916.92	465,830,062.79
(1) 处置或报废	10,697,653.82	344,294,219.22	4,086,266.11	4,485,472.13	11,838.92	1,940,916.92	365,516,367.12
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他(注2)	-	100,313,695.67	-	-	-	-	100,313,695.67
4、年末余额	1,089,069,101.84	2,491,978,826.47	20,554,065.78	29,092,191.34	369,754,867.88	106,883,641.12	4,107,332,694.43
二、累计折旧							
1、年初余额	165,752,836.75	754,790,039.03	14,276,264.31	18,488,263.79	127,796,977.49	39,552,005.72	1,120,656,387.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	燃气管网	其他设备	合计
2、本年增加金额	49,643,657.69	204,958,979.13	3,590,839.81	5,351,973.11	7,941,053.27	20,347,583.99	291,834,087.00
（1）计提	49,426,753.92	207,612,103.92	3,590,839.81	5,679,744.27	7,941,053.27	17,583,591.81	291,834,087.00
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
（3）其他（注1）	216,903.77	-2,653,124.79	-	-327,771.16	-	2,763,992.18	-
3、本年减少金额	1,933,025.71	235,375,725.55	3,653,258.22	4,158,458.12	-	360,688.04	245,481,155.64
（1）处置或报废	1,933,025.71	160,762,807.44	3,653,258.22	4,158,458.12	-	360,688.04	170,868,237.53
（2）企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-
（3）其他（注2）	-	74,612,918.11	-	-	-	-	74,612,918.11
4、年末余额	213,463,468.73	724,373,292.61	14,213,845.90	19,681,778.78	135,738,030.76	59,538,901.67	1,167,009,318.45
三、减值准备							
1、年初余额	14,162,128.95	100,320,165.57	-	56,384.70	-	14,552.99	114,553,232.21
2、本年增加金额	27,440,463.98	94,776,488.69	182,966.06	166,845.85	223,109.58	9,509,226.98	132,299,101.14
（1）计提	24,608,385.56	103,318,727.46	182,966.06	166,845.85	223,109.58	3,799,066.63	132,299,101.14
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
（3）其他（注1）	2,832,078.42	-8,542,238.77	-	-	-	5,710,160.35	-
3、本年减少金额	854,595.18	22,194,729.79	-	10,054.68	-	-	23,059,379.65
（1）处置或报废	854,595.18	483,641.80	-	10,054.68	-	-	1,348,291.66
（2）企业合并减少	-	-	-	-	-	-	-
（3）其他（注2）	-	21,711,087.99	-	-	-	-	21,711,087.99
4、年末余额	40,747,997.75	172,901,924.47	182,966.06	213,175.87	223,109.58	9,523,779.97	223,792,953.70
四、账面价值							
1、年末账面价值	834,857,635.36	1,594,703,609.39	6,157,253.82	9,197,236.69	233,793,727.54	37,820,959.48	2,716,530,422.28
2、年初账面价值	872,475,747.26	1,914,009,275.02	5,935,430.28	10,274,709.76	224,512,864.06	42,653,453.63	3,069,861,480.01

注1系本期公司根据资产梳理情况调整所属分类；注2系转入在建工程。

2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	7,737,341.31	2,266,395.78	5,084,078.47	386,867.06	
机器设备	6,876,664.64	4,639,500.06	1,704,790.33	532,374.25	
电子设备	1,416,508.42	1,331,303.48	-	85,204.94	
其他设备	13,313.54	12,405.26	-	908.28	
合计	16,043,827.91	8,249,604.58	6,788,868.80	1,005,354.53	

3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	31,453,213.25	手续未齐全

5) 固定资产的减值测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
光伏新材料 生产线改造 提升项目待 报废资产	1,488,662.08	57,216.40	1,431,445.68	市场法	市场回收 单价、可 变现重量	打包回收单价通过对当地报 废资产交易市场的走访询价， 了解同类材质物资的市场回 收单价，综合确定资产的打包 回收单价（不含税）。可变现 重量根据资产的实物状况确 定。
合计	1,488,662.08	57,216.40	1,431,445.68			

②可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的 年限	预测期的关键 参数	预测期的关键参数的确 定依据
中性硼硅药 用玻璃窑炉 生产线-1号 窑炉	181,826,242.72	118,099,070.48	63,727,172.24	经营期至 2038年	预计未来现金 流量（税前）、 税后折现率 8.09%、收益期	预计未来现金流量（税 前）：预测期营业收入、 预测期营业成本、预测 期税金及附加、预测期 管理费用、资本性支出、 净营运资金变动；折现 率：采用 WACC 模型测 算。收益期：按照剩余 经营期确定。
超白浮法玻 璃窑炉生产 线	356,105,733.50	340,899,800.00	15,205,933.50	经营期至 2037年	预计未来现金 流量（税前）、 税后折现率 8.85%、收益期	预计未来现金流量（税 前）：预测期营业收入、 预测期营业成本、预测 期税金及附加、预测期 管理费用、资本性支出、 净营运资金变动；折现

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据
						率：采用 WACC 模型测算。收益期：按照剩余经营期确定。
智能制造装备制造生产线	15,022,747.20	11,628,000.00	3,394,747.20	经营期至2032年	预计未来现金流量（税前）、税后折现率9.08%、收益期	预计未来现金流量（税前）：预测期营业收入、预测期营业成本、预测期税金及附加、预测期管理费用、资本性支出、净营运资金变动；折现率：采用 WACC 模型测算。收益期：按照剩余经营期确定。
安彩半导体高纯石英玻璃制品生产线	142,485,154.83	129,163,400.00	13,321,754.83	经营期至2037年	预计未来现金流量（税前）、税后折现率11.09%、收益期	预计未来现金流量（税前）：预测期营业收入、预测期营业成本、预测期税金及附加、预测期管理费用、资本性支出、净营运资金变动；折现率：采用 WACC 模型测算。收益期：按照剩余经营期确定。
焦作安彩光伏玻璃窑炉资产组	565,703,500.72	554,953,100.00	10,750,400.72	经营期至2038年	预计未来现金流量（税前）、税后折现率8.81%、收益期	预计未来现金流量（税前）：预测期营业收入、预测期营业成本、预测期税金及附加、预测期管理费用、资本性支出、净营运资金变动；折现率：采用 WACC 模型测算。收益期：按照剩余经营期确定。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据
许昌安彩光伏玻璃窑炉资产组	769,063,763.47	763,429,500.00	5,634,263.47	经营期至2038年	预测未来现金流量（税前）、税后折现率8.81%、收益期	预计未来现金流量（税前）：预测期营业收入、预测期营业成本、预测期税金及附加、预测期管理费用、资本性支出、净营运资金变动；折现率：采用 WACC 模型测算。收益期：按照剩余经营期确定。
濮阳新和 1# 炉及安瓿车间资产组	18,487,028.29	14,004,400.00	4,482,628.29	经营期至2040年	预测未来现金流量（税前）、税后折现率9.07%、收益期	预计未来现金流量（税前）：预测期营业收入、预测期营业成本、预测期税金及附加、预测期管理费用、资本性支出、净营运资金变动；折现率：采用 WACC 模型测算。收益期：按照剩余经营期确定。
合计	2,048,694,170.73	1,932,177,270.48	116,516,900.25			

注：其中公司之子公司濮阳新和实业发展有限公司的药用玻璃生产线（2#炉、3#炉、小瓶车间）减值过程详见本附注五、15、（4）可收回金额的具体确定方法所示。

（2）固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
老厂区资产处置	126,143,575.35	135,611,873.05
技改项目	3,010,241.18	3,221,890.36
合计	129,153,816.53	138,833,763.41

12、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	386,177,146.97	384,007,964.70
工程物资	9,629,895.59	9,489,820.42
合计	395,807,042.56	393,497,785.12

(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
年产 3000 吨光伏及 半导体用高纯石英玻 璃制品项目	-	-	-	113,992,121.76	-	113,992,121.76
50 万方天然气液化 工厂项目等	220,205,476.19	115,354,899.05	104,850,577.14	223,828,353.75	115,370,627.40	108,457,726.35
中硼硅药用玻璃项目	119,297,047.74	60,396,118.22	58,900,929.52	119,343,820.43	28,612,720.90	90,731,099.53
濮阳新和全电窑炉更 新改造项目	11,983,001.35	-	11,983,001.35	6,712,287.49	-	6,712,287.49
中性硼硅药用玻璃瓶 目	10,656,864.46	-	10,656,864.46	5,033,379.98	-	5,033,379.98
分布式光伏电站项目 -许昌安彩	8,853,356.29	-	8,853,356.29	4,708,311.36	-	4,708,311.36
2.24MWp 分布式光 伏发电项目-焦作安 彩	-	-	-	3,697,787.78	-	3,697,787.78
年产 4800 万平方米 光伏轻质基板项目	5,881,714.14	-	5,881,714.14	3,506,758.13	-	3,506,758.13
豫北支线 SCADA 系 统	-	-	-	3,235,332.98	-	3,235,332.98
2024 分布式光伏电 站建设项目-光伏新 材料	-	-	-	2,661,547.67	-	2,661,547.67
光伏新材料二期工程 项目	594,397.21	-	594,397.21	594,397.21	-	594,397.21
年产 1 万吨高纯石英 砂项目	-	-	-	40,588,378.25	-	40,588,378.25
900t/d 光伏玻璃改造 项目	185,822,832.69	2,211,840.29	183,610,992.40	-	-	-
新建成品库-焦作安 彩	845,314.46	-	845,314.46	-	-	-

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改及其他项目	-	-	-	88,836.21	-	88,836.21
合计	564,140,004.53	177,962,857.56	386,177,146.97	527,991,313.00	143,983,348.30	384,007,964.70

2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减少 金额	年末余额
年产 3000 吨光伏 及半导体用高纯 石英玻璃制品项 目	195,433,000.00	113,992,121.76	22,543,627.06	136,535,748.82	-	-
中硼硅药用玻璃 项目	485,800,000.00	119,343,820.43	-33,760.81	-	13,011.88	119,297,047.74
50 万方天然气液 化工厂等	272,279,000.00	223,828,353.75	651,793.73	-	4,274,671.29	220,205,476.19
光伏新材料二期 工程项	990,800,000.00	594,397.21	-	-	-	594,397.21
中性硼硅药用玻 瓶项目	77,530,000.00	5,033,379.98	5,623,484.48	-	-	10,656,864.46
年产 4800 万平方 米光伏轻质基板 项目	1,080,673,100.00	3,506,758.13	5,655,083.85	3,280,127.84	-	5,881,714.14
分布式光伏电站 建设项目-光伏新 材料	261,560,000.00	2,661,547.67	25,765,450.82	28,426,998.49	-	-
年产 1 万吨高纯 石英砂项目	76,463,100.00	5,101,159.14	39,287,304.92	44,388,464.06	-	-
900t/d 光伏玻璃 改造项目	1,026,660,000.00	-	185,822,832.69	-	-	185,822,832.69
合计	4,467,198,200.00	474,061,538.07	285,315,816.74	212,631,339.21	4,287,683.17	542,458,332.43

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
年产 3000 吨光伏及半导体用高纯石英玻璃制品项目	69.86	已完工	2,046,812.56	670,771.73	3.67	银行贷款及自有资金
中硼硅药用玻璃项目	86.51	一期完工，二期在建	320,099.82	-	-	银行贷款及自有资金
50 万方天然气液化化工厂等	80.88	在建	-	-	-	自有资金
光伏新材料二期工程项	0.06	在建	-	-	-	自有资金
中性硼硅药用玻璃瓶项目	13.75	在建	-	-	-	自有资金
年产 4800 万平方米光伏轻质基板项目	1.94	在建	-	-	-	银行贷款及自有资金
分布式光伏电站建设项目-光伏新材料	59.18	在建	-	-	-	自有资金
年产 1 万吨高纯石英砂项目	58.05	已完工	99,341.67	-	-	银行贷款及自有资金
900t/d 光伏玻璃改造项目	18.10	在建	-	-	-	银行贷款及自有资金
合计	—	—	2,466,254.05	670,771.73	—	—

3) 本年计提在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
50 万方天然气液化化工厂项目等	115,370,627.40	2,696,331.38	2,712,059.73	115,354,899.05	存在减值迹象
中硼硅药用玻璃项目	28,612,720.90	31,783,397.32	-	60,396,118.22	存在减值迹象
900t/d 光伏玻璃改造项目	-	2,211,840.29	-	2,211,840.29	存在减值迹象
合计	143,983,348.30	36,691,568.99	2,712,059.73	177,962,857.56	

4) 在建工程的减值测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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
50 万方天然气液化工厂项目等及所属宗地（注）	260,539,119.91	247,971,000.00	12,568,119.91	成本法、协议	重置成本、成新率、相关税费等处置费用	重置成本按照决算调整法并结合行业惯例确定，成新率按照可使用年限÷（已使用年限+尚可使用年限）×100%方法确定，相关税费等处置费用结合行业数据分析确定。
光伏新材料生产线改造提升项目待报废资产	2,453,019.69	241,179.40	2,211,840.29	市场法	市场回收单价、可变现重量	打包回收单价通过对当地报废资产交易市场的走访询价，了解同类材质物资的市场回收单价，综合确定资产的打包回收单价（不含税）。可变现重量根据资产的实物状况确定。
合计	262,992,139.60	248,212,179.40	14,779,960.20			

注：本公司考虑 50 万方天然气液化工厂项目与安阳市高新区就高端电子玻璃产业园内在建项目搬迁损失及所属宗地合并解决的约定，将所属宗地纳入资产组范围。本次，在建工程评估减值 269.63 万元，无形资产评估减值 987.18 万元。

②可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据
中性硼硅药用玻璃窑炉生产线-2号窑炉	90,684,326.84	58,900,929.52	31,783,397.32	经营期至2040年	预计未来现金流量（税前）、税后折现率 8.09%、收益期	预测未来现金流量（税前）：预测期营业收入、预测期营业成本、预测期税金及附加、预测期管理费用、资本性支出、净营运资金变动；折现率：采用 WACC 模型测算。收益期：按照剩余经营期确定。
合计	90,684,326.84	58,900,929.52	31,783,397.32			

（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	717,317.69	-	717,317.69	1,898,401.80	-	1,898,401.80

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
专用设备	5,679,324.71	-	5,679,324.71	7,591,418.62	-	7,591,418.62
为生产准备的工具器具	3,233,253.19	-	3,233,253.19	-	-	-
合计	9,629,895.59	-	9,629,895.59	9,489,820.42	-	9,489,820.42

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	土地租赁	供电线路使用权	房屋建筑物使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	26,217,896.91	1,100,917.43	4,420,524.08	31,739,338.42
2、本年增加金额	-	-	9,234,859.62	9,234,859.62
(1) 租入	-	-	9,234,859.62	9,234,859.62
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	11,630,000.00	-	-	11,630,000.00
(1) 处置	11,630,000.00	-	-	11,630,000.00
(2) 企业合并减少	-	-	-	-
4、年末余额	14,587,896.91	1,100,917.43	13,655,383.70	29,344,198.04
二、累计折旧				
1、年初余额	19,771,466.12	192,660.60	775,350.12	20,739,476.84
2、本年增加金额	2,576,094.36	55,045.92	4,004,292.69	6,635,432.97
(1) 计提	2,576,094.36	55,045.92	4,004,292.69	6,635,432.97
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	11,630,000.00	-	-	11,630,000.00
(1) 处置	11,630,000.00	-	-	11,630,000.00
(2) 企业合并减少	-	-	-	-
4、年末余额	10,717,560.48	247,706.52	4,779,642.81	15,744,909.81
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	-	-	-	-

项目	土地租赁	供电线路使用权	房屋建筑物使用权	合计
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,870,336.43	853,210.91	8,875,740.89	13,599,288.23
2、年初账面价值	6,446,430.79	908,256.83	3,645,173.96	10,999,861.58

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	423,530,205.21	6,406,397.20	391,400.00	430,328,002.41
2、本年增加金额	-1,221,821.99	-	-	-1,221,821.99
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 其他	-1,221,821.99	-	-	-1,221,821.99
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-
4、年末余额	422,308,383.22	6,406,397.20	391,400.00	429,106,180.42
二、累计摊销				
1、年初余额	61,458,508.81	4,812,359.33	57,405.33	66,328,273.47
2、本年增加金额	10,836,503.15	448,688.51	62,624.00	11,347,815.66
(1) 计提	10,836,503.15	448,688.51	62,624.00	11,347,815.66
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 企业合并减少	-	-	-	-
4、年末余额	72,295,011.96	5,261,047.84	120,029.33	77,676,089.13
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	9,871,788.53	-	-	9,871,788.53
(1) 计提	9,871,788.53	-	-	9,871,788.53
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
4、年末余额	9,871,788.53	-	-	9,871,788.53
四、账面价值				
1、年末账面价值	340,141,582.73	1,145,349.36	271,370.67	341,558,302.76
2、年初账面价值	362,071,696.40	1,594,037.87	333,994.67	363,999,728.94

(2) 无形资产的减值测试情况

本公司土地使用权减值过程详见本附注五、12、(1)、4) 减值测试情况所示。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
安阳鼎燃气体有限公司	3,049,324.18	-	-	-	-	3,049,324.18
濮阳市新和实业发展有限公司	12,093,129.80	-	-	-	-	12,093,129.80
合计	15,142,453.98	-	-	-	-	15,142,453.98

(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
濮阳市新和实业发展有限公司	7,974,462.00	4,118,667.80	-	-	-	12,093,129.80
合计	11,023,786.18	4,118,667.80	-	-	-	15,142,453.98

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购濮阳市新和实业发展有限公司资产组组合	产生的现金流入基本上独立于其他资产组或资产组组合产生的现金流入	基于公司管理及业务类型，属于药用玻璃业务	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

①可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
收购濮阳市新和实	55,563,905.50	41,195,000.00	14,368,905.50	5年	预计未来现金流量(税前)、	公司以前年度经营业绩、行	稳定期关键参数与预测期最	公司以前年度经营业绩、行

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
业发展有限公司资产组(注)					税后折现率 9.07%、收益期	业趋势及管理层的判断,折现率采用 WACC 模型测算。	后一年保持一致	业趋势及管理层的判断,折现率采用 WACC 模型测算。
合计	55,563,905.50	41,195,000.00	14,368,905.50					

注:收购濮阳市新和实业发展有限公司业务共五个资产组,分别为 1#炉资产组、2#炉资产组、3#炉资产组、小瓶车间资产组、安瓿车间资产组。其中分摊至 1#炉资产组、安瓿车间资产组的商誉已于前期全额计提减值。本次,商誉评估减值 807.59 万元、资产组评估减值 629.31 万元。

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
国网河南省电力公司强供电项目费用	1,838,741.45	1,307,339.45	1,220,839.68	-	1,925,241.22
展厅装修费	1,407,311.57	-	76,481.03	-	1,330,830.54
国网“光 e 宝”服务	138,515.60	-	45,245.11	-	93,270.49
合计	3,384,568.62	1,307,339.45	1,342,565.82	-	3,349,342.25

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,449,975.71	1,773,986.75	93,820,060.27	14,218,045.01
内部交易未实现利润	856,631.29	214,157.83	994,379.96	248,594.99
可抵扣亏损	-	-	275,105,823.02	42,193,518.84
信用减值损失	2,139,515.92	417,337.29	3,232,982.60	602,250.69
租赁负债	1,123,093.26	280,773.32	1,081,457.20	54,072.86
合计	15,569,216.18	2,686,255.19	374,234,703.05	57,316,482.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	6,963,549.58	1,044,532.43	7,327,024.67	1,099,053.70

固定资产一次性税前扣除	6,573,590.15	986,038.52	9,150,125.20	1,372,518.78
使用权资产	2,112,385.95	528,096.49	2,356,122.80	117,806.14
内部交易未实现亏损	3,029,805.98	757,451.50	3,231,086.80	807,771.70
合计	18,679,331.66	3,316,118.94	22,064,359.47	3,397,150.32

(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	628,975,115.40	709,581,534.65
可抵扣亏损	1,367,689,749.77	453,548,317.23
合计	1,996,664,865.17	1,163,129,851.88

(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	年末余额	年初余额	备注
2025 年		1,949,247.76	
2026 年	3,222,448.66	1,385,912.30	
2027 年	118,919,488.46	138,730,710.16	
2028 年	105,776,221.62	113,605,083.69	
2029 年	161,132,402.55	129,103,222.32	
2030 年	217,214,500.15	1,173,943.04	
2031 年	3,368,486.16	1,337,323.03	
2032 年	3,217,282.46	3,368,486.16	
2033 年	86,242,051.18	3,217,282.46	
2034 年	241,314,265.75	31,061,157.49	
2035 年	427,282,602.78	28,615,948.82	
合计	1,367,689,749.77	453,548,317.23	

18、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地、房屋款	56,662,877.86	-	56,662,877.86	61,367,887.00	-	61,367,887.00
预付工程设备款	2,244,173.90	-	2,244,173.90	13,727,602.47	-	13,727,602.47
合计	58,907,051.76	-	58,907,051.76	75,095,489.47	-	75,095,489.47

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	132,248,022.94	132,248,022.94	保证金	银行承兑汇票保证金、信用证开证保证金
货币资金	126,936.54	126,936.54	使用受限	只收不付、不动户等
货币资金	10,700.00	10,700.00	保证金	ETC 保证金
应收票据	39,491.35	39,491.35	质押	银行质押借款
应收账款	197,712,851.17	187,827,208.61	质押	银行质押借款
应收款项融资	23,175,388.55	23,175,388.55	质押	银行质押开票
合计	353,313,390.55	343,427,747.99	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	240,929,800.09	240,929,800.09	保证金	银行承兑汇票保证金
货币资金	806,400.00	806,400.00	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
应收票据	23,000,000.00	21,850,000.00	质押	质押开具银行承兑汇票
应收款项融资	39,462,672.95	39,462,672.95	质押	质押开具银行承兑汇票
固定资产	18,307,957.86	15,916,692.07	抵押	银行抵押借款
在建工程	6,103,495.89	6,103,495.89	抵押	银行抵押借款
合计	328,613,326.79	325,072,061.00	—	—

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款(注1)	252,499,210.71	176,952,943.32
抵押借款(注2)	6,500,000.00	6,500,000.00
保证借款(注3)	4,500,000.00	6,000,000.00
信用借款	231,326,459.11	64,468,761.86
加: 应付利息	186,858.39	763,106.74
合计	495,012,528.21	254,684,811.92

注 1: 质押借款系本集团商业汇票、应收债权凭证贴现所致。

注 2: 截至 2025 年 12 月 31 日, 中国银行股份有限公司濮阳分行抵押借款余额 6,500,000.00 元, 公司之子公司濮阳市新和实业发展有限公司(以下简称濮阳新和公司)原股东韩银刚及子女 3 套房产为本金及利息等提供抵押, 同时韩银刚及其配偶、少数股东韩广达及其配偶、张建路及其配偶

提供不可撤销连带保证责任。

注3:截至2025年12月31日,中国工商银行股份有限公司范县支行保证借款余额4,500,000.00元,公司之子公司濮阳新和公司少数股东韩广达及其配偶、张建路及其配偶为本金及利息等提供不可撤销连带保证责任。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

21、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	208,337,080.82	291,279,000.24
信用证	-	43,215,483.14
合计	208,337,080.82	334,494,483.38

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	199,346,395.43	233,282,383.77
材料款	166,847,557.96	388,864,073.61
运输费	51,406,853.17	56,930,079.33
其他	14,846,692.49	16,437,223.36
合计	432,447,499.05	695,513,760.07

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	27,953,095.07	未结算
单位二	27,449,969.34	诉讼中
单位三	21,688,899.09	未结算
单位四	15,421,243.94	未结算
单位五	10,387,887.28	诉讼中
单位六	9,167,441.48	未结算
合计	112,068,536.20	

23、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	78,072,219.50	88,639,527.43

项目	年末余额	年初余额
合计	78,072,219.50	88,639,527.43

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
往来款（注）	57,320,024.44	71,209,844.51
押金及保证金	11,961,851.36	12,835,049.13
其他	8,790,343.70	4,594,633.79
合计	78,072,219.50	88,639,527.43

注：往来款年末余额中 33,941,339.95 元为非金融机构带息负债。

②账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
个人一	15,160,640.33	系濮阳新和向其原股东借款
个人二	9,050,000.00	系濮阳新和向其原股东借款
合计	24,210,640.33	

24、合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	年末余额	年初余额
货款	37,958,350.36	37,320,463.09
合计	37,958,350.36	37,320,463.09

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无

25、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	11,183,864.45	240,546,608.41	241,602,592.23	10,127,880.63
二、离职后福利-设定提存计划	88,167.79	35,494,690.19	35,503,859.86	78,998.12
三、辞退福利	-	484,404.98	484,404.98	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
五、其他福利	-	-	-	-
合计	11,272,032.24	276,525,703.58	277,590,857.07	10,206,878.75

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,479,819.78	185,326,172.97	186,200,207.91	9,605,784.84
2、职工福利费	202,500.00	13,066,867.47	13,269,367.47	-
3、社会保险费	17,076.94	19,327,443.68	19,333,118.45	11,402.17
其中：医疗保险费	14,141.89	17,016,745.98	17,022,273.59	8,614.28
工伤保险费	2,935.05	2,107,804.10	2,107,951.26	2,787.89
生育保险费	-	202,893.60	202,893.60	-
4、住房公积金	113,253.92	20,024,927.20	20,037,015.20	101,165.92
5、工会经费和职工教育经费	371,213.81	2,801,197.09	2,762,883.20	409,527.70
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	11,183,864.45	240,546,608.41	241,602,592.23	10,127,880.63

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	80,538.86	34,007,669.59	34,016,055.17	72,153.28
2、失业保险费	7,628.93	1,487,020.60	1,487,804.69	6,844.84
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	88,167.79	35,494,690.19	35,503,859.86	78,998.12

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,253,965.00	4,084,729.65
土地使用税	3,573,882.07	3,612,419.44
房产税	2,431,948.00	2,396,346.77
个人所得税	681,231.00	798,587.37
印花税	541,208.00	665,452.47
环境保护税	308,146.26	298,241.81
增值税	637,388.15	298,107.42
资源税	149,206.19	29,751.30

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	1,306.40	709.78
教育费附加	745.00	304.19
地方教育费附加	496.67	202.79
合计	9,579,522.74	12,184,852.99

27、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注五、29）	903,018,107.45	751,122,790.27
1 年内到期的应付债券	-	-
1 年内到期的长期应付款（附注五、31）	75,247,665.09	60,791,536.81
1 年内到期的租赁负债（附注五、30）	3,152,893.78	485,871.31
合计	981,418,666.32	812,400,198.39

28、其他流动负债

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	342,598,577.12	23,240,853.16
待转销项税	5,488,818.27	15,866,106.76
应付退货款	1,866,953.25	6,120,520.80
合计	349,954,348.64	45,227,480.72

29、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	15,000,000.00
保证借款（注 1）	88,311,371.90	94,934,445.43
信用借款	2,176,752,226.00	1,888,823,512.12
加：应付利息	2,365,153.98	1,829,331.44
减：一年内到期的长期借款（附注五、27）	903,018,107.45	751,122,790.27
合计	1,364,410,644.43	1,249,464,498.72

本集团年末保证借款的年利率为 3%至 3.05%，信用借款年利率为 2.2%至 3.65%。

注 1：截至 2025 年 12 月 31 日，公司之子公司安阳市安彩新能源科技有限公司交通银行股份有限公司安阳分行保证借款 54,815,460.48 元、中国邮政储蓄银行股份有限公司安阳县永明路支行保证借款 33,495,911.42 元，本公司为其本金及利息等提供不可撤销连带责任保证。

30、租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	17,188,199.86	7,277,367.97
减：未确认融资费用	2,849,527.84	2,205,478.19
小计	14,338,672.02	5,071,889.78
减：一年内到期的租赁负债（附注五、27）	3,152,893.78	485,871.31
合计	11,185,778.24	4,586,018.47

31、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	89,404,586.86	83,082,656.27
专项应付款	-	-
合计	89,404,586.86	83,082,656.27

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	164,652,251.95	143,874,193.08
减：一年内到期部分（附注五、27）	75,247,665.09	60,791,536.81
合计	89,404,586.86	83,082,656.27

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。本公司为该合同项下所有债务承担不可撤销的连带责任保证。截至2025年12月31日起租日为2021年10月19日的融资租赁在本年已全部还完。

2025年12月29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:【CC30HZ2512247265】)，租赁物系玻璃生产设备等，融资额总额300,000,000.00元，其中：起租日为2025年12月29日融资额100,000,000.00元，年租赁利率系5年期(LPR)-52基点，租赁期限为每批次租赁物转让价款支付之日起36个月，融资用途用于补充流动资金、调整负债结构和偿还借款。本公司为该合同项下的所有债务提供不可撤销的连带责任保证担保。

②2022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04月02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。起租日为 2022 年 09 月 26 日融资额 100,000,000.00 元已于 2024 年提前还款。起租日为 2022 年 04 月 02 日融资额 200,000,000.00 元在本年还款 40,938,395.39 元。

32、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	67,850,634.03	3,100,000.00	1,616,096.44	69,334,537.59	与资产相关
合计	67,850,634.03	3,100,000.00	1,616,096.44	69,334,537.59	—

其中，涉及政府补助的项目：

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
修武改线补偿款	3,740,000.12	-	-	339,999.96	-	-	3,400,000.16	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
光伏玻璃减反膜技术产业化	2,142,857.13	-	-	-	-	-	2,142,857.13	与资产相关
钠钙硅超薄基板项目	2,550,000.00	-	-	-	-	-	2,550,000.00	与资产相关
基础设施配套费减免	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	94,025.00	-	-	-	-	-	94,025.00	与资产相关
超薄玻璃项目财政贴息	375,000.00	-	-	-	-	-	375,000.00	与资产相关
50 万方/日 LNG 液化工厂项目	40,000,000.00	-	-	-	-	-	40,000,000.00	与资产相关
光伏玻璃余热发电技术改造项目补贴	3,808,000.00	-	-	-	-	-	3,808,000.00	与资产相关
政府依协议承担的地价和契税	11,671,340.00	-	-	804,920.04	-	-	10,866,419.96	与资产相关
工信厅 2024 年度高质量发展专项资金“机器换人”	1,769,411.78	-	-	221,176.44	-	-	1,548,235.34	与资产相关

项目款								
分摊元宇宙未来工厂智能应用项目款	-	3,000,000.00	-	250,000.00	-	-	2,750,000.00	与资产相关
收到龙安区住建局返还华润对接工程款款项	-	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00	与资产相关
合计	67,850,634.03	3,100,000.00	-	1,616,096.44	-	-	69,334,537.59	

33、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	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	3,787,403,250.91	-13,536,169.33	-	3,773,867,081.58
其他资本公积	11,083,000.00	-	-	11,083,000.00
合计	3,798,486,250.91	-13,536,169.33	-	3,784,950,081.58

注：2025年9月24日，因同一控制下企业合并河南高纯矿物科技有限公司100%股权，调减资本公积（股本溢价）13,536,169.33元。

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	7,942,896.85	1,862,934.82	369,521.86	9,436,309.81
合计	7,942,896.85	1,862,934.82	369,521.86	9,436,309.81

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

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

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

37、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-2,518,164,865.37	-2,164,465,450.97
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-978,914.59	-
调整后年初未分配利润	-2,519,143,779.96	-2,164,465,450.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	-727,170,154.77	-354,678,328.99
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-3,246,313,934.73	-2,519,143,779.96

38、营业收入和营业成本

（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	2,890,297,848.30	3,040,690,657.57	4,315,805,606.35	4,211,136,255.05
其他业务	28,879,031.39	11,444,996.17	23,584,637.89	8,883,632.77
合计	2,919,176,879.69	3,052,135,653.74	4,339,390,244.24	4,220,019,887.82

（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	1,957,344,087.20	2,056,083,209.05
浮法玻璃	291,149,579.11	332,344,789.70
天然气	495,296,563.68	478,747,863.04
管道运输	57,394,295.67	31,500,060.41
药玻	48,354,334.38	85,380,914.25
光伏电站	15,268,359.41	7,167,549.52
其他	54,369,660.24	60,911,267.77
按经营地区分类		
其中：境内	2,460,115,746.68	2,640,100,571.10
境外	459,061,133.01	412,035,082.64
合计	2,919,176,879.69	3,052,135,653.74

39、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,117,471.85	1,869,733.00
教育费附加	592,413.79	885,219.27
地方教育费附加	394,942.54	589,605.70
资源税	573,456.41	350,360.51
房产税	10,123,903.68	12,225,746.12
土地使用税	13,988,355.82	14,057,481.46
车船使用税	23,999.26	25,674.46
印花税	3,754,023.71	5,308,591.32
环境保护税	1,781,446.88	1,306,655.32
合计	32,350,013.94	36,619,067.16

40、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	8,831,055.86	17,104,999.59
销售佣金及手续费	9,080,475.38	5,428,552.61
物料消耗	1,213,849.08	2,604,955.85
差旅费	1,174,040.61	2,085,481.16
折旧费	14,775.52	1,694,838.24
租赁费	-	992,019.48
业务招待费	394,042.12	525,288.49
保险费	2,078,480.41	288,265.28
办公费	79,702.88	154,002.26
广告宣传费	494,918.73	122,472.04
修理费	28,699.77	116,839.56
通讯费	51,113.50	27,798.46
其他	1,858,885.90	1,792,837.83
合计	25,300,039.76	32,938,350.85

41、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	94,746,818.60	109,335,462.11
折旧费	10,683,741.94	9,366,716.98
租赁费	3,855,898.70	8,250,171.23
摊销费	13,793,333.47	8,209,503.77

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费及咨询服务费	5,977,729.31	7,889,992.29
水电费	3,863,703.64	5,278,191.36
停炉停产费用	678,695.06	4,596,554.63
环境保护及安全费	3,524,378.29	4,170,200.66
物料消耗	1,128,827.97	3,422,282.55
差旅费	2,255,776.52	3,252,398.68
维修费	2,121,729.36	3,186,021.62
保险费	1,642,628.34	1,770,111.32
办公费	364,203.84	1,331,230.95
业务招待费	411,510.40	1,253,086.56
通讯费	575,535.46	562,876.04
运卸装卸费	663,989.39	393,660.08
董事会费	118,042.75	146,551.77
其他	6,215,216.68	3,715,380.56
合计	152,621,759.72	176,130,393.16

42、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料支出	38,012,270.27	52,269,595.99
人工支出	35,828,817.16	49,231,566.42
动力费用	12,499,572.96	10,494,630.83
折旧费用	3,963,208.95	10,151,340.15
其他支出	2,200,841.75	435,689.30
合计	92,504,711.09	122,582,822.69

43、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	78,033,601.57	75,316,681.02
减：利息收入	8,313,443.51	4,132,526.59
加：汇兑损益	5,405,343.78	-4,718,756.29
银行手续费	3,071,721.34	2,490,767.80
担保费支出	824,735.12	1,424,871.52
其他	-	16.48
合计	79,021,958.30	70,381,053.94

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	-	35,228,760.00
先进制造业企业增值税加计抵减	10,844,671.77	20,378,141.34
增值税即征即退	2,139,376.16	3,241,788.72
出口信用保险补贴及外贸项目补贴	-	924,300.00
失业稳岗补贴	801,164.45	722,366.22
2024 年省级制造业高质量发展专项资金	-	500,000.00
工业企业满负荷生产奖励资金	300,000.00	470,000.00
修武改线补偿款	339,999.96	339,999.96
重点工业企业超低排放协商减排奖补	-	200,000.00
工信厅 2024 年度高质量发展专项资金“机器换人”项目	221,176.44	110,588.22
襄城县企业新型学徒制培训补贴	-	97,500.00
个税手续费返还	62,636.31	57,209.99
范县 2023 年企业突出贡献奖	-	50,000.00
焦作市生态环境局博爱分局 B 级企业奖补	-	50,000.00
规上企业春节期间不停产关于失业保险的奖补	-	19,000.00
2024 年规模以上工业企业用电补贴	-	18,000.00
分摊元宇宙未来工厂智能应用项目款	250,000.00	-
襄城县科学技术局拨付安彩科技创新投入奖励	9,999,900.00	-
收企业技术中心奖补-安阳市龙安区发展和改革委员会	300,000.00	-
收商务厅 2025 年外经贸发展专项资金	556,700.00	-
龙安区先进制造业开发区管理委员会产业扶持资金	804,920.04	-
2025 年省企业创新引导专项奖补	1,047,300.00	-
收高新技术企业奖补	300,000.00	-
许昌市 2024 年度科技创新奖励	200,000.00	-
许昌市工业和信息化局市级制造业高质量发展奖励资金（环保绩效 A 级企业）	1,000,000.00	-
社保一次性扩岗补助费	1,500.00	-
合计	29,169,345.13	62,407,654.45

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	-9,483,333.78	-3,242,492.00

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	8,408,392.55
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	394,022.06	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	740,291.73	-
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,978,541.69	-2,489,643.27
债权投资在持有期间取得的利息收入	45,765.52	-
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	-
处置其他债权投资取得的投资收益	-	-
债务重组收益	-	114,342.61
资金拆借利息收入	42,190.77	-
合计	-11,239,605.39	2,790,599.89

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	6,054,497.21	-1,471,454.99
应收账款坏账损失	-11,843,328.48	7,399,335.62
其他应收款坏账损失	-85,666.68	-5,443,191.67
预付账款坏账损失	-	14,804,877.49
合计	-5,874,497.95	15,289,566.45

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	-40,378,433.68	-88,655,790.63
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-132,299,101.14	-94,734,777.72
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-36,691,568.99	-33,214,941.91
无形资产减值损失	-9,871,788.53	-
商誉减值损失	-4,118,667.80	-7,974,462.00
使用权资产减值损失	-	-
其他	-	-
合计	-223,359,560.14	-224,579,972.26

48、资产处置收益

资产处置收益的来源	本年发生额	上年发生额
持有待售处置组处置收益	-	-
非流动资产处置收益	882,239.29	1,378,662.41
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	-
其中：固定资产处置收益	-	-
无形资产处置收益	-	-
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	882,239.29	1,378,662.41
其中：固定资产处置收益	882,239.29	1,378,662.41
无形资产处置收益	-	-
债务重组中因处置非流动资产收益	-	-
合计	882,239.29	1,378,662.41

49、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需偿还的负债	-	21,402,082.93	-
太阳能标的资产处置	-	2,710,281.08	-
赔偿收入	-	502,255.52	-
非流动资产处置利得	235,099.95	131,602.60	235,099.95
罚没收入	46,407.98	125,292.30	46,407.98
违约金、滞纳金收入	-	4,691.31	-
财产赔偿款	750,000.00	-	750,000.00
其他	570,265.51	148,168.65	570,265.51
合计	1,601,773.44	25,024,374.39	1,601,773.44

50、营业外支出

项目	发生额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,973,010.69	286,045.53	1,973,010.69
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	9,800.00	2,000.00	9,800.00
罚没支出	843,502.01	30,505.57	843,502.01
贵鑫公司破产执行款回转	-	2,928,475.83	-
违约金、滞纳金支出	892,659.96	708,749.95	892,659.96
其他	274,928.45	242,538.64	274,928.45
合计	3,993,901.11	4,198,315.52	3,993,901.11

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	11,124,235.49	11,114,645.01
递延所得税费用	54,549,232.20	-42,432,203.18
合计	65,673,467.69	-31,317,558.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-727,571,463.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-161,373,152.43
子公司适用不同税率的影响	6,929,503.31
调整以前期间所得税的影响	-13.43
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,592,174.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,848,677.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-
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	218,935,140.83
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发支出加计扣除对所得税的影响	-3,364,738.25
视同销售收入对所得税的影响	3,803,231.00
所得税费用	65,673,467.69

52、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收到保证金	10,251,868.51	59,523,448.23
政府补助	13,400,760.60	51,863,510.52
收到往来款	115,156,100.27	71,288,694.05
其他	28,598,328.45	9,408,055.62
合计	167,407,057.83	192,083,708.42

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付保证金	10,284,774.35	180,061,327.04
公司经费	26,488,978.70	42,937,533.38

项目	本年发生额	上年发生额
职工备用金	1,075,713.05	2,200,307.24
支付往来款	71,626,889.84	1,432,135.29
其他	9,338,854.51	3,335,754.84
合计	118,815,210.45	229,967,057.79

(2) 与投资活动有关的现金**①支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
支付在建项目保证金	-	-
支付土地履约保证金	-	-
处置股权款	-	61,996,916.26
合计	-	61,996,916.26

(3) 与筹资活动有关的现金**①收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	249,888,545.61	303,622,167.68
融资租赁业务相关款项	100,000,000.00	-
合计	349,888,545.61	303,622,167.68

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费用	88,785,630.94	146,647,381.23
融资手续费	886,728.16	4,059,431.62
同控合并支付的股权款	4,503,360.00	-
合计	94,175,719.10	150,706,812.85

53、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-793,244,931.28	-409,851,203.40
加：资产减值准备	223,359,560.14	196,796,463.63
信用减值损失	5,874,497.95	-15,289,566.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	291,834,087.00	291,988,540.45
使用权资产折旧	3,670,437.97	4,025,211.44

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	11,347,815.66	10,398,026.04
长期待摊费用摊销	5,711,831.90	1,730,352.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,398,230.52	1,378,662.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,792,057.09	154,442.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	79,778,437.51	75,317,270.07
投资损失（收益以“-”号填列）	8,261,063.70	-2,790,599.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	54,630,227.20	-42,551,746.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-81,031.38	1,601,495.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,062,772.65	-116,836,667.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-114,024,921.72	256,093,863.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-23,909,781.64	-466,615,407.36
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-254,461,653.07	-214,450,862.62
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	496,656,792.26	256,409,878.42
减：现金的年初余额	256,409,878.42	331,514,719.34
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	240,246,913.84	-75,104,840.92

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年内发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1,785,000.00
其中：濮阳市新和实业发展有限公司	1,785,000.00
取得子公司支付的现金净额	1,785,000.00

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	496,656,792.26	256,409,878.42
其中：库存现金	4,529.82	4,148.81
可随时用于支付的银行存款	496,642,515.65	256,397,557.87
可随时用于支付的其他货币资金	9,746.79	8,171.74
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	496,656,792.26	256,409,878.42
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	-	-

(5) 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	132,248,022.94	241,736,200.09	银行承兑汇票保证金、信用证开证保证金
货币资金	126,936.54	-	只收不付、不动户等
货币资金	10,700.00	3,000.00	ETC 保证金
合计	132,385,659.48	241,739,200.09	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,899,904.84	7.0288	146,901,251.14
欧元	3,647.20	8.2355	30,036.52
加元	25.00	5.1142	127.86
应收账款			
其中：美元	8,815,057.93	7.0288	61,959,279.18
日元	59,066,370.05	0.0448	2,645,996.18
应付账款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	340,310.00	7.0288	2,391,970.93

55、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	466,367.92	244,476.95
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	8,918,880.74	6,788,143.89
与租赁相关的总现金流出	93,078,353.78	147,926,159.69
售后租回交易产生的相关损益	3,997,099.37	-
售后租回交易现金流入	100,000,000.00	-
售后租回交易现金流出	88,272,441.94	79,779,146.78

(2) 本集团作为出租方

①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
出租房屋建筑物	225,207.27	-
50 万方场地租赁	344,372.45	-

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
材料支出	38,012,270.27	52,269,595.99
人工支出	35,828,817.16	49,231,566.42
动力费用	12,499,572.96	10,494,630.83
折旧费用	3,963,208.95	10,151,340.15
其他支出	2,200,841.75	435,689.30
合计	92,504,711.09	122,582,822.69
其中：费用化研发支出	92,504,711.09	122,582,822.69
资本化研发支出	-	-

1、符合资本化条件的研发项目

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并概况

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
河南高纯矿物科技有限公司	100.00	合并前后均母公司控制	2025 年 9 月 24 日	控制权转移

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
河南高纯矿物科技有限公司	419,026.70	-1,799,609.25	-	-978,914.59

注：本公司于 2025 年 9 月 16 日召开第八届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于购买河南高纯矿物科技有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金 1,501.12 万元收购洛宁中天利新材料有限公司持有的河南高纯矿物科技有限公司 100% 的股权。《河南安彩高科股份有限公司与洛宁中天利新材料有限公司关于河南高纯矿物科技有限公司 100% 的股权收购协议》6.2.3 约定：“在评估基准日与股权变更登记完成日上一月月末之间形成的经营损益由转让方洛宁中天利承担，具体数额以双方共同协商认可的会计师事务所出具的审计报告为准，审计费用由转让方承担。” 2025 年 9 月 24 日，高纯矿物工商变更登记完成。截至资产负债表日，本公司已按收购协议约定支付 30% 股权转让款 450.34 万元。由于股权变更前本公司与高纯矿物均受河南投资集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并追溯调整前期数据。

(2) 合并成本

合并成本	河南高纯矿物科技有限公司
—现金	13,536,169.33

注：根据希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所 2026 年 2 月 28 日出具的河南高纯矿物科技有限公司过渡期损益情况的专项审计报告（希豫分审字（2026）0062 号），过渡期损益为 -147.50 万元，最终确认本公司需支付股权转让款 1,353.62 万元。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	河南高纯矿物科技有限公司	
	合并日	上年末
资产：		
货币资金	55,952.23	650.73
预付款项	495,816.68	637,634.13
其他应收款	21,972.90	39.00
存货	1,182,478.01	357,927.72
其他流动资产	4,604,040.65	578,256.79
固定资产	671,466.07	220,169.69
在建工程	43,430,723.35	40,588,378.25
使用权资产	7,080,059.05	-

项目	河南高纯矿物科技有限公司	
	合并日	上年末
负债：		
应付款项	3,235,660.66	15,524,141.80
应付职工薪酬	1,023.43	147,400.90
其他应付款	865,619.06	7,890,428.20
其他流动负债	4,800,000.00	4,800,000.00
长期借款	27,130,000.00	-
租赁负债	9,288,729.63	-
净资产	12,221,476.16	14,021,085.41
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	12,221,476.16	14,021,085.41

(4) 企业合并中承担的被合并方的或有负债

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

被投资单位	认缴金额	投资比例（%）	持股比例（%）	变动原因
巩义市安彩新能源有限公司	100,000.00	100.00	100.00	注销
洛阳市安彩新能源有限公司	100,000.00	100.00	100.00	注销
温县安彩新能源有限公司	100,000.00	100.00	100.00	注销
汝州市安彩矿业有限公司	5,000,000.00	80.00	80.00	注销
焦作安彩石英有限公司	9,000,000.00	80.00	80.00	注销

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		100.00	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		66.86	非同一控制下企业合并

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、热力生产和供应业		100.00	投资设立
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
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
武陟县安彩新能源科技有限公司	100.00	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
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	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
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		100.00	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
河南安彩药用包材科技有限公司	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	6,000.00	焦作市中站区	焦作市中站区	非金属矿物制品业	100.00		投资设立
濮阳市新和实业发展有限公司	5,400.00	濮阳市范县	濮阳市范县	药用玻璃	51.00		非同一控制下企业合并
河南高纯矿物科技有限公司	3,000.00	三门峡市湖滨区	河南省三门峡市湖滨区	非金属矿物制品业	100.00		同一控制下企业合并

(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	-574,753.78	2,366,000.00	31,573,574.98
焦作安彩新材料有限公司	20.00	-5,475,650.73	-	-
许昌安彩新能科技有限公司	40.00	-42,960,054.89	-	76,728,109.52

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南安彩能源股份有限公司	491,689,685.65	297,500,455.52	789,190,141.17	325,067,985.59	82,154,816.14	407,222,801.73
焦作安彩新材料有限公司	450,583,307.42	576,589,694.34	1,027,173,001.76	783,088,436.73	122,451,148.66	905,539,585.39
许昌安彩新能源科技有限公司	411,595,439.11	818,004,717.71	1,229,600,156.82	534,346,459.18	503,433,423.82	1,037,779,883.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河南安彩能源股份有限公司	443,352,317.54	312,256,116.29	755,608,433.83	276,895,754.83	91,084,501.19	367,980,256.02
焦作安彩新材料有限公司	138,355,241.65	657,352,570.33	795,707,811.98	413,340,558.58	154,988,999.73	568,329,558.31
许昌安彩新能源科技有限公司	208,176,520.29	895,837,488.27	1,104,014,008.56	210,938,997.26	593,854,600.26	804,793,597.52

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南安彩能源股份有限公司	731,292,578.46	13,236,247.84	13,236,247.84	29,084,600.50
焦作安彩新材料有限公司	538,803,290.58	-105,744,837.30	-105,744,837.30	-458,492,046.75
许昌安彩新能源科技有限公司	648,957,008.01	-107,400,137.22	-107,400,137.22	-92,461,902.09

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南安彩能源股份有限公司	1,043,530,173.11	38,415,219.04	38,415,219.04	-54,886,116.97
焦作安彩新材料有限公司	650,421,820.47	-55,483,490.29	-55,483,490.29	-8,874,731.06
许昌安彩新能源科技有限公司	828,872,990.70	-65,684,413.58	-65,684,413.58	-46,220,293.49

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 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	71,335,818.37	80,819,152.15
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-9,483,333.78	-3,242,492.00
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	-9,483,333.78	-3,242,492.00

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

九、政府补助

1、年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 793,324.09 元。

2、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	67,850,634.03	3,100,000.00	-	1,616,096.44		69,334,537.59	与资产相关

3、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
其他收益	18,262,037.05	41,972,303.12

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括应收票据、应收账款、应收款项融资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款及长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

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

(1) 市场风险

① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、日元、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，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，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外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
货币资金-美元	146,901,251.14	66,940,301.83
货币资金-欧元	30,036.52	27,447.88
货币资金-英镑	-	5.72
货币资金-加元	127.86	126.25
应收账款-美元	61,959,279.18	66,551,158.51
应收账款-日元	2,645,996.18	2,952,127.28
应付账款-美元	2,391,970.93	68,688.47
应付账款-欧元	-	6,758,078.60

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

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，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	10,186,968.81	10,186,968.81	6,718,157.83	6,718,157.83
所有外币	对人民币贬值 5%	-10,186,968.81	-10,186,968.81	-6,718,157.83	-6,718,157.83

② 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响 (万元)	对股东权益的影 响 (万元)	对利润的影响 (万元)	对股东权益的影 响 (万元)
计息负债	增加 50 个基点	-812.37	-812.37	-1,071.52	-1,071.52
计息负债	减少 50 个基点	812.37	812.37	1,071.52	1,071.52

(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。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	合计	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	495,012,528.21	495,012,528.21	-	-

项目	合计	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	208,337,080.82	208,337,080.82	-	-
应付账款	432,447,499.05	432,447,499.05	-	-
其他应付款	78,072,219.50	78,072,219.50	-	-
一年内到期的非流动负债	978,265,772.54	978,265,772.54	-	-
长期借款	1,364,410,644.43	-	1,326,358,559.88	38,052,084.55
长期应付款	89,404,586.86	-	89,404,586.86	-

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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	209,341,500.12	209,341,500.12
（二）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	-	-	212,341,500.12	212,341,500.12
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

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	209,341,500.12	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、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
河南省投资集团有限公司	河南省郑州市	投资管理	1,200,000.00 万元	41.00	41.00

注：本公司最终控制方是河南省财政厅。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。报告期内与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
河南省海川电子玻璃有限公司	公司参股企业
河南省投智慧能源有限公司	公司参股企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南燃气集团有限公司	受同一母公司控制
河南省投智慧能源有限公司	受同一母公司控制
河南安彩燃气有限责任公司	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
河南中原生态发展有限公司	受同一母公司控制
河南省天然气管网濮鹤有限公司	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
河南省汇融人力资本有限公司	受同一母公司控制
河南汇融产业运营管理有限公司	受同一母公司控制
河南沃克曼建设工程有限公司	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
中原招采信息科技（河南）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
河南省立安实业有限责任公司	受同一母公司控制
河南省人才集团有限公司	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
河南汇融皇甲保安服务有限公司	受同一母公司控制
漯河汇融恒生数字科技有限责任公司	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
河南豫煤数字港科技有限公司	受同一母公司控制
安阳安彩管道工程有限公司	受同一母公司控制
周口云享科技有限责任公司	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
河南双丰高速公路开发有限责任公司	受同一母公司控制

安阳汇融恒生数字科技有限公司	受同一母公司控制
河南天地酒店有限公司	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
河南省人才共享科技集团有限公司	受同一母公司控制
郑州航空港水务发展有限公司	受同一母公司控制
河南格瑞碳资源管理有限公司	受同一母公司控制
河南汇融供应链管理有限公司	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
河南投资集团工程管理有限公司	受同一母公司控制
河南颐城科技生活服务有限公司	受同一母公司控制
上海汇智卓越商业管理有限公司	受同一母公司控制
先天算力（河南）科技有限公司	受同一母公司控制
汤阴县安彩新能源有限责任公司	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
河南汇融数字教育科技有限公司	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
濮阳龙丰纸业业有限公司	受同一母公司控制
安阳县安彩燃气销售有限责任公司	受同一母公司控制
三门峡安彩燃气有限责任公司	受同一母公司控制
林州市安彩燃气有限公司	受同一母公司控制
淇县安彩天然气销售有限公司	受同一母公司控制
河南兴阳光电科技有限公司	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
河南蓝天燃气股份有限公司	母公司的联营企业
郑州航空港兴港燃气有限公司	母公司的联营企业
安阳人才发展集团有限公司	母公司的联营企业
济源正宇实业有限公司	其他关联方
济源正加玻璃有限公司	其他关联方
张建路	其他关联方
韩广达	其他关联方

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南黄河能源创新中心有限公司	购买商品	-	122,306,329.72
河南省汇融人力资本有限公司	接受劳务	67,185,359.86	66,646,915.55
河南汇融产业运营管理有限公司	购买商品	29,263,095.90	-
河南沃克曼建设工程有限公司	接受劳务	8,634,881.56	31,322,945.40
大河智运物流（河南）有限公司	接受劳务	13,902,366.06	24,921,732.80
河南省投智慧能源有限公司	购买商品	13,305,136.90	15,550,595.96
河南安彩燃气有限责任公司	购买商品	-	10,735,147.22
中原招采信息科技（河南）有限公司	购买商品	-	3,309,166.83
河南汇融数字科技有限公司	购买商品	5,216,032.79	2,686,703.36
河南省立安实业有限责任公司	购买商品	2,448,192.15	1,952,902.58
河南省人才集团有限公司	接受劳务	237,932.67	1,699,252.50
济源正加玻璃有限公司	购买商品	637,359.37	1,506,124.73
焦作市天然气储运有限公司	购买商品	78,251.38	1,335,204.76
河南汇融皇甲保安服务有限公司	接受劳务	966,726.71	821,964.94
河南投资集团汇融共享服务有限公司	接受劳务	616,477.70	634,545.52
漯河汇融恒生数字科技有限责任公司	接受劳务	5,094.34	497,150.09
河南汇融仁达方略管理咨询有限公司	接受劳务	106,132.08	459,905.66
河南豫煤数字港科技有限公司	购买商品	51,934.97	453,125.15
安阳安彩管道工程有限公司	接受劳务	84,905.66	198,113.21
济源正宇实业有限公司	购买商品	17,376.09	170,859.42
河南中原生态发展有限公司	购买商品	17,748.62	170,001.77
周口云享科技有限责任公司	接受劳务	316,667.51	168,673.59
河南豫煤数字港科技有限公司	接受劳务	33,989.82	125,847.79
河南汇融数字科技有限公司	接受劳务	1,610,887.66	113,612.26
新拓洋生物工程有限公司	购买商品	-	111,762.00
安阳人才发展集团有限公司	接受劳务	-	83,118.11
河南双丰高速公路开发有限责任公司	接受劳务	3,510.00	37,635.00
安阳汇融恒生数字科技有限公司	接受劳务	-	30,937.88
河南天地酒店有限公司	购买商品	130,554.39	10,275.23
河南省科技投资有限公司	购买商品	-	10,000.00
河南省人才共享科技集团有限公司	接受劳务	-	7,548.28
郑州航空港水务发展有限公司	购买商品	555.00	630.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南格瑞碳资源管理有限公司	接受劳务	377.36	-
河南汇融供应链管理有限公司	购买商品	95,308.31	-
河南汇融职业技能培训学校有限公司	接受劳务	2,382.07	-
河南投资集团工程管理有限公司	接受劳务	179,245.28	-
河南颐城科技生活服务有限公司	购买商品	1,600,837.48	-
上海汇智卓越商业管理有限公司	购买商品	218,710.75	-
先天算力（河南）科技有限公司	接受劳务	9,744.34	-
洛宁中天利新材料有限公司	购买商品	684,842.07	-
河南蓝天燃气股份有限公司	购买商品	2,847,440.58	-
合计		150,510,057.43	288,078,727.31

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
济源正宇实业有限公司	销售商品	2,428,438.33	8,874,063.47
河南燃气集团有限公司	销售商品	-	7,500,782.00
河南省投智慧能源有限公司	销售商品	1,737,346.50	1,120,435.82
济源正加玻璃有限公司	销售商品	3,456,461.25	95,122.12
河南安彩燃气有限责任公司	销售商品	3,117,483.37	-
河南投资集团汇融共享服务有限公司	提供劳务	31,741.51	-
河南中原生态发展有限公司	提供劳务	929.20	-
河南省天然气管网濮鹤有限公司	销售商品	8,614,341.60	-
郑州航空港兴港燃气有限公司	销售商品	2,767,431.19	-
河南蓝天燃气股份有限公司	销售商品	4,472,429.17	-
合计		26,626,602.12	17,590,403.41

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
河南投资集团有限公司	房屋建筑物	1,206,857.38	-	-	-
河南天地酒店有限公司	房屋建筑物	145,459.76	-	-	-

(续)

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
河南投资集团有限公司	房屋建筑物	893,228.00	-	-	-	-	-
河南天地酒店有限公司	房屋建筑物	154,187.35	-	-	-	-	-

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
焦作安彩新材料有限公司	100,000,000.00	2025-12-29	2030-12-29	否
安阳市安彩新能源科技有限公司	33,495,911.42	2022-03-21	2040-03-17	否
安阳市安彩新能源科技有限公司	54,815,460.48	2022-03-14	2034-12-31	否

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
韩银刚及配偶, 韩广达及配偶, 张建路及配偶	6,657,841.67	2025-03-25	2026-03-24	否
韩广达及配偶, 张建路及配偶	4,563,000.00	2025-07-17	2026-07-16	否
河南投资集团有限公司	64,627,418.62	2022-04-02	2027-04-15	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	389.48	726.29

(5) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
河南燃气集团有限公司	股权处置	-	8,408,392.55
河南投资集团有限公司	担保费	836,536.00	1,423,832.43
张建路	股权收购	-	1,470,000.00
韩广达	股权收购	-	315,000.00
张建路	个人借款	-	314,833.23
韩广达	个人借款	51,333.36	69,666.67

6、关联方应收应付款项

(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	济源正宇实业有限公司	1,659,573.47	82,978.67	2,691,220.92	134,561.05
应收账款	河南中原生态发展有限公司	-	-	314,809.22	15,740.46
应收账款	济源正加玻璃有限公司	-	-	55,488.00	2,774.40
应收账款	河南汇融产业运营管理有限公司	6,546.52	327.33	-	-
预付款项	河南汇融数字科技有限公司	3,989,171.68	-	3,442,762.83	-
预付款项	河南安彩燃气有限责任公司	292,166.31	-	358,883.31	-
预付款项	河南省人才集团有限公司	16,175.00	-	-	-
预付款项	周口云享科技有限责任公司	-	-	132,845.09	-
预付款项	安阳县安彩燃气销售有限责任公司	-	-	11,980.57	-
预付款项	河南省立安实业有限责任公司	22,448.07	-	-	-
预付款项	三门峡安彩燃气有限责任公司	-	-	8,266.13	-
预付款项	林州市安彩燃气有限公司	-	-	7,999.45	-
预付款项	淇县安彩天然气销售有限公司	-	-	2,719.30	-
预付款项	河南兴阳光电科技有限公司	-	-	115.00	-
预付账款	河南蓝天燃气股份有限公司	269,089.76	-	89,654.08	-
应收股利	河南省投智慧能源有限公司	-	-	1,786,422.60	-
其他应收款	河南省许平南高速公路有限责任公司	-	-	96,600.00	19,320.00
其他应收款	河南安彩燃气有限责任公司	2,068,595.65	103,429.78	-	-
其他应收款	河南中原生态发展有限公司	1,230,778.71	202,839.15	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	大河智运物流（河南）有限公司	4,212,603.23	7,222,751.31
应付账款	河南汇融产业运营管理有限公司	25,478,117.84	-
应付账款	河南沃克曼建设工程有限公司	4,319,435.94	6,151,653.02
应付账款	河南省投智慧能源有限公司	8,334,306.45	2,165,072.66
应付账款	河南省汇融人力资本有限公司	1,228,777.69	2,033,388.36
应付账款	张建路	-	1,470,000.00
应付账款	汤阴县安彩新能源有限责任公司	942,221.27	942,221.27
应付账款	河南安彩燃气有限责任公司	-	858,793.96
应付账款	河南省立安实业有限责任公司	102,287.96	648,508.50
应付账款	韩广达	-	315,000.00

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	河南汇融研究院有限公司	100,000.00	100,000.00
应付账款	中原招采信息科技（河南）有限公司	31,298.98	93,883.95
应付账款	河南豫煤数字港科技有限公司	780.54	93,651.28
应付账款	济源正宇实业有限公司	-	68,419.67
应付账款	河南汇融数字教育科技有限公司	-	49,000.00
应付账款	河南汇融皇甲保安服务有限公司	18,600.00	44,800.00
应付账款	河南投资集团有限公司	406,655.38	31,074.10
应付账款	河南投资集团汇融共享服务有限公司	25,079.99	12,088.44
应付账款	河南汇融数字科技有限公司	513,142.79	9,150.00
应付账款	漯河汇融恒生数字科技有限责任公司	-	8,839.89
应付账款	河南颐城新天地酒店物业管理有限公司	-	3,570.00
应付账款	河南颐城科技生活服务有限公司	26,106.19	-
应付账款	濮阳龙丰纸业有限公司	16,467.33	-
应付账款	上海汇智卓越商业管理有限公司	27,367.50	-
合同负债	济源正加玻璃有限公司	466,979.09	-
合同负债	郑州航空港兴港燃气有限公司	298,623.85	-
其他应付款	河南省海川电子玻璃有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	张建路	-	5,740,500.00
其他应付款	韩广达	1,205,900.11	1,172,566.75
其他应付款	河南省科技投资有限公司	9,032,809.33	-
其他应付款	洛宁中天利新材料有限公司	4,781.73	-

7、关联方承诺

无

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

1、未决诉讼

原告	被告	案由	受理法院	案件进展
大庆建筑安装集团有限公司	安阳市安彩新能源科技有限公司	建设工程合同纠纷	安阳县人民法院	民事一审
中国化学工程第十六建设有限公司	安阳市安彩新能源科技有限公司	建设工程合同纠纷	安阳县人民法院	民事一审

截至财务报表批准报出日，上述未决诉讼案件仍在审理中。

十五、资产负债表日后事项

公司之子公司河南安彩光伏新材料有限公司 900t/d 光伏玻璃窑炉深加工生产线于 2026 年 2 月

11 日停产，并筹备升级改造工作。

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	880,869,887.69
1 至 2 年	107,599.05
2 至 3 年	40,100.00
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小计	881,017,586.74
减：坏账准备	58,400,246.48
合计	822,617,340.26

(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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,117,296.25	2.17	15,293,837.00	80.00	3,823,459.25
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,117,296.25	2.17	15,293,837.00	80.00	3,823,459.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	861,900,290.49	97.83	43,106,409.48	5.00	818,793,881.01
其中：账龄组合	861,900,290.49	97.83	43,106,409.48	5.00	818,793,881.01
合计	881,017,586.74	100.00	58,400,246.48	6.63	822,617,340.26

(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的应收账款	-	-	-	-	-
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	945,406,691.80	100.00	47,285,041.35	5.00	898,121,650.45
其中：账龄组合	945,406,691.80	100.00	47,285,041.35	5.00	898,121,650.45
合计	945,406,691.80	100.00	47,285,041.35	5.00	898,121,650.45

①按单项计提坏账准备的应收账款

名称（按单位）	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
一道新能源科技股份有限公司	-	-	19,117,296.25	15,293,837.00	80.00	票据逾期未兑付
合计	-	-	19,117,296.25	15,293,837.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	861,752,591.44	43,087,629.57	5.00
1 至 2 年	107,599.05	10,759.91	10.00
2 至 3 年	40,100.00	8,020.00	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	861,900,290.49	43,106,409.48	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	15,293,837.00	-	-	-	15,293,837.00

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	47,285,041.35	-4,178,631.87	9,160.73	-	9,160.73	43,106,409.48
其中：账龄组合	47,285,041.35	-4,178,631.87	9,160.73	-	9,160.73	43,106,409.48
合计	47,285,041.35	11,115,205.13	9,160.73	-	9,160.73	58,400,246.48

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例 (%)	应收账款坏账准备和合年末余额
单位一	266,011,141.78	1 年以内	30.19	13,300,557.09
单位二	164,971,095.68	1 年以内	18.73	8,248,554.78
单位三	89,711,732.32	1 年以内	10.18	4,485,586.62
单位四	54,637,221.51	1 年以内	6.20	2,731,861.08
单位五	52,984,735.70	1 年以内	6.01	2,649,236.79
合计	628,315,926.99	——	71.31	31,415,796.36

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	1,786,422.60
其他应收款	414,463,286.89	262,059,473.37
合计	414,463,286.89	263,845,895.97

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利**① 应收股利分类**

被投资单位	年末余额	年初余额
河南省投智慧能源有限公司	-	1,786,422.60
合计	-	1,786,422.60

② 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

(3) 其他应收款**① 按款项性质分类情况**

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	37,664.00	152,658.71
往来款项	411,382,557.81	258,732,787.35
土地款	4,200,000.00	4,200,000.00
保证金	60,000.00	-
小计	415,680,221.81	263,085,446.06
减：坏账准备	1,216,934.92	1,025,972.69
合计	414,463,286.89	262,059,473.37

②按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	409,632,437.61	251,614,656.54
1 至 2 年	-	6,265,151.15
2 至 3 年	942,001.41	82,439.75
3 至 4 年	-	16,749.60
4 至 5 年	-	19,016.00
5 年以上	5,105,782.79	5,087,433.02
小计	415,680,221.81	263,085,446.06
减：坏账准备	1,216,934.92	1,025,972.69
合计	414,463,286.89	262,059,473.37

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,025,972.69	-	-	1,025,972.69
2025 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	190,962.23	-	-	190,962.23
本年转回	-	-	9,800.00	9,800.00

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）	
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	9,800.00	9,800.00
2025 年 12 月 31 日余额	1,216,934.92	-	-	1,216,934.92

④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	其他变动	
坏账准备	1,025,972.69	190,962.23	9,800.00	-	9,800.00	1,216,934.92
合计	1,025,972.69	190,962.23	9,800.00	-	9,800.00	1,216,934.92

⑤本年实际核销的其他应收款情况

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
河南安彩光伏新材料有限公司	往来款	242,197,121.93	1 年以内	58.26	-
河南安彩光热科技有限责任公司	往来款	141,770,400.60	1 年以内	34.11	-
安阳安彩硅基新材料有限公司	往来款	16,315,660.67	1 年以内	3.92	-
安阳高新技术产业开发区管理委员会	土地款	4,200,000.00	5 年以上	1.01	-
安阳安彩智能制造有限公司	往来款	3,519,492.98	1 年以内	0.85	-
合计	—	408,002,676.18	—	98.15	-

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,166,754,351.95	-	1,166,754,351.95	1,178,332,875.79	28,800,000.00	1,149,532,875.79
对联营、合营企业投资	82,648,181.67	11,312,363.30	71,335,818.37	92,131,515.45	11,312,363.30	80,819,152.15
合计	1,249,402,533.62	11,312,363.30	1,238,090,170.32	1,270,464,391.24	40,112,363.30	1,230,352,027.94

(2) 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	核销		
河南安彩能源股份有 限公司	206,384,000.00	-	-	-	-	-	206,384,000.00	-
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	9,000,000.00	-	-	-	-	-	9,000,000.00	-
河南安彩玻璃研究院 有限公司	1,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-
安阳安彩硅基新材料 有限公司	27,000,000.00	-	-	-	-	-	27,000,000.00	-
许昌安彩铈材科技有 限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
河南安彩半导体有限 公司	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00	-
濮阳市新和实业发展 有限公司	8,925,000.00	-	-	-	-	-	8,925,000.00	-
北京安彩星通科技有 限公司		28,800,000.00	-	-	-	28,800,000.00	-	-
河南高纯矿物科技有 限公司		-	12,221,476.16	-	-	-	12,221,476.16	-
合计	1,149,532,875.79	28,800,000.00	17,221,476.16	-	-	28,800,000.00	1,166,754,351.95	-

(3) 对联营、合营企业投资

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			
			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
一、合营企业						
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
河南省海川电子玻璃 有限公司		11,312,363.30	-	-	-	-
凯盛安彩君恒药玻（安 阳）有限公司	8,760,157.73	-	-	-	-120,513.74	-
河南省投智慧能源有 限公司	72,058,994.42	-	-	-	-9,362,820.04	-
小计	80,819,152.15	11,312,363.30	-	-	-9,483,333.78	-
合计	80,819,152.15	11,312,363.30	-	-	-9,483,333.78	-

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
	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 有限公司	-	-	-	-	-	11,312,363.30
凯盛安彩君恒药玻（安 阳）有限公司	-	-	-	-	8,639,643.99	-
河南省投智慧能源有 限公司	-	-	-	-	62,696,174.38	-
小计	-	-	-	-	71,335,818.37	11,312,363.30
合计	-	-	-	-	71,335,818.37	11,312,363.30

注:2025年12月29日,本公司与上海颖尚贸易有限公司签订合资协议成立安彩同创科技(上海)有限公司(以下简称安彩同创公司),本公司持股比例30%。安彩同创公司注册资本200.00万元,截止财务报表批准报出日,尚未实际出资。

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	85,825,803.42	127,189,626.24	565,517,835.36	599,825,666.14
其他业务	23,040,401.53	21,498,063.14	27,806,525.64	26,133,693.92
合计	108,866,204.95	148,687,689.38	593,324,361.00	625,959,360.06

(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	50,835,084.60	56,366,583.64
天然气	25,702,026.86	26,471,323.87
药玻	9,156,383.57	44,351,718.73
其他	23,172,709.92	21,498,063.14
合计	108,866,204.95	148,687,689.38

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,634,000.00	44,450,023.80
权益法核算的长期股权投资收益	-9,483,333.78	-3,242,492.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-29,705,900.98
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	394,022.06	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	740,291.73	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-176,481.44	-200,638.84
债务重组收益	-	114,342.61
委托贷款利息收入	38,424,079.46	35,872,245.48
合计	47,532,578.03	47,287,580.07

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-855,671.45	
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）	16,121,160.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置金融资产和金融负债产生的损益	786,057.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	42,190.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	68,960.73	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-1,799,609.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-567,761.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,636.31	
小计	13,857,963.61	
所得税影响额	2,156,297.11	
少数股东权益影响额（税后）	4,811,263.82	
合计	6,890,402.68	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-30.36%	-0.6675	-0.6675
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-30.66%	-0.6739	-0.6739

